

A photograph of a man carrying a young child on his shoulders. They are standing in a field of tall, golden-brown grass. The sky is filled with soft, white clouds, and the sun is low on the horizon, creating a warm, golden light. The man is wearing a light blue t-shirt, and the child is wearing a white t-shirt and blue sneakers. The man's arms are raised, holding the child's hands. The overall mood is peaceful and nostalgic.

Jaarstukken 2024

- Jaarverslag
- Jaarrekening

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Leeswijzer.....	4
Verslag van de directie.....	5
1. Jaarverslag.....	9
1.1. Organisatie.....	9
1.2. Verantwoording per Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE).....	10
1.2.1. JGZ.....	10
1.2.2. GBO.....	11
1.2.3. GTG.....	11
1.2.4. ZVH.....	12
1.2.5. CB.....	12
1.2.6. RAV.....	12
1.2.7. DIR.....	13
1.2.7. COD.....	13
1.2.8. CCS.....	14
1.2.9. Cijfermatige verantwoording per RVE.....	14
1.2.10 Structureel en incidenteel resultaat.....	15
1.3. Financiële paragrafen.....	16
1.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	16
1.3.2. Kengetallen.....	19
1.3.3. Financiering.....	21
1.3.4. Onderhoud kapitaalgoederen.....	21
1.3.5. Bedrijfsvoering.....	22
1.3.6. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid.....	24
1.3.7. VWS-verantwoording.....	24
2. Jaarrekening.....	27
2.1. Balans.....	27
2.2. Overzicht van baten en lasten.....	29
2.3. Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling.....	29
2.3.1. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening.....	29
2.3.2. Grondslagen voor de waardering van de balans.....	30
2.3.3. Algemene waarderingsgrondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording.....	32
2.4. Toelichting op de balans.....	33
2.4.1. Materiële vaste activa.....	33
2.4.2. Financiële vaste activa.....	33
2.4.3. Voorraden.....	33
2.4.4. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.....	34
2.4.5. Liquide middelen.....	34
2.4.6. Overlopende activa.....	35
2.4.7. Eigen Vermogen.....	36
2.4.8. Voorzieningen.....	37
2.4.9. Overige leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.....	38
2.4.10. Schulden met een looptijd korter dan één jaar.....	39
2.4.11. Overlopende passiva.....	39
2.4.12 Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen.....	41
2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	42
2.5.1. Directie.....	44
2.5.2. CCS.....	45
2.5.3. COD.....	46
2.5.4. GTG.....	47
2.5.5. GBO.....	48
2.5.6. JGZ.....	49
2.5.7. ZVH.....	50
2.5.8. CB.....	52
2.5.9. RAV.....	53
2.5.10. Totaal.....	54

2.5.11. Hecht op taakvelden.....	55
2.5.12. Programma verantwoording.....	56
2.6. Rechtmatigheid.....	58
2.7. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	59
2.8. Bestuursleden.....	61
2.9. Gebeurtenissen na balansdatum.....	61
2.10. SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024.....	62
3. Controleverklaring.....	65
4. Bijlagen.....	67
Bijlage I: Vaststelling door het Algemeen Bestuur.....	67

Leeswijzer



Structuur en opzet van de jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit verschillende onderdelen, die door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) door het Rijk zijn vastgesteld. Het gaat om het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit:

- de verantwoording over de realisatie van het voorgenomen beleid van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht;
- de verplichte paragrafen. Hierin staat met name informatie over het weerstandsvermogen, de kengetallen, risicobeheersing, rechtmatigheid

en financiering van de organisatie.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Daarnaast vindt u in de jaarstukken de volgende bijlagen:

- de controleverklaring;
- het voorstel voor resultaatbestemming;
- Conceptbesluit vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur.

De accountant geeft de controleverklaring af. Hierin geeft de accountant zijn oordeel over de getrouwheid van de baten, lasten en balansmutatie inzake specifieke uitkeringen (SiSa).

BBV, technisch kader voor de verantwoording

Het BBV schrijft voor om de baten en lasten van de overhead in een apart overzicht op te nemen. In de programma's zelf worden alleen de baten en lasten opgenomen die direct betrekking hebben op het primaire proces, dus zonder overhead. De overhead wordt in een apart overzicht opgenomen. Om de integrale kosten per programma te kunnen zien, worden ook de cijfers per programma inclusief overhead getoond.

Het Algemeen Bestuur heeft ermee ingestemd om begroting en verantwoording in te richten cf. de organisatieonderdelen (Resultaat Verantwoordelijke eenheid - RVE) die na de reorganisatie zijn gevormd in plaats van de historische indeling van vier "programma's". In de jaarstukken 2023 is dit voor het eerst zo verwerkt. Die lijnen wordt in dit jaarverslag ook aangehouden.

De Commissie BBV heeft op 15-12-2023, een herziening van de notitie Overhead gepubliceerd. Gemeenschappelijke regelingen dienen deze vanaf 2026 in de begroting te verwerken.

Verslag van de directie

Dank aan alle collega's

Al onze collega's zetten zich dagelijks in voor een beter leven van alle inwoners in Hollands Midden.

We hebben geen makkelijk jaar achter de rug, maar ondanks financiële uitdagingen, hebben collega's hun werk gedaan en impact gemaakt. We zijn hier trots en dankbaar voor.

Directie Hecht
Geertje Ariëns en Dennis Christmas

In 2024 heeft Hecht sterk ingezet op de voorbereidingen voor het ravijnjaar 2026. Het Dagelijks Bestuur gaf begin dat jaar de opdracht voor het uitvoeren van een doorlichting op impact en kosten van de taken van Hecht. Doel was een zorgvuldig proces te creëren waarmee gemeenten zich konden beraden over de financiële gevolgen van het ravijnjaar in relatie tot de taken van Hecht. Deze opdracht werd gegund aan Berenschot. Zij hebben samen met onze professionals een impactanalyse opgesteld, onderzoek gedaan naar de kostprijzen van onze diensten en een nieuwe begrotingstool ontwikkeld. Uit dit onderzoek bleek

tevens dat 18% kan worden toegerekend aan centrale overhead en 10% aan decentrale overhead. De resultaten van het onderzoek zouden zowel gemeenten als Hecht op weg helpen tijdens de takendialoog om zo gewogen beslissingen te kunnen maken over het takenpakket van Hecht. Halverwege het jaar kwam de FKGR met het advies om alle GR'en een bezuinigingstarget van 6% op te leggen. Dit leidde tot een bijstelling van het proces, gericht op het kiezen van een verantwoord bezuinigingspakket voor de begroting 2026.

Ondertussen bleef de druk op Hecht onverminderd hoog. Niet alleen interne uitdagingen rondom de dreigende budgetoverschrijdingen, arbeidsmarktkrapte en een toenemende vraag naar de dienstverlening van Hecht vanuit de maatschappij, maar ook het aanhoudend hoge dreigingsniveau veroorzaakt door bijv. de oorlog in Oekraïne, het structureel verspreiden van desinformatie en digitale bedreigingen droegen hieraan bij. Het thema "weerbare samenleving" is zowel professioneel als persoonlijk steeds vaker onderwerp van gesprek. Er zijn zorgen over de toekomst en wat die van ons als organisatie vragen. Wij houden daarbij onze koersdoelen goed in de gaten: wij werken aan een gezonder Hollands Midden waarbij veiligheid, gezondheid en gelijke kansen voor iedereen onze ambities blijven. Zo leveren wij een bijdrage aan de zelf- en samenredzaamheid die een belangrijk fundament leveren voor een weerbare samenleving.

Hecht rondde in 2024 de omvangrijke investering in de ICT infrastructuur en digitale werkomgeving af, waarmee een adequate en veilige werkomgeving is gecreëerd. Dit bleek onder meer uit een eind 2024 uitgevoerde penetratietest op de IT-systemen, die succesvol werd doorstaan. Deze investering was onderdeel van het programma Hecht24 dat afgelopen jaar werd afgerond door het in de lijn onderbrengen van de programmaresultaten. In het eindrapport is een uitgebreide toelichting gegeven op de investeringen, resultaten en impact van het programma. Een groot deel van de voorgenomen resultaten is met het programma gerealiseerd.

Het jaar 2024 vroeg ook om een stevige ingreep ten aanzien van kostenbeheersing. Een dreigend tekort van meerdere miljoenen werd door (tijdelijke) interne maatregelen en een aantal incidentele correcties omgebogen naar het beperkte negatief resultaat van €33k dat uit dit jaarverslag blijkt. Dergelijke maatregelen vroegen veel van de medewerkers, die bijv. ervaren dat er minder ruimte was voor professionele ontwikkeling. Ook werd zeer scherp gelet op het inzetten van tijdelijke krachten of het invullen van vacatures. Dit heeft voor een aanzienlijk aantal teams geleid tot een verhoging van de werkdruk. Ook constateren we een negatief effect op het verzuim, dat de afgelopen jaren nog een dalende trend liet zien (2023: 6,2%). In 2024 was het gemiddelde verzuim 7,18%. Dit is nog binnen de bandbreedte van zorg en gemeenten. Hecht acht het haar verantwoordelijkheid om als goed werkgever verzuim – met name arbeidsgelateerd verzuim – met de juiste instrumenten tegen te gaan (vitaliteit en inzet) en medewerkers intensief te begeleiden bij hun terugkeer naar de werkplek. De incidentele correcties zaten in een afkoopsom van personeel voor corona, een aanpassing in de uitgangspunten voor de voorziening spaarverlof en de toezegging van de zorgverzekeraars om een deel van de organisatieontwikkelingen van de RAV te mogen voldoen uit het eigen vermogen.

In 2024 werd een aanvang gemaakt met het realiseren van een nieuwe opkomstpost voor de RAV. Door groei in de Leidse regio en bollenstreek was een extra post nodig. Deze is gerealiseerd bij het Alrijne Ziekenhuis. Al meteen na de ingebruikname eind 2024 bleek het een katalysator voor de samenwerking in de acute keten.

Het afgelopen jaar markeert ook het einde van een tijdperk. Na bijna 20 jaar nam directeur publieke gezondheid Sjaak de Gouw afscheid van Hecht. Hij was een van de grondleggers van de organisatie zoals we deze nu kennen. Met de benoeming van Geertje Ariëns als nieuwe directeur publieke gezondheid is een gedegen versterking op het gebied van publieke gezondheid geborgd.



Geertje Ariëns: "Hecht is een ontzettend mooie organisatie waar belangrijk werk wordt verricht door zeer bevlogen professionals. Werk dat leidt tot gezondheidswinst voor onze inwoners, tot het verkleinen van gezondheidsverschillen en tot het vergroten van de sociale veiligheid in Hollands Midden. Daar draag ik graag mijn steentje aan bij. Er liggen mooie uitdagingen voor Hecht de komende jaren. Om de zorg in Nederland behapbaar en betaalbaar te houden zal een beweging nodig zijn naar de voorkant, van zorg naar gezondheid. Tegelijkertijd zijn er de komende jaren beperkte budgetten beschikbaar. Samen met gemeenten en andere organisaties in het sociale en zorgdomein gaan we aan de slag om onze dienstverlening op een slimme manier continu te verbeteren en aan te laten sluiten bij de behoeften van onze inwoners."

In 2024 zijn de activiteiten voor coronabestrijding verder afgebouwd. In het najaar heeft er nog een najaarscampagne gelopen, hierna is de RVE verder afgebouwd. De verplichtingen zijn afgebouwd en de resterende verplichtingen zijn door VWS afgekocht.

Ook namen wij afscheid van de collega's van de GHOR. In 2024 hebben we een zorgvuldig traject doorlopen om dit team van Hecht over te brengen naar de Veiligheidsregio HM. Deze overgang (per 1 januari 2025) biedt het team een goede kans om zich door te ontwikkelen. De DPG blijft inhoudelijk leidinggeven aan de GHOR, maar nu vanuit een organisatie waar crisisbeheersing en netcentrisch werken de kern is van alle activiteiten.

Op het gebied van medezeggenschap maakt Hecht nog immer stappen vooruit. Vanuit de Wet Zeggenschap in de Zorg en de Wet op de Ondernemingsraden verkennen wij de wijze van inspraak voor professionals. Naast de Medische Adviesraad is verkend of een Verpleegkundige Adviesraad kan worden opgericht. Ook hebben directie en bestuur regelmatig met de Ondernemingsraad gesproken over de financiële situatie. Het advies van de OR over de maatregelen die we moesten nemen heeft eraan bijgedragen dat dit een gebalanceerd pakket werd.

In november bracht de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd een bezoek aan Hecht. De inspectie sprak met management en medewerkers over de versterking infectieziektebestrijding en de toegankelijkheid van de jeugdgezondheidszorg. Met de directie werd gesproken over goed bestuur. Het waren constructieve gesprekken, waar ruimte was om ook de zorgen vanuit Hecht te bespreken. Op basis van het bezoek is de inspectie van oordeel dat Hecht beschikt over de randvoorwaarden om kwalitatief goede publieke gezondheidszorg te leveren. Ook constateert de inspectie dat er in de nabije toekomst uitdagingen liggen door schaarste en aanstaande bezuinigingen. Uitdagingen die de continuïteit en kwaliteit van de zorg onder druk zetten. De inspectie concludeert dat Hecht zich hiervan bewust is en zich hierop al langere tijd voorbereidt.

Tenslotte is 2024 ook het jaar van de versterking en borging van organisatie overstijgende samenwerking. Er is gewerkt aan transformatieplannen in de acute keten en op het grensvlak tussen zorg en sociaal domein. Hecht levert daar een stevige bijdrage aan, zowel op het gebied van zorg coördinatie, ketenaanpakken en andere projecten, maar ook door actief te participeren op strategisch, tactische en operationeel niveau in de regionale samenwerkingsverbanden zoals Gedeelde Zorg, Transmuralis en het ROAZ. Daarmee willen wij een bijdrage leveren aan de beweging van zorg naar gezond, van behandelen naar preventie en een bijdrage aan het optimaliseren van de ketens waarin wij participeren.

Jaarrekening 2024

De financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting kennen dit jaar twee grote oorzaken. Ten eerste de hogere loonkosten door de cao 2024. Deels zijn deze goedgekeurd in de eerste begrotingswijziging maar voor niet BPI/ BPK taken gelden deze hogere loonkosten nog wel. Ten tweede zijn de uitgevoerde werkzaamheden voor coronabestrijding in opdracht van het ministerie van VWS niet opgenomen in de begroting. Tijdens het vaststellen van de begroting was de opdracht nog niet concreet. Dit was ook dit jaar weer een zeer forse taak met bijbehorende kostenpost en bijbehorende vergoeding van kosten. Dit leidt tot een begrotingsafwijking bij zowel de baten als de kosten. Aan het Algemeen Bestuur is daarop een administratieve begrotingswijziging voor vaststelling aangeboden, om zo de begrotingsbedragen bij te stellen naar het niveau van de werkelijke uitgaven. Door het niet bespreken en daardoor niet goedkeuren van deze wijziging is er een grote begrotingsafwijking ontstaan.

Het bestuur heeft op 10 juli 2024 een begrotingswijziging vastgesteld. Deze begrotingswijziging is op verzoek van het Algemeen Bestuur ingediend n.a.v. het afwijzen van een begrotingswijziging 2023 waarmee het cao-looneffect voor 2023 gecompenseerd diende te worden. Hecht heeft daarop een nieuwe begrotingswijziging ingediend voor het gelijke (benodigde) bedrag van €3.709k.

Onderstaande tabel laat de realisatie 2024 (voor resultaatbestemming) en de begroting 2024 (na begrotingswijziging d.d. 10-07-2024) naast elkaar zien.

€1.000	Realisatie 2023	Progbepr. 2024	Gewijz. Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	-136.634	-117.309	-117.309	-135.907	-18.598
Baten	131.393	117.259	120.968	135.517	14.549
Gerealiseerde saldo	-5.241	-50	3.659	-390	-4.049
Mutaties reserves	1.339	50	50	357	307
Gerealiseerde resultaat	-3.902	0	3.710	-33	-3.742

Tabel 1 Resultaat Hecht 2024

Het Algemeen Bestuur heeft op 18 december 2024 de administratieve begrotingswijziging niet vastgesteld, hierdoor kon de meest actuele prognose van de realisatie 2024 niet worden opgenomen in de vastgestelde begroting. De cijfers zijn wel door het Dagelijks Bestuur besproken en doorgeleid naar het Algemeen Bestuur. Deze begrotingswijziging had ten doel om in te stemmen met 1) de afwijkingen van de baten en lasten op het totaal en de verschuivingen tussen de verschillende onderdelen en 2) ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Voor de tweede keer geeft het Dagelijks Bestuur een rechtmatigheidsverantwoording af in de jaarrekening. Er is al vroeg in het jaar gestart met de voorbereidingen op de verantwoording in de jaarrekening.

Wij constateren dat we in 2024 hebben kunnen doorbouwen aan de kwaliteit van de interne auditing door het team VIC. Het aanscherpen van het controleplan heeft tot diverse bevindingen geleid die bijdragen aan het bewustzijn van de intern compliance. De toegevoegde waarde van de rechtmatigheidsverantwoording is daarmee gericht op het beter 'in control' komen van de organisatie als geheel, maar ook op het werken aan het bewustzijn van de managers en medewerkers op dit gebied. Zo kunnen wij nog beter maatschappelijke verantwoording afleggen over de besteding van publieke middelen.

Leiden, 5 juni 2025

Geertje Ariëns en Dennis Christmas
Directie Hecht



Jaarverslag 2024

1. Jaarverslag

1.1. Organisatie

Organisatie inrichting

Hecht werkt met de volgende Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE-en):

- Jeugdgezondheidszorg (**JGZ**); bewaakt, beschermt en bevordert de gezonde lichamelijke, psychische en sociale ontwikkeling van alle jeugdigen in Hollands Midden;
- Gezondheidsbevordering en Onderzoek (**GBO**); werkt aan collectieve preventie, onderzoek en ondersteuning van gemeenten; Gezondheidsbescherming, Toezicht en GHOR (**GTG**); beperkt en/of voorkomt de verspreiding van infectieziekten, draagt onder andere bij aan een veilige omgeving voor kwetsbaren en coördineert, registreert en adviseert over de geneeskundige hulpverlening bij crisisbeheersing;
- Zorg- en Veiligheidshuis (**ZVH**); organiseert regie in de keten voor veiligheid en gezondheid alsook taken op het gebied van maatschappelijke zorg;
- Coronabestrijding/ Corona (**CB**) werkt in opdracht van VWS. Voorheen werd er voorlichting gegeven (waaronder callcenter), getest en bron- en contactonderzoek uitgevoerd. In 2024 is er met name gevaccineerd;
- Regionale Ambulance Voorziening (**RAV**); levert mobiele zorg met en zonder vervoer in acute en geplande situaties en de meldkamer;
- Directie (**DIR**); betreft de directie;
- Centraal Ondersteunende Dienst (**COD**); ondersteunt de gehele organisatie op de werkgebieden van IT, Financiën, HR en Facilitair;
- Control en Concernstaf (**CCS**); borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (control, VIC, BI, inkoop, juridische zaken, privacy, kwaliteit, directie ondersteuning, archivering, communicatie) aan de gehele organisatie
- Directie; de directie en de staf die direct voor de directie werkt of vanuit haar rol onafhankelijk gepositioneerd is naast de directie.

De inhoudelijke begroting is opgesteld a.d.h.v. de RVE-structuur. De financiën nog op de oude programmaonderdelen. Zoals eerder gecommuniceerd is dit niet meer passend bij onze structuur.

Personeelsbestand



In totaal werken er bij Hecht meer dan 1.300 medewerkers vanuit 49 locaties. De bezetting bedroeg aan het einde van het jaar 1.058 fte. De centrale ondersteuning betreft de directie, bedrijfsvoering en de centrale staftaken. De omvang van de centrale ondersteuning is 12,3%¹ van het totaal aantal medewerkers.

Naast de vaste bezetting is er in 2024 meer flexibel personeel ingezet dan vooraf begroot. Dit betreft vervanging van cruciale functionarissen bijvoorbeeld bij ziekte en zwangerschap, tijdelijke (extra) taken en het inhuren van specifieke kennis competenties die moeilijk te werven zijn of maar tijdelijke inzet vragen. Bij het opstellen van de begroting wisten we

niet in welke mate coronabestrijding een rol zou spelen in onze bedrijfsvoering. Er is daardoor meer ingehuurd personeel dan vooraf begroot, coronabestrijding heeft hier een groot aandeel in.

Locaties

De organisatie heeft hoofdvestigingen in Gouda, Alphen aan den Rijn en Leiden. De andere locaties

¹ Telling conform de RVE-structuur, niet conform de definitie BBV.

van waaruit wordt gewerkt zijn de Centra voor Jeugd en Gezin in de regio (CJG's), ambulanceposten, meldkamer YP, tijdelijke vaccinatie- en testlocaties en de regionale AZC-locaties.

1.2. Verantwoording per Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE)

Algemene ontwikkelingen die in deze jaarrekening zijn verwerkt:

- *Hogere kosten voor personeel door loonstijging;*
De cao werd pas afgesloten nadat de begroting was vastgesteld. Dat betekent dat de loonstijging vanuit de cao niet volledig gecompenseerd werd met de afgegeven index.
- *Hogere kosten (ingehuurd) personeel door cao-gevolgen zoals verruimd ouderschapsverlof;*
De cao voorziet in een ruime regeling voor ouderschapsverlof. Medewerkers hebben de mogelijkheid om langer ouderschapsverlof op te nemen tegen een hoger percentage. Dit krijgen wij niet volledig vergoed van het UWV. Bij Hecht werken veel jonge ouders die gebruik maken van deze verruiming, dit kostte Hecht in 2024 €142k aan salariskosten, los van de extra kosten die benodigd zijn voor vervanging.
- *Krapte op de arbeidsmarkt waardoor ingehuurd personeel soms noodzakelijk is;*
We opereren in een krappe arbeidsmarkt waardoor het uitdagend is om goede medewerkers aan te trekken. Voor een aantal vacatures was het noodzakelijk om deze specifieke kennis en expertise in te huren.
- *Hogere materiaalkosten door inflatie;*
De afgegeven indexering is onvoldoende om de hoge kosten te dekken. De verwachting is dat dit in de toekomst zal aanhouden en op het gebied van ICT zelfs zullen toenemen.
- *Toename van verzuim;*
In 2024 steeg het ziekteverzuim naar 7,2% t.o.v. 6,2% vorig jaar. Dit levert extra werkdruk op bij de teams en in sommige gevallen resulteerde dit in extra inhuur. Deze stijging wordt deels veroorzaakt door veel luchtweginfecties en griep. Ook lijken de (tijdelijke) maatregelen om tot kostenbesparing te komen invloed te hebben op het verzuim.

Voor het totaaloverzicht van de programma's verwijzen we naar paragraaf 2.5.

De ontwikkelingen per RVE worden hieronder weergegeven.

1.2.1. JGZ

De salariskosten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit heeft enerzijds te maken met het meerjarige traject "taakverschuiving" waarbij jeugdverpleegkundigen (2 groepen van 16 jeugdverpleegkundigen per jaar) opgeleid worden om taken van jeugdartsen over te nemen. Gedurende een aantal maanden worden de jeugdverpleegkundigen door de artsen begeleid tot zij bevoegd en bekwaam zijn in hun nieuwe taken. Dit verander- en opleidingstraject kost tijdens de looptijd ongeveer een half miljoen per jaar. Inmiddels is de helft van alle jeugdverpleegkundigen opgeleid tot jeugdverpleegkundige +.



In de 12+ teams is er al langere tijd (> 1 jaar) sprake van (artsen-) vacatures en langdurig verzuim. Er is hard gewerkt om alle spreekuren op scholen te realiseren. Dat is gelukt maar hiervoor zijn wel extra kosten gemaakt voor het inhuren van een jeugdarts.

De realisatie van klantcontacten heeft hoge prioriteit gekregen om de groei, ontwikkeling en opvoeding van kinderen te volgen en vaccinaties op tijd te geven. Om dit te bewerkstelligen werd hier de flexpool en extern personeel op ingezet. Dit werd ook gedaan als personeel ouderschapsverlof opnam.

De JGZ voert nog steeds veel taken uit voor de jeugdgezondheidszorg van Oekraïense kinderen, hiervoor was rekening gehouden met €400k. We hebben ontdekt dat Oekraïense ontheemden niet altijd worden geholpen in de gemeente waar zij zijn opgevangen. We achterhalen waar zij wel woonachtig zijn en sturen naar die gemeente de factuur. In de toekomst gaan we dit proces verbeteren. In 2024 is zo nog een openstaand bedrag van ca. €170k ontstaan, deze is momenteel als

oninbare vordering in het resultaat meegenomen. In 2022 zijn er afspraken gemaakt om het openstaande bedrag naar rato van inwoners over de gemeenten te verdelen. Deze afspraak zetten wij graag duurzaam door, hier worden de gemeenten binnenkort over geïnformeerd.

1.2.2. GBO

In 2024 zijn op het dashboard www.eengezonderhollandsmidden.nl de resultaten van de gezondheidsmonitor onder jongeren beschikbaar gekomen. Ook zijn de onderzoekers aan de slag gegaan met het opzetten van de monitors voor diverse ketenaanpakken uit het GALA/IZA en het opzetten van de monitoring van het regioplan IZA ZHN.

De werkzaamheden voor Advisering Publieke Gezondheid hebben in het teken gestaan van het GALA en het IZA. Het zwaartepunt voor ondersteuning van gemeenten daarbij ligt in Hollands Midden in beide regio's bij het bijdragen aan effectieve ketenaanpakken (overgewicht volwassenen, overgewicht kinderen, valpreventie, welzijn op recept en kansrijke Start).

Onder de taak Gezondheidsbevordering is er aandacht voor een groot aantal thema's, zoals welbevinden, verslavingspreventie, leefstijl, gezonde omgeving, weerbaarheid, seksualiteit en relaties. Verder zijn vanuit Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers voorlichtingen gegeven en werden contacten gelegd met de opvanglocaties voor Oekraïners om ook daar eventueel voorlichtingen over gezondheidsthema's te geven.

Door gebruik van JeugdMATCH zijn er ruim 15.000 signalen afgegeven. Daarmee is de regio Hollands Midden een van de regio's waar JeugdMATCH behoorlijk goed functioneert.

Er is veel aandacht uitgegaan naar het aanpassen van de CJG-websites. Zij krijgen daarmee een zwaarder accent op het ontsluiten van de lokale informatie voor jongeren en opvoeders terwijl de inhoud goed blijft aansluiten op de groeigids.nl en jouwggd.nl.

1.2.3. GTG

Voor GTG zien we op productniveau zowel positieve als negatieve resultaten. De maatregelen die halverwege het jaar genomen zijn om het dreigende tekort te ondervangen hebben bijgedragen aan een positief resultaat en een minder negatief resultaat, waar dit niet te vermijden was.

We zien een duidelijk positief resultaat bij reizigerszorg en beroepsvaccinaties: de vraag blijft onverminderd hoog.

Een negatief resultaat zien we bij:

Forensische geneeskunde

Als eerste speelt hier de krapte op de arbeidsmarkt een belangrijke rol. Dit leidt tot noodzakelijke inhuur om 24/7 paraatheid (met een hoge mate zekere inzet) te kunnen garanderen. Ook het uitstel van de aanbesteding Medische Arrestanten Zorg speelt mee en het besluit overeenkomst FME heeft geleid dat we extra kosten maken. Daarnaast is de vraag toegenomen voor lijkschouw (+8%) en euthanasie (25%). Door demografische ontwikkelingen zien we nog steeds een oplopende vraag. De toename zal vanaf 2025 o.b.v. nacalculatie via facturatie met de gemeenten worden verrekend.

Sociaal medische advisering

Door problemen met de personele bezetting (de krappe arbeidsmarkt) is de verwachte omzet niet gehaald. Ook de problemen met de nieuwe applicatie hebben zich doorgezet in 2024, dit is van invloed geweest op de productie.

Toezicht kinderopvang (IKO)

Het team toezicht kinderopvang heeft in 2024 te maken gehad met uitval als gevolg van langdurige ziekte, zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof. Dit resulteerde in een tekort van zeven toezichthouders voor langere termijn. Hierdoor is het niet gelukt om alle locaties te onderzoeken. Als gevolg van de financieringsafspraken met gemeenten zijn de kosten voor niet uitgevoerde inspecties terugbetaald over 2024. Dit leidt echter wel, samen met de extra kosten voor vervanging die wel gerealiseerd is, tot een tekort ten opzichte van de begroting.

Toezicht WMO

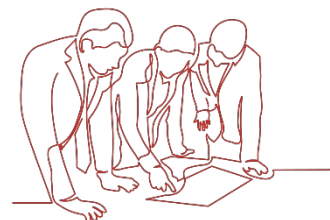
Hoewel het aantal gemeenten waarvoor het proactief toezicht WMO uitgevoerd wordt groeit, is het jaar toch met een verlies afgesloten. Belangrijkste reden hiervoor is dat het langer duurde dan verwacht voordat gestart kon worden bij de nieuwe gemeenten, terwijl de capaciteit al wel beschikbaar was. Ook zien we dat het toezicht WMO in ontwikkeling is, zowel in beleid als in uitvoering. Naarmate meer gemeenten gezamenlijk de dienstverlening afnemen, zien we dat de overlap in aanbieders beter zichtbaar wordt. Voor gemeenten is dit een gunstige ontwikkeling, want door gezamenlijk het toezicht te beleggen worden de kosten voor hen minder. Ook landelijk wordt gestuurd op het regionaal beleggen van het toezicht. De uitvoering van het toezicht en de capaciteit die hiervoor nodig is moeten echter nog beter met elkaar in balans komen.

GHOR

Per 1-1-2025 is het GHOR-bureau overgedragen aan de Veiligheidsregio. De transitie van het GHOR-bureau naar de Veiligheidsregio is volgens bestuursbesluit budget neutraal uitgevoerd. Een informatiebrief waarin de overgang door Veiligheidsregio en Hecht wordt verantwoord volgt separaat.

1.2.4. ZVH

ZVH sluit 2024 af met een positief resultaat ten opzichte van de begroting. Dit heeft te maken met de bezuinigingen die vanaf half 2024 zijn doorgevoerd, om zo de verwachte overschrijding voor 2024 terug te dringen. Om de verzochte en door het Algemeen Bestuur geaccordeerde reserve van ZVH rechtmatig te kunnen gebruiken voor het algemene tekort Hecht, heeft er een BPI-correctie plaatsgevonden.



Halverwege het jaar is er gestopt met het vervullen van vacatures. Dit heeft geleid tot een forse besparing op personeelslasten. Daarnaast is de inhuur van BMC voor specifiek Veilig Thuis versneld afgebouwd van twaalf uitzendkrachten halverwege het jaar naar 0 aan het einde van 2024. Ook dit is een flinke besparing. Natuurlijk was dit ook een risico, aangezien er geen afname is van het aantal aanmeldingen. Dit betekende dus een hogere werklast bij alle collega's en het oplopen dan wel ontstaan van wachttijden bij meerdere teams binnen het ZVH.

Door het stopzetten van alle niet-noodzakelijke opleidingen voor medewerkers is er nog een verdere besparing gerealiseerd.

Het doorzetten van deze bezuinigingen is niet houdbaar voor de lange termijn. We zagen het ziekteverzuim oplopen in 2024 tot boven de 10%. Wachttijden ontstaan en nemen toe en daardoor kunnen we niet voldoen aan landelijke richtlijnen alsmede kwaliteitseisen zoals gesteld in de WMO en de jeugdwet. Het stopzetten van de niet-noodzakelijke opleidingen gaat ten koste van de verdere professionalisering van onze medewerkers op specifieke thema's die zich in casuïstiek aandienen. Het realiseren van structurele bezuinigingen met behoud van kwaliteit van dienstverlening kan binnen het ZVH alleen door een keuze te maken in de taken.

1.2.5. CB

De RVE Corona bestrijding (CB) is een tijdelijke RVE die gedurende opdracht van VWS is opgericht om de werkzaamheden ter bestrijding van Corona uit te voeren. Doordat de werkzaamheden volledig gefinancierd worden door VWS is het resultaat neutraal. In 2024 is de financieringsmethodiek veranderd, maar doordat Corona binnen de begroting is gebleven is een nihil resultaat gerealiseerd. Eind 2024 heeft Hecht een afkoopregeling gesloten met VWS, met het doel om de verplichtingen van de RVE Corona af te bouwen. Met de afkoop ligt het risico van deze afbouw vanaf 1-10-2024 bij Hecht. De ingeschatte toekomstige kosten zijn als schuld op de balans opgenomen om zo deze kosten te kunnen dekken.

1.2.6. RAV

In 2024 heeft de RVE RAV Hollands Midden aanzienlijke stappen gezet om de basis van de organisatie te verstevigen. Het managementteam is nu volledig op sterkte, met alle vacatures in zowel

het RVE- als het operationele management ingevuld. Daarnaast is de capaciteit voor medische en beleidsmatige ondersteuning uitgebreid, waardoor de organisatie klaar is voor de toekomst.

Er is geïnvesteerd in het programma 'mentale gezondheid'. Het Team Collegiale Ondersteuning is nieuw leven ingeblazen, en ARQ, het Nationaal Psychotrauma Centrum, heeft waardevolle expertise ingebracht tijdens de onboarding van nieuwe medewerkers en verwantenavonden. Dit helpt bij het herkennen en aanpakken van psychosociale arbeidsbelasting. Daarnaast is er veel aandacht besteed aan vitaliteit en duurzame inzetbaarheid.

Een applicatie voor de berekening van optimale spreiding en beschikbaarheid van ambulancezorg (S&B-tool) is in gebruik genomen, wat ons helpt om een goed beeld te krijgen van de actuele verdeling van en de benodigde paraatheid in de regio. Met dit instrument kunnen we gerichte keuzes maken bij het inzetten van ambulances, bijvoorbeeld door te bepalen welke diensten de minste gevolgen hebben als een ambulance uitvalt of door gunstige diensten toe te voegen als er capaciteit over is.



Daarnaast is de nieuwe huisvesting in Leiderdorp gerealiseerd, naast de Spoedeisende Hulp van het Alrijne ziekenhuis. Deze strategische locatie zorgt voor een betere samenwerking en snellere responstijden bij noodgevallen.

Begin 2024 werd de meldkamer bekroond met de ACE-status, een belangrijke mijlpaal die de kwaliteit van onze meldkamer onderstreept. De introductie van de 112 centralist, een niet-verpleegkundige centralist, zal een belangrijke bijdrage leveren aan de verwerking van spoedmeldingen op de meldkamer ambulancezorg. Deze nieuwe rol helpt ons om structurele capaciteitsproblemen in de toekomst te voorkomen en zorgt voor een efficiëntere afhandeling van noodoproepen.

De samenwerking in de keten is op diverse fronten verstevigd. Deze samenwerkingen zorgen voor een betere coördinatie en afstemming van zorg, wat uiteindelijk ten goede komt aan de patiëntenzorg. Daarnaast lopen er veel projecten die gericht zijn op zorgcoördinatie, zoals digitale gegevensuitwisseling. Deze projecten verbeteren de communicatie en samenwerking tussen verschillende zorgverleners, wat leidt tot een meer geïntegreerde en efficiënte zorgverlening.

1.2.7. DIR

In het afgelopen jaar is één directeur met pensioen gegaan en is zijn vervanger in hetzelfde jaar gestart. Het programma Hecht24 is beëindigd en ondergebracht bij de uitvoerende onderdelen.

1.2.7. COD

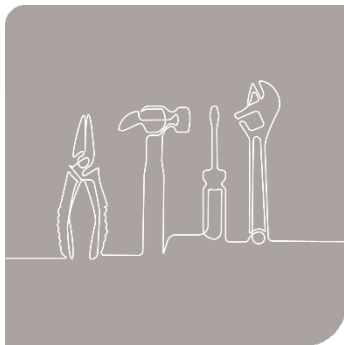
In het afgelopen jaar is er binnen de COD (Centraal Ondersteunende Diensten) een goede vooruitgang geboekt in het verbeteren van de ondersteuning, facilitering en advisering aan alle RVE- en binnen Hecht.

Gedurende 2024 zijn er belangrijke projecten opgepakt, zoals:

- De herinrichting, procesoptimalisatie en uitbreiding van het personeels- en salarisadministratiesysteem;
- Verscheidene verhuizingen/renovaties van CJG-locaties;
- Aanbestedingen op het gebied van afvalverwerking, gas en elektra;
- Het uitrollen van Strategische PersoneelsOntwikkeling (SPO);
- Groot onderhoud en herziening van het functiegebouw;
- De lancering van openbare aanbestedingen voor het ICT-netwerk en de moderne digitale werkplek en de integratie van de RAV binnen het netwerk;
- De herstructurering van de afdeling Informatievoorziening is ontworpen (startdatum 1 januari 2025) en zal bijdragen aan een gerichtere support, met een strakkere regie op interne processen, transparantere samenwerking met ketenpartners en zakelijkere regie op externe leveranciers.

De COD heeft in 2024 goede vooruitgang geboekt in haar ondersteunende en adviserende rollen. De basis is gelegd voor het versterken van het moderne werkgeverschap en het vergroten van de effectiviteit van de organisatie. Voor 2025 ligt de nadruk op het mee ontwikkelen en aanpassen, passend bij de huidige (financiële) ontwikkelingen van de RVE-en binnen Hecht. De continuïteit van de ingezette koers, de verdere professionalisering van interne processen en de afronding van strategische trajecten zijn essentieel om de komende jaren succesvol te kunnen blijven functioneren als organisatie.

1.2.8. CCS



De CCS (Control en Concern Staf) heeft wederom een enerverend jaar achter de rug. Onder andere de bijdrage aan de takendialoog en het ondersteunen van 19 grote aanbestedingen vroegen veel inzet. Daarnaast is een verschuiving van twee CCS teams ter versterking van de financiële kolom voorbereid en was er veel communicatie inzet m.b.t. de financiële ontwikkelingen intern en extern. De voortschrijdende inbedding van de RAV binnen Hecht bracht opnieuw diverse teams in aanraking met de daaruit voortkomende ontwikkelingen.

De CCS kent een laag verloop van medewerkers maar kreeg afgelopen jaar te maken met, niet werk gerelateerd, bovengemiddeld langdurig verzuim. Zoals verwacht vroeg dit veel van de overwegend kleine teams binnen de CCS.

Het jaar wordt financieel afgesloten met een kleine plus. Een positief resultaat waarvoor soms lastige besluiten nodig waren. Additionele budgetdekking werd gevonden in overname van taken van de RAV en in een herverdeling van coördinatiekosten binnen het budget Publieke Gezondheidszorg voor Asielzoekers. Daarnaast is proactief ingespeeld op de verwachte budgetreducties van 2025 en 2026.

Hecht24 is in 2024 afgerond en gepresenteerd aan het Algemeen Bestuur. De eindrapportage kan [hier](#) worden teruggelezen.

1.2.9. Cijfermatige verantwoording per RVE

Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren vermeld, die worden voorgeschreven in de nieuwe BBV-regelgeving. De indicatoren betreffen die van Hecht. Omwille van het inzicht zijn de indicatoren per programma inclusief overhead weergegeven.

Realisatie 2024

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	Hecht
Inwoners	aantal						820.822
Apparaatskosten	€ 1.000	6.581	1.143	563	6.523	34.733	49.543
Apparaatskosten per inwoner	€	8,02	1,39	0,69	7,95	42,31	60,36
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	455,00	164,00	9,00	266,00	191,00	1.085,00
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,55	0,20	0,01	0,32	0,23	1,32
Formatie	fte	429,00	155,00	9,00	265,00	176,00	1.034,00
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,52	0,19	0,01	0,32	0,21	1,26
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	7.234	1.974	609	2.115	2.515	14.447
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	55.045	21.102	1.873	34.193	18.038	130.251
Externe inhuur in % van loonsom	%	13,1%	9,4%	32,5%	6,2%	13,9%	11,1%
Overhead	€ 1.000,-	19.348	6.619	769	7.638		34.374
Totale lasten	€ 1.000,-	66.491	23.782	2.636	44.491		137.400
Overhead in % van totale lasten	%	29%	28%	29%	17%		25%
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000,-	33.565	13.820	903	27.849		76.137
Overhead in % van salarislasteren	%	58%	48%	85%	27%		45%

Tabel 2 Realisatie 2024

Begroting 2024

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	Hecht
Inwoners	aantal						820.822
Apparaatskosten	€ 1.000,-	4.069	1.099	597	6.848	23.773	36.387
Apparaatkosten per inwoner	€	4,96	1,34	0,73	8,34	28,96	44,33
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	366	147	11	254	132	910
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,5	0,2	0,0	0,3	0,2	1,1
Formatie	fte	363,4	147,0	11,0	249,9	131,9	903,2
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,4	0,2	0,0	0,3	0,2	1,1
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	692	1.310	257	690	761	3.710
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	26.599	12.057	1.032	22.776	12.923	75.387
Externe inhuur in % van loonsom	%	2,6%	10,9%	24,9%	3,0%	5,9%	4,9%
Overhead	€ 1.000,-	11.592	5.726	513	4.740		22.571
Totale lasten	€ 1.000,-	32.073	14.609	1.903	31.621		80.206
Overhead in % van totale lasten	%	36%	39%	27%	15%		28%
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000,-	26.599	12.057	1.032	22.776		62.464
Overhead in % van salarislaster	%	44%	47%	50%	21%		36%

Tabel 3 Begroting 2024

1.2.10 Structureel en incidenteel resultaat

Structurele resultaat

Het structurele resultaat en de structurele exploitatieruimte zijn als volgt samen te vatten.

€ 1.000	GGD	GHOR	ZVH	RAV	HECHT
Gerealiseerde resultaat	411	-29	-74	-341	-33
Incidentele baten en lasten exploitatie	-76	-	-	-	-76
Incidentele baten en lasten ontrekkingen en stortingen reserves	357	-	-	-	357
Structurele resultaat	130	-29	-74	-341	-314

€ 1.000	Realisatie 2024		
	Baten	Lasten	Saldo
Structurele baten en lasten	129.756	-130.070	-314
Incidentele baten en lasten	5.761	-5.837	-76
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	135.517	-135.907	-390
Structurele mutaties van de reserves			-
Incidentele mutaties van de reserves	357	-	357
Subtotaal mutaties reserves	357	-	357
Gerealiseerde structurele resultaat	129.756	-130.070	-314
Gerealiseerde incidentele resultaat	6.118	-5.837	281
Gerealiseerde resultaat	135.874	-135.907	-33

Tabel 4 Structureel resultaat

Onder incidentele baten en lasten wordt verstaan, baten en/of lasten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan. De aard van de raming kan ertoe leiden dat van dit algemene uitgangspunt afgeweken wordt.

Bij Hecht gaat het daarbij met name om extra toebedeelde taken vanuit het Rijk voor Corona en Oekraïne die naar verwachting een incidenteel karakter hebben.

De mutaties uit de reserves worden gezien als incidenteel, aangezien de hoogte jaarlijks sterk kan fluctueren.

€ 1.000	Structurele Resultaat	Baten 2024	Structurele Exploitatie-ruimte
Programma GGD	128	66.785	0,2%
Programma GHOR	-29	2.614	-1,1%
Programma ZVH	-74	23.763	-0,3%
Programma RAV	-341	44.230	-0,8%
Hecht	-316	137.392	-0,2%

Tabel 5 Structurele exploitatieruimte

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden gekarakteriseerd als incidentele onttrekkingen en stortingen.

1.3. Financiële paragrafen

Hieronder worden de vanuit de BBV verplicht gestelde financiële paragrafen beschreven.

1.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen van Hecht wordt bepaald door de omvang van de reserves. Hierdoor kunnen niet begrote uitgaven worden opgevangen. De deelnemende gemeenten zijn op grond van artikel 27, lid 7 van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht verplicht ervoor te zorgen dat Hecht beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

De uitgangspunten voor de reserves zijn opgenomen in de Nota Reserves en Voorzieningen, die door het Algemeen Bestuur op 18 december 2024 is vastgesteld.

De omvang van de reserves bedraagt €258k, na toevoeging van het resultaat 2024. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2024 €158k (2023: €174k). Dit is bepaald door de reserves waarvoor het Algemeen Bestuur al een doel heeft vastgesteld niet mee te tellen als vrij besteedbaar vermogen. Wat resteert, is het weerstandsvermogen cf. onderstaande tabel. Een nadere toelichting op het eigen vermogen is opgenomen in paragraaf 2.4. van de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur heeft op 18 december 2023 besloten om te streven naar een weerstandsvermogen tussen de €3 mln. en €6 mln. Op grond van het huidige resultaat komt het weerstandsvermogen eind 2024 onder het minimumbedrag. Dit saldo is gebaseerd op het voorlopige resultaat waarbij vooralsnog het gehele resultaat ten gunste van het weerstandsdeel is gebracht.

De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het risicomanagementsysteem, is op ultimo 2024 bepaald op €5.850k. De weerstandsratio is $\frac{€158k}{€5.850k} = 2,7\%$. Door het jaarresultaat 2024 is er een verslechtering van de weerstandscapaciteit zichtbaar. Op basis van het huidige niveau van het eigen vermogen is Hecht niet meer in staat om de risico's zelfstandig op te vangen. Dit is uiteraard afhankelijk van welke risico's zich gaan voordoen.

Conform de "Nota reserves en Voorzieningen" heeft de directie een herstelplan Eigen Vermogen opgesteld om het Eigen Vermogen aantoonbaar te herstellen tot binnen de afgesproken bandbreedte.

Dit plan is in bewerking en is voorgelegd aan het bestuur.

€1.000	31-12-2023	Bestemming	1-1-2024	31-12-2024	niet vrij	Weerstand
Algemene reserve GGD	1.147	-4.447	-3.300	-3.300		-3.300
Reserve verplichtingen voormalig personeel	0		0	0	0	
Reserve programma Hecht24	357		357	0	0	
Reserve onderhoud huisvesting	0		0	0	0	
Reserves GGD	1.504	-4.447	-2.943	-3.300	0	-3.300
Algemene reserve ZVH	471	287	758	758		758
Reserves ZV H	471	287	758	758	0	758
Algemene reserve GHOR	354	105	459	459		459
Reserve project OvDG	100		100	100	100	
Reserves GHOR	454	105	559	559	100	459
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.121	153	2.274	2.274		2.274
Reserves RAV	2.121	153	2.274	2.274	0	2.274
Onverdeelde resultaat	0	3.902	3.902	-33	0	-33
Eigen vermogen	4.550	0	4.550	258	100	158

Tabel 6: Opgave weerstandsvermogen

Risicomanagementsysteem

Het risicomanagementsysteem (RMS) is door het Algemeen Bestuur op 8 december 2021 vastgesteld.

Hieronder volgt een actuele inschatting van de risico's. Alle risico's zijn gebaseerd op mitigerende maatregelen. Het risicoprofiel is €5.850k.

Er zijn meerdere risico's geïdentificeerd, maar door de geringe impact in combinatie met de lage kans dat een dergelijk risico zich voordoet, zijn deze hieronder niet opgenomen. Bij de risicoanalyse en de risico voortgangsanalyse wordt wel beoordeeld of er een wijziging heeft plaatsgevonden.

In de realisatie van 2024 bleken de indexaties op de exploitatie en de salariskosten hoger te zijn dan de opgenomen begroting van 2024, hiervoor is een begrotingswijziging in 2024 goedgekeurd.

De onzekerheid die we tegemoet gaan door veranderende financieringsgrondslagen, de politieke situatie in binnen- en buitenland en de invloed op de financiering en de wijziging van de focus op het staken of stoppen van projecten. Zorgt voor een onzekerheid in de realisatie die door Hecht niet beïnvloedbaar is.

		Impact				
		niet merkbaar (1)	klein (2)	gemiddeld (3)	groot (4)	desastreus (5)
Kans	dagelijks (5)					
	wekelijks (4)		5		7, 10, 11.	
	maandelijks (3)		1, 2, 3, 4, 9.	6.		
	jaarlijks (2)			8.	4.	
	> jaarlijks (1)					

Tabel 7: Risicomatrix

Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen

Belangrijkste risico's		* 1.000	Totaal	€ 5.850
Nr.	Risico's	Toelichting	Maatregelen	
Primaire taken		€	1.000	
1	Verlies aanvullende opdrachten.	Door verlies van opdrachten is er geen continuïteit op bepaalde onderdelen. Afbouw van onderdelen kost geld.	Volgen ontwikkelingen en opvangen van grootste schommelingen met flexibele schil. Afspraken in nieuwe GR opnemen.	
2	Onjuiste registratie leidt tot onzekerheid en mogelijk imago schade.	Door onjuist gebruik van systemen of onjuiste vastlegging in de systemen is er geen volledigheid in de registratie en de ingebouwde interne controles werken onvoldoende.	Continu proces van verbetering inrichting en instructie, gericht op standaard gebruik. Interne controles moeten problemen en impact zichtbaar maken en leiden tot betere controles.	
3	Onzekerheid over structurele financiering VIP.	Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) tijdelijk gefinancierd door het ministerie van VWS. Financiering is tijdelijk, continuïteit of toekomstige financiering is onzeker.	Duur van de verplichting in overeenstemming brengen met de looptijd van de gegarandeerde financiering.	
4	Uitgestelde zorg leidt op een bepaald moment tot te grote druk.	Door gebrek aan capaciteit maar ook doordat door uitstel van de vraag de problemen groter zijn geworden.	Scenarioplanning en op de hoogte blijven van de ontwikkelingen bij de verschillende gemeenten.	
Informatiemanagement		€	300	
5	Digitalisering leidt tot aanpassingsproblemen bij medewerkers.	Voortdurende ontwikkeling en veranderingen van de systemen en de digitalisering van hele processen leidt tot problemen bij bepaalde medewerkers.	Opleidingen en continue ondersteuning aanpassen op deze groep medewerkers.	
6	Onvoldoende beveiligde systemen (cyber security).	Door de bekendheid van de organisatie is er een groot risico op (bewust of onbewust) ongewenste toegang tot de systemen wat leidt tot grote extra reparatie uitgaven.	Zorgdragen dat alle systemen up to date zijn en er uitvalmogelijkheden zijn bij calamiteiten.	

Financiën	€	4.550
7 Verschillen tussen de extra inkomsten door inflatie en cao w orden niet direct gedekt door de gemeenten.	De FKGR houdt rekening met een correctie op de index maar die komt pas na twee jaar en voorziet niet in compensatie voor de gemiste index in die twee jaar. Met name een risico bij niet verwachte hoge inflatie en cao stijging.	Doorvoeren van begrotingswijziging of dekken uit het eigen vermogen.
8 Stijging personeelskosten hoger dan de index in de begroting (subsidies en langlopende contracten).	De vaststelling van de index op de begroting van een jaar is ver voor dat jaar vastgesteld. Afwijking in de realisatie kan leiden tot grote structurele verliezen door verkeerde inschattingen.	Aanvullende financieringsafspraken of oplossen uit reserve.
9 Vaste kosten organisatie betaald uit variabele subsidie opbrengsten.	Een belangrijk deel van de vaste kosten van de organisatie (overhead) wordt bekostigd uit de opbrengsten voor aanvullende subsidies. De wettelijke taken van de GGD zijn hierdoor relatief goedkoop.	Door wegvallen van aanvullende omzet ontstaan er frictiekosten of w orden door de toegenomen overheadkosten de tarieven hoger voor de deelnemers.
10 Begroting op reële kosten en niet op een eind loonschaal.	Hecht begroot op basis van de jaarlijks werkelijk verwachte kosten. De loonstijgingen als gevolg van de tredestijgingen w orden niet automatisch vergoed door de gemeenten.	De verborgen kostenstijgingen w orden onder de aandacht gebracht van het bestuur.
11 De nieuwe indexeringsmethodiek leidt tot onvoldoende inkomsten om de vaste uitgave te kunnen	De cao en de indexering van leveranciers is naar verwachting hoger dan de BNP die vanaf 2026 als index gebruikt wordt door de FKGR.	Hecht blijft continu zoeken naar mogelijkheden om de dienstverlening nog efficiënter uit te voeren.
Totaal	€	5.850

Tabel 8: Risico specificaties

1.3.2. Kengetallen

De kengetallen geven een indicatie van de financiële gezondheid van de organisatie. In onderstaande tabel zijn de voorgeschreven kengetallen gepresenteerd en vervolgens verder toegelicht.

	2024 Realisatie	2024 Begroting	2023 Realisatie
	HECHT	HECHT	HECHT
Solvabiliteitsratio	0,50%	7,80%	1,65%
Netto Schuldquote	15,06%	20,70%	15,17%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	15,06%	20,70%	15,17%
Structurele exploitatieruimte	0,94%	0,20%	-1,82%

Tabel 9: Kengetallen

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%.

Aangezien Hecht een gemeenschappelijke regeling staan de gemeenten garant voor het nakomen van de financiële verplichtingen van Hecht.

De solvabiliteitsratio is gedaald van 1,65% naar 0,50%. Met dit percentage is de financiële positie van Hecht slechter geworden.

Netto schuldquote

Investerings worden niet betaald met reserves, maar met geld. Als dat niet op de bank staat, dan moet dat worden geleend. Daarmee stijgt de schuld. Als signaalwaarde voor de netto schuldquote geldt: als de netto schuld groter is dan 130% van de inkomsten, is er sprake van een erg hoge schuld. Het licht staat dan op rood. Maar al bij een netto schuld die 100% van de inkomsten te boven gaat, springt het licht op oranje.

De netto schuldquote van Hecht is gedaald van 15,2% naar 15,06%. Dat is toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft aan in hoeverre sprake is van doorlenen. Zo wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de jaarrekening is, afgezet tegen de inkomsten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De structurele baten van Hecht zijn in 2024 minder dan de structurele lasten. De structurele exploitatieruimte is 0,94% positief door een andere baten-lasten verhouding. Dit is in 2024 veroorzaakt door de financiering vanuit de reserves die worden gekwalificeerd als incidentele baten. Dit waren voorziene uitgaven die gedekt worden uit de betreffen de bestemmingsreserves. De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begrotingswijzigingen en de meerjarenbegroting. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming zijn gedekt door structurele baten. Het structurele resultaat is toegelicht in paragraaf 2.5.13.

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2024 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking.

Omschrijving	2024
	x € 1000,-
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-390
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	1.486
3. Mutatie voorzieningen	992
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	27
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0
Berekend EMU-saldo (= 1.-2.+3.-4.-5.)	-911

Tabel 10: EMU-saldo

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. Het negatieve EMU-saldo over 2024 geeft aan dat we als Hecht via reële transacties afgelopen jaar meer uitgegeven hebben dan dat we hebben ontvangen.

1.3.3. Financiering

Algemeen

In 2023 heeft het Algemeen Bestuur van Hecht een geactualiseerd Treasurystatuut vastgesteld. Dit Treasurystatuut regelt de verantwoordelijkheden en randvoorwaarden voor het aangaan, garanderen en verstrekken van geldleningen. Het Treasurystatuut verbiedt het gebruik van financiële derivaten.

Er wordt geen rente toegerekend aan activa, Eigen vermogen en voorzieningen.

Financiering

Het programma GGD en ZVH worden voor het basispakket gefinancierd door de deelnemende gemeenten naar rato van hun inwonertal. De aanvullende diensten zijn gefinancierd op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde tarieven of op basis van met deze afnemers gesloten overeenkomsten. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen.

De financiering van het programma GHOR geschiedt sinds 1 januari 2014 door de deelnemende gemeenten van Hecht. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen. Het programma is per 1-1-2025 ondergebracht bij de Veiligheidsregio.

De zorgverzekeraars financieren het programma RAV op basis van contractafspraken.

Renterisico

De renterisiconorm wordt niet overschreden. Het renterisico is nihil. Er zijn geen gelden uitgezet voor langer dan een jaar.

Het pand aan de Parmentierweg te Leiden is in 2003 gefinancierd met een 20-jarige lineaire lening van de BNG Bank. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan de aflossingsperiode. De verbouwing aan de Parmentierweg is in 2023 gefinancierd met een lening bij de BNG Bank, met een looptijd van 15 jaar, tot 2-1-2038. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan de aflossingsperiode.

In 2011 zijn twee 50-jarige leningen afgesloten voor de financiering van de nieuwbouw van de RAV in Leiden en Gouda. De rentevaste periode voor beide geldleningen bedraagt 25 jaar, met een rentewijziging in 2037. De eerste aflossing van beide leningen was in januari 2013. Medio 2012 is een aanvullende 49,5 jarige lening afgesloten voor de RAV. De aflossingen en rentevaste periode daarvan lopen synchroon met de beide 50-jarige leningen. De rente van deze drie leningen wordt volledig vergoed door de zorgverzekeraar.

In 2024 is een lening afgesloten voor de aanbouw van de ambulancepost bij het Alrijne in Leiderdorp, met een looptijd van 40 jaar.

1.3.4. Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidskader

Hecht streeft naar een optimale staat van haar kapitaalgoederen. Hiervoor is onderhoud noodzakelijk. De kapitaalgoederen kennen vier onderdelen. Namelijk: gebouwen; vervoermiddelen; machines, apparaten, installaties en overige materiële vaste activa.

Gebouwen

Naast panden in eigendom heeft Hecht ook panden gehuurd waar verbouwingen zijn uitgevoerd. Onderhoud aan de panden wordt zo veel mogelijk gespreid en zijn onderdeel van de exploitatiekosten.

Op basis van de investeringen en verwachte levensduur zal nog beoordeeld worden of een onderhoudsvoorziening wenselijk is. Op dit moment heeft Hecht nog niet inzichtelijk welke onderhoudskosten op termijn te verwachten zijn. Op 31-12-2024 is er nog geen onderhoudsvoorziening gevormd.

Vervoermiddelen

Voor voertuigen van de ambulancedienst is een voorziening gevormd. De kosten voor onderhoud van

de ambulances worden van deze voorziening geboekt. Als de voorziening ontoereikend blijkt worden de kosten in het lopende boekjaar in de exploitatie geboekt en wordt voor het volgende jaar bepaald of de dotatie aangepast moet worden.

Machines, apparaten, en installaties

Hieronder zitten de medische apparaten; voor een groot deel hiervan zijn onderhoudscontracten afgesloten.

Overige materiële vaste activa

Onder deze post is het meubilair, ICT-hardware en software en telefoons opgenomen. Voor de belangrijkste bedrijfsapplicaties zijn dienstverleningsovereenkomsten gesloten.

1.3.5. Bedrijfsvoering

Vennootschapsbelasting

Hecht heeft haar vennootschapsbelasting (vpb) positie fiscaal getoetst. Op grond van deze toetsing door een fiscalist concludeert Hecht dat de activiteiten niet leiden tot vpb-plicht respectievelijk tot heffing van vpb.

De Belastingdienst is op basis van de fiscale toetsing en de beoordeling van vpb-plicht gevraagd te bevestigen dat Hecht bij ongewijzigde omstandigheden vanaf 2016 niet zal zijn onderworpen aan de heffing van vpb. Hierop heeft de Belastingdienst in haar schriftelijke reactie aangegeven dat zij niet kan bevestigen dat Hecht met ingang van 1 januari 2016 niet vennootschapsbelastingplichtig is. De reactie van de Belastingdienst geeft geen aanleiding om de analyse en conclusie van de fiscale toetsing bij te stellen waar het de handelwijze met betrekking tot de beoordeling van vpb-plicht betreft.

Indien Hecht wel onderworpen zou zijn aan vpb-heffing, dan ontstaat overigens een aanzienlijke post te verrekenen verliezen, waardoor van feitelijke betaling van vpb in de komende jaren naar verwachting geen sprake zal zijn. Het financiële risico wordt voor de komende jaren op nihil geschat. Hecht is niet vpb-plichtig en de vpb is dan ook niet opgenomen in de staat van Baten en lasten. Er is in de begroting en de realisatie geen sprake van algemene dekkingsmiddelen (zijn de baten die niet specifiek tot een programma behoren, deze kennen wettelijk geen vooraf bepaald bestedingsdoel en zijn daarmee vrij aanwendbaar) of Onvoorziene middelen.

Fraude

In 2022 zijn we gestart met het actualiseren van de frauderisicoanalyse; deze analyse vormt een onderdeel van de risicoanalyse zoals deze gebruikt zal worden als onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording. Doel van de frauderisicoanalyse is het inventariseren van Hecht specifieke frauderisico's. Na inventarisatie kan beoordeeld worden of de maatregelen afdoende zijn om de risico's af te dekken. Tevens kunnen de ingeschatte risico's betrokken worden bij de controles in het kader van de rechtmatigheid. Er zijn in 2024 geen gevallen van fraude bekend.

Misbruik en oneigenlijk

Het Algemeen Bestuur heeft op 20 september 2023 de beleidsnotitie M&O rechtmatigheid vastgesteld en met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 van toepassing verklaard. In deze beleidsnotitie zijn de belangrijkste risicogebieden onderkend. Vanuit de interne controle zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd gericht op de toetsing van interne beheersingsmaatregelen die de belangrijkste risico's tot een aanvaardbaar niveau moeten terugbrengen. Uit deze werkzaamheden zijn geen fouten en/of onduidelijkheden gebleken die moeten worden gerapporteerd.

Continuïteit

Hecht is als gemeenschappelijk regeling een onderdeel van 18 gemeenten, hiermee is de continuïteit gewaarborgd. Om ook de bedrijfsvoering continuïteit te waarborgen wordt jaarlijks in het eerste half jaar de begroting van het volgende jaar inclusief de financiering vastgelegd.

Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk om een rechtmatigheidsverantwoording af te geven en deze op te nemen in de jaarrekening. Hierin

verantwoordt het Dagelijks Bestuur zich direct tot het Algemeen Bestuur over het (financieel) rechtmatig handelen van de organisatie.

Het Dagelijks Bestuur verantwoordt aan het Algemeen Bestuur in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat afwijkingen wel of niet in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en interne verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Het Algemeen Bestuur bepaalt vanaf het begrotingsjaar 2023 de verantwoordingsgrens en de spelregels. De uitgangspunten waaraan het Dagelijks Bestuur dit doet zijn vastgelegd in het vastgestelde normenkader en de door Commissie BBV uitgegeven Kadernota Rechtmatigheid 2024. De rechtmatigheidsverantwoording is in de jaarstukken opgenomen na een inhoudelijk gesprek over de niet behandelde begrotingswijziging 2024 met het Dagelijks Bestuur.

In tabel 58: Rechtmatigheidsbevindingen opgenomen. Deze bevindingen kunnen worden samengevat in de drie verschillende criterium name begrotingscriterium (€884.109,-), het voorwaardencriterium (2.767.344,-) en het M&) criterium (€0,-). De totale netto onrechtmatigheid bedraagt van €3.651.453,-.

Begrotingscriterium

De begrotingsonrechtmatigheden zijn ontstaan doordat de opbrengsten van aanvullende diensten, gevolgen van de cao, Corona en de FLO niet (volledig) in de begroting waren opgenomen. In de 2024 is de administratieve begrotingswijziging niet goedgekeurd waardoor er een grote begrotingsonrechtmatigheid zichtbaar is.

In 2025 zullen we met het bestuur nadere afspraken maken over het doel en de gevolgen van een administratieve begrotingswijziging om te voorkomen dat het niet goedkeuren van een begrotingswijziging leidt tot een begrotingsonrechtmatigheid.

De niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheid is ontstaan door het niet tijdig melden van uitgestelde investeringen. In 2025 zullen we proberen de inschatting nog beter te maken zodat we nog preciezer en tijdig de juiste cijfers kunnen rapporteren.

Investerings

Naast de gerealiseerde investeringen zoals opgenomen in de gewijzigde begroting, heeft het bestuur een investeringskrediet goedgekeurd voor de bouw van een ambulancepost bij het Alrijne in Leiderdorp is in 2024 opgeleverd.

Categorie	Investerings	Begroting	Overschrijding	Onderschrijding
Gebouwen en terreinen	€ 2.696.000	€ 4.123.000	€ -	€ 1.427.000
Vervoermiddelen	€ 998.000	€ 1.100.000	€ -	€ 102.000
Machines, apparaten en installaties	€ 295.000	€ 600.000	€ -	€ 305.000
Overige ICT	€ 436.945	€ 500.000	€ -	€ 63.055
Overige	€ 459.055	€ 250.000	€ 209.055	€ -
Totaal	€ 4.885.000	€ 6.573.000	€ 209.055	€ 1.897.055

Tabel 11: Investerings

Er is een onderschrijding van de investeringsbegroting zichtbaar. Deze onderschrijding is niet tijdig gemeld aan het bestuur waardoor deze in de rechtmatigheidsanalyse als onrechtmatig wordt gekwantificeerd. Een deel hiervan betreft het investeringskrediet voor de aanbouwing de ambulancepost Alrijne Ziekenhuis, die al in 2023, als activa in aanbouw(voor 1.222k) was opgenomen. Hierdoor wordt de resterende €675.055,- van de onderschrijding als onrechtmatig gezien. Samen met de overschrijding van €209.055,- is de totale onrechtmatigheid op het begrotingscriterium €884.109,-.

Voorwaardencriterium

Hecht heeft een zogeheten ‘SPEND-analyse’ uitgevoerd waarmee tevens de rechtmatigheid van aanbestedingen wordt getoetst. Op basis van regelgeving is hierbij uitsluitend een analyse gemaakt ten opzichte van de wettelijke bepalingen in de Aanbestedingswet. Uit deze analyse blijken een aantal onrechtmatigheden die hieronder, voor zover boven de rapportagegrens van €100k uitkomend, nader

worden toegelicht.

Categorie	Bedrag onrechtmatig
Communicatie	224.484
Dienstverlening	908.242
Transport	573.690
ICT	499.400
Verbruiksartikelen	490.805
Diversen	70.723
Totaal onrechtmatig 2024	2.767.344

Tabel 12: Aanbestedingsonrechtmatigheid op categorie

Van deze onrechtmatige aankopen zal bepaald worden op welke manier we deze aankopen rechtmatig kunnen maken, dit kan zijn door afbouw van de betreffende afname of door het starten van een aanbesteding. Deze aanbesteding zal voor zover dit nog niet is gebeurd een plek moeten krijgen in de aanbestedingskalender.

Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium

In 2024 zijn geen rechtmatigheidsfouten en/of -onduidelijkheden geconstateerd die het gevolg zijn van misbruik & oneigenlijk gebruik.

1.3.6. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

Op grond van artikel 3.5 van de Wet open overheid dient een openbaarheidsparagraaf te worden opgenomen in de begroting. In deze paragraaf wordt toegelicht hoe Hecht middelen zal inzetten om in het kader van Open op Orde de informatiehuishouding op orde te brengen om te kunnen voldoen aan de eisen van een transparante organisatie en de Wet open overheid.

Belangrijke speerpunten zijn daarbij de actieve en passieve openbaarmaking van documenten en het verder op orde brengen van de informatiehuishouding.

Actieve openbaarmaking

Stukken met betrekking tot de openbare vergaderingen van het Algemeen Bestuur worden – van tevoren – gepubliceerd op onze website. Daarmee voldoet Hecht aan het actief openbaar maken van vergaderstukken. Met ingang van juni 2022 worden ook de agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van het Dagelijks Bestuur op onze website geplaatst. Dit is nog niet verplicht vanuit de Woo, maar draagt wel bij aan een transparante overheid.

Passieve openbaarmaking

Het is van groot belang om burgers, wetenschappers en journalisten tijdig van informatie te kunnen voorzien ingeval zij een Woo- of informatieverzoek indienen. Hiervoor is het noodzakelijk het afhandelingsproces van de Woo-verzoeken efficiënt in te richten teneinde een tijdige afhandeling mogelijk te maken. Binnen Hecht is aandacht voor het continue verbeteren van het proces van indienen en afhandelen van een Woo-verzoek. Daar waar nodig werkt Hecht bij complexe Woo-verzoeken intensief samen met gemeenten of landelijk via de branchevereniging.

Informatiehuishouding

Hecht heeft continue aandacht voor de verbetering van de digitale informatiehuishouding. Zo kunnen wij sneller en makkelijker op verzoeken om informatie reageren. Daarnaast helpt dit bij het actief openbaar maken van documenten. Binnen Hecht zal een informatienetwerk worden opgetuigd om dit te bewerkstelligen.

1.3.7. VWS-verantwoording

In de verantwoordingsinstructie van VWS is opgenomen dat er in het jaarverslag een Covid-19 paragraaf wordt opgenomen. Hierin wordt alle relevante informatie over Covid-19 beschreven waarvan de kosten door VWS zijn vergoed. De afrekening 2024 van VWS volgt.

Verantwoording meerkosten COVID-19 2024	
Kostenspecificatie (kosten incl BTW opgeven)	kosten 2024
Periode 1 januari 2024 t/m 31 december 2024 doorlopende verplichtingen	
Salarissen, transitievergoeding en WW	536.896
Overige personele kosten	56.442
Kosten Locaties	463.156
Activa	
Overige meerkosten	47.866
Periode 1 januari 2024 t/m 31 december 2024 kosten Icam-claims	
Kosten Icam,	0
Parlementaire Enquête	0
Juridische kosten	0
Totaal	€ 1.104.360

Tabel 13: Afrekening meerkosten Covid



Jaarrekening 2024

2. Jaarrekening

In dit hoofdstuk wordt de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerde beleid in het jaar 2024, via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, eveneens met toelichting.

2.1. Balans

Activa (€1.000)		31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa			
Investering met een economisch nut		26.140	24.654
Totaal materiele vaste activa	2.4.1	26.140	24.654
Afkoopregeling Corona		1.557	-
Overige langlopende leningen		14	16
Totaal financiële vaste activa	2.4.2	1.571	16
Totaal vaste activa		27.711	24.670
Vlottende activa			
Grond- en hulpstoffen		78	51
Totaal Grond- en hulpstoffen	2.4.3	78	51
Debiteuren		6.853	5.899
Vorderingen op openbare lichamen		3.768	4.678
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		7.118	379
Overige vorderingen		78	83
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.4.4	17.817	11.039
Banksaldi		221	311
Kassaldi		1	1
Totaal liquide middelen	2.4.5	222	312
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: - Overige Nederlandse overheidslichamen		4.684	2.862
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		2.568	1.580
Totaal overlopende activa	2.4.6	7.252	4.442
Totaal vlottende activa		25.369	15.844
TOTAAL ACTIVA		53.080	40.514

Passiva (€1.000)		31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva			
Algemene reserve		191	4.093
Bestemmingsreserves		100	457
Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening		-33	-3.902
Totaal eigen Vermogen	2.4.7	258	648
Voorzieningen		2.269	1.491
Totaal voorzieningen	2.4.8	2.269	1.491
Onderhandse leningen van binnenlandse banken		15.807	12.772
Leaseverplichtingen		36	887
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		-	-
Totaal vaste schulden	2.4.9	15.843	13.659
Totaal vaste passiva		18.370	15.798
Vlottende passiva			
Banksaldi		1.052	-
Overige schulden		9.388	6.957
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.4.10	10.440	6.957
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen		10.819	12.301
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		13.451	5.458
Totaal overlopende passiva	2.4.11	24.270	17.759
Totaal vlottende Passiva		34.710	24.716
TOTAAL PASSIVA		53.080	40.514

Tabel 14: Balans

2.2. Overzicht van baten en lasten

De baten en lasten per programma (GGD, GHOR, ZVH en RAV) worden hieronder met en zonder overhead weergegeven.

Overzicht exclusief overhead

Omschrijving	Programma begroting 2024 excl. OH			Gewijzigde begroting 2024 excl. OH			Realisatie 2024 Excl. OH		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD	48.426	-35.989	12.438	50.784	-35.989	14.796	43.033	-45.785	-2.752
GHOR	2.585	-2.029	556	2.585	-2.029	556	2.598	-1.857	741
ZVH	22.414	-17.210	5.204	23.681	-17.210	6.471	16.527	-16.629	-102
RAV	41.192	-35.717	5.475	41.192	-35.717	5.475	44.138	-36.824	7.314
Eliminatie							-1.873	1.873	
Subtotaal	114.617	-90.945	23.672	118.242	-90.945	27.298	104.423	-99.222	5.201
Overhead	2.641	-26.364	-23.722	2.725	-26.364	-23.639	31.096	-36.687	-5.591
Gerealiseerd saldo	117.259	-117.309	-50	120.968	-117.309	3.659	135.519	-135.909	-390
Mutatie reserves	50	0	50	50	0	50	357	0	357
Gerealiseerd resultaat	117.309	-117.309	0	121.018	-117.309	3.709	135.876	-135.909	-33

Tabel 15: Overzicht baten en lasten excl. Overhead

Overzicht inclusief overhead

Omschrijving	Programma begroting 2024 incl. OH			Gewijzigde begroting 2024 incl. OH			Realisatie 2024 incl. OH		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD	50.910	-50.910	0	53.352	-50.910	2.442	66.785	-66.731	54
GHOR	2.585	-2.635	-50	2.585	-2.635	-50	2.614	-2.643	-29
ZVH	22.572	-22.572	0	23.839	-22.572	1.267	23.763	-23.837	-74
RAV	41.192	-41.192	0	41.192	-41.192	0	44.230	-44.571	-341
Eliminatie							-1.873	1.873	
Subtotaal	117.259	-117.309	-50	120.968	-117.309	3.659	135.519	-135.909	-390
Mutatie reserves	50	0	50	50	0	50	357	0	357
Gerealiseerd resultaat	117.309	-117.309	0	121.018	-117.309	3.709	135.876	-135.909	-33

Tabel 16: Overzicht baten en lasten incl. overhead

Toelichting

In bovenstaande tabel worden de baten en lasten en het saldo hiervan per programma weergegeven. De bovenste tabel geeft inzicht in de programma's exclusief overhead en in de onderste tabel zijn de cijfers gepresenteerd inclusief overhead.

2.3. Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

2.3.1. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden uit hoofde van jaarlijks

terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld door reorganisaties, dient wel een verplichting opgenomen te worden.

2.3.2. Grondslagen voor de waardering van de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde als deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De waardering en afschrijving van materiële vaste activa behorend tot het programma RAV die vallen onder de voorschriften van de Nza kunnen te eniger tijd worden gewijzigd door de Nza. In die gevallen prevaleren de voorschriften ter zake van Nza.

Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, maar niet afgeschreven. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan €5.000 (GGD, ZVH en GHOR) of €2.500 (RAV) worden niet geactiveerd, maar direct in de kosten opgenomen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn weergegeven in de volgende tabel.

Omschrijving	Afschrijvingstermijn
Bedrijfsgebouwen	
Bedrijfsgebouwen RAV	50 jaar
Bedrijfsgebouwen	40 jaar
Renovatie en restauratie	25 jaar
Kantineopbouw Parmentierweg te Leiden	20 jaar
Verbouwingen	15 jaar
Verbouwingen RAV	10 jaar
Vervoermiddelen	
Ambulances RAV; overige vervoermiddelen RAV; overige vervoermiddelen	5 jaar
Overige inventaris RAV	5-7 jaar
Medische inventaris RAV	5-10 jaar
Machines, apparaten en installaties	
Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; veiligheidsvoorzieningen RAV; noodstroomvoorziening; röntgenapparatuur; audiometers	10 jaar
Overige kantoorapparatuur	5 jaar
Overige materiële vaste activa	
Meubilair; kantoorinventaris en overige bedrijfsmiddelen RAV	5 jaar
Telefooninstallaties; verbindingapparatuur/-netwerk RAV	5 jaar
Kantoorautomatisering, automatiseringsapparatuur, -infrastructuur en software	5 jaar
Overige inventaris	5 - 10 jaar

Tabel 17: Afschrijvingstermijnen

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is de verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur. Daarom worden reserves onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het AB aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves per ultimo verslagjaar geen negatieve stand vertonen. Heeft een reserve geen bestemming, dan wordt deze een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een AB-besluit, genomen vóór het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op basis van (jaarlijkse) schattingen van de te verwachten kosten.

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden). Om die reden kunnen voorzieningen per ultimo verslagjaar geen negatieve stand vertonen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting dan wel het voorzienbare verlies.

De vorming van een voorziening, of een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, wordt als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen van voorzieningen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. Deze schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.3.3. Algemene waarderingsgrondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dit betekent dat:

De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

De financiële rechtmatigheid waaronder het Voorwaardencriterium, het Begrotingscriterium en het Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium, omvat de volgende onderdelen:

- Voor het Voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 18 december 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
- Voor het Begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld;
- Ten aanzien van het Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium is de beleidsnotitie M&O van de organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede de eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van €100k is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

2.4. Toelichting op de balans

2.4.1. Materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht toont het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut.

€1.000	Gebouwen	Vervoer- middelen	Machines apparaten installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	29.635	7.217	4.398	7.445	48.695
Cumulatieve afschrijvingen	-9.807	-5.798	-3.182	-5.253	-24.040
Boekwaarde per 1 januari	19.828	1.419	1.216	2.192	24.654
Investeringen	2.696	998	295	896	4.885
Afschrijvingen	-1.180	-982	-422	-779	-3.363
Bijdragen derden					
Desinvesteringen	-188	-407	-106	-1.327	-2.028
Afschrijvingen desinvesteringen	185	389	99	1.318	1.991
Mutaties	1.513	-2	-134	108	1.485
Aanschafwaarde	32.143	7.808	4.587	7.014	51.552
Cumulatieve afschrijvingen	-10.802	-6.391	-3.505	-4.714	-25.412
Boekwaarde per 31 december	21.341	1.417	1.082	2.300	26.140

Tabel 18: Verloop investeringen met economisch nut

In 2024 is de aanbouw voor de ambulancepost op het terrein van het Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp gerealiseerd en geactiveerd, voor in totaal €3.900k.

Onder desinvesteringen en afschrijvingen desinvesteringen staan de ingeruilde ambulances en inventaris die na de verhuizing niet meer in gebruik zijn.

2.4.2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar is in het volgende overzicht weergegeven:

€1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aflossing	31-12-2024
Afkoop VWS Corona	-	1.557	-	1.557
Lening aan personeelstichting RDOG Hollands Midden	16		2	14
Totaal	16	1.557	2	1.571

Tabel 19: Verloop vaste activa

In 2024 heeft Hecht met VWS een afkoopregeling afgesproken ter dekking van de kosten voor het beëindigen van de corona werkzaamheden bij Hecht. In 2024 heeft Hecht hiervoor een voorschot gekregen die definitief wordt nadat er een verklaring van de accountant bij de cijfermatige onderbouwing is gegeven.

In 2008 is een 20-jarige lening verstrekt aan de personeelstichting Hecht voor de aankoop van een sloep, die als onderpand dient voor de lening. In 2018 is een aanvullende lening verstrekt vanwege onvoorziene onderhoudskosten. Op het lening bedrag wordt vanaf 2022 jaarlijks €2.500 afgelost.

2.4.3. Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Vorraden grond- en hulpstoffen	78	51
Totaal	78	51

Tabel 20: Voorraden

Dit betreft de voorraad van vaccins.

2.4.4. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn als volgt gespecificeerd.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	6.853	5.899
Vorderingen op openbare lichamen	3.768	4.678
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.118	379
Overige vorderingen	78	83
Totaal	17.817	11.039

Tabel 21: Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De post 'vorderingen op openbare lichamen' betreft de nog te ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, die dienen ter dekking van de lasten van het huidige begrotingsjaar. Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, hier worden bedragen automatisch gestort als het banksaldo boven de €200k uitkomt.

Schatkistbankieren

Onderstaand overzicht toont het gemiddelde saldo van de liquide middelen die buiten de schatkist zijn gebleven.

€1.000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld saldo per kwartaal	-16	188	80	57
Limiet	2.346	2.346	2.346	2.346
Ruimte ten opzichte van de limiet	2.362	2.158	2.266	2.289

Tabel 22: Schatkist

Het maximale gemiddelde saldo per kwartaal van de buiten de schatkist gebleven middelen is lager dan 2% van het begrotingstotaal van de begroting. Dit komt neer op een bedrag van €117.309k x 2% = €2.346k.

2.4.5. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi	221	311
Kassaldi	1	1
Totaal	222	312

Tabel 23: Liquide middelen

De rekening-courant bij de huisbankiers is niet rentedragend.

2.4.6. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- overige Nederlandse	4.684	2.862
Omzetbelasting	-	-
Nog te ontvangen bedragen	1.611	1.116
Vooruitbetaalde bedragen	957	464
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.568	1.580
Totaal	7.252	4.442

Tabel 24: Overlopende activa

De post 'overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen' betreft overige bedragen die nog te ontvangen zijn en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen.

De post 'overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen' betreft nog te ontvangen bedragen van zorgverzekeraars en niet-Europese en Nederlandse overheidslichamen met betrekking tot het huidige begrotingsjaar. De post 'vooruitbetaalde bedragen' betreft uitgaven die betrekking hebben op het volgende begrotingsjaar.

De in de balans opgenomen, nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

€1.000	1-1-2024	Ontvangen bedragen	Verrichte werkzaamheden	31-12-2024
Regionaal zorgnetwerk AMR(ABR) Holland West	712	702	712	702
HPV, Monkeypox, VWS	10	-	10	-
Oekraïne, VWS	770	597	770	597
Meerkosten	-	1.104	1.000	104
WVS vergoeding FLO/VOP 2023	1.294	-	1294	0
WVS vergoeding FLO/VOP 2024	0	3.153	0	3.153
Het Rijk	2.786	5.556	3.786	4.556
Bijdrage ZVH Van der Staaij	67	122	67	122
Groepsvoorlichting Gouda	1	-	1	-
Groepsvoorlichting Hillegom	1	-	1	-
Groepsvoorlichting Krimpenerwaard	-	-	-	-
Groepsvoorlichting Leiderdorp	-	-	-	-
Groepsvoorlichting Lisse	1	-	1	-
Groepsvoorlichting Noordwijk	1	-	1	-
Groepsvoorlichting Waddinxveen	-	-	-	-
Groepsvoorlichting Oegstgeest	-	-	-	-
Aanvullende diensten, Gemeente Leiden, Nieuwkoop, Voc	-	6	-	6
HBV 1e helft 2022	4	-	4	-
Overige Nederlandse overheidslichamen	75	128	75	128
Totaal nog te ontvangen subsidies	2.862	5.684	3.861	4.684

Tabel 25: Specificatie voorschotbedragen met specifiek doel

Door de hoge afkoop van de FLO regeling, is de vordering op VWS voor de vergoeding FLO/ VOP erg gestegen.

2.4.7. Eigen Vermogen

De post 'overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen' betreft overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen.

Algemene reserve

Hecht heeft een algemene reserve GGD en GHOR voor het opvangen van eventuele tegenvallers in de bedrijfsvoering van de GGD en de GHOR.

Hecht heeft een Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van de RAV. Het resultaat dient volledig ten goede te komen aan de RAV. Indien de gelden van de RAK niet worden besteed aan de RAV, dan wordt dat bedrag door de zorgverzekeraars in mindering gebracht op het initiële budget van het daaropvolgende boekjaar.

Bestemmingsreserves

Hecht heeft per einde boekjaar de volgende bestemmingsreserve:

- reserve OvDG: de reserve OvDG is een reserve van de GHOR. Het doel is de kosten van werving en opleiding van nieuwe Officieren van Dienst te bekostigen.

Toelichting op het eigen vermogen

Hieronder staat het eigen vermogen na de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024. De saldi per 31 december 2023 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023. Na de verdeling van het resultaat over 2023 resteert het saldo per 1 januari 2024. Tevens zijn van ieder programma de vermogensmutaties over het jaar 2024 weergegeven en in de laatste kolom staat de stand per eind 2024.

€1.000	31-12-2023	Bestemming	Stand 1-1-2024	Storting	Onttrekking	Resultaat	31-12-2024
Algemene reserve GGD	1.147	-4.447	-3.300				-3.300
Algemene reserve ZVH	471	287	758				758
Algemene reserve GHOR	354	105	459				459
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.121	153	2.274				2.274
Algemene reserve	4.093	-3.902	191	0	0	0	191
Reserve verplichtingen voormalig personeel	0	0	0				0
Reserve programma Hecht24	357	0	357		357		0
Reserve onderhoud huisvesting	0	0	0				0
Reserve project OvDG	100	0	100				100
Bestemmingsreserves	457	0	457	0	357	0	100
Onverdeeld resultaat GGD	-4.447	4.447	0			411	411
Onverdeeld resultaat ZVH	287	-287	0			-74	-74
Onverdeeld resultaat GHOR	105	-105	0			-29	-29
Onverdeeld resultaat RAV	153	-153	0			-341	-341
Onverdeeld resultaat	-3.902	3.902	0	0	0	-33	-33
Eigen vermogen	648	0	648	0	357	-33	258
							0
GGD	-2.943	0	-2.943	0	357	411	-2.889
ZVH	758	0	758	0	0	-74	684
GHOR	559	0	559	0	0	-29	530
RAV	2.274	0	2.274	0	0	-341	1.933
Eigen vermogen	648	0	648	0	357	-33	258

Tabel 26: Toelichting op het eigen vermogen

Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het positieve resultaat van Hecht in 2024. In 2024 zijn de verantwoorde onttrekkingen op de bestemmingsreserves op basis van een afspraak met de zorgverzekeraar bij de RAV en op basis van een afrekenafpraak met de Veiligheidsregio voor het GHOR bureau in bovenstaande tabel opgenomen. De reserves zijn in de opbouw programma overschrijdend. Aangezien wij de splitsing maken op het niveau van de desbetreffende

bestemmingsreserves, is dit niet nader uitgesplitst en zijn onttrekkingen samengevoegd. Daarmee houden we aansluiting met de balans per 1-1-2023 en volgen een consistente gedragslijn ten opzichte van voorgaande jaren.

De twee onttrekkingen van de algemene reserve hadden als doel om op een neutraal resultaat uit te komen. Doordat de administratieve begrotingswijziging niet is goedgekeurd, waar deze onttrekkingen in waren verwerkt, leidt dit tot een fout.

Reserve programma Hecht24

Het ontwikkelprogramma Hecht24 in 2024 beëindigd. De middelen uit de ereserve zijn in 2024 gebruikt om het programma af te ronden.

Reserve Officieren van Dienst Geneeskundig (OvdG'en)

De Bestemmingsreserve Officieren van Dienst Geneeskundig is bestemd voor de financiering van de werving en opleiding van crisisfunctionarissen binnen de GHOR. De bestemmingsreserve heeft het doel om in de planperiode de incidentele kosten op te vangen van de verwachte wisseling van OvdG'en en andere crisisfunctionarissen GHOR en van de initiële opleiding van toekomstige crisisfunctionarissen. Deze reserve zal op 1-1-2025 aan de Veiligheidsregio worden overgedragen.

2.4.8. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in de hierna opgenomen overzichten weergegeven.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Spaarverlof	1.574	1.276
Afloop Corona voormalig personeel	695	0
Onderhoud ambulances	0	215
Voorzieningen	2.269	1.491

Tabel 27: Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Spaarverlof

€1.000	31-12-2023	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2024
Spaarverlof	1.276	299	-	-	1.574
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.276	299	-	-	1.574

Tabel 28: Voorzieningen voor spaarverlof

Vanuit de cao zijn er afspraken over het aanhouden van bovenwettelijke verlofuren door de medewerkers. De BBV heeft richtlijnen gegeven over de verwerking van deze voorziening.

De voorziening verlofsparen is ingesteld als gevolg van wijziging van de Cao SGO, waarin medewerkers ongelimiteerd een verlofsaldo kunnen opbouwen voor spaarverlof. Voor de wijze van opbouw is aangesloten bij de toelichting vanuit de commissie BBV. Daarbij wordt gesteld dat mag worden aangesloten bij het gemeentelijk beleid alsmede dat van de gemeenschappelijke regeling ter bepaling van het maximale bovenwettelijk verlof dat mag meegenomen worden naar een volgend jaar.

Door de verruiming van de regels rond het spaarverlof in de cao zijn er in 2024 meer medewerkers gaan sparen voor verlof. De wettelijke verlofregels leiden tot een extra last in het huidige boekjaar en in de toekomst. De spaarverlofregeling bleek een interessante vorm van extra verlof te zijn, met name om hiermee eerder met pensioen te kunnen gaan. Inschattingen maken is lastig, omdat het niet altijd duidelijk is of er direct verlof opgenomen wordt of er gespaard wordt voor de toekomst. Op basis van een prognose is voor een deel van de gespaarde uren een verlofvoorziening gevormd.

Als grens voor het vormen van een voorziening hanteren we 5 keer het volgens de cao toegekende bovenwettelijke verlofuren per jaar. Door de ruimere toekenning van deze bovenwettelijke verlofuren in de cao in 2024 is als gevolg hiervan ook deze grens, ten opzichte van 2023, gewijzigd.

Onderhoud ambulances

€1.000	31-12-2023	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2024
Onderhoud ambulances	215	264	479	-	-
Egalisatievoorziening	215	264	479	-	-

Tabel 29: Voorziening voor onderhoud ambulances

De RAV heeft het onderhoud van de ambulances in eigen beheer. Voor het onderhoud heeft de RAV een onderhoudsvoorziening gevormd. De voorziening is gebaseerd op de ingeschatte onderhoudskosten op basis van een gebruiksperiode van 5 jaar en 300.000 gereden kilometers. Door de relatieve oude auto's zijn de onderhoudskosten in 2024 hoger geweest dan de storting en de onttrekking uit de reserve.

Afkoop afbouw Corona onderdeel

In het kader van de afbouw van de Corona werkzaamheden zijn met VWS afspraken gemaakt over de afkoop van verplichtingen van het Corona onderdeel. Voor de verwachte verplichting is per 31-12-2024 is een reserve opgenomen om de toekomstige kosten te kunnen voldoen. Het ingeschatte bedrag per 31-12-2024 bedraagt €695.067,=.

€1.000	31-12-2023	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2024
Afloop Corona voormalig personeel	-	695	-	-	695
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	695	-	-	695

Tabel 30: Afloop corona

2.4.9. Overige leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Deze balanspost betreft vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer en omvat onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen, evenals verplichtingen uit hoofde van vaststellingsovereenkomsten.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Onderhandse leningen	15.807	12.772
Financial Lease ambulances	36	887
Totaal	15.843	13.659

Tabel 31: Vaste schulden met een rente typische looptijd, langer dan één jaar

Hecht heeft vijf langlopende leningen afgesloten bij de BNG Bank. Het rentepercentage van de lening voor het gebouw aan de Parmentierweg 49 te Leiden staat gedurende de gehele looptijd vast. De drie leningen voor de RAV zijn per 4 januari 2021 opnieuw afgesloten met een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (2 januari 2062). Per 29 februari 2024 is de vijfde lening voor de RAV bij de BNG Bank afgesloten met een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (28 februari 2064), bestemd voor de aanbouw voor de ambulancepost op het terrein van het Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp.

Bij de ING Bank is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten voor de aanschaf van ambulances, met een looptijd van 58 maanden. De laatste termijnen worden begin 2025 voldaan. Hecht heeft ten gunste van de lessor een pandrecht gevestigd op het bedrijfsmiddel en de verzekering van het bedrijfsmiddel als aanvullende zekerheid verschaft.

€1.000	Nummer	Hoofdsom	Start	Looptijd	Rente
Lening Parmentierweg, Leiden	40.115.999	7.000	2023	15 jaar	3,28%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.484	3.280	2021	41 jaar	3,60%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.485	1.640	2021	41 jaar	3,79%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.486	1.148	2021	41 jaar	2,64%
Financial lease ambulances	203948-MX-0	max 4.500	2019	58 mnd	1,25%
Lening ambulancepost					
Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp, RAV	40.117.114	3.650	2024	40 jaar	3,49%

Tabel 32: Leningen

Hieronder wordt de onderverdeling en het verloop van de vaste schulden met een looptijd van langer

dan één jaar weergegeven. Na de kolom met de stand per 31 december van het boekjaar is het aandeel van het lening bedrag weergegeven waarvan de resterende looptijd meer dan vijf jaar is. In de laatste kolom staat het rentebedrag over de lening in het boekjaar. De aflossingen op de langlopende leningen vinden jaarlijks plaats per 1 januari voor de leningen van de RAV en voor de lening Parmentierweg, Leiden.

€1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aflossing	31-12-2024	>5 jaar	Rente 2024
Lening Parmentierweg, Leiden	7.000	-	-467	6.533	4.198	214
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	3.120	-	-80	3.040	2.640	109
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.560	-	-40	1.520	1.320	58
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.092	-	-28	1.064	924	28
Lening ambulancepost						
Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp, RAV	-	3.650	-	3.650	3.194	106
Subtotaal onderhandse leningen	12.772	3.650	-615	15.807	12.276	516
Financial lease ambulances	887	-	-851	36	-	11
Totaal	13.659	3.650	-1.466	15.843	12.276	527

Tabel 33: Leningen

2.4.10. Schulden met een looptijd korter dan één jaar

Deze post omvat de volgende netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan één jaar.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi	1.052	-
Kasgeldlening	5.000	-
Crediteuren	4.388	6.957
Totaal liquide middelen	10.440	6.957

Tabel 34: Schulden, korter dan één jaar

Op 22-02-2024 heeft Hecht een kasgeldlening bij de BNG afgesloten van €5.000k, deze zal op 24-03-2025, inclusief de verschuldigde rente afgelost worden.

2.4.11. Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Loonheffing en pensioenpremies	7.365	7.699
Overige nog te betalen lasten	2.136	1.967
Te betalen RAV het Alrijne Ziekenhuis	-	1.222
Te verrekenen met zorgverzekeraars	1.134	1.289
Omzetbelasting	184	124
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	10.819	12.301
Vooruit ontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner	6.234	2.645
Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	7.166	2.791
Voorschotten en vooruit ontvangen	51	22
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	13.451	5.458
Totaal	24.270	17.759

Tabel 35: Overlopende passiva

De post 'in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen' betreft verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidsgelerateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

De post "Vooruit ontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner" is per 31-12-2024 sterk toegenomen, ten opzichte van vorig jaar, doordat er nu meer BPI/ BPK vooruit gefactureerd aan en betaald door de gemeenten. Dit heeft een positief effect op de liquiditeit van Hecht.

Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

De post 'van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen' betreft de voorschotbedragen die zijn ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van de volgende begrotingsjaren.

De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van de volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

€1.000	1-1-2024	Toevoeging	Besteding	31-12-2024
VWS 2022-2024				
Meerkosten	-277	277	0	0
SPUK Basis	764	501	501	764
SPUK Campagne	1.772	3.500	3.498	1.775
Afkoopregeling Corona	0	1.557	0	1.557
RIVM project	0	15	0	15
RVP implementatie JGZ	0	210	42	168
Zorgbonus 2021	20	0	20	0
Het Rijk	2.279	6.060	4.061	4.279
Correctie issue in BPI	125	-	125	-
ZonMW	62	916	62	916
Subsidie Gezonde School GGD GHOR/GBO	27	-	21	6
Weerbaarheidstraining Gemeente Oegstgeest	4	18	22	-
Weerbaarheidstraining Leiderdorp	3	32	19	16
Weerbaarheidstraining Noordwijk	-	71	34	36
Aanvullende diensten, Gemeente Lisse	2	153	154	1
Aanvullende diensten Alphen aan den Rijn	19	295	312	2
Aanvullende diensten, Gemeente Zuidplas	3	95	98	-
Aanvullende diensten, Gemeente Noordwijk	12	720	370	362
Aanvullende diensten, Gemeente Leiderdorp	11	491	238	264
Aanvullende diensten, Gemeente Oegstgeest	15	60	60	15
Aanvullende diensten, Gemeente Zoeterwoude	17	189	104	102
Aanvullende diensten, Gemeente Waddinxveen	6	338	331	12
Aanvullende diensten, Gemeente Voorschoten	9	40	45	3
Aanvullende diensten, Gemeente Nieuwkoop	35	179	185	29
Aanvullende diensten, Gemeente Leiden	28	740	741	27
Aanvullende diensten, Gemeente Krimpenerwaard	19	681	350	350
Aanvullende diensten, Gemeente Katwijk	4	297	144	157
Aanvullende diensten, Gemeente Kaag en Braassem	15	58	58	15
Aanvullende diensten, Gemeente Hillegom	5	165	168	2
Aanvullende diensten, Gemeente Gouda	1	580	567	13
Aanvullende diensten, Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	23	143	149	17
Aanvullende diensten, Gemeente Teylingen	-	198	197	1
Opdracht Faciliterend Coördinator AWPNG NZH	32	-	32	-
Subsidie Infographic Fit en Fruitig	1	-	1	-
Subsidie RVLI	5	-	5	-
ABR(AMR)	18	-	18	-
Project Versterken GGD-en	9	-	9	-
Gemeente Leiden, Implementatie Ketenaanpakken IZA	-	225	-	225
Project OKO	-	67	-	67
Subsidie KWK Kanker lokaal	-	81	-	81
DUVO 2024	-	46	-	46
Subsidie VIP 2024	-	91	-	91
Subsidie NNZ 2024	-	30	-	30
Overige Nederlandse overheidslichamen	511	6.997	4.621	2.887
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren				
	2.791	13.057	8.682	7.166

Tabel 36: Overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

2.4.12 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Hecht is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Huurverplichtingen

De looptijd van de huurverplichtingen inzake onroerend goed verschilt per gehuurd object. De totale jaarlijkse verplichting bedraagt voor het programma GGD €945 voor CJG-huisvesting. Deze huurverplichtingen worden jaarlijks vergoed vanuit de deelnemende gemeenten. De grootste algemene post betreft huurverplichtingen voor de huisvesting in Gouda (€350k). De GHOR heeft huurverplichtingen van €43k, deze gaan over naar de Veiligheidsregio vanaf 2025.

De RAV heeft huurverplichtingen inzake onroerend goed. De totale jaarlast bedraagt €486k. De looptijd van de huurverplichtingen verschilt per standplaats. Naast de huurverplichting Vondellaan Leiden met een looptijd van 25 jaar, heeft geen van de verplichtingen een looptijd langer dan vijf jaar.

Standplaats Gouda. Deze standplaats wordt gehuurd van Promen. Per 30 april 2021 liep het huurcontract af en is vervolgens automatisch verlengd. Dit contract bevat een opzegtermijn van drie jaar.

Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomsten

Deze verplichtingen betreffen overeenkomsten ter zake van softwarelicenties, mobiele telefonie en dergelijke, met een inkoopwaarde van circa €5,4 mln per jaar. Het grootste deel hiervan gaan over ICT verplichtingen, zoals licenties Microsoft (€1,6 mln.), en invoering moderne werken (€1,5 mln.), deze verplichting loopt af ultimo 2025, maar wordt naar verwachting verlengd. Tevens zijner diverse contracten opgenomen onder categorie Overig zoals leveringscontracten energie, schoonmaak, abonnementen, ed. Verplichtingen uit hoofde van investeringen en onderhouds- en leveringscontracten van de RAV bedragen €1,4 mln. per jaar (verdeeld onder de categorieën Overig €1,1 mln. en Installaties €0,3 mln.). De verplichtingen zijn hieronder per jaar weergegeven.

Categorie	2025	2026	2027	2028
Hardware	55	17	17	17
Huur	1.499	731	572	424
Installaties	488	297	169	119
Overig	2.653	2.197	2.069	1.860
Software	2.174	503	425	411
Verbindingen	1.680	1.619	1.439	890
Totaal	8.549	5.364	4.690	3.721

Tabel 37: verplichtingen meerjarige overeenkomsten

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Het saldo van het opgebouwd verlof betreffende RVE'en zonder RAV en de RAV apart. Voor het deel van opgebouwd spaarverlof is per begin 2023 een voorziening is ingesteld. Buiten de balans gebleven verlof is voor de Hecht zonder de RAV €4.472k (2023: €5.274k) en voor de RAV €3.595k (2023: €3.772k).

€1.000	GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2024 GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2023
Opgebouwde vakantiegelden		717	717	666	666
Niet opgenomen vakantie-uren	4.472	2.878	7.350	5.274	3.106
Overwerk, onregelmatigheid en PLB-uren RAV					
Totaal opgebouwde vakantiegelden	4.472	3.595	8.067	5.274	9.046

Tabel 38: Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

In 2023 was er nog een hoger saldo als gevolg van de in Corona tijd opgebouwde en niet opgenomen vakantie uren. Doordat in 2024 de uren weer voor vakantie opgenomen konden worden en door strakkere sturing is het saldo in 2024 afgenomen. Ook is er een verschuiving zichtbaar van de gewone vakantie uren naar de verplichte reservering van het bovenwettelijke spaarverlofuren, die geen onderdeel van de bovenstaande uren uitmaken. .

Verplichtingen RAV inzake functioneel leeftijdsontslag (FLO)

Per 1 januari 2006 is het Flexibel Pensioen en Uittreden (FPU) afgeschaft en hier is de FLO voor terug

gekomen.

Collectieve waardeoverdracht pensioenen uit Sociaal Plan

Naar aanleiding van vier fusies dienen, oorspronkelijk 150, pensioenen overgedragen te worden naar het ABP. Mogelijk ontstaat daarbij een kostenpost voor Hecht indien de voorwaarden bij ABP minder zijn dan van de oorspronkelijke pensioenfondsen en zal Hecht moeten bijstorten. Als de kosten daarvan berekend zijn, zal er duidelijkheid komen over de mogelijke kosten. Doordat Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) over gaat naar de nieuwe pensioenregeling heeft PFZW ervoor gekozen om tot die tijd geen CWO te behandelen.

2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Hieronder volgen de toelichtingen op het overzicht van baten en lasten per RVE. Als eerste zijn er tabellen toegevoegd als totaal overzicht op RVE-niveau, vervolgens wordt er per RVE uitgebreider toegelicht.

Realisatie per RVE:

€ 1000	Directie	CCS	COD	GTG	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Totaal
Salarissen en sociale lasten	-1.038	-4.091	-4.903	-9.002	-4.874	-23.090	-14.722	-1.666	-31.112	-94.498
Tijdelijk personeel	-122	-489	-670	-2.217	-262	-575	-1.300	-2.288	-1.497	-9.420
Overige personeelslasten	-398	-144	-1.069	-365	-141	-597	-433	-215	-1.811	-5.173
Subtotaal personeelslasten	-1.558	-4.724	-6.642	-11.584	-5.277	-24.262	-16.455	-4.169	-34.420	-109.091
Kapitaallasten	-	-	-1.938	-109	-	-66	-1	-	-2.120	-4.234
Huisvesting	-36	-104	-2.428	-56	-20	-45	-9	-1.274	-1.126	-5.098
Organisatiekosten	-944	-506	-5.381	-1.502	-787	-497	-546	-246	-3.208	-13.617
Materialen	-	-	-25	-970	-41	-138	-	-5	-1.418	-2.597
Voorzieningen	-666	3	-45	19	-29	-48	-42	26	-208	-990
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-197	-197
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-84	-1	-85
Subtotaal overige lasten	-1.646	-607	-9.817	-2.618	-877	-794	-598	-1.583	-8.278	-26.818
Lasten	-3.204	-5.331	-16.459	-14.202	-6.154	-25.056	-17.053	-5.752	-42.698	-135.909
Gemeenten BPI/BPK	1.386	78	1.618	7.565	3.355	28.033	18.959	-	-	60.994
Gemeenten overig	-	-	1.333	2.326	2.692	2.046	3.616	22	-	12.035
Derden	15	86	573	4.401	1.486	1.270	183	313	1.356	9.683
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-	38.865	38.865
Rijk	1.557	-	-	1.998	7	560	121	5.700	3.990	13.933
Baten vorig boekjaar	-	-	-	1	-	-11	-	-	19	9
Baten	2.958	164	3.524	16.291	7.540	31.898	22.879	6.035	44.230	135.519
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-246	-5.167	-12.935	2.089	1.386	6.842	5.826	283	1.532	-390
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	357	-	-	-	-	-	-	-	-	357
Gerealiseerde resultaat voor overhead	111	-5.167	-12.935	2.089	1.386	6.842	5.826	283	1.532	-33
Doorbelasting overhead	-	-14	-117	-2.632	-1.403	-8.195	-7.270	-283	-1.873	-21.787
Dekking overhead	1.235	5.214	12.391	185	548	623	1.591	-	-	21.787
Saldo Overhead	1.235	5.200	12.274	-2.447	-855	-7.572	-5.680	-283	-1.873	-
Saldo RVE	1.346	33	-661	-358	531	-730	147	-	-341	-33

Tabel 39: Realisatie per RVE

Gewijzigde begroting per RVE.

€ 1000	Directie	CCS	COD	GTG	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Totaal
Salarissen en sociale lasten	-988	-2.920	-5.801	-8.028	-4.010	-20.302	-14.152		-29.373	-85.574
Tijdelijk personeel	-5	-150	-683	-765	-315	-28	-1.009		-688	-3.644
Overige personeelslasten	-449	-181	-930	-288	-125	-631	-514		-1.931	-5.049
Subtotaal personeelslasten	-1.442	-3.251	-7.414	-9.081	-4.450	-20.961	-15.676		-31.993	-94.267
Kapitaallasten	-	-	-1.381	-123	-	-90	-4		-2.426	-4.024
Huisvesting	-	-21	-3.246	-60	-11	-61	-		-1.471	-4.870
Organisatiekosten	-179	-520	-4.503	-1.305	-745	-364	-439		-3.545	-11.599
Materialen	-	-	-10	-640	-2	-139	-		-1.451	-2.242
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-		-306	-306
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Subtotaal overige lasten	-179	-541	-9.140	-2.128	-758	-653	-443		-9.199	-23.041
Lasten	-1.621	-3.792	-16.554	-11.209	-5.208	-21.614	-16.118		-41.192	-117.309
Gemeenten BPI/BPK	1.375	76	1.606	7.529	3.330	27.824	19.202		-	60.942
Gemeenten overig	-	116	1.053	2.555	2.745	1.322	3.530		-	11.320
Derden	-	-	494	2.199	606	1.540	135		1.112	6.086
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-		38.712	38.712
Rijk	-	-	-	1.605	-	933	-		1.368	3.907
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Baten	1.375	192	3.153	13.888	6.681	31.619	22.867		41.192	120.966
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-246	-3.600	-13.401	2.678	1.473	10.005	6.748		-	3.657
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	51	0	0	0		-	52
Gerealiseerde resultaat (a)	-246	-3.600	-13.401	2.729	1.473	10.005	6.749		-	3.709

Tabel 40: Gewijzigde begroting per RVE

Hieronder staat de realisatie conform de RVE-structuur weergegeven met daarin de toelichtingen van de baten en lasten. De financiële overzichten zijn onderverdeeld naar economische categorieën.

In het algemeen kunnen we stellen dat de cijfers voor alle onderdelen beïnvloed zijn door:

- Aanhoudende hoge inflatie (van goederen, gas, benzine en inhuur tarieven).
- Hoog ziekteverzuim zorgt voor extra druk op de overige medewerkers maar zorgt ook voor hoge inhuurkosten. Hoewel er terughoudend wordt omgegaan met vervanging zorgt het hoge verzuimpercentage er uiteindelijk toch voor dat er meer en langer inhuurkosten gemaakt moeten worden.

Naast deze invloeden op de kosten wordt hieronder per RVE besproken waarom er in de realisatie een afwijking zichtbaar is ten opzichte van de begroting.

2.5.1. Directie

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE directie

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Vershil
Salarissen en sociale lasten	959	-988	-1.038	-50
Tijdelijk personeel	173	-5	-122	-117
Overige personeelslasten	324	-449	-398	51
Subtotaal personeelslasten	1.457	-1.442	-1.558	-116
Kapitaallasten	1	-	-	-
Huisvesting	41	-	-36	-36
Organisatiekosten	1.112	-179	-944	-765
Materialen	22	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-666	-666
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	-	-	-	-
Subtotaal overige lasten	1.175	-179	-1.646	-1.467
Lasten	2.632	-1.621	-3.204	-1.583
Gemeenten BPI/BPK	1.189	1.375	1.386	11
Gemeenten overig	-	-	-	-
Derden	498	-	15	15
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	-	-	1.557	1.557
Baten vorig boekjaar	72	-	-	-
Dekking overhead	844	330	1.235	905
Baten	2.603	1.705	4.193	2.488
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-29	84	989	905
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	911	-	357	357
Gerealiseerde resultaat	882	84	1.346	1.262

Tabel 41: Financieel overzicht RVE Directie, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

Binnen het onderdeel Directie is een positief resultaat zichtbaar te zien van €1.346k. Dit positieve resultaat ten opzichte van de begroting is voornamelijk gerealiseerd doordat de genomen maatregelen om te komen tot een positief resultaat bij de directie terecht kwamen, zoals het verminderen of minder intensief uitvoeren van projecten en het uitstellen van het management development traject.

Het uitgangspunt van de directie om besparingswinsten zo veel mogelijk centraal te boeken om zo grip en sturing op deze incidentele posten te houden. Ondanks dat er bij enkele onderdelen gegronde redenen zijn voor overschrijdingen, heeft de directie er bewust voor gekozen om slechts beperkt met budgetten te gaan schuiven gedurende het boekjaar.

Het is nog steeds de ambitie van de directie om te beoordelen of de BPI/ BPK op een juiste wijze aan de producten en dus ook aan de verschillende RVE'en wordt toebedeeld. Hier zal de door Berenschot ontwikkelde nieuwe rekentool bij gaan helpen.

Ook de hoogte van de doorbelasting voor de ondersteuning aan de RAV zal als de verschuivingsoperatie, van zelf uitvoeren naar centraal uitvoeren, volledig is afgerond ook onderdeel van deze analyse uitmaken.

2.5.2. CCS

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE CCS

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Vershil
Salarissen en sociale lasten	-2.912	-2.920	-4.091	-1.171
Tijdelijk personeel	-583	-150	-489	-339
Overige personeelslasten	-104	-181	-144	37
Subtotaal personeelslasten	-3.599	-3.251	-4.724	-1.473
Kapitaallasten	-0	-	-	-
Huisvesting	-145	-21	-104	-83
Organisatiekosten	-513	-520	-506	14
Materialen	-	-	-	-
Voorzieningen	-44	-	3	3
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	-14	-	-14	-14
Subtotaal overige lasten	-716	-541	-621	-80
Lasten	-4.315	-3.792	-5.345	-1.553
Gemeenten BPI/BPK	-	76	78	2
Gemeenten overig	71	116	-	-116
Derden	-	-	86	86
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-
Dekking overhead	4.486	3.600	5.214	1.614
Baten	4.558	3.792	5.378	1.586
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	243	-	33	33
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	243	-	33	33

Tabel 42: Financieel overzicht RVE CCS, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

CCS laat een positief resultaat zien van €33k. Dit kleine verschil wordt veroorzaakt door kleine realisatie verschillen op de verschillende begrotingsregels. Door terughoudend te zijn bij de vervanging van personeel, met vaste maar ook met tijdelijke krachten, is het gelukt om binnen de begroting te blijven.

De hogere personele kosten zijn voornamelijk veroorzaakt door de extra inzet vanuit de CCS voor de uitvoerde RVE-en waar dan ook een hogere overheaddoorbelasting tegen over staat.

2.5.3. COD

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE COD

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Vershil
Salarissen en sociale lasten	-3.942	-5.801	-4.909	892
Tijdelijk personeel	-797	-683	-670	13
Overige personeelslasten	-1.058	-930	-1.063	-133
Subtotaal personeelslasten	-5.797	-7.414	-6.642	772
Kapitaallasten	-1.214	-1.381	-1.938	-557
Huisvesting	-3.012	-3.246	-2.428	818
Organisatiekosten	-4.332	-4.503	-5.383	-880
Materialen	-9	-10	-25	-15
Voorzieningen	-205	-	-28	-28
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	19	-	-	-
Doorbelasting overhead	-141	-	-117	-117
Subtotaal overige lasten	-8.894	-9.140	-9.919	-779
Lasten	-14.691	-16.554	-16.561	-7
Gemeenten BPI/BPK	1.498	1.606	1.618	12
Gemeenten overig	1.195	1.053	1.333	280
Derden	154	494	573	79
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-
Baten vorig boekjaar	1	-	-	-
Dekking overhead	10.465	13.426	12.388	-1.038
Baten	13.313	16.579	15.912	-667
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-1.379	25	-649	-674
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	428	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-950	25	-649	-674

Tabel 43: Financieel overzicht RVE COD, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

COD laat een negatief resultaat zien van €649k. Dit wordt veroorzaakt doordat de uitbestedingskosten ICT in 2024 volledig in de kosten van de COD terecht is gekomen. In 2025 zal verder gekeken worden of daar een efficiëncyslag te maken is tussen welke ICT-ondersteuning Hecht zelf uitvoert en welke werkzaamheden tegen betaling worden uitgevoerd door de aanbestede ICT-partners.

In 2024 is er een slag gemaakt om ook de ICT-werkzaamheden voor de RAV uit te voeren. Hier is in tijd maar ook in ondersteuning van externe partijen geïnvesteerd om dit met goed gevolg af te ronden. Deze consultancy uren maar ook dubbele kosten van uit faserende softwarepakketten heeft extra druk gelegd op de uitgaven.

Door ziekte op enkele cruciale plekken, zoals de salarisadministratie, was de COD genooddaakt om in te huren waardoor er op deze plekken ook dubbele lasten werden gemaakt. Gezien de aard van deze werkzaamheden is uitstellen van vervanging of de werving van een vaste medewerker gezien de lange doorlooptijd niet wenselijk.

2.5.4. GTG

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE GTG

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Vershil
Salarissen en sociale lasten	8.260	-8.028	-9.002	-974
Tijdelijk personeel	1.904	-765	-2.217	-1.452
Overige personeelslasten	287	-288	-365	-77
Subtotaal personeelslasten	10.451	-9.081	-11.584	-2.503
Kapitaallasten	48	-123	-109	14
Huisvesting	56	-60	-56	4
Organisatiekosten	1.353	-1.305	-1.502	-197
Materialen	867	-640	-970	-330
Voorzieningen	309	-	19	19
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	33	-	-	-
Doorbelasting overhead	3.380	-3.232	-2.632	600
Subtotaal overige lasten	6.046	-5.360	-5.250	110
Lasten	16.497	-14.441	-16.834	-2.393
Gemeenten BPI/BPK	6.699	7.529	7.565	36
Gemeenten overig	2.052	2.555	2.326	-229
Derden	5.301	2.199	4.401	2.202
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	667	1.605	1.998	393
Baten vorig boekjaar	-	-	1	1
Dekking overhead	1.135	961	185	-776
Baten	15.854	14.849	16.476	1.627
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-643	407	-358	-765
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	51	-	-51
Gerealiseerde resultaat	-643	458	-358	-816

Tabel 44: Financieel overzicht RVE GTG, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

GTG laat een negatief resultaat zien van €358k.

Dit tekort is met namen veroorzaakt door de hoge inhuurkosten om het verzuim bij toezicht kinderopvang op te vangen, Het personeelstekort zo groot dat zelfs met inhuur niet alles kon worden opgevangen. Hierdoor maken we dubbele kosten en zijn we genoodzaakt, door financieringsafspraken, de kosten terug te betalen aan de gemeenten. Medio 2024 zijn een aantal maatregelen genomen om het tekort op de begroting terug te dringen.

2.5.5. GBO

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE GBO

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Verschil
Salarissen en sociale lasten	-3.952	-4.010	-4.876	-867
Tijdelijk personeel	-150	-315	-261	54
Overige personeelslasten	-145	-125	-141	-16
Subtotaal personeelslasten	-4.247	-4.450	-5.278	-828
Kapitaallasten	-	-	-	-
Huisvesting	-23	-11	-20	-9
Organisatiekosten	-512	-745	-787	-42
Materialen	-3	-2	-41	-39
Voorzieningen	-40	-	-29	-29
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-1	-	-	-
Doorbelasting overhead	-2.004	-1.194	-1.403	-209
Subtotaal overige lasten	-2.583	-1.952	-2.280	-328
Lasten	-6.830	-6.402	-7.558	-1.156
Gemeenten BPI/BPK	3.289	3.330	3.355	25
Gemeenten overig	2.002	2.745	2.693	-52
Derden	903	606	1.486	880
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	-	-	7	7
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-
Dekking overhead	571	-	548	548
Baten	6.765	6.681	8.089	1.408
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-66	279	531	252
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	0	-	-0
Gerealiseerde resultaat	-66	279	531	252

Tabel 45: Financieel overzicht RVE GBO, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

GBO laat een positief resultaat zien van €531k. Dit wordt veroorzaakt door:

Het sturen op vacatures en (tijdelijke) vervanging en het opnieuw actief inzetten op het uitvoeren van facturable aanvullende diensten. Door een beperkte extra investering in capaciteit was GBO in staat deze extra diensten uit te voeren. Dit in combinatie met terughoudendheid in de uitgaven was GBO in staat een positief resultaat te halen.

2.5.6. JGZ

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE JGZ

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Verschil
Salarissen en sociale lasten	21.601	-20.302	-23.092	-2.790
Tijdelijk personeel	713	-28	-575	-547
Overige personeelslasten	707	-631	-597	34
Subtotaal personeelslasten	23.021	-20.961	-24.264	-3.303
Kapitaallasten	67	-90	-66	24
Huisvesting	38	-61	-45	16
Organisatiekosten	487	-364	-497	-133
Materialen	182	-139	-138	1
Voorzieningen	261	-	-48	-48
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-4	-	-	-
Doorbelasting overhead	6.801	-9.162	-8.195	967
Subtotaal overige lasten	7.832	-9.815	-8.989	826
Lasten	30.853	-30.776	-33.253	-2.477
Gemeenten BPI/BPK	23.369	27.824	28.033	209
Gemeenten overig	3.167	1.322	2.048	726
Derden	10	1.540	1.270	-270
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	1.176	933	560	-373
Baten vorig boekjaar	-137	-	-11	-11
Dekking overhead	-222	850	623	-227
Baten	27.363	32.469	32.523	54
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-3.490	1.693	-730	-2.423
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	0	-	-0
Gerealiseerde resultaat	-3.490	1.693	-730	-2.423

Tabel 46: Financieel overzicht RVE JGZ, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

JGZ laat een negatief resultaat zien van €730k. Dat wordt naast de algemene factoren (beschreven in 1.2.) veroorzaakt door:

- Langdurig verzuim en daardoor extra inhuur.
- Hoger verzuimpercentage dan vooraf is meegenomen in de begroting (6,3% tegenover 5%).
- Minder inkomsten bij de aanvullende diensten.
- Een dubbeling in de verwachte opbrengsten voor Rijksvaccinaties (€444k).
- Vooraf gerekend met een hogere vaccinatiegraad.

De hogere kosten in de realisatie zijn met name te verklaren door het hoge ziekteverzuim, waardoor er extra ingehuurd moest worden om aan de afgesproken product kwaliteit te kunnen voldoen. Aan de andere, batenkant, werd JGZ geconfronteerd met tegenvallende opbrengsten bij Oekraïense gezinnen, te hoog ingeschatte vaccinatie opbrengst en een lagere gerealiseerde vaccinatiegraad.

In de bijgestelde begroting 2024 waren de hogere kosten van de cao niet opgenomen. De extra opbrengsten uit de begrotingwijziging zijn hierin wel opgenomen, Hieronder ontstaat een groot verschil tussen de bijgestelde begroting en de realisatie voor JGZ.

2.5.7. ZVH

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE ZVH

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Vershil
Salarissen en sociale lasten	-13.459	-14.152	-14.723	-571
Tijdelijk personeel	-1.110	-1.009	-1.300	-291
Overige personeelslasten	-576	-514	-433	81
Subtotaal personeelslasten	-15.145	-15.676	-16.456	-780
Kapitaallasten	-1	-4	-1	3
Huisvesting	-	-	-9	-9
Organisatiekosten	-522	-439	-546	-107
Materialen	-	-	-	-
Voorzieningen	-59	-	-42	-42
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	-5.791	-6.013	-7.270	-1.257
Subtotaal overige lasten	-6.373	-6.456	-7.868	-1.412
Lasten	-21.518	-22.131	-24.324	-2.193
Gemeenten BPI/BPK	16.631	19.202	18.959	-243
Gemeenten overig	3.132	3.530	3.617	87
Derden	236	135	183	48
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	630	-	121	121
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-
Dekking overhead	853	433	1.590	1.157
Baten	21.482	23.300	24.470	1.170
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-36	1.168	146	-1.022
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	0	-	-0
Gerealiseerde resultaat	-36	1.169	146	-1.023

Tabel 47: Financieel overzicht RVE ZVH, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Het resultaat voor het Zorg- en Veiligheidshuis voor 2024 is €146k. positief. Dit heeft te maken met de bezuinigingen die vanaf half 2024 zijn doorgevoerd om de verwachte overschrijding terug te dringen. Om een evenwichtigere opbrengstenverdeling te krijgen heeft er een BPI-correctie plaatsgevonden.

Het doorzetten van deze bezuinigingen is echter niet houdbaar voor de lange termijn. We zagen het ziekteverzuim oplopen in 2024 tot boven de 10%. Wachtlijden ontstaan en nemen toe en daardoor kunnen we niet voldoen aan landelijke richtlijnen alsmede kwaliteitseisen zoals gesteld in de WMO en de jeugdwet. Het stopzetten van de niet-noodzakelijke opleidingen gaat ten koste van de verdere professionalisering van onze medewerkers op specifieke thema's die zich in casuïstiek aandienen.

In 2025 is dan ook begonnen om deze bezuinigen minder stringent toe te passen en meer te kijken naar de toekomst nu er duidelijkheid is gekomen over de gebieden waar de taakstelling te verwachten is.

Voor Veilig Thuis wordt ook nog een apart overzicht getoond in verband met de verantwoording van de DUVO-gelden.

(€ 1.000,-)		
Veilig Thuis		
	Programama begroting 2024	Actual 2024
Personeelslasten	7.900	7.858
Tijdelijk personeel	1.038	1.128
Overige personeelslasten	254	173
Huisvesting	0	4
Organisatiekosten	291	211
Voorzieningen		87
Doorbelasting overhead	3.544	4.144
Totaal lasten	13.027	13.606
Gemeentelijke bijdrage	11.600	11.958
Overige bijdragen gemeenten (DUVO)	1.933	1.933
Overige baten	28	38
Totaal baten	13.561	13.929
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	534	324

Tabel 48: Financieel overzicht Veilig Thuis

2.5.8. CB

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE Corona

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Verschil
Salarissen en sociale lasten	-3.301	-	-1.666	-1.666
Tijdelijk personeel	-5.935	-	-2.288	-2.288
Overige personeelslasten	-526	-	-215	-215
Subtotaal personeelslasten	-9.762	-	-4.169	-4.169
Kapitaallasten	-	-	-	-
Huisvesting	-6.193	-	-1.274	-1.274
Organisatiekosten	-872	-	-246	-246
Materialen	-21	-	-5	-5
Voorzieningen	-20	-	26	26
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-24	-	-84	-84
Doorbelasting overhead	-	-	-283	-283
Subtotaal overige lasten	-7.130	-	-1.866	-1.866
Lasten	-16.892	-	-6.035	-6.035
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-	-
Gemeenten overig	3	-	22	22
Derden	1.867	-	313	313
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	14.937	-	5.700	5.700
Baten vorig boekjaar	86	-	-	-
Dekking overhead	-	-	-	-
Baten	16.893	-	6.035	6.035
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1	-	-	-
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	1	-	-	-

Tabel 49: Financieel overzicht RVE Corona, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

De najaarscampagne is ook in 2024 weer volledig door VWS gefinancierd, wat resulteert in een neutraal resultaat. Het restant van de Corona kosten en opbrengsten wordt op de balans geplaatst. In 2024 is er vanuit Corona verder afgeschaald. VWS heeft per 1-10-2024 de resterende verplichting die in de eenheid Corona nog aanwezig waren afgekocht. Hiermee ligt vanaf 31-12-2024 het risico voor de resterende afbouwkosten bij Hecht. Er wordt dan ook gekeken op welke wijze deze medewerkers het beste tot hun recht komen en waar ze hun carrière een vervolg kunnen geven. Op de balans is het afkoopbedrag opgenomen ter hoogte van het verwacht te lopen risico bedrag per 31-12-2024.

2.5.9. RAV

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

RVE RAV

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Progr. Begr. 2024	Totaal realisatie 2024	Vershil
Salarissen en sociale lasten	28.626	-29.373	-31.112	-1.739
Tijdelijk personeel	957	-688	-1.497	-809
Overige personeelslasten	2.039	-1.931	-1.811	120
Subtotaal personeelslasten	31.622	-31.993	-34.420	-2.427
Kapitaallasten	1.898	-2.426	-2.120	306
Huisvesting	1.279	-1.471	-1.126	345
Organisatiekosten	3.215	-3.545	-3.208	337
Materialen	1.206	-1.451	-1.418	33
Voorzieningen	149	-	-208	-208
Kosten meldkamer	238	-306	-197	109
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	10	-	-1	-1
Doorbelasting overhead	-	-	-1.873	-1.873
Subtotaal overige lasten	7.995	-9.199	-10.151	-952
Lasten	39.617	-41.192	-44.571	-3.379
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-	-
Gemeenten overig	-	-	-	-
Derden	718	1.112	1.356	244
Zorgverzekeraars	36.643	38.712	38.865	153
Rijk	2.399	1.368	3.990	2.622
Baten vorig boekjaar	14	-	19	19
Dekking overhead	-	-	-	-
Baten	39.774	41.192	44.230	3.038
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	157	-	-341	-341
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	157	-	-341	-341

Tabel 50: Financieel overzicht RVE RAV, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Het resultaat van de RAV bedraagt €341k negatief.

De hogere kosten in de personele kosten en de overige lasten worden volledig afgedekt door hogere inkosten dan begroot. Dit zijn allemaal extra opbrengsten vanuit het Rijk, in het kader van de FLO-regeling, deze worden voor 95% gedragen door VWS.

Door de overgang van de ondersteunende taken naar de centrale ondersteunende afdelingen zijn er enkele investeringen gedaan die invloed hebben gehad op de kosten. Om deze investering te kunnen financieren is er met de zorgverzekeraar afgesproken om een onttrekking uit het eigen vermogen te doen.

De nacalculatie is opgemaakt en besproken met de zorgverzekeraar; de bedragen uit de definitieve afrekening zijn in de bovenstaande opstelling opgenomen.

2.5.10. Totaal

Financieel overzicht Hecht (volgens BBV)

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën. Het resultaat van Hecht is gelijk aan het totaal van de programma's GGD, GHOR, ZVH en RAV.

€1.000	Realisatie 2023	Gewijz. Begr. OH 2024	Gewijz. Begr. primair 2024	Gewijz. Begroting 2024 (A)	Primaire taken Hecht	Overhead 2024	Onderlinge Eliminatie	Realisatie Hecht 2024 (B)
Salarissen en sociale lasten	-86.714	-14.036	-71.536	-85.572	-76.408	-18.091	-	-94.498
Tijdelijk personeel	-13.282	-630	-3.014	-3.644	-6.902	-2.515	-	-9.417
Overige personeelslasten	-5.834	-2.309	-2.740	-5.049	-2.945	-2.222	-	-5.167
Subtotaal personeelslasten	-105.830	-16.975	-77.290	-94.265	-86.255	-22.828	-	-109.082
Kapitaallasten	-3.381	-1.500	-2.525	-4.025	-1.713	-2.523	-	-4.236
Huisvesting	-10.744	-2.183	-2.687	-4.870	-3.707	-1.387	-	-5.094
Organisatiekosten	-13.005	-5.722	-5.877	-11.599	-6.360	-7.266	-	-13.626
Materialen	-2.288	17	-2.260	-2.243	-2.515	-80	-	-2.595
Voorzieningen	-1.108	-	-	-	-262	-730	-	-992
Kosten meldkamer	-238	-	-306	-306	-197	-	-	-197
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	0
Lasten vorig boekjaar	-40	-	-	-	-85	-	-	-85
Doorbelasting overhead RAV	-	-	-	-	-1.873	-	1.873	0
Subtotaal overige lasten	-30.804	-9.388	-13.655	-23.043	-16.712	-11.986	1.873	-26.825
Lasten	-136.634	-26.364	-90.945	-117.308	-102.967	-34.814	1.873	-135.907
Gemeenten BPI/BPK	52.747	1.375	59.568	60.943	59.607	1.386	-	60.993
Gemeenten overige	11.551	35	11.286	11.321	11.858	179	-	12.037
Derden	10.606	1.315	4.771	6.086	8.419	1.263	-	9.682
Zorgverzekeraars	36.643	-	38.712	38.712	38.865	-	-	38.865
Rijk	19.810	-	3.907	3.907	8.377	5.555	-	13.932
Baten vorig boekjaar	36	-	-	-	9	-	-	9
Verrekening Overhead	-	-	-	-	1.872	-	-1.873	-1
Baten	131.393	2.725	118.242	120.968	129.007	8.383	-1.873	135.517
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-5.241	-23.638	27.297	3.659	26.040	-26.431	-	-390
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	0
Onttrekking reserves	1.339	-	50	50	-	357	-	357
Gerealiseerde resultaat	-3.902	-23.638	27.348	3.710	26.042	-26.074	-	-33

Tabel 51: Financieel overzicht Hecht conform BBV

2.5.11. Hecht op taakvelden

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead

€ 1.000	Baten	Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024
0.1 Bestuur	-	121	-121	-142
0.5 Treasury	526	869	-343	-471
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	60.995	-	60.995	60.943
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	24	1.857	-1.833	-2.017
1.2 Openbare orde en veiligheid	96	751	-655	-525
5.4 Museum				
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.991	15.716	-11.725	-12.757
6.822 Jeugdreclassering	-	908	-908	-788
7.1 Volksgezondheid	62.203	80.718	-18.515	-17.473
Subtotaal voor mutatie reserves	127.835	100.940	26.895	26.770
0.10 Mutatie reserves	357	-	357	50
Programma totaal	357	-	357	50
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	7.682	34.967	-27.285	-23.110
Programma totaal incl Overhead	135.874	135.907	-33	3.710

Tabel 52: Taakvelden voor verdeling overhead

Overzicht taakvelden na verdeling overhead

€ 1.000	Baten	Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	60.995	-	60.995	57.234
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	24	2.643	-2.619	-2.706
1.2 Openbare orde en veiligheid	96	751	-655	-541
5.4 Museum				-
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	4.523	22.194	-17.671	-16.500
6.822 Jeugdreclassering	-	1.294	-1.294	-2.962
7.1 Volksgezondheid	69.879	109.025	-39.146	-38.285
Subtotaal voor mutatie reserves	135.517	135.907	-390	-3.760
0.10 Mutatie reserves	357		357	50
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	-	-	-	
Programma totaal incl Overhead	135.874	135.907	-33	-3.710

Tabel 53: Taakvelden na verdeling overhead

2.5.12. Programma verantwoording

Hieronder is de verantwoording per programma opgenomen zoals deze in de programmabegroting 2024 is opgenomen.

Er heeft geen heffing voor de vennootschapsbelasting plaatsgevonden, om deze reden is deze niet in de tabellen opgenomen. In de begroting is geen afzonderlijke post voor onvoorzien opgenomen, maar de verschillende categorieën zijn zo realistisch mogelijk opgenomen.

De RVE indeling geeft een andere verdeling dan de programma indeling, voor de toelichting verwijzen we naar de afzonderlijke RVE-en.

Overzicht programma's Hecht exclusief overhead

€1.000	GGD 2024	ZVH 2024	GHOR 2024	RAV 2024	Overhead 2024	Realisatie 2024	Gewijz. Begroting 2024
Personele lasten	-39.174	-15.484	-1.294	-30.301	-22.828	-109.081	-94.265
Overige lasten	-6.611	-1.145	-563	-6.523	-11.984	-26.826	-23.043
Totaal lasten	-45.785	-16.629	-1.857	-36.824	-34.812	-135.907	-117.308
Gemeenten BPI/BPK	37.630	19.404	2.573	-	1.386	60.993	60.943
Gemeenten overig	8.170	3.690	-	-	179	12.039	11.321
Overige bijdragen	-2.767	-6.567	25	44.138	27.656	62.485	48.704
Totaal baten	43.033	16.527	2.598	44.138	29.221	135.517	120.968
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-2.752	-102	741	7.314	-5.591	-390	3.659
Mutatie reserves	-	-	-	-	357	357	50
Gerealiseerde resultaat	-2.752	-102	741	7.314	-5.234	-33	3.710

Overzicht programma's inclusief overhead

€1.000	GGD 2024	ZVH 2024	GHOR 2024	RAV 2024	Realisatie 2024	Gewijz. Begroting 2024
Personele lasten	-52.715	-20.030	-1.930	-34.406	-109.081	-94.265
Overige lasten	-12.141	-3.807	-713	-10.165	-26.826	-23.043
Totaal lasten	-64.856	-23.837	-2.643	-44.571	-135.907	-117.308
Gemeenten BPI/BPK	39.016	19.404	2.573	-	60.993	60.943
Gemeenten overig	8.325	3.714	-	-	12.039	11.321
Overige bijdragen	17.569	645	41	44.230	62.485	48.704
Totaal baten	64.910	23.763	2.614	44.230	135.517	120.968
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	54	-74	-29	-341	-390	3.659
Mutatie reserves	357	-	-	-	357	50
Gerealiseerde resultaat	411	-74	-29	-341	-33	3.710

Tabel 54: Begroting en realisatie per programma 2024

GGD

€1.000	Realisatie 2023	Prog. Begroting 2024	Begr. Incl. wijz (A) 2024	Realisatie 2024 Overhead	Realisatie (B) 2024	Vershil (B-A)	Realisatie 2024 (excl. Corona)	Corona
Personele lasten	-53.821	-41.103	-41.103	-13.541	-52.715	-11.612	-48.546	-4.169
Overige lasten	-18.809	-9.808	-9.808	-7.405	-14.016	-4.208	-12.432	-1.583
Totaal lasten	-72.630	-50.910	-50.910	-20.946	-66.731	-15.821	-60.978	-5.752
Gemeenten BPI/BPK	33.344	35.912	38.354	1.386	39.016	662	39.016	-
Gemeenten overig	8.403	7.790	7.790	155	8.325	535	8.303	22
Overige bijdragen	25.318	7.208	7.208	22.211	19.444	12.236	13.714	5.730
Totaal baten	67.065	50.910	53.352	23.752	66.785	13.433	61.033	5.752
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-5.565	-0	2.442	2.806	54	-2.388	54	-
Mutatie reserves	1.119	-	-	357	357	-357	357	-
Gerealiseerde resultaat	-4.446	-0	2.442	3.163	411	-2.745	411	-

Tabel 55: Programma GGD begroting en realisatie 2024

In bovenstaande realisatiekolom is de onderlinge verrekening van de overhead gesaldeerd met de lasten bij de GGD, om de aansluiting met het totaal te houden.

ZVH

€1.000	Realisatie 2023	Prog. Begroting 2024	Begr. Incl. wijz (A) 2024	Realisatie 2024 Overhead	Realisatie (B) 2024	Vershil (B-A)
Personele lasten	-17.956	-19.275	-19.275	-4.546	-20.030	-755
Overige lasten	-3.224	-3.296	-3.296	-2.662	-3.807	-511
Totaal lasten	-21.180	-22.571	-22.571	-7.208	-23.837	-1.266
Gemeenten BPI/BPK	17.031	18.749	20.016	-	19.404	-612
Gemeenten overig	3.148	3.530	3.530	24	3.714	184
Overige bijdragen	1.068	292	292	7.212	645	353
Totaal baten	21.247	22.572	23.839	7.236	23.763	-76
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	67	0	1.267	28	-74	-1.341
Mutatie reserves	220	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	287	0	1.267	28	-74	-1.341

Tabel 56: Programma ZVH begroting en realisatie 2024

GHOR

€1.000	Realisatie 2023	Prog. Begroting 2024	Begr. Incl. wijz (A) 2024	Realisatie 2024 Overhead	Realisatie (B) 2024	Vershil (B-A)
Personele lasten	-1.694	-1.894	-1.895	-636	-1.930	-35
Overige lasten	-591	-740	-740	-150	-713	27
Totaal lasten	-2.285	-2.635	-2.635	-786	-2.643	-8
Gemeenten BPI/BPK	2.372	2.573	2.573	-	2.573	-
Gemeenten overig	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen	18	12	12	16	41	29
Totaal baten	2.390	2.585	2.585	16	2.614	29
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	105	-50	-50	-770	-29	21
Mutatie reserves	-	50	50	-	-	-50
Gerealiseerde resultaat	105	-0	0	-770	-29	-29

Tabel 57: Programma GHOR begroting en realisatie 2024

Voor de analyse wordt verwezen naar de afzonderlijke RVE'en. Het programma RAV is gelijk aan de RVE RAV, tabel *begroting en realisatie 2024* is te vinden bij de toelichting in paragraaf 2.5.9., tabel 50.

2.6. Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet.

Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 18 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €4.077k. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag €23.770.453 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van €4.077.270. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van €20.119.000 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De bevindingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 20.119.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 209.055
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & control cyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	€ 675.055
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 21.003.109
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 20.119.000
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ 884.109
Voorwaardecriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ 2.767.344
Overige bevindingen inzake voorwaardecriterium	€ -
Totaal onrechtmatigheden voorwaardecriterium	€ 2.767.344
M&O criterium	
Overige bevindingen inzake M&O criterium	€-
Totaal onrechtmatigheden M&O criterium	€-
Totaal onrechtmatigheden	€ 23.770.453
Waarvan acceptabel	€ 20.119.000
Waarvan niet acceptabel	€ 3.651.453

Tabel 58: Rechtmatigheidsbevindingen

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

2.7. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2024 Hecht

De WNT is van toepassing op Hecht. Het voor Hecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 €214.000.

Uit hoofde van deze wet wordt de bezoldiging van alle topfunctionarissen verantwoord. Als topfunctionarissen worden aangemerkt de algemeen directeur en de directeur Publieke Gezondheid van Hecht die als hoogst besturende ambtenaar in het organogram van Hecht is opgenomen.

Gegevens 2024							
bedragen x € 1		dr. J.M.M. de Gouw		D.A.E. Christmas		G.A.M. Ariëns	
Functiegegevens ⁵		Directeur Publieke Gezondheid		Algemeen Directeur		Directeur Publieke Gezondheid	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2024		01/01 - 02/08		01/01 - 31/12		01/09 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		1		1	
Dienstbetrekking ⁸		Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging ⁹							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		111.925		163.071		45.835	
Beloningen betaalbaar op termijn		13.785		23.386		7.644	
Subtotaal		125.710		186.457		53.479	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		125.710		214.000		71.333	
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		125.710		186.457		53.479	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2023 ¹⁴		
	dr. J.M.M. de Gouw	D.A.E. Christmas
Functiegegevens ⁵	Directeur Publieke Gezondheid	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	166.034	157.043
Beloningen betaalbaar op termijn	22.628	22.574
<i>Subtotaal</i>	<i>188.662</i>	<i>179.617</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	205.000	205.000
Bezoldiging	188.662	179.617

Tabel 59: WNT- verantwoording

In 2024 is de directeur, de heer De Gouw, van Hecht met pensioen gegaan. In 2024 heeft Hecht een nieuwe directeur aangetrokken, mevrouw Ariëns.

2.8. Bestuursleden

Leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur ontvangen geen beloning voor hun bestuurslidmaatschap.

Hierna zijn de bestuursleden van Hecht genoemd. Het jaar betreft het jaar van aantreden als bestuurslid. Daarnaast is aangegeven of de betreffende persoon lid is van het Algemeen Bestuur (AB), Dagelijks Bestuur (DB) of de Auditcommissie (AC). De voorzitter van het AB en DB is sinds 14 september 2022 de heer D.A. de Haas.

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Dhr. J.G. Schotanus	Wethouder Alphen aan den Rijn	2022	X	X	
Dhr. D. Knol	Wethouder Bodegraven-Reeuwijk	2022	X		X
Mw. A.J.S. van Popering	Wethouder Gouda	2022	X	X	
Dhr. J.A. van Rijn	Wethouder Hillegom	2020	X	X	X
Dhr. G. van Duin	Wethouder Kaag en Braassem	2020	X		
Dhr. E. Soetendal	Wethouder Katwijk	2022	X		
Mw. I. Bultman	Wethouder Krimpenerwaard	2022	X		
Mw. F. Spijker	Wethouder Leiden	2022	X	X	
Dhr. A. Jermoumi ¹	Wethouder Leiden	2024	X	X	
Dhr. D. Binnendijk	Wethouder Leiderdorp	2019	X		X
Mw. J. Langeveld	Wethouder Lisse	2018	X		
Dhr. T. de Kleer	Wethouder Nieuwkoop	2022	X		
Dhr. D.T.C. Salman	Wethouder Noordwijk	2022	X		
Dhr. T.I.M. van Tongeren	Wethouder Oegstgeest	2022	X		
Mw. C.G.J. Breuer	Burgemeester Teylingen	2018	X	X	
Dhr. H. Schokker	Wethouder Voorschoten	2023	X		
Mw. B.J.A. Leferink	Wethouder Waddinxveen	2022	X		
Dhr. F.Q.A. van Trigt	Burgemeester Zoeterwoude	2020	X	X	
Dhr. D.A. de Haas	Wethouder Zuidplas	2016	X	X	

De in 2024 afgetreden leden van het Algemeen Bestuur

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Mw. F. Spijker	Wethouder Leiden	2022	X	X	

Tabel 60: Overzicht bestuursleden Hecht

2.9. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend die invloed hebben op feitelijke situatie per balansdatum.

¹ Mevr. Spijker trad na haar laatste vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 december af, dhr. Jermoumi werd aangesteld als tijdelijk waarnemer totdat mevr. W. Veltman zal aantreden in 2025.

2.10. SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024

De doelstelling van de Single information Single audit (SiSa) is de verantwoordings- en controlelasten voor medeoverheden (gemeenten, provincies en regio's met een Gemeenschappelijke Regeling) richting uitkeringsverstrekkers te verminderen. De SiSa-verantwoordingsstelsel sluit aan bij het reguliere jaarrekeningproces van de medeoverheden. De financiële verantwoording van de daarvoor aangewezen specifieke uitkeringen gebeurt via een bijlage bij de jaarrekening en valt daarmee ook onder de accountantsverklaring. De SiSa-bijlage geeft op beknopte wijze volgens de door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voorgeschreven wijze de belangrijkste verantwoordingsinformatie over de betreffende specifieke uitkering, zoals bijvoorbeeld de juridische grondslag en de besteding ervan.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siSa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specificatie	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
WVS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Beschikkingnummer / kenmerk	Naam van de pijler	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (1m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform uitdraag? (Ja/Nee/NM)	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02	Aard controle R Indicator: H29/03	Aard controle D2 Indicator: H29/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06	
			1 1330717-1045608	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 836.924	€ 1.673.848	Ja		
			2 1330717-1045608	Versterken (boven) regionale monitoring en surveillance	€ 0	€ 0	Ja		
			3 1330717-1045608	Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur	€ 0	€ 0	Ja		
			4 1330717-1045608	Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 0	€ 0	Ja		
			5 1330717-1045608	Versneld opleiden	€ 132.000	€ 264.000	Ja		
			6 1330717-1045608	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 283.431	€ 283.431	Ja		
			Kopie Beschikkingnummer / kenmerk	Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/10			
			1 1330717-1045608	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Nee			
			2 1330717-1045608	Versterken (boven) regionale monitoring en surveillance	Ja	Nee			
			3 1330717-1045608	Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur	Ja	Nee			
			4 1330717-1045608	Samenwerking bovenregionaal niveau	Ja	Nee			
			5 1330717-1045608	Versneld opleiden	Ja	Nee			
			6 1330717-1045608	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	Ja	Nee			
WVS	H29B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen	Naam van de pijler	Besteding (jaar T)	Plannen uitgevoerd conform uitdraag? (Ja/Nee/NM)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/02	Aard controle R Indicator: H29B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05		
			1 50520 Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 0	Ja			
			2 50520 Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg	Versterken (boven) regionale monitoring en surveillance	€ 0	Ja			
			3 50520 Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg	Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur	€ 32.048	Ja			
			4 50520 Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg	Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 0	Ja			
			5 50520 Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg	Versneld opleiden	€ 0	Ja			
			6 50520 Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 0	Ja			

VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Besteding (jaar 1) COVID-19-vaccinatie conform basicapaciteit Eerste halfjaar Aard controle R Indicator: H33/01 € 500.600	Heeft u de infrastructuur ingericht ten behoeve van de basicapaciteit covid-19-vaccinatie? (Art. 3, lid 1, onder b) (ja/nee) Eerste halfjaar Aard controle D1 Indicator: H33/02 Ja	Besteding (jaar 1) inzake voorbereidende werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c) Eerste halfjaar Aard controle R Indicator: H33/03 € 0	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinatie is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee) Eerste halfjaar Aard controle D2 Indicator: H33/04 Nee	Besteding (jaar 1) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) Eerste halfjaar Aard controle D2 Indicator: H33/05 Nee	
			Besteding (jaar 1) COVID-19-vaccinatie Tweede halfjaar Aard controle R Indicator: H33/06 € 3.498.319	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinatie is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee) Tweede halfjaar Aard controle D2 Indicator: H33/07 Nee	Besteding (jaar 1) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) Tweede halfjaar Aard controle D2 Indicator: H33/08 Nee			
AenM	M29B	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen (SiSa tussen medeoverheden) SiSa tussen medeoverheden	Naam regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/01	Naam kostensort Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/02	Besteding per kostensort (jaar 1) Aard controle R Indicator: M29B/03			
			050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Meerkosten regie	€ 0			
			2 050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Meerkosten coördinatie van de spreading van ontheemden	€ 0			
			3 050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Meerkosten communicatie	€ 0			
			4 050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Meerkosten zorgkosten	€ 596.559			
			5 050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Meerkosten materiële uitgaven	€ 0			
			Eindherantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator 'nee' is ingevuld				
			Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/05				
			Nee	Loopt nog tot eind 2025				

Tabel 61: Sisa verklaring 2024

A person wearing a black long-sleeved shirt is standing and stacking light-colored wooden blocks on a wooden table. Their right hand is visible, placing a block on top of a stack of four other blocks. To the left, another person's hand in a light blue shirt is visible, resting on the table. In the foreground, a red rounded rectangle contains the text 'Overige gegevens'. The background is blurred, showing a desk and some papers.

Overige gegevens

3. Controleverklaring

NA ONTVANGST NOG IN TE VOEGEN.



Bijlagen

4. Bijlagen

Bijlage I: Vaststelling door het Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur van Hecht,
gelet op het bepaalde in artikel 28, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling,
gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur Hecht
besluit vast te stellen de:

Jaarstukken 2024 Hecht

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 9 juli 2025.

Was getekend:

Was getekend:

D.A. de Haas
Voorzitter

D.A.E. Christmas
Secretaris