

Algemeen Bestuur Hecht

Datum: 9 juli 2025
Locatie: Gemeentehuis Alphen a/d Rijn, Raadszaal
Tijd: 14.30 - 16.30 uur

Aan:

De heer D.A. de Haas, gemeente Zuidplas, voorzitter
De heer J.G. Schotanus, gemeente Alphen aan den Rijn
De heer D. Knol, gemeente Bodegraven-Reeuwijk
Mevrouw A.J.S. van Popering, gemeente Gouda
De heer J. van Rijn, gemeente Hillegom
De heer G. van Duin, gemeente Kaag en Braassem
De heer E. Soetendal, gemeente Katwijk
Mevrouw I. Bultman, gemeente Krimpenerwaard
Mevrouw W. Veltman, gemeente Leiden
De heer D. Binnendijk, gemeente Leiderdorp
Mevrouw J. Langeveld, gemeente Lisse
De heer T. de Kleer, gemeente Nieuwkoop
De heer D.T.C. Salman, gemeente Noordwijk
De heer T.I.M. van Tongeren, gemeente Oegstgeest
Mevrouw C.G.J. Breuer, gemeente Teylingen
De heer H. Schokker, gemeente Voorschoten
Mevrouw B.J.A. Leferink, gemeente Waddinxveen
De heer F.Q.A. van Trigt, gemeente Zoeterwoude
De heer D.A.E. Christmas, Algemeen directeur Hecht / Directeur Publieke Gezondheid
Mevrouw G.A.M. Ariëns, Directeur Publieke Gezondheid
De heer E. Valk, concerncontroller Hecht
Mevrouw A.J. Elsendoorn, directiesecretaris Hecht
Mevrouw E. Starreveld, directiesecretaris Hecht
Mevrouw G.A. Dijkstra, directiesecretaresse Hecht

1. Vaststellen agenda

2. Concept verslag, actiepunten- en besluitenlijst vorige vergadering

- | | |
|---|-----------|
| a. Conceptverslag AB Hecht 2 april 2025 | AB-25-11 |
| b. Concept Besluitenlijst AB Hecht 2 april 2025 | AB-25-11a |

3. Ingekomen en verzonden brieven / Mededelingen / Ter kennisname

- | | |
|--|-----------|
| a. Schriftelijke mededelingen | AB-25-12 |
| b. Notulen BAC PG | AB-25-12a |
| c. Notulen BAC ZV | AB-25-12b |
| d. Procesevaluatie takendialoog | AB-25-12c |
| e. Notitie procesbeschrijving perspectief op Hecht in 2030 | AB-25-12d |

P&C cyclus

4. Jaarstukken 2024

- | | |
|---------------------------------|-----------|
| a. Oplegger | AB-25-13 |
| b. Aanbiedingsbrief accountant | AB-25-13a |
| c. Gewaarmerkte jaarstukken | AB-25-13b |
| d. Controleverklaring | AB-25-13c |
| e. Accountantsverslag | AB-25-13d |
| f. Voorstel resultaatbestemming | AB-25-13e |

5. Ontwerpbegroting 2026

- | | |
|--------------------------|-----------|
| a. Oplegger | AB-25-14 |
| b. Ontwerpbegroting 2026 | AB-25-14a |
| c. Ingekomen zienswijzen | AB-25-14b |

d. Reactie DB op ingekomen zienswijzen

AB-25-14c

Vanuit BAC ZV

6. Hulp aan slachtoffers mensenhandel

a. Oplegger

AB-25-15

b. Memo Hulp aan slachtoffers mensenhandel 2024 + vervolgfinanciering

AB-25-15a

Overig

7. Transitie GHOR - *hamerstuk*

a. Oplegger

AB-25-16

b. Convenant

AB-25-16a

c. Raadsinformatiebrief

AB-25-16b

8. Benoemingsvoorstel tijdelijke vervanging - *hamerstuk*

AB-25-17

9. Vergaderrooster 2026 - *hamerstuk*

AB-25-18

10. Rondvraag en sluiting

Conceptverslag

Vergadering Algemeen Bestuur Hecht

d.d. 2 april 2025

Plaats: gemeente Alphen a/d Rijn, Raadzaal

Aanwezig:

De heer D.A. de Haas, gemeente Zuidplas, voorzitter
De heer D. Knol, gemeente Bodegraven-Reeuwijk
Mevrouw A.J.S. van Popering, gemeente Gouda
De heer J. van Rijn, gemeente Hillegom
De heer G. van Duin, gemeente Kaag en Braassem
De heer E. Soetendal, gemeente Katwijk
Mevrouw I. Bultman, gemeente Krimpenerwaard
Mevrouw W. Veltman, gemeente Leiden
De heer D. Binnendijk, gemeente Leiderdorp
Mevrouw J. Langeveld, gemeente Lisse
De heer T. de Kleer, gemeente Nieuwkoop
De heer D.T.C. Salman, gemeente Noordwijk
De heer T.I.M. van Tongeren, gemeente Oegstgeest
Mevrouw C.G.J. Breuer, gemeente Teylingen
Mevrouw B.J.A. Leferink, gemeente Waddinxveen
De heer F.Q.A. van Trigt, gemeente Zoeterwoude
De heer D.A.E. Christmas, Algemeen directeur Hecht / secretaris Algemeen Bestuur
Mevrouw G.A.M. Ariëns, directeur Publieke Gezondheid Hecht
De heer E. Valk, concerncontroller Hecht
Mevrouw A.C.M. Wijsman, directiesecretaris Hecht
Mevrouw G.A. Dijkstra, directiesecretaresse Hecht

Afwezig:

De heer G.J. Schotanus, gemeente Alphen aan den Rijn
De heer H. Schokker, gemeente Voorschoten

1. Opening en welkom / vaststellen agenda

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen welkom. De heren Schotanus en Schokker zijn afwezig. De agenda wordt vastgesteld.

2. Concept verslag, actiepunten- en besluitenlijst vorige vergadering

Vragen n.a.v.:

- Pg. 7: Mw. Van Popering vraagt namens dhr. Schotanus of de brief over de GHOR uiterlijk een week na het AB kan worden toegezonden aan de raden om meer helderheid en inzicht te geven in de doorontwikkeling van de GHOR. Dhr. Christmas geeft aan dat deze brief samen met de Veiligheidsregio wordt geschreven; toegezegd is dat de brief beschikbaar is voor de juli-vergadering.

- Agendapunt 4, Berenschot: dhr. Soetendal vraagt naar het overleg over het rapport Berenschot, waarbij ook zou worden stilgestaan bij de rekentool. Dhr. Christmas reageert dat het BAO een sessie heeft gehad met een presentatie waarbij het rekenmodel is toegelicht. Dhr. Christmas zal nagaan of de AB-vragen daar ook aan de orde zijn geweest. Dhr. Soetendal merkt op dat de impact- en kostenanalyse samengebracht moeten worden; dat is nog niet gezien. Het hangt samen met de dialoog, want er zijn nog steeds vragen.

Mw. Van Popering vult aan dat de rekentool besproken is, maar het bredere rapport niet. Dat is niet conform de afspraak van het AB op 18 december. Het is wenselijk om dit op ambtelijk niveau te bespreken, aldus dhr. Soetendal.

Afgesproken wordt een aparte ambtelijke bijeenkomst te organiseren waarin de vragen zullen worden meegenomen¹. Een verslag hiervan zal ter informatie aan het AB worden aangeboden.

¹ Noot van de secretaris: Ambtelijk is afgestemd, er wordt nu een datum gezocht.

Mw. Breuer merkt n.a.v. het rapport Berenschot op, dat daar een bedrag aan de orde komt wat tekort komt op de overdracht van de GHOR. Dat komt door de manier waarop de Veiligheidsregio en Hecht de cijfers presenteren. In de annotatie staat dat een brief zou helpen bij zienswijze voor de raden (dat het wel kostenneutraal is, dus geen tekort).

Dhr. Christmas antwoordt dat de gehele brief z.s.m. naar het AB toekomt en behandelt zal worden in de juli vergadering; e.e.a. is kostenneutraal overgedragen. Hecht blijft bepaalde taken uitvoeren; dan is het beter dat de BPI voor die taken ook bij Hecht blijft. Dat moet nog gecorrigeerd worden.

Het conceptverslag AB Hecht van 18 december 2024 wordt goedgekeurd en vastgesteld. De conceptbesluitenlijst AB Hecht van 18 december 2024 is conform verslag en wordt vastgesteld.

3. Ingekomen en verzonden brieven / Mededelingen / Ter kennisname

a. Schriftelijke mededelingen

b. Memo: aanvulling op gemeenschappelijk financieel toezichtkader provincie Zuid-Holland

c. IGJ rapport Hecht GGD Hollands Midden

Hier staan een aantal aanbevelingen in; dhr. Van Tongeren vraagt of Hecht iets kan melden over de wijze van opvolging.

Dit wordt meegenomen in een terugkoppeling medio 2025, aldus dhr. Christmas.²

d. Jaaroverzicht Vertrouwenspersoon 2024

Dhr. Binnendijk n.a.v. de zin "het merendeel van de meldingen betrof ongewenste omgangsvormen met name in de relatie medewerker – leidinggevende - management. Dit is vergelijkbaar met de voorgaande jaren". Dit vraagt wellicht actie.

Dhr. Christmas geeft aan dat er acties zijn uitgezet: de huidige gedragscode (intern en met cliënten) wordt herijkt. Deze zal na vaststelling door de directie geïmplementeerd worden, hier wordt veel aandacht aan besteed.

Dhr. De Klerer vraagt of het AB medio dit jaar hierover bijgepraat kan worden. Dhr. Christmas geeft aan hier in het volgende AB op terug te komen.

e. Nieuwsbrief Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid

f. Wijziging GR

De meeste gemeenten hebben gereageerd met een akkoord; de GR is hiermee rechtsgeldig.

4. Voorgenomen besluit bezuinigingen

De voorzitter merkt op dat dit pakket is samengesteld n.a.v. de themabijeenkomst. Er wordt een standaardprocedure gelopen: de begroting 2026, met daarin de bezuiniging volgens het voorgenomen besluit, is gestuurd naar de gemeenteraden en voor zienswijze aangeboden. Die zienswijzen worden behandeld in het DB en van een reactie voorzien. Vervolgens komt in de vergadering van het AB in juli de begroting terug ter vaststelling. Het is belangrijk vandaag het voorgenomen besluit vast te stellen i.v.m. de procedure die gelopen moet worden. Een bezuiniging is voor Hecht een stukje reorganisatie. Dat betekent dat de OR en alle processen rondom een reorganisatie zorgvuldig doorlopen moeten worden. Willen we 2026 halen, dan moet er nu gestart worden en daarvoor is een besluit van het AB nodig.

Dhr. Van Duin:

Dit is een gewogen gemiddelde waarop we zijn uitgekomen in de bijeenkomst van februari.

Kanttekening bij de bezuiniging: wat levert het precies op, hoe gaan we producten/diensten afnemen de komende tijd, welke bedragen worden eraan opgehangen. Wellicht komen er wel opmerkingen

² Noot van de secretaris: Het inspectierapport heeft geen aanleiding gegeven tot een verbeterplan, vanwege de positieve reacties van IGJ en de waardering vanuit de IGJ voor de wijze waarop het gesprek met gemeenten rond de taken en bezuinigingen gevoerd werden op dat moment.

Wel gaat Hecht bekijken wat er nodig is om de positieve resultaten vast te houden in de komende periode, waarin druk op medewerkers en dienstverlening verder toeneemt op onderdelen van de organisatie.

vanuit de raad of dit gewenst is; dan wordt het weer een weging hoe we er richting de begroting met elkaar uitkomen. Er is een goed gevoel over hoe dit proces is verlopen; de raadsleden hebben ook mee kunnen denken. In juli is nog ruimte om bij te sturen, aldus de voorzitter.

Mw. Breuer:

Door de gemeente Teylingen wordt van iedere GR 6% verwacht in het eerste jaar, dus dit voorstel is niet voldoende. Vanuit schil 3 worden bezuinigingen mogelijk aangevuld voor zover nodig. Hecht wordt bedankt en krijgt complimenten omdat Hecht haar verantwoordelijkheid heeft genomen. Goed dat in 2027 nog 1,4% bezuiniging gepland staat om te voldoen aan de opdracht van 6%.

Dhr. Van Tongeren:

Oegstgeest heeft veel waardering voor de wijze waarop Hecht omgegaan is met de taakstelling van 6%. Voor de fasering is begrip over 2026 en 2027. Ze staan achter het genomen besluit. Aandachtspunt is de taakstelling die betrekking heeft op Jeugdmatch. Oegstgeest heeft daar moeite mee. Het stoppen van de coördinatie door Hecht kan negatieve impact hebben. Daar zijn zorgen over. Over de hele linie is e.e.a. goed opgepakt.

Mw. Langeveld:

Sluit zich aan bij de complimenten. Van diverse raadsleden is vernomen dat de informatiesessies erg gewaardeerd werden; het gaf een compleet beeld van het proces. Complimenten voor mw. Ariëns die de sessies voor de raden begeleid heeft.

De gemeente is niet blij met de plannen, maar het moet. De opgave is met elkaar te realiseren.

Dhr. Binnendijk:

Grote complimenten voor het proces. De vraag van de FKGR ging over meerdere GR'en, waaronder Hecht. Geconstateerd is dat er ook GR'en zijn die een voorbeeld kunnen nemen aan de wijze hoe Hecht dit aangepakt heeft. Hecht is diep gegaan om e.e.a. voor elkaar te krijgen. De inzet en spirit waarmee Hecht dit heeft gedaan is zeer goed, van zowel directie als het DB.

- Er komt een extra bezuiniging van 1,4% per 2027. Aangekondigd is dat hier in Q2 over nagedacht wordt en in Q3 met het AB wordt besproken. De vraag is hoe Hecht dat gaat organiseren?

- In het stuk staat bij "Voorwaarden inkopen aanvullende diensten" dat de resultaten naar verwachting op 24 maart bekend zouden zijn. Dhr. Binnendijk vraagt naar de stand van zaken.

Dhr. Van Rijn:

Complimenten worden gedeeld. Voor de 4,6% is waardering over uitgesproken door Hillegom. 1,4% is minimaal, mag wat betreft Hillegom naar 2% in 2027.

Dhr. Salman:

Dit stuk kan voorgelegd worden aan de raad, ondanks dat niet alles naar onze wens is ingevuld. Eventuele opmerkingen komen terug in de zienswijze. Complimenten voor hoe met name het tweede deel van het traject is afgerond.

Aandacht wordt gevraagd voor het vervolgtraject, waarin we op zoek gaan naar hoe we kunnen aansluiten op de lokale behoeften, daar valt nog winst te behalen.

Mw. Leferink:

Van raadsleden is terug gehoord dat de informatiebijeenkomsten plezierig en informatief waren. Liefst hadden we 6% gezien, maar 4,6% biedt wel perspectief; er zijn wel zorgen of de 6% gehaald gaat worden. De gemeente is gematigd optimistisch. Hopelijk komen er in de loop van het jaar voorstellen voor de invulling van de 1,4%.

Mw. Bultman:

Kan instemmen met het pakket. Er zijn wel zorgen over het 'extra besparen op ondersteunende diensten en efficiëncyslagen in de gehele organisatie' van 1,3 miljoen die voor 2026 deel uit maakt van de 4,6%. Het verzoek om, als het AB in de tweede helft van dit jaar meegenomen wordt in de 1,4%, ons ook op de hoogte te houden van de voortgang van deze 1,3 miljoen.

Basiszorg kwetsbare kinderen is per direct gestopt; de gemeente neemt aan dat dit goed gecommuniceerd is en dat het ook in de financiële afrekening lopende dit jaar wordt meegenomen.

Dhr. Van Trigt:

Complimenten; er is erg hard gewerkt. Vanuit Zoeterwoude hadden ze graag de 6% gezien, maar we zijn in goed gesprek tot de 4,6% gekomen, met de aanvullende 1,4% in het vooruitzicht. Er is vertrouwen dat we dat met elkaar gaan redden. Het voorgenomen besluit dat verwerkt wordt in de begroting gaat met een positief advies naar de raad. Hoe zij gaan reageren is nog niet duidelijk.

Dhr. Knol:

Sluit aan bij dhr. Van Trigt. Kanttekening: er zit een nauwe relatie met de begroting. In de Auditcommissie is gesproken over een risico op inflatiecorrectie en de cao-stijging die grote invloed heeft. Zorg is dat we tegenvallers zullen krijgen. De vraag is of die ook binnen de eigen organisatie en begroting kunnen worden opgevangen.

Dhr. Soetendal:

Er ligt een resultaat. Hoe de raad gaat reageren is niet duidelijk. We hadden graag het gesprek gevoerd via de inhoudelijke lijn. Twee observaties:

- Coördinerende rol Basiszorg Kwetsbare Kinderen: er moet gezorgd worden voor een zorgvuldige afbouw en een goede overdracht. Daar zijn zorgen over.
- Beslispunt 3, Hecht onderzoekt onder welke voorwaarden aanvullende diensten kunnen worden afgenomen. De vraag is op welk moment dat onderzoek klaar is.

Dhr. De Kleer:

Er ligt een compromis waar velen mee kunnen leven. Het schuurt in zo'n proces, maar we moeten oog hebben voor de menselijke kant de komende tijd. Nieuwkoop stemt pas in met de punten bij vaststelling van de begroting. Het voorstel is te besluiten onder voorbehoud van instemming met de begroting.

Tweede beslispunt: het is niet verstandig om vooruit te lopen op zaken waarvan we nog moeten uitwerken hoe dat gaat gebeuren. Zorg zit in de stapeling van de 1,3 miljoen welke onderdeel is van de 4,6% bezuinigingen en daarbovenop nog 1,4%. We moeten realistisch blijven en hier een eerlijk gesprek over voeren in het AB of dit wel kan.

Derde beslispunt: er zijn vragen naar de visie van de directie hoe dit traject wordt voortgezet.

Mw. Van Popering:

We mogen tevreden zijn met het pakket wat er ligt, waarbij de maatregelen voor de meest kwetsbare doelgroepen eruit zijn.

Mw. Van Popering stelt voor te besluiten onder voorbehoud van definitieve vaststelling van de begroting door het AB in juli 2025. Maar wel verder te gaan met deze maatregelen.

Beslispunt 2: de zin "toewerken naar 6%" voegt niet veel toe. De wens is in het derde kwartaal van 2025 een themabijeenkomst AB te beleggen waarin we nader inzoomen op de manier waarop e.e.a. ingevuld kan worden.

Beslispunt 3: Mw. Van Popering wil graag half april een overzicht ontvangen waarin de bijbehorende kosten staan voor het geval we diensten overnemen in schil 3.

Mw. Veltman:

Sluit aan bij de complimenten aan directie en gemeenten, dit kunnen wij niet zonder elkaar. Hopelijk wordt dit vastgehouden bij vervolgbesluiten.

Beslispunt 2: graag concretiseren dat we in Q3 hier met elkaar over doorpraten.

Beslispunt 3: inkoop schil 3 geldt ook voor Leiden: het is voor de gemeente van belang om te kijken hoe hier op een goede manier invulling aan gegeven wordt. Graag informatie hierover voorafgaand aan de behandeling in de gemeenteraden.

Dhr. De Haas:

Zuidplas kan zich vinden in het voorliggende plan. Er zijn nog gesprekken over coördinatie Jeugdmarch in de regio Midden-Holland.

Voor wat betreft het vaststellen van het voorgenomen besluit: het volgende AB is 9 juli. Dat betekent als dan pas formeel een besluit genomen wordt, ook pas de procedures met de OR gestart kunnen worden. Er zit een groot risico aan het pas vaststellen van deze opdracht op 9 juli 2025.

Dan kunnen de besparingen in 2026 niet gerealiseerd worden. Het enige wat we vaststellen is de opdracht aan de directie om de 2,9 miljoen (4,6%) te besparen bij Hecht. Dat is verwerkt in de begroting waarop raden hun zienswijze kunnen aanbieden. Op 9 juli kunnen we in het AB bijsturen, afhankelijk van de zienswijze van de raden, omdat we daar de begroting vaststellen.

Dhr. Christmas:

"Onder voorbehoud van vaststelling begroting 2026" creëert voor Hecht voldoende politiek primaat en mogelijkheid om het besluit verder in de organisatie uit te zetten. Bij geen besluit wordt het ingewikkeld de zienswijzeprocedure bij de begroting 2026 dit jaar tijdig rond te krijgen.

De voorzitter vult aan dat dit een aanpassing op het AB-besluit is: *onder voorbehoud van vaststelling van de begroting 2026* (amendement op AB-besluit). Dat is voldoende voor dhr. De Kleer en mw. Van Popering.

Dhr. Christmas meldt dat de uitvraag v.w.b. schil 3 nog niet veel heeft opgeleverd. Ambtelijk is terug gehoord dat dit nog niet duidelijk is. De voorwaarde waaronder je in de toekomst in schil 3 kan bijkopen uit het collectieve pakket wat nu bezuinigd gaat worden is ook nog onduidelijk. Op dit moment is de voorwaarde in hoofdlijnen dezelfde als voor de toekomstige zaken. Als wij te verwachten hebben dat de helft van schil 3 (ca. € 12 mln.) komt te vervallen, dan heeft Hecht een heel ander soort opgave. E.e.a. moet worden afgewacht tot de gemeenten hier duidelijkheid over hebben verschaft.

Dhr. Van Rijn ziet graag een overzicht wat het meer gaat kosten voor de andere gemeenten als zes of acht gemeenten aanvullende diensten niet afnemen. Dhr. Christmas kijkt hiernaar; e.e.a. wordt op papier gezet en ruim voor de volgende vergadering gedeeld³. Mw. Van Popering zou dit graag half april ontvangen. Hecht gaat haar best doen.

Dhr. De Kleer merkt op dat het al helpt als driekwart van de gemeenten tevreden is met 4,6% en 1,4% in de toekomst. Mw. Veltman sluit zich hierbij aan. Leiden is niet van plan om in de aanvullende diensten in schil 3 te bezuinigen. Maar het gaat erom of bepaalde collectief gefinancierde zaken die nu in schil 1 of 2 wegvallen alsnog individueel in schil 2b of 3 ingekocht kunnen worden.

De voorzitter stelt voor z.s.m. bij contactambtenaren op te halen hoe elke gemeente met de schil 3 taken omgaat in het algemeen.

Mw. Ariëns:

- De 1,4% vanaf 2027: bij het ophalen van de bezuinigingsmogelijkheden werd duidelijk dat op langere termijn wellicht ook besparingen mogelijk zijn. Dat wordt verder uitgewerkt.

- In september 2025 staat een themasessie gepland voor het AB: we gaan hier in gesprek over "wat wordt de stip op de horizon waar we als organisatie naar toe gaan de komende vijf jaar en welke taken passen daar wel/niet bij". Wordt eerst intern voorbereid, en ook in contact met de contactambtenaren.

- Coördinatie Jeugdmarch: scenario's voor als Hecht stopt met coördinatie Jeugdmarch worden voorbereid. Dit wordt besproken met de ambtenaren.

- BKK is een taak die bij gemeenten thuishoort (lokale teams). In de historie is het zo gegroeid dat Hecht hier een rol in heeft gespeeld. Dat dit is afgebouwd heeft praktisch redenen: een aantal medewerkers dat daar werkt is om diverse redenen niet inzetbaar, dus Hecht kan deze taak niet uitvoeren door gebrek aan medewerkers. Willen we dat wel doen tot eind van dit jaar, dan betekent dat een enorme investering die niet verstandig is op dit moment.

Dhr. Van Rijn: als wij stoppen met de inkoop van aanvullende taken in schil 3, dan kan dit pas ingaan per 2027. De deadline van half april is dus wellicht niet nodig. Dhr. Christmas geeft aan dat dit wel in de GR staat, maar als het over substantiële vermindering gaat, dan zou Hecht de reorganisatie daarvan snel kunnen/willen uitvoeren in één beweging. Dus in uitzondering op de GR is het bijkopen/afbouwen relevant.

Dhr. Christmas in reactie op de vragen: "gaat dit allemaal lukken, hoe vang je tegenvallers op" en "hoe zit het met de inflatiecorrectie": de inflatiecorrectie en FKGR houden we liever buiten de discussie over het besluit over de bezuinigingen. Als we naar de begroting 2026 kijken, hebben we bekeken wat de kosten zijn van de taken die we gaan bezuinigen en hoeveel kunnen wij erop bezuinigen. Het besluit wat voorlicht is een haalbare taak is; de 2,9 miljoen wordt zeker gehaald. Voor de 1,4% is wellicht een investering nodig om dat voor elkaar te krijgen; daar wordt een plan voor gemaakt en het gesprek over gevoerd.

³ Noot van secretaris: verzonden op 16 april.

Over andere tegenvallers die niet met de bezuiniging te maken hebben, moet het gesprek gevoerd worden in het AB om oplossingen te vinden. De intentie is de begroting daadwerkelijk te realiseren door bezuinigingen en strak te sturen op kosten.

Mw. Veltman vindt de reservepositie kwetsbaar. Als er iets gebeurt moet het AB het met elkaar oplossen; dit moet duidelijk zijn.

Het AB besluit onder voorbehoud vaststelling begroting 2026:

- 1. Er wordt in 2026 € 2,9 miljoen bespaard op ondersteunende diensten en taken van Hecht. Dit is 4,6% van het gemeenschappelijk gefinancierde deel van Hecht;**
- 2. Hecht bezuinigt in 2027 1,4% extra door middel van innovatie en efficiency. Zo werkt Hecht toe naar het uitgangspunt van een besparing van 6%.**
- 3. Hecht onderzoekt onder welke voorwaarden individuele gemeenten de producten waarop gemeenschappelijk wordt bespaard, extra kunnen afnemen als aanvullende dienst.**

P&C cyclus

5. Concept jaarstukken 2024

Dhr. Knol vanuit de Auditcommissie: de concept jaarrekening is besproken en moet nog met de accountant besproken worden. De Auditcommissie heeft kennisgenomen van een positief resultaat voor Hecht. Inhoudelijke vragen zijn gesteld (o.a. over kwaliteitsverbetering, de resultaatbestemming) en er is aandacht gevraagd voor het verschil tussen de indexatie en de verwachte cao-stijgingen die verder bij de begroting zullen worden behandeld.

Mw. Bultman vraagt naar de keuze voor de reserve RAV: kan dit en is het verstandig? Zij vraagt een toelichting. Dhr. Christmas reageert dat het zeker kan; instemming van zorgverzekeraars is gevraagd en gekregen. Deze middelen zijn gebruikt als impuls in de professionalisering van de RAV-organisatie. Het is een toegestane onttrekking uit de reserve aanvaardbare kosten en de effecten worden al duidelijk.

V.w.b. de incidentele bijdrage: dit heeft te maken met een gunstig uitgekakte afkoopregeling van een meerkostenregeling met het ministerie van VWS (is wel incidenteel).

Dhr. Binnendijk valt het op dat bij verschillende tabellen de cijfers niet kloppen; hij vraagt of Hecht hiernaar wil kijken. Dhr. Christmas merkt op dat er inderdaad twee oude tabellen in staan, dat wordt gecorrigeerd.

Dhr. Binnendijk wil graag een toelichting op de overschrijding op de organisatiekosten van 1,8 miljoen. Dhr. Christmas zegt toe dat dit wordt uitgezocht.

Dhr. Binnendijk denkt dat het verstandig om in de jaarstukken een toelichting op te nemen op de geconstateerde onrechtmatigheden. Dhr. Christmas geeft aan dat dit in de uiteindelijke versie komt te staan.

Dhr. De Kleer noemt over schil 4: de discussie is gevoerd over met name de kostendekkendheid van de financiering van de Forensische Geneeskunde. Nieuwkoop is benieuwd naar het resultaat van de schil 4 taken en of die discussie nog speelt. Graag opnemen in de jaarstukken of dit open eindjes zijn. Dhr. Christmas: deze taken kon niet meer kostendekkend uitgevoerd worden met de huidige tariefstelling. Hecht heeft extra subsidie gekregen van het ministerie van Veiligheid en Justitie de een flink deel van het dreigende tekort kon afdekken.

V.w.b. de aanbesteding van de Medische Arrestantenzorg: geen enkele GGD heeft deze aanbesteding gewonnen. Dat heeft veel onrust veroorzaakt, zeker bij de betrokken medewerkers. Vanaf 2026 wordt de MAZ niet meer door Hecht uitgevoerd wat leidt tot een benodigde krimp in het personeel. Lijkschouw en FME blijft Hecht wel uitvoeren. GGD GHOR NL bekijkt of er nog stappen op worden ondernomen in het verlies van de aanbesteding, aldus de voorzitter.⁴

Opmerkingen/vragen van dhr. Schotanus: complimenten voor het positieve resultaat.

⁴ Noot van de secretaris: een aantal GGD'en hebben een kortgeding aangespannen om de gunning van tafel te krijgen, dit dient op 13 juni. Naar verwachting zal er begin juli uitspraak volgen. Directie zal het bestuur in de vergadering informeren over deze uitspraak en de gevolgen voor Hecht daarvan.

Een vraag is wat het resultaat is van de schil 4 diensten. Als het niet gespecificeerd kan worden, moet gekeken worden of dit niet uit het taken/dienstenpakket moet.

De Resultaatbestemming is deels akkoord. Het verzoek is om samen met de Veiligheidsregio te bezien of de reserve van de GHOR niet kan worden toegevoegd aan het eigen vermogen van Hecht, om zo de financiële positie van Hecht te versterken. Dat moet het AB van de VR vaststellen.

Dhr. Christmas reageert: op schilniveau rapporteren is ingewikkeld, wellicht is dat vanaf volgend jaar wel mogelijk.

De GHOR is ingewikkelder dan alleen deze vraag: we moeten in een aparte brief laten zien dat de overheveling kostenneutraal heeft plaatsgevonden.

Dhr. Soetendal vraagt of het negatieve resultaat van de RAV in schil 4 zit en is uitbetaald door Zorg en Zekerheid. Dit is niet kostendekkend. Dhr. Christmas reageert dat de afspraak is dat de gemeentelijke taken kostendekkend worden uitgevoerd. De RAV heeft een ander wettelijk regime; daar zijn afspraken met de zorgverzekeraars dat dit tekort uit het eigen vermogen onttrokken mag worden om de investering mogelijk te maken. Dit is een legitieme keuze om zo in te richten, maar het is niet kostendekkend binnen dat stelsel. Afsproken wordt dat dhr. Soetendal en dhr. Christmas dit op ander moment verder te bespreken.

Het AB:

- neemt kennis van de conceptjaarstukken;
- neemt kennis van het voorstel resultaatbestemming.

6. Herstelplan Eigen Vermogen 2025

De directie van Hecht heeft een herstelplan opgesteld waarmee het Eigen Vermogen aantoonbaar op peil wordt gebracht.

Dhr. Christmas geeft een korte toelichting. Er zijn risico's waar we mee te maken hebben; je spaart wel maar geeft het ook uit. In het Herstelplan is aangegeven hoe Hecht vanuit haar eigen exploitatie een bijdrage kan leveren, zonder dat er bij iedere tegenvaller een begrotingswijziging ingediend moet worden. De risico's die tegenover de groei van het Eigen Vermogen staan zijn wellicht veel groter dan het bedrag wat per jaar gespaard wordt.

Als er nog frictiekosten uit de reorganisatie volgen worden die ook middels een begrotingswijziging ingediend bij het AB.

Mw. Veltman is blij met de inzet om het binnen de begroting op te lossen, maar ze vraagt of er eventueel een plan B is als het niet lukt. Dhr. Christmas antwoordt dat als het niet lukt de GR voorschrijft dat een begrotingswijziging nodig is.

Mw. Bultman vindt het lastig in te stemmen als de risico's zo hoog zijn. We stemmen in met iets waarvan we weten dat er in de loop van het jaar een begrotingswijziging volgt. Het is eigenlijk al zeker dat er straks extra geld nodig is voor de risico's.

Dhr. De Haas reageert: een aantal jaar geleden is de FKGR-norm ingesteld, juist om dergelijke discussies te voorkomen. De verhoging van de cao wordt naar verwachting een hoger percentage dan dat de FKGR nu als indexatie heeft. Het is lastig om te begroten op iets wat je nog niet weet. Dhr. De Haas stelt voor om een informatienota op te stellen voor de raden met daarin de boodschap dat we begroten volgens de FKGR-norm, maar dat we weten dat de cao-stijging eraan komt.

Dhr. De Kleer merkt op dat we een positief resultaat van de jaarstukken hebben; dat maakt het ingewikkeld qua uitleg. Als het gaat over de reserve, met name de cao-ruimte is vorig jaar gezegd: we houden geen incidenteel geld over. Nu houden we in de indexatie ruimte over, dat is ingewikkeld.

Dhr. Christmas reageert dat het nog veel ingewikkelder is. We hadden een afgewezen begrotingswijziging: veel eigen vermogen is gebruikt om het tekort op te lossen. Daarna volgde weer een begrotingswijziging om bij te storten in het eigen vermogen en uit de begroting 2024 te onttrekken. We constateren dat er nu geld overblijft. We krijgen veel compensatie voor 2025; een deel zou je over kunnen houden (incidenteel of niet). In 2025 is dit apart gehouden en kan gestort worden in het eigen vermogen, samen met het resultaat van dit jaar. Maar het is niet genoeg voor de risico's die gaan volgen.

Een alternatief kan zijn dat we uitrekenen wat er dit jaar extra nodig is en dit voorleggen aan het AB.

Dhr. De Kleer geeft aan dat dat wel comfort zou geven; je wilt geen gaten vullen met nieuwe gaten.

Mw. Bultman merkt op dat de AB-leden in mei/juni de takendialoog gaan verdedigen (4,6%), de jaarrekening krijgen, wetende dat de begrotingswijziging die volgt fors is. We moeten de risico's benoemen die voorliggen en melden dat er een begrotingswijziging volgt. Het Herstelplan Eigen Vermogen gaat niet naar de raden, maar er moet wel een toelichting worden gegeven. Hoe kunnen we openheid creëren en een eerlijk verhaal aan de raden vertellen.

Dhr. Binnendijk is het eens met alle sprekers. Hij stelt voor nu akkoord te gaan, maar ondertussen een ander scenario te bedenken.

Afgesproken wordt een informatienotitie voor te bereiden voor de raden.⁵

Verdere opmerkingen zijn:

- Aangeven dat er zwaar weer aankomt waar op voorbereid wordt. Bij de raden moet aangegeven worden dat dat kan leiden tot een extra financiële bijdrage vanuit gemeenten of een extra besparing bij Hecht.
- In de discussie moeten incidentele en structurele problemen uit elkaar gehouden worden.
- Als het doorwerkt naar 2026 en verder: wat is het effect van de 4,6% in de gemeentebegroting.
- Er wordt een trend gezien dat gemeenten in discussie zijn over het ravijnjaar met de regering, over de algemene uitkering. Kunnen we samen met andere GGD-en bij het Rijk aankloppen? Er is ergernis over het feit dat alle taken naar gemeenten geschoven worden en de cao niet gecompenseerd wordt. Het zijn verborgen bezuinigingen van het Rijk die worden doorgevoerd. Dat signaal moet via de VNG naar het ministerie toe.
- Er zit verschil in het feit dat dit voorstel structurele ruimte benut door incidentele dotatie aan de reserve voor elkaar te krijgen versus lange termijn doorverwerking van de cao. Daar zit het verschil tussen incidenteel en structureel.
- De frictiekosten worden op basis van nabetaling gedaan. Waarom wordt er op dat vlak een begrotingswijziging verwacht? Reactie dhr. Christmas: om de nabetaling rechtmatig te maken is een begrotingswijziging nodig. Het is prima als dat pas in december behandeld wordt.

Dhr. Christmas reageert dat het klopt dat wij hebben voorgesteld drie jaar lang structureel een stukje van het budget hiervoor in te zetten, waarna het vrijvalt om de problemen van de FKGR voor de langere termijn op te vangen. Hecht is voornemens een financiële strategie te maken tot 2030 met een risicoanalyse. Hecht gaat met het DB aan de slag om een notitie te maken om het beeld goed te schetsen, met de risico's. Het stuk wat voorligt wordt meegenomen als uitgangspunt.

Het AB besluit het Herstelplan Eigen Vermogen 2025 vast te stellen.

7. Ontwerpbegroting 2026

Dhr. Van Rijn vraagt wat er met de algemene reserves van de GHOR gebeurt. Dhr. Christmas zegt toe dat dit in de raadsinformatiebrief wordt opgenomen.

Mw. Bultman vraagt naar het stuk GHOR wat bij Hecht blijft. Mw. Ariëns legt uit dat de DPG inhoudelijk verantwoordelijk blijft voor de GHOR. V.w.b. de GAGS en de piketregeling OvdG: deze medewerkers werken bij Hecht waarvoor het financieel slimmer is budget achter te laten bij Hecht.

Het AB neemt kennis van de ontwerpbegroting 2026.

8. Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025

Vanuit Alphen is het verzoek punt 8 en 9 door te schuiven naar het volgende AB omdat er geen was-wordt tabel is toegevoegd.

Dit is reeds afgehandeld en doorgestuurd aan Alphen, aldus dhr. Christmas.

Het AB:

- stelt de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025 vast;
- trekt de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2024 in.

9. Rechtmatigheidsverantwoording

⁵ Noot van de secretaris; verzonden op 1 mei

Dhr. Christmas geeft een korte toelichting: grenzen moeten vastgesteld worden. Is in de Auditcommissie besproken. De echte rechtmatigheidsverantwoording komt in de jaarstukken en in het AB van juli aan de orde.

Het AB stelt het Controleprotocol Hecht 2025 inclusief normenkader vast.

Overig

10. BAC PG

Dhr. Van Duin vult aan dat gesproken is over IZA/GALA.

De vraag is waar de suïcide-aanpak wordt belegd. Er komen financiële middelen naar de gemeente. Dit wordt in de volgende BAC besproken.

11. BAC ZV

Concept-verslag spreekt voor zich.

12. Rondvraag en sluiting

Wordt geen gebruik van gemaakt. De voorzitter sluit de vergadering met dank aan alle aanwezigen.

Concept Besluitenlijst AB 2 april 2025

2. Concept verslag 18 december 2024

Het conceptverslag AB Hecht van 18 december 2024 wordt goedgekeurd en vastgesteld.
De conceptbesluitenlijst AB Hecht van 18 december 2024 is conform verslag en wordt vastgesteld.

3. Ingekomen stukken / mededelingen

De stukken worden voor kennisgeving aangenomen.

4. Voorgenomen besluit bezuinigingen

Het AB besluit onder voorbehoud vaststelling begroting 2026:

1. Er wordt in 2026 € 2,9 miljoen bespaard op ondersteunende diensten en taken van Hecht. Dit is 4,6% van het gemeenschappelijk gefinancierde deel van Hecht;
2. Hecht bezuinigt in 2027 1,4% extra door middel van innovatie en efficiency. Zo werkt Hecht toe naar het uitgangspunt van een besparing van 6%.
3. Hecht onderzoekt onder welke voorwaarden individuele gemeenten de producten waarop gemeenschappelijk wordt bespaard, extra kunnen afnemen als aanvullende dienst.

5. Concept jaarstukken 2024

Het AB:

- neemt kennis van de conceptjaarstukken;
- neemt kennis van het voorstel resultaatbestemming.

6. Herstelplan Eigen Vermogen 2025

Het AB besluit het Herstelplan Eigen Vermogen 2025 vast te stellen.

7. Ontwerpbegroting 2026

Het AB neemt kennis van de ontwerpbegroting 2026.

8. Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025

Het AB:

- stelt de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025 vast;
- trekt de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2024 in.

9. Rechtmatigheidsverantwoording

Het AB stelt het Controleprotocol Hecht 2025 inclusief normenkader vast.

12. Rondvraag en sluiting

Wordt geen gebruik van gemaakt. De voorzitter sluit de vergadering met dank aan alle aanwezigen.

Aan : Algemeen Bestuur Hecht
Van : Directie Hecht
Opgesteld door : Directiesecretaris Hecht
Datum : 30 juni 2025
Betreft : **Schriftelijke mededelingen**

Doel van deze memo is om de tijd voor het onderdeel mededelingen te kunnen beperken, zodat er meer besprekingsresttijd resteert voor de overige besprekingspunten.

A. Herstel verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 18 december 2024

In het verslag van de vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 december 2024 is op pagina 10 een onjuiste opmerking opgenomen over de massaschadeclaim van Stichting ICAM. Er staat:

“ICAM: de rechtszaak werd ontvankelijk verklaard. De schadevergoeding is van de baan; er loopt geen zaak meer tegen Hecht.”

Het laatste deel van deze passage is niet correct. De rechter heeft Stichting ICAM voor een deel van de vordering – specifiek het deel dat ziet op schadevergoeding – niet-ontvankelijk verklaard. In zoverre lijkt een schadevergoeding inderdaad niet langer aan de orde, mede doordat ICAM het hoger beroep tegen deze (deel)uitspraak inmiddels heeft ingetrokken. Voor de overige vorderingen van ICAM loopt de zaak echter nog door. Er volgt nog een eindbeslissing.

Dit zal worden aangepast in het verslag.

B. Procesevaluatie takendialoog (AB-25-12c)

Er heeft een procesevaluatie plaatsgevonden van de takendialoog. Doel was om inzicht te krijgen in de ervaring van betrokkenen met het proces van de takendialoog. Deze inzichten worden gebruikt in het proces van de bezuinigingen voor 2027. Er is input opgehaald bij het DB en in bestuurdersgesprekken, het RVE-management van Hecht en in het Breed Ambtelijk Overleg. In dit document delen we de belangrijkste conclusies.

C. Notitie procesbeschrijving perspectief op Hecht in 2030 (AB-25-12d)

De aanpassing in taken voor bezuinigingen in 2026, de aanvullende 1,4% bezuiniging vanaf 2027 en de ontwikkelingen in de maatschappij vragen om een wendbaar en weerbaar Hecht dat past bij de behoefte van gemeenten in de toekomst. Het helpt hierbij om een gezamenlijk perspectief op Hecht in 2030 te ontwikkelen. In opdracht van het DB is er gestart met het proces om tot een perspectiefnotitie te komen voor Hecht in 2030. Deze notitie licht het proces toe, met de stappen die al gemaakt zijn en die nog gemaakt moeten worden. In dit proces worden medewerkers en management van Hecht betrokken, net als ketenpartners en collega's van gemeenten.

Agenda Bestuursadviescommissie Publieke Gezondheid Hollands Midden

Datum: Woensdag 11-06-2025

Tijd: 15.00-16.30 uur

Locatie: [Nu deelnemen aan de vergadering](#)



Genodigde leden:

Duin- en Bollenstreek	Jolanda Langeveld (voorzitter) Emile Soetendal Reny Wietsma	Lisse Katwijk Teylingen
Leidsche regio	Daan Binnendijk Tim van Tongeren	Leiderdorp Oegstgeest
Midden-Holland	Irma Bultman Frans Klovert	Krimpenerwaard Zuidplas
Rijn- en Veenstreek	Gerben van Duin Tom de Kleer	Kaag en Braassem Nieuwkoop

Overige genodigden:

Nicolette Hendriks	Adviseur HLTsamen bestuursondersteuning, agendacommissie
Charley van Veen	Adviseur Hecht bestuursondersteuning, agendacommissie
Petra de Jong	Adviseur Hecht bestuursondersteuning, agendacommissie
Ineke Aten	Manager Gezondheidsbevordering en Toezicht bij Hecht. Sluit aan voor agendapunt 4.
Yara de Bus – Piso	Toeziethouder Wmo bij Hecht. Sluit aan voor agendapunt 4.
Dennis Christmas	Algemeen directeur Hecht

Genodigden / meelezers en alleen op indicatie aanwezig:

Ruud Bakker	Gemeentesecretaris, lid agendacommissie
-------------	---

1.	Opening en vaststellen agenda Verhinderd: Jolanda Langeveld, Emile Soetendal, Gerben van Duin, Dennis Christmas en Petra de Jong Irma Bultman zit de vergadering voor.		15.00
2.	Mededelingen en ingekomen post -		15.05
3.	Notulen vorige BAC PG Vastgesteld	Bijlage Concept notulen	15.10
4.	Samenhangend kwaliteitstoezicht Wmo Voor dit agendapunt zijn aanwezig: Ineke Aten en Yara de Bus – Piso <u>Inleiding</u> In de bijgevoegde stukken wordt een signaal gedeeld. Bestuurders bespreken dit met elkaar. De bespreking van regionale samenwerking betreft het kwaliteitstoezicht Wmo. Het rechtmatigheidstoezicht ligt bij de gemeenten zelf. Er is sprake van afstemming tussen collega's van kwaliteitstoezicht en rechtmatigheidstoezicht. Op verzoek van de kerngroep BAC PG is onderstaand overzicht toegevoegd. Nadrukkelijk wordt daarbij aangegeven dat het niet gaat om vergroting van de taak van de GGD in deze,	Bijlage 4 en 4a	15.15

maar om regionale samenwerking en samenhang op het gebied van onafhankelijk kwaliteitstoezicht Wmo door toezichthouders (van GGD én gemeenten).

Gemeenten	Calamiteitentoezicht door GGD	Proactief kwaliteitstoezicht door GGD
Leiden, Leiderdorp Oegstgeest, Zoeterwoude en Voorschoten	Ja	Ja
Gouda, Krimpenerwaard, Zuidplas, Waddinxveen, Bodegraven-Reeuwijk	Ja – per 1 juli naar GRJW	Nee
Katwijk, Noordwijk, Hillegom, Lisse en Teylingen	Ja	Ja
Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Kaag en Braassem	Nee	Nee

Toelichting door Ineke Aten en Yara de Bus - Piso:

- Wmo kwaliteitstoezicht wordt in Nederland steeds meer geformaliseerd. Er is een landelijk toetsingskader.
- In de regio Hollands Midden wordt informeel samengewerkt tussen toezichthouders. De samenwerking is niet geformaliseerd. Dit leidt tot versnippering en soms tot dubbele toezichtbezoeken. Veel aanbieders die regionaal of subregionaal werken, krijgen meerdere toezichtbezoeken omdat dit vanuit het perspectief van individuele gemeenten wordt uitgevoerd. Dit zorgt voor extra belasting bij de aanbieders.
- Er wordt een voorbeeld gegeven van een aanbieder van hulp in het huishouden in de Leidse regio. De toezichthouders kwaliteit vanuit de GGD hadden in opdracht van de Leidse regio onderzoek gedaan bij de aanbieder. De negatieve constatering vanuit de toezichthouder kwaliteit hebben ertoe geleid dat het contract werd ontbonden. Het rapport dat is opgesteld is echter niet bruikbaar voor handhaving in andere gemeenten, omdat zij niet de opdrachtgever zijn geweest voor het onderzoek. Hierdoor zijn andere gemeenten genoodzaakt om zelf een onderzoek te doen, zodat ook zij kunnen handhaven.
- Er liggen kansen om dit effectiever en efficiënter neer te zetten. Dat is het signaal dat wordt gedeeld. Door formeel samen te werken, kan er, volgens het landelijk toetsingskader, één toezichtbezoek worden gedaan bij regionale aanbieders.
- Aan bestuurders wordt de vraag gesteld om met elkaar te bespreken wat de mogelijkheden zijn om regionale samenwerking te formaliseren. En daarmee ook de kosten voor gemeenten te verlagen.

Gesprek tussen bestuurders

Irma Bultman: Wat hebben jullie concreet voor ogen bij formele samenwerking? Tijdens een middag over zorgcriminaliteit die ik bijwoonde, kwam juist naar voren dat er vanwege de AVG weinig vormen mogelijk zijn om informatie te delen.

Ineke Aten: Het landelijk Stimuleringsprogramma Wmo-toezicht ondersteunt in de samenwerking. De VNG heeft hierin een rol. Een vorm van samenwerking zou kunnen zijn om opdrachten tot uitvoeren gezamenlijk te doen.

Irma Bultman: De vraag naar mogelijkheden zouden we moeten neerleggen bij een jurist.

	Frans Klovert: Ik zie de meerwaarde niet direct. Na de takendialoog wil ik niet direct extra inkopen bij Hecht. Ineke Aten: Er is geen sprake van uitbreiding van taken van Hecht. Het gaat ons echt om samenwerking tussen de toezichthouders van Hecht en andere toezichtpartijen in de regio Hollands Midden. Door formeel samen te werken, kunnen we overlap verminderen en efficiënter werken. Yara de Bus - Piso: Het gaat niet om gegevens delen, maar om samen op te trekken in de uitvoering. Bijvoorbeeld door het toezichtbezoek gezamenlijk uit te voeren. Dan krijgen beide partijen dezelfde informatie en hoeven we geen informatie te delen. We kunnen elkaar aanvullen en zetten uiteindelijk een goed rapport neer. Een formele structuur helpt hierin. Dit is fijn voor aanbieders, maar ook voor inwoners Frans Klovert: Waarom is hiervoor een formele structuur nodig? Yara de Bus – Piso: Dit helpt naar aanbieders toe. Vorig jaar heb ik de samenwerking met de Wmo toezichthouder kwaliteit van de gemeente Alphen aan den Rijn gezocht, omdat ik wist dat deze aanbieder ook actief is in de regio waar deze toezichthouder werkzaam is. Dit was helaas niet mogelijk, omdat de GGD HM het in opdracht van Holland Rijnland deed en Alphen aan den Rijn een andere constructie heeft rondom het inzetten van aanbieders via Tom in de Buurt waardoor zij niet de mogelijkheid heeft om het toezicht op eenzelfde manier uit te voeren zoals de GGD HM het doet. De andere gemeenten uit de regio van de toezichthouder uit Alphen aan den Rijn mogen nu ook niet het rapport dat wij hebben geschreven voor Holland Rijnland lezen/gebruiken om na te gaan hoe de kwaliteit van de ondersteuning is. Hierdoor zal de bewuste aanbieder nogmaals eenzelfde toezichtbezoek krijgen van de toezichthouder van Alphen aan den Rijn. Voordeel zou zijn als we dit wel samen konden doen, dat voor de gehele regio waar de aanbieder werkzaam is binnen Hollands Midden één check is gedaan en één rapport beschikbaar is waarop gemeenten uit de betreffende regio's kunnen terugvallen voor handhaving. Daan Binnendijk: Het westen van regio (Leidse regio en Duin- en Bollenstreek) laat Wmo-toezicht uitvoeren door Hecht. Het oosten doet dit op een andere manier (GRJW in Midden-Holland). Ik zie dit niet als pleidooi voor “komt allen bij Hecht”. Dat speelt volgens mij niet. Dit gaat <u>niet</u> om een extra taak. Hecht vraagt om betere formele samenwerking: 1) afstemmen dat één bezoek in regio Hollands Midden afdoende is. Zodat aanbieders niet meerdere keren bezocht worden. 2) als er een rapport ligt, dat dat gedeeld wordt. Ik denk dat het goed is als we door een jurist laten uitzoeken hoe we formeel laten regelen dat één bezoek afdoende is. En elkaar informeren; en conclusies opvolgen. Ik ben bereid om afspraken te maken. Irma Bultman: Volgens mij wil Frans dat ook best wel. Gezamenlijk opvolging geven aan het rapport van de toezichthouder. En toezicht en handhaving. Daar zou voor mij winst zitten. Graag in de volgende BAC PG een memo over mogelijkheden en onmogelijkheden. Tom de Kleer: Ik sluit mij aan bij Daan. Wij zijn tevreden met de manier waarop we het toezicht met Alphen inregelen. Ik ben altijd bereid om te zoeken naar efficiëncyslagen. Ik		
--	--	--	--

	sta ook open voor andere afspraken. Tim van Tongeren: Ik kan mij vinden in de opmerkingen van Daan. Jammer dat er sprake is van versnippering en dubbele toetsing. Het toezicht kan efficiënter; meer uniformiteit in de toekomst. Laten we ook elkaars kennis uitruilen. Goed om dat juridisch te onderzoeken. Als dat groen licht krijgt, kan ik mij daarin vinden. Reny Wietsma: Wij regelen het toezicht via de GGD. Waar we kunnen samenwerken, vind ik dat logisch en fijn. Ook sta ik achter juridisch onderzoek. Samen optrekken, harmoniseren en formaliseren? Gewoon doen. Ineke Aten: We gaan we ons best doen om het in de volgende BAC PG te laten terugkomen. Dit doen wij samen met gemeenten. Wij hebben niet direct een juridische oplossing, nu geven we een signaal af. We gaan dit oppakken door samen te kijken wat hierin slim is en wat laagdrempelig ingezet kan worden. Afspraken: • Hecht neemt het voortouw voor een notitie waarin de mogelijkheden en onmogelijkheden voor samenwerking worden beschreven. Hecht zoekt hierin samenwerking met een jurist en de gemeenten. In de notitie wordt rekening gehouden met de verschillen in de regio. Hecht laat dit in de volgende vergadering van de BAC PG terugkomen.		
5.	Suïcidepreventie Mondelinge toelichting door Nicolette Hendriks, ondersteund door procesplaat (bijlage 5). • Wet integrale suïcidepreventie gaat op 1 januari 2026 in. • Midden-Holland is al gestart met de voorbereidingen op de nieuwe wet. Het suïcidepreventiecentrum (SCP) heeft het afgelopen half jaar in opdracht van de GRJW gewerkt aan een plan van aanpak suïcidepreventie in de regio MH. SCP heeft dit plan begin juni opgeleverd. GRJW neemt op basis van dit plan van SCP nog een besluit over de vervolgstappen. Hier komt men na de zomer op terug. • Er is een ambtelijke voorbereidingsgroep geformeerd. Zij komen voor de zomer bij elkaar om de contouren van een plan van aanpak, of scenario's voor een plan van aanpak uit te denken. Daarbij wordt rekening gehouden met het proces waarin Midden-Holland al zit. Door ambtenaren is gevraagd of Myrthe Spaargaren (Adviseur Publieke Gezondheid van Hecht) deze voorbereidingen wil trekken. De ideeën van de voorbereidingsgroep worden tussentijds voorgelegd aan de diverse ambtelijke werkgroepen voor bespreking en feedback. • Terugkoppeling op actie n.a.v. BAC PG 5 maart: <i>Bestuurders in de BAC PG toetsen bij hun collega's in de regio of zij suïcidepreventie al dan niet bij Hecht willen beleggen.</i> Toelichting uit de notulen: "In de GR Hecht is opgenomen dat heel hoofdstuk 2 van de Wpg wordt overgedragen aan Hecht. Suïcidepreventie wordt toegevoegd aan dit hoofdstuk. Als het bestuur niet wil dat dit wordt overgedragen, zullen ze daar een expliciete afspraak over moeten maken en zullen we dat in de GR moeten opnemen."	Bijlage 5	15.35

	Irma Bultman: Het Dagelijks Bestuur van de GRJW heeft nog geen besluit genomen over het plan voor Midden-Holland. Dit komt vóór of gelijk na de zomer. Hier komen wij op terug. Daarna kunnen we ook meer zeggen over de gewenste rol van Hecht in suïcidepreventie. In het Algemeen Bestuur van Hecht zal uiteindelijk een besluit moeten worden genomen; dit betekent een taakuitbreiding. Tenslotte de tip om het algemene deel van het plan van aanpak van Midden-Holland te gebruiken. Reny Wietsma: Dit onderwerp heb ik nog niet ambtelijk besproken. Logisch om dat bij Hecht te beleggen. We zullen formeel een keuze moeten maken. Ik heb behoefte aan meer informatie over inhoud. Wat doen we nu al vanuit Teylingen? En wat betekent het als we het regionaal bij Hecht beleggen? Nicolette Hendriks: De inhoud wordt sowieso voorgelegd. Daan Binnendijk: Dank voor de procesplaat. Dit geeft een goed beeld hoe we opstarten. Wij wachten even af. We hebben wel de neiging om dit door Hecht te laten doen. Als er een voordeel is van samenwerking met Midden-Holland, dan heel graag. Tom de Kleer: Voor nu akkoord. Dit is in lijn met de notulen van de vorige keer. Informatiedeling en proces heel goed. Ik ben wel huiverig voor allerlei verschillende aanpakken. Onze diensten en hulpverlening moeten goed werken. Ook moeten we rekening houden met de eventuele conclusie dat een lokale aanpak beter past. Tim van Tongeren: Ik zie dit als een taak voor Hecht. Verder sluit ik mij aan het voorgaande dat is gezegd. Nicolette Hendriks: We blijven afstemmen met de collega's uit Midden-Holland.		
6.	Voortgang IZA, GALA en AZWA • Mondelinge toelichting door Nicolette Hendriks. • Terugkoppeling op actie n.a.v. BAC PG 5 maart: <i>Gerben van Duin neemt contact op met de bestuurlijk trekker van IZA (Julius Terpstra) in de regio Zuid-Holland Noord.</i> Vanwege afwezigheid van Gerben van Duin, is dit niet teruggekomen in de vergadering. Nicolette Hendriks: In Zuid-Holland Noord ligt het vraagstuk hoe bestuurders beter te betrekken bij met name de regionale IZA/AZWA ontwikkelingen. Hiervoor worden geen aparte overlegstructuren ingericht, maar gebruik gemaakt van bestaande gremia, zoals de Commissie Maatschappij. Irma Bultman: In Midden-Holland is het transformatieplan goedgekeurd. In Zuid-Holland Noord is er naar mijn idee niet veel veranderd. Nicolette Hendriks: De transformatieplannen zijn vorig jaar in één bundel ingediend voor de snelle toets en worden/zijn per plan aangepast aan de aanbevelen nav de snelle toets. Enkele plannen zijn inmiddels goedgekeurd en andere zijn recent (TP Mentale Gezondheidsnetwerken) of worden (bovenregionaal TP Welzijn op Recept) binnenkort voor definitieve toetsing ingediend. Na toekenning moeten de gemeenten nog een aparte SPUK		15.40

	IZA Transformatie aanvragen. De transformatieplannen zijn een onderdeel van het IZA-traject naast zijn er de SPUK IZA projecten vanuit de SPUK IZA middelen. Irma Bultman: We bespreken IZA, GALA en AZWA hier om van elkaar te leren. Het meenemen van de bestuurders ligt binnen de regio's zelf. Dat is een actie voor bestuurders en ondersteuning in de regio's. Laten we dat niet vermengen in de BAC PG. Reny Wietsma: Hoe heeft Midden-Holland dit zo voor elkaar gekregen? Ik zou liever aan de voorkant willen zitten. Frans Klovert: In Midden-Holland lag al een constructie van samenwerking tussen het medisch en sociaal domein. We zijn begonnen met het Bestuurlijk Overleg Sociaal Domein. Dit is omgevormd tot GR JW met een heel team, een directeur en in het DB en AB bestuurlijk trekkers voor bepaalde thema's. Irma Bultman: Daarnaast hadden we in Midden-Holland al een vehikel in de vorm van Gedeelde Zorg. Binnen deze vereniging spreken partners met elkaar. Zij zijn snel aan de slag gegaan. Anna van Popering is bestuurlijk trekker voor het IZA, waardoor we dicht bij het vuur zitten. Frans Klovert: Als DB van GR JW zaten we 2x per week bij elkaar, nu elke maand. Ook inkoop pakken we gezamenlijk op. Nicolette Hendriks: Zuid-Holland Noord maakt een inhaalslag. Hier lag het initiatief in het begin vooral bij de zorgorganisaties en zorgverzekeraar. Pas later zijn de gemeenten goed betrokken.		
7.	Terugkoppeling overleg verbinding landelijke BAC PG en BAC PG Hollands Midden Jolanda Langeveld, Daan de Haas en Charley van Veen hebben hierover van gedachten gewisseld. Charley geeft een samenvatting van dit gesprek: De behoefte aan verbinding is wederzijds. De BAC PG HM wil meer zicht krijgen op wat er landelijk (inhoudelijk) besproken wordt. Daan de Haas krijgt, als vertegenwoordiger van Hecht in de landelijke BAC PG, graag input van bestuurders ter voorbereiding op de landelijke vergaderingen. We spraken af: • Daan deelt de agenda's van de landelijke BAC PG van het afgelopen jaar met Jolanda en Charley. Zij bespreken welke onderwerpen relevant zijn voor de BAC PG HM. • Daan brengt Charley in contact met Cisca Stom van GGD GHOR NL. De planning van beide BAC's kan naast elkaar gelegd worden. Vervolgens kunnen we zien hoe de BAC PG HM input kan leveren aan Daan (evt. via Geertje als DPG) voor de landelijke vergadering. • Relevante onderwerpen vanuit de landelijke BAC PG worden in de BAC PG HM besproken. Relevante informatie wordt doorgestuurd door Charley aan Jolanda. Irma Bultman: De agenda van de landelijke BAC PG kan worden toegevoegd aan de stukken van onze BAC PG. Het is aan Jolanda om eventueel een onderwerp uit de landelijke BAC PG op agenda te zetten. Dan krijgen wij meer voeling bij wat daar wordt		15.55

	besproken. Het is aan Jolanda als voorzitter om daar scherp op te blijven.		
8.	Landelijke en regionale ontwikkelingen (vast punt op de agenda) -		16.05
9.	Onderwerpen/ Agendapunten voor het volgende overleg • Memo Wmo toezicht		
10.	Rondvraag Nicolette Hendriks: De BAC PG is over een ander vast overleg van Jolanda gepland. Daarom kan ze vaak niet aanwezig zijn. Is het voor de bestuurders mogelijk om de BAC PG iets eerder of later op de dag te plannen? Bestuurders: Jolanda kan een voorstel doen voor een ander tijdstip via de bestuurssecretariaten. Sluiting 16.15 uur		

VERSLAG BAC ZORG EN VEILIGHEID HM



Datum 11 juni 2025
Tijd 13.00 - 14.30 uur
Voorzitter Evert Jan Nieuwenhuis
Notulist Roseli Glasbergen
Locatie Gemeentehuis Alphen aan den Rijn

Aanwezig:

De heer De Winter	Dienst Justitiële Inrichtingen
Mevrouw Van Wirdum	Fivoor
De heer Rehwinkel	Gemeente Alphen aan den Rijn
Mevrouw Van Popering	Gemeente Gouda
De heer De Kleer	Gemeente Nieuwkoop
De heer Nieuwenhuis (voorzitter)	Gemeente Waddinxveen
De heer Van Polen	GGZ de Waag
Mevrouw Van Schaik	GGZ Rivierduinen
De heer Van der Heijden	Jeugdbescherming west
De heer Schuit	Kwadraad
Mevrouw Wildeman	Nationale Politie
Mevrouw Henning	Nationale Politie
De heer Van Dijk	Openbaar Ministerie
De heer De Raad	Raad voor de Kinderbescherming
Mevrouw Van Leeuwen	Gemeente Leiden
Mevrouw Van der Zalm	Hecht - Zorg- en Veiligheidshuis
Mevrouw Glasbergen	Hecht - Zorg- en Veiligheidshuis (notulist)

Gasten op specifieke agendapunten:

Afwezig:

De heer Soetendal	Gemeente Katwijk
De heer Heijkoop	Gemeente Leiden
De heer Nieuwenhuizen	Gemeente Lisse
De heer Schokker	Gemeente Voorschoten
De heer Van den Berg	Hecht - Zorg- en Veiligheidshuis
Mevrouw Rotering	Jeugdbescherming west, werd vervangen door Diede van der Heijden
Mevrouw Beumer	JJI Teylingereind
Mevrouw Arsieni	Reclassering Nederland
Mevrouw Van den Boom	Rosa Manus
Mevrouw Klooster	Stichting De Binnenvest
Mevrouw Van der Horst	Stichting Halt

1. Opening en vaststellen van de agenda

De heer Nieuwenhuis opent het overleg en heet iedereen van harte welkom, in het bijzonder de heer Schuit, die voortaan mevrouw De Groot van Kwadraad vervangt. Mevrouw Spruit zal vanaf het volgende overleg van de BAC ZV ook vervangen gaan worden. Er volgt een voorstelronde. De agenda wordt vastgesteld.

2. Mededelingen

- Mevrouw Wildeman meldt dat zij vergezeld wordt door Mukta Henning, toegevoegd sectorhoofd.

3. Hulp aan sl.o. mensenhandel: Jaarverslag en financiering vanaf 2026

Mevrouw Van der Zalm geeft een toelichting op de memo, die opgesteld is door de centrumgemeenten Leiden en Gouda. Zij stellen voor de inzet van SHOP en van het Goodwillwerk Leger des Heils voor nog eens 3 jaar (tot en met 2028) te continueren, alsmede de bijbehorende financiering en de huidige constructie.

De heer Nieuwenhuis vraagt of de leden van de BAC ZV akkoord gaan met voornoemd voorstel. Hierop wordt positief geantwoord. Derhalve zal het voorstel met een positief advies ter besluitvorming doorgeleid worden naar het AB.

4. Memo knelpunten in de crisisketen

Mevrouw Van der Zalm geeft een toelichting op de memo. Aan de leden van de BAC ZV wordt gevraagd:

1. in te stemmen met het verder verkennen van de knelpunten in de memo en
2. daartoe een projectstructuur in te richten met een stuurgroep en een projectgroep, geleid door 1 of 2 bestuurders vanuit de BAC ZV, alsmede
3. een heldere opdracht te formuleren voor deze aanpak op basis van de memo.

Vervolgens worden de volgende vragen gesteld/opmerkingen gemaakt:

- De heer Rehwinkel geeft aan het probleem te erkennen en is bereid om gezamenlijk naar een oplossing te zoeken. Het is van belang om het regiobreed aan te pakken. Als voorwaarde stelt hij dat de directeuren sociaal domein betrokken worden, aangezien zij gaan over de inzet van ambtenaren en zicht hebben op ontwikkelingen. Met betrekking tot de capaciteit vraagt hij of er financiële middelen zijn om een projectleider aan te trekken.

Het opdrachtgeverschap zou vanuit de BAC ZV moeten komen. Binnen de themagroepen zou bekeken kunnen worden wie een logische ambtenaar zou kunnen zijn om het trekkerschap te vervullen. Dit zou inderdaad ook belegd kunnen worden bij een directeur sociaal domein. Het belangrijkste is om allereerst een nadere verkenning uit te voeren en een duidelijke opdracht te formuleren. Een financiering daarvoor is nog niet nodig. Op het moment dat er een implementatie- of projectplan moet komen, dan zou er een voorstel over de financiering aan de BAC ZV kunnen worden voorgelegd.

- Mevrouw Van Popering merkt op het goed te vinden dat het vraagstuk weer voorligt. Bij het uitvoeren van een analyse verzoekt zij ook de verschillen op subregioniveau in kaart te brengen. Mevrouw Van Popering vindt het van belang dat er vanwege het verschil in problematiek ook een bestuurlijke trekker vanuit Midden-Holland wordt aangesteld en stelt voor hiervoor Dirk Jan Knol, wethouder Bodegraven Reeuwijk te vragen, aangezien zijzelf de komende maanden afwezig is.

De heer Nieuwenhuis merkt op dat het geen probleem is om een bestuurlijke trekker aan te stellen die niet vanuit de BAC ZV afkomstig is. Vanuit Holland Rijnland zou dan aanvullend op de wethouder uit Midden Holland een burgemeester vanuit de Leidse regio kunnen aanhaken.

- De heer De Kleer geeft aan benieuwd te zijn naar het bredere beeld en vraagt in hoeverre het logisch is om het te vernauwen naar problemen alleen in de jeugdketen of betreft het een breder vraagstuk. Ook is de heer De Kleer benieuwd naar de lokale verschillen en wat dat

betekent voor de aanpak van het vraagstuk. Hij voegt hieraan toe dat hij ervoor wil waken dat er veel verschillende aanpakken langs elkaar georganiseerd worden, die als doel hebben een systeemverandering in de keten aan te brengen.

Het betreft inderdaad een breder vraagstuk, maar de grootste problemen worden gezien in de jeugdketen, vandaar dat daar meer de focus op ligt in het stuk. Daar gaat het vaak over een plaatsings (onderdak)probleem op jeugd.

- De heer Van Polen geeft aan een parallel te zien met het regionaal expertiseteam. Hij is van mening dat er geen nieuwe structuuroplossing bedacht moet gaan worden. De heer Van Polen vindt het vanzelfsprekend dat de druk op de crisisketen is toegenomen, aangezien er veel gebeurt met betrekking tot jeugdhulp (onder andere afbouwen jeugdzorg plus instellingen).
- Mevrouw Van Schaik meldt dat de (crisis)plaatsingen van kinderen binnen de jeugdhulpketen echt een probleem betreft. Alle gemeenten hebben hun eigen werkwijze. Een inventarisatie is derhalve zeer welkom. Zij adviseert om vanuit het land (Noord Nederland, Amsterdam, Den Haag) inspiratie op te doen.

De heer Nieuwenhuis constateert dat de leden van de BAC ZV akkoord gaan met de hierboven beschreven voorstellen. Hij stelt voor dat Dirk Jan Knol door mevrouw Van Popering wordt gevraagd om bestuurlijk trekker te worden en dat er vanuit de Leidse regio een burgemeester gezocht wordt. Met dit voorstel wordt ingestemd. Tijdens ieder overleg van de BAC ZV zal er een stand van zaken gegeven worden.

5. Memo Opdrachtgeverschap Kwadraad

Mevrouw Van Leeuwen geeft een toelichting op de memo. Aan de leden van de BAC ZV wordt gevraagd:

1. in te stemmen met de opdracht aan Kwadraad om een businesscase (BC) op te stellen en
 2. de ambtelijke werkgroep te verzoeken een financieringsvoorstel te doen op basis van de BC.
- Tijdens het overleg van de BAC ZV van 26 november 2025 zullen de businesscase en de eerste contouren van een financieringsvoorstel aan de bestuurders worden voorgelegd. Het is de bedoeling om de dienstverlening vanaf 2027 op de nieuwe manier te financieren.

De heer Nieuwenhuis constateert dat de leden van de BAC ZV akkoord gaan met voornoemde voorstellen.

6. Implementatie WGS

Mevrouw Van der Zalm geeft aan dat de Wet Gegevensverwerking door Samenwerkingsverbanden (WGS) met ingang van 1 maart jl. van start is gegaan. De memo is aangepast naar aanleiding van de actuele stand van zaken. De voorstellen die voorliggen, zijn als volgt:

1. De kern- en plustaken van het Veiligheidshuis vast te stellen.
2. Het werkproces van MDA++ aan te passen conform voorstel.

De heer Nieuwenhuis vraagt of de leden van de BAC ZV akkoord gaan met voornoemde voorstellen. Hierop wordt positief geantwoord.

7. Optimalisering ketensamenwerking, stand van zaken

De heer De Kleer geeft een toelichting. Zoals is afgesproken levert elke gemeente een kartrekker en moet de checklist worden ingevuld. Als bestuurlijk trekker geeft hij aan niet tevreden te zijn over de snelheid waarmee de gemeenten de opdracht oppakken. De heer De Kleer heeft telefonisch contact opgenomen met alle gemeenten om het een en ander te verduidelijken. Op 24 juni a.s. zal er voor de ambtelijke trekkers een online bijeenkomst plaatsvinden. Het is de bedoeling dat de kartrekkers van elkaar leren en hun ervaringen met elkaar delen. Aan het einde van het jaar zal de balans opgemaakt worden. Als er geconcludeerd wordt dat het toch niet snel genoeg is gegaan, dan moet bekeken worden of er iemand de gemeenten kan helpen met het implementeren van de afspraken in hun organisatie.

Mevrouw Van der Zalm voegt hieraan toe dat op 2 gemeenten na alle kartrekkers zich hebben gemeld, zij hebben de uitnodiging voor de onlinesessie ontvangen. Aan de ontbrekende gemeenten is gevraagd om alsnog een kartrekker te benoemen en iemand te laten aansluiten.

8. **Stuurgroep DOS (ZonMW subsidie) – stand van zaken**

Mevrouw Van der Zalm meldt dat er een programmacoördinator is aangesteld, te weten Angelique Tukker. Zij zal per 1 juli a.s. starten. In een van de volgende overleggen van de BAC ZV zal zij komen kennismaken. In het laatste overleg van de Stuurgroep is om financiële redenen besloten om niet in zowel Leiden als Gouda te starten met een maatschappelijke eerste hulp, maar alleen in Leiden. Parallel daaraan wordt bekeken of een locatie in Gouda op een andere goedkopere manier gefinancierd kan worden.

9. **(Overige) punten voortkomend uit de themagroepen**

Onbegrepen gedrag

- **Memo Voorbereidingen aanvraag ZonMW KWP**

Mevrouw Van der Zalm geeft aan dat het document ter informatie is toegestuurd. In de regio wordt een ZonMW subsidieaanvraag voorbereid onder leiding van de Hogeschool Leiden. Aan de ambtenaren is gevraagd of zij willen deelnemen aan 2 kennissessies voor de uitwerking van de thema's. Aan de leden van de BAC ZV zal worden gevraagd de nut en noodzaak van kennisdeling en verspreiding in de regio te onderschrijven en het daartoe indienen van een subsidieaanvraag.

Radicalisering en extremisme

- Mevrouw Van Leeuwen meldt dat de Wet PARTA (persoonsgerichte aanpak op radicalisering en terroristische activiteiten) per 1 juli 2025 in werking treedt. Hierover zijn veel vragen neergelegd bij de NCTV. De gemeenten zijn geïnformeerd en dienen zelf ook stappen te zetten. Zij moeten onder andere nadenken over de vraag of zij het zelf willen organiseren of dat zij de casusoverleggen beleggen bij het Veiligheidshuis. Met de functionaris gegevensdeling dient bekeken te worden wat de wensen zijn. Het huidige 'modelconvenant' zal met de komst van de wet PARTA komen te vervallen. De VNG zal alle burgemeesters aanschrijven om de wet PARTA nog eens onder de aandacht te brengen. In de wet is namelijk de burgemeester als orgaan aangewezen die verantwoordelijk is voor het in stand houden van het casusoverleg. Vanuit het Zorg- en Veiligheidshuis (team Veiligheidshuis) worden er volgende week 2 sessies georganiseerd, waarvoor ambtenaren zijn uitgenodigd om hieraan deel te nemen. Mevrouw Van der Zalm voegt hieraan toe dat tijdens de sessies gemeld wordt dat er een tijdelijke situatie gecreëerd kan worden, waarbij de huidige situatie in stand wordt gehouden, totdat gemeenten een weloverwogen keuze hebben gemaakt. Daarmee voorkomen we een impasse mocht er op dit moment casuïstiek spelen.

10. **Conceptverslag BAC Zorg en Veiligheid van 05-03-2025**

Tekstueel

Er zijn geen op- en/of aanmerkingen. Derhalve wordt het verslag vastgesteld.

11. **W.v.t.t.k. en sluiting**

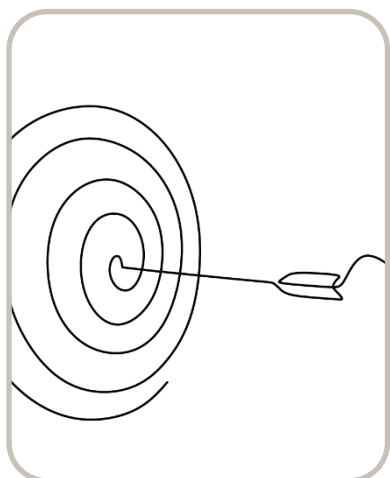
- Voorstellen data BAC ZV 2026; woensdagen van 13.00 – 14.30 uur:
 - 04-03-2026
 - 10-06-2026
 - 30-09-2026
 - 25-11-2026

De leden van de BAC ZV gaan akkoord met deze data.

- Een terugblik van het Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden over 2024 wordt ter informatie meegestuurd met het verslag. De heer Nieuwenhuis adviseert om deze terugblik te verspreiden in ieders netwerk. Mocht iemand behoefte hebben om over voornoemd terugblik een afspraak te willen maken, dan kan dat met mevrouw Van der Zalm. Laatstgenoemde merkt op dat dit zeker kan en dat er gesprekken met alle burgemeesters en wethouders AB Hecht van de 18 regiogemeenten vanaf september staan ingepland.
- De heer Nieuwenhuis meldt dat mevrouw Van Popering binnenkort met zwangerschapsverlof gaat. Zij meldt hopelijk 1 november 2025 weer aan het werk te kunnen gaan.

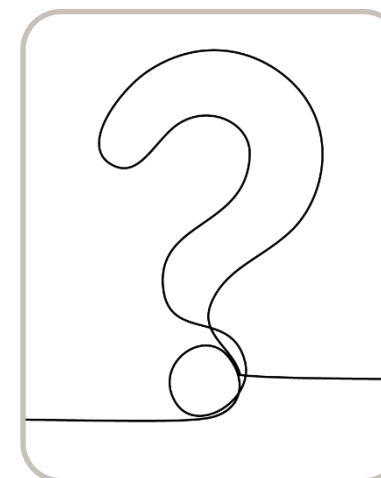
Afsluiting

De heer Nieuwenhuis bedankt eenieder voor zijn/haar aanwezigheid en sluit het overleg.



Doel

- Inzicht krijgen in de ervaring van betrokkenen met het proces van de takendialoog.
- Van dit inzicht maken we gebruik in het proces van de bezuinigingen voor 2027.



Gevraagde ervaring

Terugblik op proces takendialoog.
Specifiek aandacht voor:

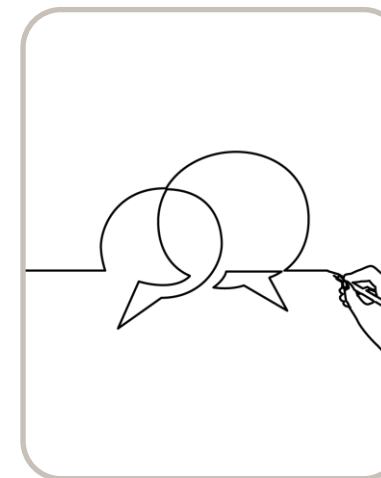
- Samenwerking en betrokkenheid
- Informatievoorziening en communicatie



Gericht op:

- Bestuurders
- Directie en managers
- Gemeenteambtenaren

Medewerkers: input via medewerkersonderzoek



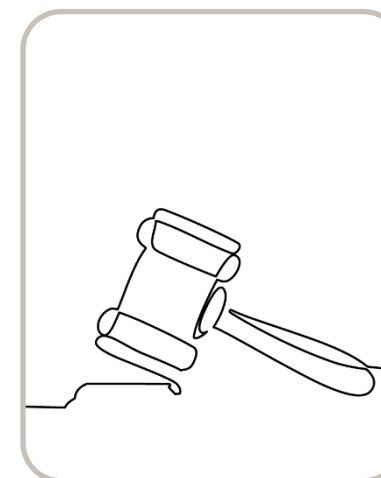
Input opgehaald via:

- Bestuurdersgesprekken en DB
- Concernoverleg en maandgesprekken
- Breed Ambtelijk Overleg



Tijdspad

Maart – juli 2025



Resultaat

- Kort en bondig beschreven barrières en succesfactoren.
- Gericht aan trekker bezuinigingen 2027.

Samenwerking en betrokkenheid

- De samenwerking tussen bestuur en directie is als positief ervaren. Het Dagelijks Bestuur kwam gaandeweg in het proces beter in positie.
- Vanuit alle groepen van betrokkenen werd de presentatie van Hecht aan raadsleden als succesfactor gezien.

Informatievoorziening en communicatie

- Over de informatievoorziening vanuit Hecht zijn ambtenaren redelijk tevreden. Positief werd genoemd: de grote inzet van Hecht om hen zo snel en zo goed mogelijk van de juiste informatie te voorzien. Ook over de afstemming was men tevreden, dit verbeterde gedurende het proces. Een aantal ambtenaren had behoefte aan een scherper beeld van doel, proces en planning.
- De interne communicatie verbeterde naarmate het proces vorderde.
- Er is ervaren dat informatie lang vertrouwelijk bleef. Dit hebben sommigen als negatief ervaren, bijvoorbeeld omdat onduidelijk was met wie welke informatie op welk moment gedeeld kon worden.

Contextfactoren

- Er is op tijd begonnen met de takendialoog. Desondanks werd vanuit alle groepen van betrokkenen tijdsdruk ervaren. Sommigen hadden meer tijd gewild om af te stemmen.
- Met de FKGR-norm kreeg de takendialoog een bezuinigingscomponent. Dit is in alle groepen van betrokkenen genoemd en werd ervaren als verstorend en leidde voor sommigen tot onduidelijkheid.

* Bovenstaande conclusies zijn gebaseerd op input van meer dan één betrokkene.

Notitie procesbeschrijving perspectief op Hecht in 2030

Waarom een nieuw perspectief op Hecht in 2030?

Ontwikkelingen in de maatschappij en uitdagingen van gemeenten vragen om een wendbaar en weerbaar Hecht dat past bij de behoefte van gemeenten in de toekomst.

Militaire dreiging, digitale doorontwikkeling, krapte op de arbeidsmarkt en klimaatverandering zijn voorbeelden van deze ontwikkelingen.

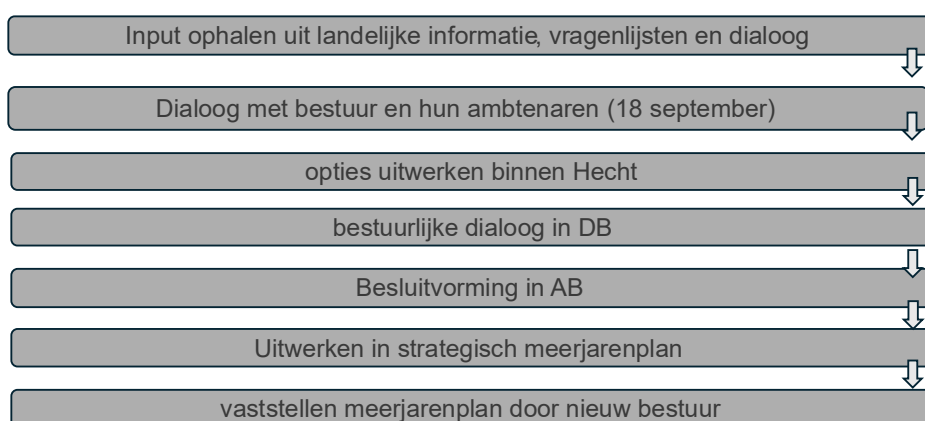
Na de aanpassing in taken voor bezuinigingen in 2026, gaat Hecht nog 1,4% bezuinigen vanaf 2027 en moet Hecht ook voorbereid blijven op belangrijke maatschappelijke ontwikkelingen en financiële uitdagingen. Innovatie en (hierdoor) het verhogen van de efficiëntie moeten hiertoe leiden.

Het helpt daarbij om een gezamenlijk perspectief op Hecht als organisatie in 2030 te ontwikkelen die breed wordt gedragen. Gezamenlijk als bestuur en directie, die deze behoefte delen. En breed gedragen door betrokkenheid van medewerkers en management van Hecht. Met input van collega's uit gemeenten en ketenpartners.

Met het DB van Hecht is op 15 mei het procesvoorstel voor deze aanpak besproken en heeft de directie de opdracht gekregen het proces op te starten om tot een perspectiefnotitie te komen voor Hecht in 2030. Wietske Veltman en Fred van Trigt hebben de rol van dossierhouders op zich genomen.

Hoe doen we dat?

Het proces ziet er als volgt uit:



Op basis van landelijke informatie over belangrijke ontwikkelingen zijn we in gesprek gegaan met diverse groepen collega's (werkgroepen van gemeenten en Hecht, management en medewerkers van Hecht. Voorafgaand aan ieder gesprek is met een korte vragenlijst het belang en de relevantie van ontwikkelingen voor de dienstverlening van Hecht in 2030 getoetst. Tijdens verschillende gesprekken zijn ontwikkelingen aangevuld door medewerkers en management van Hecht, collega's van gemeenten en ketenpartners uit de zorg- en veiligheidsketen. Dit heeft een beeld opgeleverd van de belangrijkste ontwikkelingen die, volgens deze verschillende groepen, invloed hebben op Hecht in 2030.

In de afgelopen periode hebben een of meerdere gesprekken plaatsgevonden met het management en de medewerkers van Hecht, de werkgroep jeugd, de kerngroep ZV en het Breed Ambtelijk Overleg (waarna twee leden hebben aangeboden in dit proces mee te denken). Met de werkgroep Publieke Gezondheid staat het gesprek gepland op 17juli.

Dialogoog met het AB

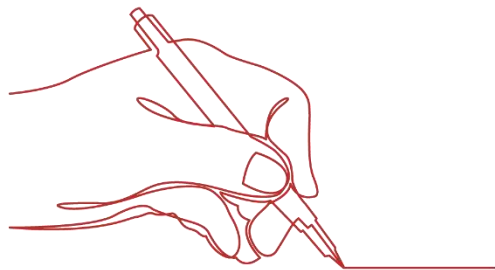
Het thema AB van september wordt benut voor een inhoudelijke bestuurlijke en ambtelijke dialoog op basis van de opgehaalde input. De dialoog wordt gezamenlijk met ambtenaren en de bestuurlijke dossierhouders voorbereid.

De voorbereidingsgroep, met de dossierhouders en ambtenaren, ontwikkelt vooraf een beeld waarin de impactvolle ontwikkelingen worden beschreven. En perspectieven om met elkaar over in gesprek te gaan. Dit moedigt de dialoog aan die we tijdens het thema AB zullen voeren, welke moet resulteren in richtinggevende uitgangspunten voor een reëel perspectief op Hecht in 2030.

Besluitvorming perspectief en vervolg

Na het thema AB worden de richtinggevende uitgangspunten door Hecht, in samenspraak met de dossierhouders uit het DB, verwerkt in 1 of 2 voorgestelde perspectieven op Hecht in 2030. Hierover vindt bestuurlijke dialoog plaats in het DB. En vervolgens in een apart, nog te plannen, bijeenkomst in het AB . Het DB legt deze ter besluitvorming voor aan het AB van december.

Na besluitvorming werkt Hecht het overeengekomen perspectief uit in een strategisch meerjaren werkplan. Dit plan wordt, zo mogelijk, nog met het huidige bestuur besproken. Na de gemeenteraadsverkiezingen wordt het plan met het nieuwe bestuur besproken en vindt besluitvorming plaats. Dit plan leidt tot concrete afspraken tussen Hecht en het nieuwe bestuur over te prioriteren doelen. Zo bereidt Hecht zich voor op de juiste dienstverlening in de toekomst, passend bij een continu veranderende omgeving.



AB Hecht

Vergadering d.d. 9 juli 2025
AB-25-13

Onderwerp: Jaarstukken 2024
Behandeling: vaststellen

Gevraagd besluit:

Het AB wordt gevraagd:

- De jaarstukken vast te stellen;

Wat:

De jaarstukken bestaan uit verschillende onderdelen, die door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) door het Rijk zijn vastgesteld. De jaarstukken 2024 zijn bijgevoegd, dit document bevat:

- Jaarverslag 2024
- Jaarrekening 2024
- Goedkeurende verklaring van de accountant bij de jaarrekening

Het uiteindelijke jaarresultaat 2024 van Hecht bedraagt € 33k negatief.

In de conceptjaarstukken werd een resultaat gepresenteerd van € 179k. Tijdens de bespreking van de definitieve jaarstukken in de vergadering van het Dagelijks Bestuur werd een resultaat voorgesteld van € 381k. Dit verschil werd o.a. veroorzaakt door een aanvullende vergoeding vanuit de zorgverzekeraar.

Onderdeel van dit resultaat (zowel € 179k als € 381k) waren onttrekkingen uit het Eigen Vermogen die werden weergegeven in de administratieve begrotingswijziging. Door het niet behandelen (en goedkeuren) van de administratieve begrotingswijziging d.d. 18 december, heeft de accountant de voorgestelde onttrekkingen aan het Eigen Vermogen als fout aangemerkt. Ook de auditcommissie heeft het Dagelijks Bestuur geadviseerd deze fouten te bespreken in haar vergadering.

Tijdens de bespreking van de jaarstukken in het Dagelijks Bestuur d.d. 19 juni heeft het Dagelijks Bestuur besloten om deze twee onttrekkingen en een niet geboekte factuur uit het Eigen Vermogen te corrigeren.

Door het terugdraaien van de fouten m.b.t. de onttrekkingen uit het eigen vermogen daalt het resultaat maar stijgt het eigen vermogen met hetzelfde bedrag. Na resultaat bestemming bedraagt het Eigen Vermogen € 258k.

In de jaarstukken worden ook acceptabele financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024 verantwoord. Dit betreft:

- Hogere loonkosten door cao 2024. Dit betreffen de hogere loonkosten voor de taken die niet worden gefinancierd vanuit BPI en BPK. De hogere loonkosten

Samen gezonder.

	voor BPI/BPK-taken zijn gecompenseerd door een goedgekeurde begrotingswijziging (10 juli 2024). • Uitgevoerde werkzaamheden voor coronabestrijding in opdracht van het ministerie van VWS waren niet opgenomen in de begroting 2024. • Incidentele opbrengsten.
Waarom:	Onderdeel van dit wettelijke proces is dat het AB de jaarrekening 2024 en het jaarverslag vaststelt.
Gevolgen van het besluit:	Het Algemeen Bestuur en de gemeenteraden zijn geïnformeerd over de jaarstukken 2024. Hecht zal hierna de jaarstukken indienen bij de provincie, zoals de wet voorschrijft.
Procesbeschrijving	Eerder genomen stappen: ✓ Is ambtelijk besproken in BAO op 6 maart 2025. <i>Stukken ambtelijk verspreid op 28 februari 2025.</i> ✓ Is bestuurlijk besproken in Auditcommissie op 10 maart 2025. <i>Stukken bestuurlijk verspreid op 28 februari 2025.</i> ✓ <i>Samen met de ontwerpbegroting aan de raden verzonden.</i> ✓ Ambtelijk besproken in BAO op 12 juni <i>Stukken ambtelijk verspreid op 5 juni.</i> ✓ Is bestuurlijk besproken in Auditcommissie op 12 juni. <i>Stukken ambtelijk verspreid op 5 juni.</i> ✓ <i>Is besproken in het DB van 19 juni.</i> ✓ <i>Naar aanleiding van het DB zijn nog enkele boekingen in de reserves gecorrigeerd.</i> Nog te nemen stappen: ○ Delen met de provincie.
Bijlagen	AB-25-13a Jaarstukken 2024 AB-25-13b Resultaatbestemming



Aan het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur van de
gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden (Hecht)
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

Datum
30 juni 2025

Behandeld door
A. Iqbal
(06- 4003 1051)

Ons kenmerk
312017011.25.434

Onderwerp
Controleverklaring bij de jaarrekening 2024

Geachte leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring d.d. 30 juni 2025 bij de jaarrekening 2024 van uw
gemeenschappelijke regeling. Wij hebben de controleverklaring voorzien van een beveiligde handtekening.
Daarnaast hebben wij de jaarstukken 2024 gewaarmerkt.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de bijgevoegde controleverklaring wordt opgenomen in de
jaarstukken. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde
definitieve concept (c.q. de laatste drukproef, rekening houdend met de aangegeven wijzigingen), waarvan een
gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd. Overigens wijzen wij u erop dat onze hiervoor genoemde toestemming
vervalt in de situatie dat de jaarrekening niet ongewijzigd wordt vastgesteld door het algemeen bestuur.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot het moment van de vergadering van het algemeen bestuur
omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog
vóór deze vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze genoemde toestemming.

Over onze overige bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening brengen wij u separaat
verslag uit.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

Hoogachtend,

Publieke Sector Accountants B.V.

A.R. Sallehart RA

Bijlagen:

- Controleverklaring bij de jaarrekening 2024 met beveiligde handtekening
- De door ons gewaarmerkte jaarstukken 2024

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 and child are silhouetted against the bright sky.

Jaarstukken 2024

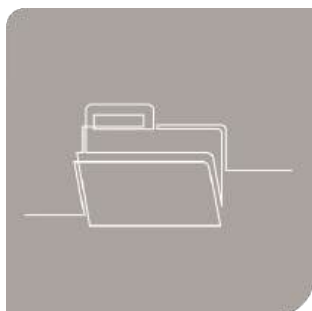
- Jaarverslag
- Jaarrekening

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

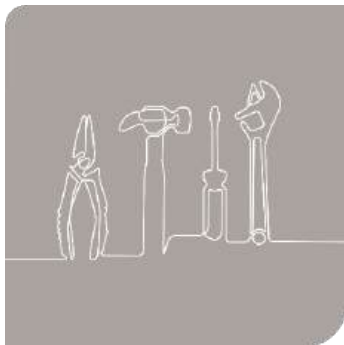
In het afgelopen jaar is er binnen de COD (Centraal Ondersteunende Diensten) een goede vooruitgang geboekt in het verbeteren van de ondersteuning, facilitering en advisering aan alle RVE- en binnen Hecht.

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 salarislasteren	%	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 worden 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 worden niet automatisch vergoed door de gemeenten.	De verborgen kostenstijgingen worden 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 arbeidsgerelateerde 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/GB0	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	Verschil
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	Vershil
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	Vershil
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 voorwaardencriterium	€ 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 ssa - 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. The person's right hand is visible, placing a block on top of a stack of four other blocks. To the left, another person's hand is visible, resting on the table. In the foreground, a red rounded rectangle contains the text 'Overige gegevens'.

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



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden (verder: Hecht)

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Hecht te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van Hecht op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

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, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het "Controleprotocol Hecht 2024 inclusief normenkader" dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 december 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Hecht, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.359.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 1.359.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- de leeswijzer;
- het verslag van de directie;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen; en
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

VERKLARING BETREFFENDE OVERIGE DOOR WET- OF REGELGEVING GESTELDE VEREISTEN

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet ('Regeling Informatieverstreking SiSa').

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Hecht;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 18 december 2024 vastgestelde normenkader voor de financiële rechtmatigheid en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.



In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of Hecht in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Hecht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het "Controleprotocol Hecht 2024 inclusief normenkader" dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 december 2024, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Hecht;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van Hecht;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

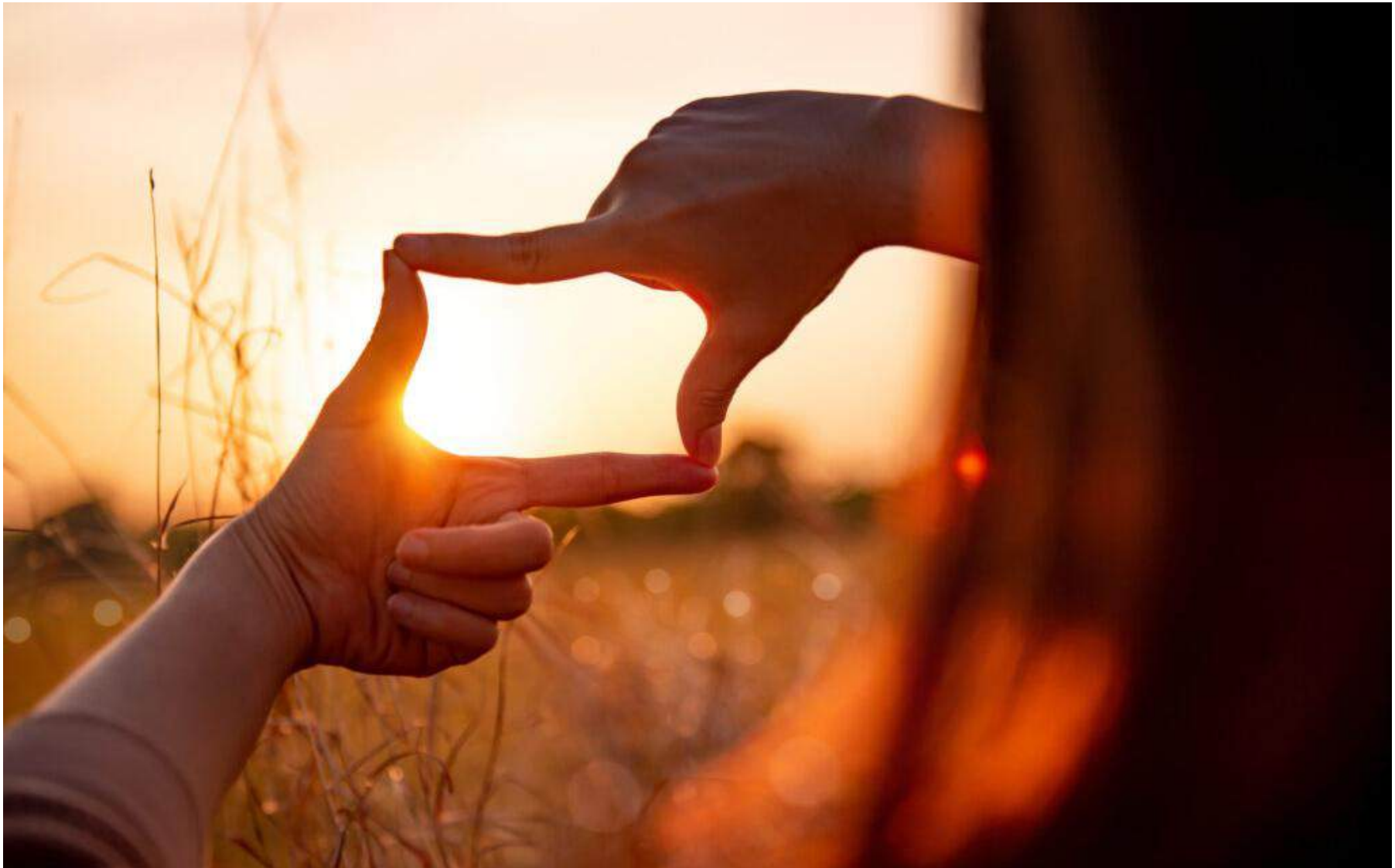
Rotterdam, 30 juni 2025

Publieke Sector Accountants B.V.

A.R. Sallehart RA



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS



Accountantsverslag 2024

Aan het algemeen bestuur van Hecht
t.a.v. de heer D. Christmas
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

Onderwerp
Accountantsverslag 2024

Datum
30 juni 2025

Kenmerk
312017011.25.330

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2024 van uw gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden (verder: Hecht) afgerond. De jaarrekening opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Met dit accountantsverslag informeren wij u over onze belangrijkste controlebevindingen. Op 12 mei 2025 hebben wij het concept verslag besproken met de concerncontroller. Op 12 juni 2025 hebben wij dit accountantsverslag besproken met de auditcommissie en de algemeen directeur.

Bij de jaarrekening 2024 hebben wij op 30 juni 2025 een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Ons accountantsverslag is bedoeld om u te ondersteunen in de beoordeling van de jaarrekening 2024. De bevindingen en beschouwingen in dit verslag komen voort uit onze controlewerkzaamheden en diverse besprekingen die wij met uw medewerkers hebben gevoerd. Voor de goede orde vermelden wij dat uw controlerende taak uiteraard verder gaat dan uitsluitend het financieel getinte perspectief vanuit de accountantscontrole.

Wij maken u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en het management. Wij geven u toestemming om dit accountantsverslag te publiceren via de agenda's van het algemeen bestuur.

Met vriendelijke groet,

Publieke Sector Accountants B.V.

A.R. Sallehart RA

Inhoudsopgave

Contact:

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:



Arjan Sallehart



06 – 1509 2694



asallehart@psa-ra.nl



Amar Iqbal



06 – 4003 1051



aiqbal@psa-ra.nl

Managementsamenvatting.....	2
1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij .	1
2. Financiële positie en resultaat	6
3. Bevindingen eindejaarscontrole	11
4. Interne beheersing	19
5. Overige aangelegenheden	21
6. Bijlagen	29

Managementsamenvatting



Managementsamenvatting

Algemeen beeld

De controle van Hecht is over het algemeen redelijk verlopen. Als gevolg van personele wisselingen is het voor uw organisatie een uitdaging geweest om een kwalitatief goede jaarrekening op te stellen inclusief het bijbehorende balansdossier.

Er is sprake van aandachtspunten met betrekking tot de oplevering van diverse onderdelen waaronder de rechtmatigheids-verantwoording en de SiSa-bijlage. In de samenwerking hebben we dus enkele uitdagingen ondervonden, maar over het geheel genomen verliep de samenwerking positief en zijn we tot een goed eindresultaat gekomen. Ten slotte is ook de krappe planning van het jaarrekeningtraject een uitdaging om de stukken tijdig opgesteld en gecontroleerd te kunnen aanbieden.

Onze belangrijkste conclusie

De strekking van onze controleverklaring bij uw jaarrekening 2024 is goedkeurend. Wel is er sprake van een bedrag van € 217.000 aan ongecorrigeerde fouten.

Uw rechtmatigheidsverantwoording

Het dagelijks bestuur heeft rechtmatigheidsfouten geconstateerd die groter zijn dan de verantwoordingsgrens. Er is sprake van rechtmatigheidsfouten op het gebied van begrotingsrechtmatigheid (€ 21 miljoen bruto en € 0,9 miljoen netto) en het voorwaardecriterium inzake rechtmatigheid van inkomsten (€ 2,8 miljoen).

Financieel resultaat

Het gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten in 2024 bedraagt € 33.000 negatief. Uw eigen vermogen neemt daarom verder af. Per saldo is tussentijds € 357.000 onttrokken aan de reserves, zodat het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2024 € 390.000 negatief bedraagt.

Belangrijkste bevindingen

Centraal in onze controle staan risico's die verband houden met schattingen en/of fraude. Schattingen kunnen namelijk de getrouwheid van de jaarrekening beïnvloeden door schattingsonzekerheden. Voor fraude geldt dat het opzettelijk is waardoor dit minder snel zal worden ontdekt door de interne en externe controle.

De voornaamste schattingsposten in uw jaarrekening zijn de voorzieningen. Bij frauderisicofactoren richten wij ons met name het aspect prestatielevering en het risico dat een leverancier een opdracht gegund krijgt door belangenverstrengeling.

- Wij vragen organisatiebreed aandacht voor het beter documenteren van de prestatielevering van uw inkomsten.
- De jaarstukken 2024, opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur, laten verbeteringen zien ten opzichte van vorig jaar maar kunnen op verschillende punten nog verder worden versterkt om de informatiewaarde te verhogen.
- Bij onze jaarrekeningcontrole hebben wij geconstateerd dat de verantwoording van de terug te betalen zorgbonus niet in het juiste boekjaar is verwerkt. Een bedrag van € 217.000 aan terug te betalen zorgbonus over 2020 en 2021 is ten onrechte in boekjaar 2024 verantwoord.

1.

Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij



1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij



Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestiging van 29 juli 2024 (kenmerk 312017011.24.437) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2024. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van Hecht.

In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op de bevindingen naar aanleiding van de controle. Onze controle wordt verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Controlestandaarden en de beleidsregels toepassing Wet normering topinkomens (WNT).

Tijdens de uitvoering van de oorspronkelijke controleplanning hebben zich geen wijzigingen van materieel belang in de reikwijdte van onze controle voorgedaan. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2024 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

Materialiteit

De materialiteitsbepaling bij Hecht is gebaseerd op het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO), de door het algemeen bestuur op 12 april 2023 vastgestelde “Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie Hecht 2023” en het “Beschrijvend Document Openbare aanbesteding Accountantsdiensten” van 22 maart 2023. De bij onze controle van de jaarrekening 2024 toegepaste goedkeuringstoleranties bedragen derhalve:

Bron: jaarrekening 2024 *	Fouten	Onzekerheden
Goedkeuringsmaterialiteit	€ 1.359.000	€ 4.077.000

*de totale lasten (incl. storting in de reserves) op basis van de jaarrekening 2024 bedragen € 135.907.000.

Omdat in de eerder genoemde verordening en het aanbestedingsdocument geen rapporteringstolerantie voor de accountant is opgenomen, hanteren wij de goedkeuringstoleranties als uitgangspunt. Indien wij van oordeel zijn dat bepaalde bevindingen – ook wanneer deze onder deze toleranties blijven – relevant zijn voor het algemeen bestuur, nemen wij deze toch in dit verslag op.

Aandachtspunten voor controle en rapportage

2

Voor de jaarrekeningcontrole 2024 hebben wij een aantal aandachtspunten geïdentificeerd die een verhoogd (bruto) risico kunnen vormen op fouten of afwijkingen in de financiële verslaggeving, vóórdat er beheersingsmaatregelen zijn toegepast om deze risico's te beperken. Deze risico's kunnen een materiële fout in uw jaarrekening veroorzaken en mogelijk impact hebben op de bedrijfsvoering. Het opnemen van een risicogebied of aandachtspunt in deze opsomming betekent niet dat daadwerkelijk sprake is van risico's die zich manifesteren. De aandachtspunten zijn enkel bedoeld om aan te geven dat wij tijdens onze controle (extra) aandacht hebben besteed aan deze gebieden.

De risicogebieden voor deze jaarrekeningcontrole zijn als volgt:

- De waardering van activa als gevolg van schattingselementen, ook in relatie met de recente verbouwingen aan uw hoofdpand.
- Voorzieningen vanwege het schattingselement en de daarmee samenhangende schattingsonzekerheden.
- Vanuit de controlerichtlijnen dienen wij specifiek aandacht te besteden aan de mogelijkheid die het management heeft om specifieke controlemaatregelen te omzeilen. Dit risico is niet uniek voor Hecht. Belangrijke voorbeelden zijn de memoriaalboekingen (handmatige (correctie)boekingen) en posten die gezien hun aard schattingselementen in zich hebben.
- Naleving van de (Europese) aanbestedingsregels wegens de ingewikkelde regelgeving en het onderkende corruptierisico hierbij op basis van landelijke signalen.
- Het risico op het ontbreken van een prestatieverklaring in het inkoopproces en bij handmatige betalingen wegens potentiële frauderisico's.
- De getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording wegens de invoering in 2023 en onduidelijkheden in de wet- en regelgeving.
- De verantwoording van de corona baten en lasten wegens de specifieke verantwoordingsinstructies die voor 2024 gelden.
- Verantwoording WNT (vanwege de complexe wet- en regelgeving).

Ter voorkoming van een materiële fout in de jaarrekening heeft u voor bovenstaande risicogebieden interne beheersingsmaatregelen getroffen. Wij hebben ons tijdens de controle gericht op de opzet en het bestaan van de door u ingerichte beheersingsomgeving, die deze risico's moeten verkleinen. Voor een toelichting op een aantal onderkende risico's en aandachtspunten verwijzen wij naar het hoofdstuk 'Bevindingen eindejaarscontrole'. Daarnaast verwijzen wij u naar onze bevindingen in het hoofdstuk 'Interne beheersing'.

De baten en lasten, alsmede balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen zijn rechtmatig

Hecht heeft vier specifieke uitkeringen die verantwoord zijn via de SiSa-bijlage in uw jaarrekening. Op basis van uw controleprotocol en normenkader hebben wij de naleving van het financieel rechtmatigheidskader voor Hecht met betrekking tot deze specifieke uitkeringen gecontroleerd. Hierbij zijn geen materiële bijzonderheden geconstateerd.

Onze conclusie is derhalve dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen, rechtmatig zijn weergegeven in de jaarrekening 2024.

De jaarrekening voldoet aan het BBV

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van Hecht. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van Hecht zijn uiteengezet in de jaarstukken 2024 in het onderdeel ‘2.3 Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling’.

Wij hebben het door het dagelijks bestuur toegepaste proces voor belangrijke verslaggevingsgrondslagen geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben de toepassing van de juiste methodiek, de aannames, de berekeningen en de consistente toepassing van de betrokken modellen en/of de van toepassing zijnde financiële verslaggeving beoordeeld. Wij zijn van mening dat de verslaggevingsgrondslagen en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent zijn gebruikt: de jaarstukken voldoen aan het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten).

De rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening

In de jaarrekening 2024 legt het dagelijks bestuur verantwoording af over een drietal rechtmatigheidscriteria die niet expliciet blijken uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur 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 algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur 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% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4,08 miljoen. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven dit grensbedrag en toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording in uw jaarrekening.

Geïdentificeerde fouten in de jaarstukken

Naar aanleiding van onze jaarrekeningcontrole resteren er ongecorrigeerde afwijkingen. Door ons gerapporteerde bevindingen zijn niet materieel (dus hebben geen invloed op de strekking van onze controleverklaring). De overige bevindingen zijn naar onze mening van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

Voor de (niet materiële) fouten en tekortkomingen in de jaarstukken verwijzen wij u naar de diverse onderdelen van dit rapport.

Goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2024 van Hecht een getrouw beeld geeft van het eigen vermogen op 31 december 2024 en het resultaat over 2024. Onze conclusie is dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen, rechtmatig zijn weergegeven in de jaarrekening 2024. Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het algemeen bestuur wordt vastgesteld. Wij verzoeken u derhalve ons een door de leden van het algemeen bestuur ondertekend exemplaar van de vastgestelde jaarrekening te verstrekken. Mochten nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve versie van de jaarrekening dan dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.



2.

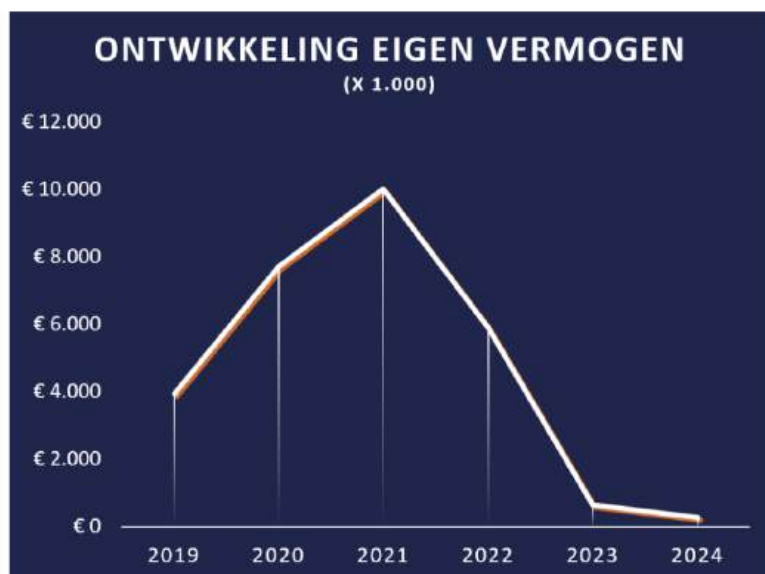
Financiële positie en resultaat



2. Financiële positie en resultaat

6

Uw financiële positie 2024 in 1 oogopslag



Totale lasten  **€135,9M**

Totale baten  **€135,9M**

Weerstandratio



2,7%



Solvabiliteitsratio



0,50%



Netto schuldquote



15,06%



Structurele exploitatieruimte



0,94%





De vermogenspositie van Hecht neemt af

In het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenschappelijke relingen, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen (dat bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves) worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten in 2024 bedraagt € 390.000 negatief. Per saldo is tussentijds € 357.000 onttrokken aan de reserves, zodat het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2024 € 33.000 negatief bedraagt. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans.

Eigen vermogen (in € 1.000)	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Eigen vermogen per 1 januari	648	5.889	10.012	7.714	3.948	3.627
Tussentijdse resultaatbestemming	-/- 357	-/- 1.339	-/- 2.190	139	-/- 122	-/- 195
Gerealiseerd resultaat	-/- 33	-/- 3.902	-747	2.068	3.888	516
Totaal ('gerealiseerd saldo van baten en lasten')	-/- 390	-/- 5.241	-/- 2.937	2.207	3.7266	321
Directe vermogensmutatie	-	-	-	91	-	-
Uitkering resultaat aan deelnemende gemeenten	-	-	-/- 1.186	-	-	-
Eigen vermogen per 31 december	258	648	5.889	10.012	7.714	3.948

De tussentijdse resultaatbestemming bestaat uit de stortingen in en onttrekkingen uit de reserves, in overeenstemming met de besluiten van uw algemeen bestuur. De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2024 0,50% van het balanstotaal (op 31 december 2023: 1,65% van het balanstotaal).

In de toelichting op balans bij het onderdeel eigen vermogen van de jaarrekening geeft het dagelijks bestuur een nadere toelichting op de mutaties in het eigen vermogen over het jaar 2024. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Resultaat 2024 is beïnvloed door reservemutatie(s)

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten. Daarnaast kent Hecht ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in reserves. De stortingen dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van de door u genomen besluiten. Het gerealiseerde resultaat is dus mede het gevolg van de bestuurlijke besluitvorming.

Concreet betekent dit voor Hecht het volgende:

Exploitatieresultaat (in € 1.000)

Totale baten	135.517	
Totale lasten	135.907	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten nadelig		-/- 390
90Af: stortingen in reserves	-	
Bij: onttrekkingen aan reserves	357	
Saldo mutaties reserves, per saldo onttrekking		357
Gerealiseerd resultaat (nadelig)		33

De exploitatie over 2024 laat een nadelig gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 390.000 zien, ten opzichte van een positief begroot (na wijziging) resultaat van € 3.660.000. Dit is een nadeel van € 4.050.000. Het gerealiseerde voordelig resultaat ad € 33.000 is afzonderlijk op de balans onder het eigen vermogen opgenomen. Uw algemeen bestuur besluit tot het bestemmen van het resultaat 2024.

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting (na wijziging) en de gerealiseerde baten en lasten verklaard. Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.

Het dagelijks bestuur kwalificeert het weerstandsvermogen als onvoldoende: Hecht niet meer in staat om risico's zelfstandig op te vangen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's. In de vergadering van 18 december 2023 heeft het algemeen bestuur besloten om te streven naar een weerstandsvermogen ter grootte van € 3 mln. Hierbij zal een maximum gelden van € 6 mln.

De beschikbare weerstandscapaciteit heeft het dagelijks bestuur bepaald op € 0,2 miljoen (2023: € 0,2 miljoen). In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft het dagelijks bestuur een opsomming gegeven van ingeschatte risico's. Deze cumuleren voor 2024 tot een bedrag van € 5,9 miljoen (2023: € 4,6 miljoen). De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit in de jaarrekening is 2,7% (2023: 4,14%). Op basis van deze kwantificering lijkt het beschikbare weerstandsvermogen onvoldoende te zijn en concludeert het dagelijks bestuur dat het weerstandsvermogen de onderkende risico's financieel niet afdoende afdekt en dat Hecht op het huidige niveau van het eigen vermogen niet meer in staat is om de risico's zelfstandig kan opvangen.

Wij verwijzen u voor de onderkende risico's en de kwantificering daarvan naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in de jaarstukken 2024. Overigens merken wij hierbij op dat deze cijfers niet aan accountantscontrole of een beoordelingsopdracht zijn onderworpen.

3.

Bevindingen eindejaarscontrole



3. Bevindingen eindejaarscontrole

Oplevering is voor verbetering vatbaar, onze controle is hierdoor minder efficiënt verlopen

Het controleproces over verslagjaar 2024 is beïnvloed door personele wisselingen binnen uw organisatie. Deze veranderingen hebben merkbare impact gehad op het opstellen van de jaarstukken en de voorbereiding van het controledossier. Dit resulteerde in een krap tijdspad voor het jaarrekeningtraject en een verhoogde werkdruk voor zowel uw organisatie als onze controleteams.

Bij ontvangst van het controledossier stelden wij vast dat onderdelen zoals het rechtmatigheidsdossier, de SiSa-bijlage en diverse balansposten aanvankelijk niet toereikend waren uitgewerkt. Hierdoor waren tijdens de controle meerdere aanvullingen en correcties noodzakelijk, wat de efficiëntie van onze werkzaamheden heeft beïnvloed.

Wij constateren dat er stappen zijn gezet richting een geïntegreerd balansdossier voor de gehele organisatie. Hoewel wij verbeteringen zien ten opzichte van voorgaande jaren, is dit traject nog niet volledig afgerond. Dit heeft geleid tot knelpunten in de onderbouwing en dossiervorming tijdens onze controle. Uit gesprekken met uw medewerkers blijkt dat verdere integratie van de administratie en het balansdossier voor 2025 op de agenda staat. Wij adviseren u na te gaan of het gebruik van een rapportagetool uw verantwoordingsproces kan versterken.

Ondanks de genoemde uitdagingen hebben wij de samenwerking als constructief en professioneel ervaren. Wij spreken onze waardering uit voor de inzet en medewerking van uw medewerkers tijdens de controle van de jaarrekening 2024.

Verbetersuggesties informatiewaarde jaarstukken 2024

De jaarstukken 2024, opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur, laten verbeteringen zien ten opzichte van vorig jaar maar kunnen op verschillende punten nog verder worden versterkt om de informatiewaarde te verhogen. Hierna benoemen wij de belangrijkste daarvan.

Programmaverantwoording

De informatie over de gerealiseerde financiële en maatschappelijke resultaten per programma staan momenteel verspreid in het jaarverslag en de jaarrekening. Een samengevoegde presentatie van deze gegevens in het jaarverslag zou de informatiewaarde verhogen en de toegankelijkheid voor de lezer verbeteren. Wij stellen voor om hierover in de zomer van 2025 nader te overleggen, met het oogmerk deze optimalisatie nog binnen 2025 door te voeren.

Toelichting begroot versus werkelijk per programma

De huidige toelichtingen maken niet altijd duidelijk welke verschillen worden verklaard. Wij adviseren om consequent toelichting te geven op de verschillen tussen begroot naar wijziging en werkelijk op het niveau van baten, lasten en mutaties in reserves per programma.

Verloopoverzicht materiële vaste activa

Het verplichte BBV-verloopoverzicht is opgenomen maar kan worden verbeterd door desinvesteringen netto te presenteren. Nu worden de desinvesteringen verantwoord voor de oorspronkelijke aanschafwaarde, en in een afzonderlijke kolom via het terugdraaien van de afschrijvingen weer gecorrigeerd, wat een te hoge indruk kan geven van de werkelijke desinvesteringen.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Het opgenomen bedrag van € 5,5 miljoen aan meerjarige contractuele verplichtingen zou verder uitgesplitst moeten worden naar diverse contractonderwerpen om de informatiewaarde van de jaarrekening te verhogen. Ook adviseren wij om het beleid rondom het opnemen van contracten onder deze toelichting nader te specificeren in de jaarrekening.

Onderbouwing bewijsstukken prestatielevering in het proces kan verder verbeterd worden

Op basis van onze controlewerkzaamheden blijkt dat de onderbouwing op prestatielevering verbetering behoeft. Bij de initiële oplevering ontbrak bij een aantal waarnemingen voldoende onderbouwing dat diensten/goederen aan Hecht daadwerkelijk zijn geleverd. Hoewel we door nalevering van documenten alsnog adequate onderbouwing hebben verkregen, wijst dit op een structureel aandachtspunt. In onze managementletters van 2024 en eerder hebben wij het dagelijks bestuur hier reeds gerapporteerd.

Wij adviseren u om via de auditcommissie de opvolging van de aandachtspunten rondom prestatielevering adequaat te monitoren. Wij vragen organisatiebreed aandacht voor het toevoegen van, op basis van een risicogerichte benadering, adequate documentatie rondom prestatielevering in het proces. Dit zorgt voor het beperken van het risico op onrechtmatige betalingen en een verdere versterking van de kwaliteit van de interne controles.

Verwerking van de afkoopregeling doorlopende verplichtingen COVID-19 in uw jaarrekening nauwkeurig en volledig opgenomen

Naar aanleiding van de COVID-19-crisis heeft Hecht doorlopende verplichtingen, met name met betrekking tot personeelskosten. De financiële verantwoording hiervan vraagt bijzondere aandacht, mede gezien de specifieke instructies uit het controleprotocol voor meerkosten. Volgens de uitvoeringsinstructie bij het controleprotocol meerkosten 2024 dient voor doorlopende verplichtingen, waarvoor er geen prestatielevering tegenover staat, een verliesvoorziening in de jaarrekening opgenomen te worden. Tegelijkertijd dient voor hetzelfde bedrag een financieel vast actief te worden opgenomen, omdat u voor de financiering van deze kosten recht heeft op subsidie vanuit het ministerie.

In 2023 was het nog niet mogelijk een adequate inschatting te maken van de herplaatsingsmogelijkheden voor medewerkers die specifiek voor de COVID-19-crisis zijn aangetrokken. Bovendien bestond er nog onduidelijkheid over de vraag of het ministerie van VWS deze verplichtingen volledig zou afkopen. Omdat de beschikking vanuit het ministerie in 2024 is verstrekt en hiervoor de onderliggende berekeningen zijn gemaakt, is daarmee voldoende basis om een voorziening doorlopende verplichtingen op te nemen in de jaarrekening 2024. Het definitieve controleprotocol voor 2024 is op dit moment nog niet beschikbaar. Wij zijn van

Controleverschil door onjuiste verantwoording zorgbonus-teruggave over 2020 en 2021 in de jaarrekening 2024

mening dat de afkoopregeling na het verwerken van de door ons vastgestelde correctie nauwkeurig en volledig is opgenomen in de jaarrekening.

Bij onze jaarrekeningcontrole hebben wij geconstateerd dat de verantwoording van de terug te betalen zorgbonus niet in het juiste boekjaar is verwerkt. Een bedrag van € 220.000 aan terug te betalen zorgbonus over 2020 en 2021 is ten onrechte in boekjaar 2024 verantwoord.

Deze teruggave is reeds in december 2023 beschikt door het verantwoordelijk ministerie richting Hecht. Conform het baten en lastenstelsel hadden deze lasten daarom in de jaarrekening 2023 opgenomen moeten worden in plaats van in 2024.

Evalueer de uitgangspunten voor de voorziening verlofsparen

Sinds 1 januari 2022 is het voor uw medewerkers mogelijk om bovenwettelijke vakantie-uren te sparen. Dit zogenaamde 'verlofsparen' biedt medewerkers de gelegenheid hun verlofrechten af te stemmen op hun persoonlijke levens- en loopbaanplanning, zoals het opnemen van een sabbatical of het eerder beëindigen van hun loopbaan. De gespaarde bovenwettelijke verlofuren kennen geen vervalttermijn, wat kan leiden tot het ontstaan van zogenaamde verlofstuwmeren.

De Commissie BBV stelt dat voor dergelijke spaarverlofconstructies een voorziening moet worden getroffen, voorzover deze leiden tot arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen met een onvoorspelbaar verloop in opbouw en afbouw.

Binnen uw organisatie wordt sinds 2022 een voorziening voor verlofsparen opgebouwd. Daarbij is gekozen voor de volgende systematiek: voor medewerkers die meer dan 288 uur aan bovenwettelijk verlof hebben opgebouwd, wordt de volledige waarde van deze verlofuren voorzien; bij een verlofsaldo onder deze grens wordt geen voorziening getroffen. De grens van 288 uur is afgeleid van vijfmaal de jaarlijkse toekenning van wettelijk verlof en is bedoeld als indicatie dat bij overschrijding sprake is van doelbewust sparen voor een toekomstige langere verlofperiode, zoals eerder pensioen. Deze uitgangspunten zijn echter niet geverifieerd bij medewerkers.

Inmiddels is de omvang van de voorziening ultimo 2024 € 1.573.000. Wij merken op dat de grens van 288 uur in 2024 is verhoogd ten opzichte van de eerdere norm van 216 uur, mede als gevolg van een ruimere toekenning van bovenwettelijk verlof. Indien deze aanpassing niet was doorgevoerd, zou de voorziening naar verwachting circa €130.000 hoger zijn geweest.

Aangezien het verlofsparen inmiddels enkele jaren in de praktijk wordt toegepast, bevelen wij aan om de gekozen uitgangspunten te evalueren. Met name bevelen wij aan om de aannames ten aanzien van het grensbedrag van 288 uur, en de veronderstellingen over het gedrag van medewerkers bij verschillende verlofopbouw niveaus, te toetsen aan de feitelijke verlofopbouw en het verwachte gebruik. Daarbij is ook belangrijk dat vastgesteld wordt of sprake is (en blijft) van een fluctueren post, of dat er mogelijk een vaste basis ontstaat (die niet voorzien dient te worden). Een periodieke evaluatie hiervan draagt bij aan een betere onderbouwing van de

voorziening en versterkt de aansluiting bij de doelstelling om toekomstige verplichtingen uit hoofde van verlofstuwmeren adequaat financieel af te dekken.

Evaluatie rechtmatigheidsverantwoording 2024

Het dagelijks bestuur heeft een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening en een toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering. Alhoewel sprake is van imperfecte regelgeving, heeft het ministerie van BZK er voor gekozen om deze vernieuwing toch door te voeren in 2023 en 2024. Met de imperfecte regelgeving bedoelen wij dat de Gemeentewet wel is aangepast, maar het verslaggevingstelsel (BBV) voor het boekjaar 2024 nog niet. (Voor 2025 is dit overigens wel geregeld, zie hiervoor hoofdstuk 6 van ons verslag) In dit onderdeel van het accountantsverslag evalueren wij de rechtmatigheidsverantwoording over 2024.

Verantwoording

Op basis van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2024 blijkt dat er rechtmatigheidsafwijkingen zijn geconstateerd groter dan de verantwoordingsgrens (3%). De rechtmatigheidsafwijkingen hebben betrekking op de criteria begrotingsrechtmatigheid en het voorwaardencriterium.

Samenvatting rechtmatigheidsverantwoording	Bedragen
Begrotingscriterium (bruto)	€ 21.003.109
Begrotingscriterium (netto)	€ 884.109
Voorwaardencriterium (Europese aanbestedingen)	€ 2.767.344
M&O-criterium	€ 0
<i>Rechtmatigheidsfouten bruto</i>	€ 23.770.453
<i>Rechtmatigheidsfouten netto</i>	€ 3.651.453

In de paragraaf bedrijfsvoering heeft het dagelijks bestuur een toelichting opgenomen rondom de interne controlewerkzaamheden inzake rechtmatigheid en haar bevindingen hierbij. Het algemeen bestuur heeft de rapporteringsgrens (€100.000) formeel vastgesteld waarboven rechtmatigheidsafwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering moeten worden toegelicht, conform de financiële verordening. In de waarderingsgrondslagen zijn de grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Wij hebben vastgesteld dat de verplichte modeltekst is gehanteerd voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Evaluatie aanpak

Het dagelijks bestuur heeft vooraf goed nagedacht over haar plan van aanpak om voldoende waarborgen te treffen om een rechtmatigheidsverantwoording te kunnen opnemen in de jaarrekening die geen materiële afwijkingen bevat. Hiertoe is onder andere een risicoanalyse uitgevoerd, zijn processen geactualiseerd en is een intern controleplan opgesteld. Daarnaast heeft het dagelijks bestuur zorggedragen voor het tijdig actualiseren van verordeningen en het in kaart brengen van de risico's en maatregelen rondom Misbruik & Oneigenlijk gebruik.

Evaluatie uitvoering

Bij onze beoordeling van de uitgevoerde verbijzonderde interne controle (VIC) komen wij tot dezelfde conclusie inzake de uitkomsten (fouten en onzekerheden), met uitzondering van de ongeautoriseerde mutaties in de reserves (zie hiervoor eerder in dit hoofdstuk).

Wij constateren echter dat bij aanvang van onze controle nog niet alle interne controleprogramma's gereed waren en de teksten rondom de rechtmatigheidsverantwoording nog niet volledig beschikbaar waren. Voor 2025 vragen wij uw specifieke aandacht voor de tijdige uitvoering van alle geplande werkzaamheden, inclusief de detailcontroles en de analyse begrotingsrechtmatigheid.

Daarnaast zien wij mogelijkheden tot verbetering in de aanlevering van controledocumentatie en de selectiemethodiek voor de VIC:

- De huidige aanlevering van documentatie verloopt inefficiënt.
- Uit onze reperformance werkzaamheden blijkt dat in de steekproef items voorkomen die niet in de onderzoekspopulatie hadden moeten zitten. De selectie dient beter gestratificeerd te worden.

Wij stellen voor om nogmaals in overleg te treden over hoe we beter gebruik kunnen maken van het werk van de VIC en hoe de efficiëntie van het controleproces kan worden verhoogd.

Begrotingscriterium

Het totaal aan bruto begrotingsonrechtmatigheden bedraagt € 21 miljoen. Het dagelijks bestuur heeft hier een analyse op uitgevoerd en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht wat de aard van deze begrotingsonrechtmatigheden is. Het dagelijks bestuur heeft van deze onrechtmatigheden € 20,1 miljoen als acceptabele begrotingsonrechtmatigheden aangemerkt. Het acceptabel zijn van begrotingsonrechtmatigheden vindt zijn oorsprong in de afspraken tussen uw algemeen bestuur en het dagelijks bestuur in bijvoorbeeld de financiële verordening. Er resteert dan € 0,9 miljoen aan niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden.

Voorwaardencriterium

Onder het voorwaardencriterium staan de bevindingen ten aanzien van de Europese aanbestedingen vermeld. Wij verwijzen u voor onze opmerkingen en adviezen hierbij naar de volgende alinea in dit hoofdstuk van het accountantsverslag.

M&O-criterium

Op basis van de rechtmatigheidsverantwoording blijken geen bevindingen in het kader van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O). In de paragraaf bedrijfsvoering is toegelicht dat het dagelijks bestuur vanaf 2023 een overkoepelend beleidsstuk inzake M&O had. Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse en overige interne controlewerkzaamheden blijken geen bijzonderheden.

Europese aanbestedingen: rechtmatigheidsfouten van € 2,77 miljoen zijn getrouw opgenomen in de jaarrekening

In het kader van de verbijzonderde interne controle heeft uw organisatie een grondige analyse van de opdrachtverleningen uitgevoerd, met als doel om vast te stellen of Hecht aan de richtlijnen rondom Europese aanbesteding heeft voldaan. Wij hebben vooraf met uw medewerkers afspraken gemaakt op welke wijze de spendanalyse dient te worden geanalyseerd. Hierbij constateren wij dat de analyse moeizaam tot stand is gekomen en hierdoor niet in zijn geheel, zoals vooraf afgesproken, voorafgaand de jaarrekeningcontrole aan ons verstrekt kon worden. Gedurende de jaarrekeningcontrole hebben wij de resterende werkzaamheden afgerond.

Wij komen niet tot andere dossiers die fout zijn dan geconstateerd in uw verbijzonderde interne controle. Wel kwamen wij tot een ander bedrag aan rechtmatigheidsfouten. Wij hebben dit afgestemd met uw VIC-medewerkers die onze bevinding hebben overgenomen. Het totaal aan onrechtmatigheden bedraagt € 2,77 miljoen. Deze rechtmatigheidsfouten zijn opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening en nader geduid in de paragraaf bedrijfsvoering.

Wij hebben het dagelijks bestuur in onze managementletter geadviseerd over de stappen die Hecht kan zetten in het proces rondom de rechtmatigheid van aanbestedingen. Het zichtbaar uitwerken van relevante rechtmatigheidscriteria blijft een structureel aandachtspunt voor Hecht. Ondanks gemaakte afspraken hierover is het uw organisatie nog niet gelukt om geheel gevolg te geven aan onze adviezen hieromtrent. De verbijzonderde interne controle heeft derhalve extra werkzaamheden uitgevoerd.

Verder hebben wij voor meerdere opdrachten tevens een formele onrechtmatigheid geconstateerd inzake interne aanbestedingsregels. Voor deze opdrachten waren de inkoopdossiers niet volledig. Deze formele onrechtmatigheid is niet opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. U voldoet hiermee niet aan een stellige uitspraak van de commissie BBV.

Geen fouten en onzekerheden met betrekking tot de SiSa-bijlage

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2024 onder SiSa vallen. Wij doen dit met een tabel, die ook opgenomen moet worden als er geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Per regeling is hierin aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd. Wij hebben deze tabel in de bijlage 6 opgenomen. Wij merken op dat wij geen fouten of onzekerheden hebben geconstateerd die groter zijn dan € 125.000 zoals voorgeschreven via de nota verwachtingen accountantscontrole.

Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering topinkomens (WNT) regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Bij wet is vastgelegd dat rechtspersonen of organisaties die volledig of in aanzienlijke mate uit publieke middelen zijn gefinancierd beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet voor uw organisatieklasse gestelde maximale bezoldiging over € 214.000 niet te boven gaat. Daarnaast dienen gemeenschappelijke regelingen het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

Ook dienen de ontvangen vergoedingen die bij andere WNT plichtige instellingen zijn ontvangen te worden verantwoord in de WNT-verantwoording. Aangezien het voor ons niet mogelijk is de volledigheid vast te stellen van de dienstbetrekkingen en de ontvangen vergoedingen, is in de Regeling Controleprotocol WNT opgenomen dat wij de anticumulatiebepaling niet hoeven te controleren. In onze controleverklaring is dit ook als zodanig toegelicht. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden. In 2024 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.

In het kader van de WNT attenderen wij u erop dat u de plicht heeft om uiterlijk 1 juli 2025 uw WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2024 via internet op een algemeen toegankelijke wijze openbaar te maken en dat voor een periode van 7 jaar. Indien op grond van andere op de verantwoordelijke van toepassing zijnde regelgeving of een besluit een later tijdstip waarop het financieel verslaggevingsdocument openbaar moet worden gemaakt geldt, is die latere datum de uiterlijke datum van openbaarmaking. Wij hebben geconstateerd dat de WNT-verantwoordingen over 2022 en 2023 openbaar toegankelijk zijn via het onderwerp “Financiële stukken” op uw website. De overige jaren tot en met 2019 zijn toegankelijk via de notulen van het algemeen bestuur.

Separate verantwoording meerkosten COVID-19

Wij hebben de baten en lasten inzake meerkosten COVID-19 als onderdeel van de jaarrekening 2024 gecontroleerd. Conform voorgaande jaren dient er een separate verantwoording opgesteld te worden door Hecht. Bij deze verantwoording wordt van ons als uw accountant verwacht een controleverklaring te verstrekken. De controle op deze separate verantwoording is diepgaander dan de controle op de jaarrekening van Hecht. Op basis van de in het kader van de jaarrekening verrichte controlewerkzaamheden verwachten wij geen risico op een materiële afwijking in de jaarrekening 2024.

4. Interne beheersing



4. Interne beheersing

19

Kernboodschappen interim- controle

Naar aanleiding van de interim-controle hebben wij de managementletter uitgebracht op 18 december 2024. Hieronder treft u de managementsamenvatting aan.

Algemeen beeld

De samenwerking met uw organisatie verloopt goed en met voldoende betrokkenheid van uw medewerkers. De tijdige uitvoering van een deel van de interne controlewerkzaamheden blijft een aandachtspunt voor Hecht.

Hecht is bezig met het verder verbeteren van de interne beheersing op meerdere gebieden. Zo wordt er nagedacht over de wijze van invoering van het 3-lines model en de passende verdeling van taken, rollen en verantwoordelijkheden hierbij. Gezien de capaciteit binnen de diverse afdelingen en de VIC blijft dit een uitdaging.

Procesbevindingen

Op het gebied van de processen hebben wij de volgende bevindingen en aandachtspunten:

- Bestellen, prestatie-verklaring en autorisatie van de factuur in één hand.
- Versterk de vastlegging van prestatielevering voor adequate fraudebeheersing.
- Versterk uw verificatieproces voor bankrekeningnummers van crediteuren.
- Europees aanbesteden: u heeft stappen gezet in het inzichtelijk maken van crediteuren per RVE. Verbeter de zichtbare analyse op de aanbestedingsrechtmatigheid door de 2e lijn.
- Overweeg de invoering van een verplichte autorisatie van uren die geschreven worden in uw tijdsregistratiesysteem.

Interne beheersing

Onderstaand enkele hoofdpunten op het gebied van de interne beheersing. Wij vragen uw aandacht voor:

- Actuele procesbeschrijvingen zijn van belang voor het inzicht in uw risico's en de beheersing van processen.
- Lessen vanuit 2023 inzake rechtmatigheids- verantwoording: draag zorg voor de tijdige afronding van uw rechtmatigheidsdossier en evalueer of de spelregels rondom rechtmatigheid nog passend zijn.
- Wij signaleren een risico op onjuiste rechten bij doorstroom van medewerkers.
- Positioneer uw CISO onafhankelijk binnen de organisatie.
- U heeft goede stappen gezet in 2024, met uitzicht op NEN-certificering in 2025.

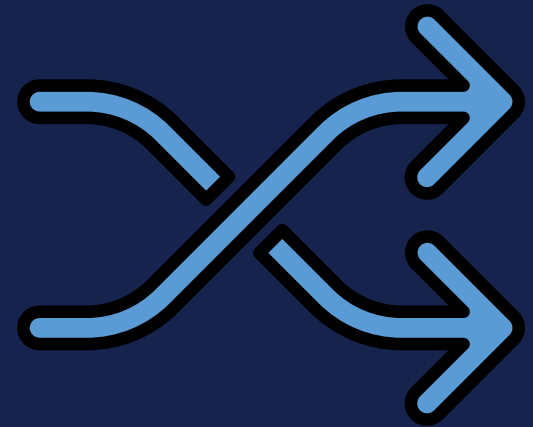
Aandachtspunten jaarrekening

Voor de jaarrekening hebben wij de volgende aandachtspunten:

- Europese aanbestedingen: uw organisatie dient nog stappen te zetten voor de jaarrekeningcontrole
- Voorzieningen: stel position papers op en laat hier een zichtbare kritische interne toets op uitvoeren.
- Vorm een voorziening voor doorlopende verplichtingen COVID-19 waar geen prestatielevering tegenover staat.
- Aandachtspunten ten aanzien van de WNT-verantwoording in uw jaarrekening. Wisseling op de functie directeur Publieke Gezondheid.
- Draag zorg voor een inhoudelijke analyse van claims en geschillen.

Wij hebben geconstateerd dat u beschikt over een verbeteragenda en over een proces dat de opvolging van de daarin opgenomen punten waarborgen. Wij adviseren u de opvolging hiervan periodiek te agenderen. Bij onze komende interim-controle zullen wij u informeren over de voortgang.

5. Overige aangelegenheden



5. Overige aangelegenheden

Geen meningsverschil met het dagelijks bestuur

Er zijn geen meningsverschillen met het dagelijks bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door het dagelijks bestuur van Hecht de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Bevestiging van het dagelijks bestuur ontvangen

Wij hebben namens het dagelijks bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen d.d. 30 juni 2025.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen.

Er is intern aandacht bij Hecht om de betrouwbaarheid en continuïteit van de IT-omgeving verder te verbeteren. Vanwege de snel veranderde IT-omgeving en de ontwikkelingen zoals de BIO is het belangrijk om voldoende aandacht voor de IT-omgeving te hebben. Hecht heeft goede stappen gezet in 2024, met uitzicht op NEN-certificering in 2025. In dat kader is Hecht bezig met het zetten van stappen om zichtbaar te gaan voldoen aan de AVG. In onze managementletter hebben wij een aantal bevindingen met het dagelijks bestuur gedeeld. Wij hebben vernomen dat de organisatie bezig is met de opvolging hieraan.

Geen aanwijzingen van fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met het financieel management en de directie van de Hecht, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management en directie hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken.

In de managementletter van 2024 rapporteren wij dat de frauderisicoanalyse in 2024 verder is geactualiseerd. Hiermee heeft Hecht een belangrijke stap genomen in het kader van fraudepreventie en beheersing. Om de toezichhoudende rol verder te versterken zouden wij het krachtig vinden als hierbij de auditcommissie vooraf om input wordt gevraagd en dat de opgestelde analyse ook nadrukkelijk(er) bediscussieerd wordt in het dagelijks bestuur en de auditcommissie en zij ook expliciet instemmen met de opgestelde analyse. Wij vragen aandacht voor de verdere uitwerking uw frauderisicoanalyse en een verbeterde koppeling met de jaarrekening. Verder vragen wij aandacht voor de verdere uitwerking van softcontrols binnen Hecht en om de resultaten hieruit te evalueren in het kader van uw frauderisicoanalyse.

Tevens hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben middels gegevensanalyses onderzocht of sprake is van significante en ongebruikelijke transacties.

Hoewel wij op grond van de controle- en overige standaarden een kritische houding moeten hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2024 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

Inzicht in onze tijdsbesteding

In het rapport “In het publieke belang” van de NBA, de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountant, zijn maatregelen opgenomen die de kwaliteit en onafhankelijkheid van de controlerend accountant moeten waarborgen of verbeteren. Op basis van één van de maatregelen rapporteren wij de bestede uren van onze controlewerkzaamheden aan u. Hieronder treft u de opgave van onze tijdsbesteding aan, inclusief een schatting van nog te besteden uren voor de afronding van de jaarrekeningcontrole (waaronder het voeren van besprekingen en het archiveren van ons dossier).

	Uren geraamd	Werkelijke uren
Tekenend accountant en (senior) manager	200	265
Overige teamleden	490	686

Het hogere aantal uren wordt verklaard door extra werkzaamheden als gevolg van een onvolledig en kwalitatief minder balansdossier. Zie verder ook hoofdstuk 3 van dit rapport. Wij hebben gedurende de controle meerdere keren met het management en directie overleg hierover gehad.

Bevestiging onafhankelijkheid

Bevestiging onafhankelijkheid

In overeenstemming met Nederlandse wet- en regelgeving, waaronder de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA), dient de externe accountant mogelijke conflicten met betrekking tot zijn onafhankelijkheid, zowel in wezen als in schijn, onder de aandacht te brengen van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van Hecht in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Stelsel van waarborgen om onafhankelijke positie te waarborgen

Publieke Sector Accountants beschikt over een stelsel van maatregelen om onze onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Het stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen. Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

- Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico's ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.

- Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle partners en werknemers bij Publieke Sector Accountants.
- Procedures voor de organisatie van periodieke training inzake de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze gevolmachtigden en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- De benoeming van professionals op seniorniveau die verantwoordelijk zijn voor het continu actualiseren van de procedures en voorschriften, de tijdige bekendmaking ervan en het adequaat functioneren van het gehele stelsel van waarborgen.
- Procedures voor een schriftelijke rapportage per controlecliënt waarin is vastgelegd of sprake is van omstandigheden die de onafhankelijkheid van de accountant die de controleopdracht uitvoert bedreigen, op welke wijze met potentiële bedreigingen is omgegaan en indien er bedreigingen zijn gesignaleerd, welke maatregelen dan zijn genomen om deze bedreiging voor de onafhankelijkheid weg te nemen. De vastlegging van deze beoordeling inclusief een gemotiveerde conclusie (de zogenoemde onafhankelijkheidsevaluatie) wordt in het dossier opgenomen.
- Procedures die vereisen dat een daartoe geëigende afdeling binnen Publieke Sector Accountants wordt geconsulteerd, als sprake is van een mogelijke aantasting van de onafhankelijkheid in relatie tot een specifieke cliënt. Wij zullen dan ook overwegen het algemeen bestuur of de auditcommissie te raadplegen.
- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

De opzet en werking van ons stelsel van maatregelen worden periodiek door de externe toezichthouder getoetst.

Interne roulatie

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de wettelijke controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht. Waar nodig nemen wij maatregelen om de bedreiging weg te nemen. Wij merken op dat er in het kader van onze controleopdracht geen sprake is geweest van een dergelijke bedreiging.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Publieke Sector Accountants, haar partners en haar medewerkers en Hecht, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken welke aan u gerapporteerd dienen te worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Publieke Sector Accountants, een bestuurder of interne toezichthouder van Publieke Sector Accountants of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan Hecht of een bij Hecht betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels. Wij zijn van mening dat de verstrekte en ontvangen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid gepast zijn en derhalve niet tot een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht hebben geleid. Volledigheidshalve merken wij op dat wij geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid hebben verstrekt/ontvangen die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben.

Aanvullende dienstverlening

Er worden geen aanvullende diensten aan Hecht verleend.

Conclusie onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen Publieke Sector Accountants ingebed. Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij Hecht in 2024 voldoende is gewaarborgd.

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten	Bedragen
<i>Rechtmatigheidsfouten inzake specifieke uitkeringen</i>	
Rechtmatigheidsfouten	N.v.t.
Totaal rechtmatigheidsfouten in de controle	N.v.t.
<i>Getrouwheidsfouten</i>	
Getrouwheidsfout (afwijking van grondslagen voor verslaggeving, zoals bijvoorbeeld het stelsel van baten en lasten) – Zorgbonus 2020 en 2021 zoals beschikt in december 2023	€ 217.000
Overige fouten	N.v.t.
Totaal getrouwheidsfouten in de controle	€ 217.000
Aard van de onzekerheden	Bedragen
Onzekerheid inzake rechtmatigheid	N.v.t.
Onzekerheid inzake getrouwheid	N.v.t.
Totaal onzekerheden in de controle	€ 0

Wij hebben van het dagelijks bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het dagelijks bestuur bevestigt dat de niet-gecorrigeerde fouten, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn. Daarnaast is in de jaarrekening een aantal correcties doorgevoerd naar aanleiding van onze controle. Uw organisatie beschikt over een overzicht van deze correcties.

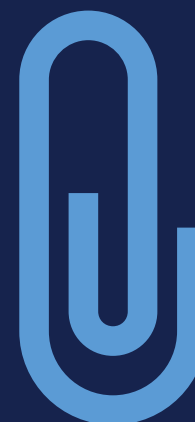
Disclaimer en beperking in gebruik

Dit verslag is alleen bestemd voor het algemeen Bestuur en het dagelijks bestuur en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt, op ons.

De in dit verslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij uw aandacht behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk worden gesteld voor het rapporteren van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit verslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen dienen te worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.

6. Bijlagen



6. Bijlagen

29

Actualiteiten: BBV en BADO wijzigingen april 2025

Medio april 2025 is de langverwachte wijziging van het BBV (Besluit begroting en verantwoording) en het BADO (Besluit accountantscontrole decentrale overheden) gepubliceerd. We hebben de belangrijkste wijzigingen, die ingaan met aanvang van het verslagjaar 2025, voor u op een rijtje gezet.

Invoering rechtmatigheidsverantwoording De rechtmatigheidsverantwoording is sinds 2023 al ingevoerd, maar wordt nu ook wettelijk verankerd als verplicht onderdeel van de jaarrekening voor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen opgenomen. De verantwoordelijkheid voor deze verantwoording ligt bij het dagelijks bestuur (zoals het college B&W, GS of DB) en niet meer primair bij de accountant. Dit betekent dat fouten en onduidelijkheden in de financiële rechtmatigheid door het bestuur zelf moeten worden opgenomen.

Aanpassing goedkeuringstolerantie De eerdere aparte toleranties voor fouten (1% van de lasten inclusief dotatie reserves) en onzekerheden (3% van de lasten inclusief dotatie reserves) zijn vervangen door één grens: 2% van de totale lasten (exclusief toevoegingen aan reserves). Als deze grens wordt overschreden, moet de accountant een andere dan goedkeurende verklaring afgeven. Ook als de rechtmatigheidsverantwoording tekortschiet (bijvoorbeeld wanneer fouten boven de grens niet worden vermeld), moet de accountant een niet-goedkeurende verklaring verstrekken. De bijbehorende bijlage, met daarin de marges per soort controleverklaring, is bijgewerkt om deze wijziging weer te geven. Onder de nieuwe voorschriften zou uw goedkeuringstolerantie voor 2024 € 2.718.000 bedragen in plaats van € 1.359.000.

Verantwoordingsgrens De verantwoordingsgrens is ook gemaximaliseerd tot 2%. U kunt als algemeen bestuur kiezen voor een verantwoordingsgrens tussen 0% - 2%.

Nieuwe definities, terminologie en controleprotocol specifieke uitkeringen Er zijn toevoegingen in artikel 1 van het BADO, zoals 'afwijking', 'deelverantwoording', 'financiële rechtmatigheid' en 'openbaar lichaam'. Met oog op de gewenste vermindering van het aantal specifieke uitkeringen is de mogelijkheid toegevoegd voor de minister om een controleprotocol specifieke uitkeringen vast te stellen.

Wat betekent dit voor uw gemeenschappelijke regeling?

Wij adviseren u om de formele stukken (controleprotocol, controleverordeningen, interne controleplan) van uw gemeenschappelijke regeling te beoordelen en na te gaan of deze nog steeds in lijn zijn met de recente aanpassingen. Deze wijzigingen kunnen ook invloed hebben op de omvang en de inhoud van de interne controlewerkzaamheden die binnen Hecht worden gepland. Het is dus zaak om tijdig actie te ondernemen. We staan uiteraard klaar om u daarbij te ondersteunen.

Verplichte tabel fouten en onzekerheden SiSa-bijlage

In overeenstemming met de Nota verwachtingen accountantscontrole is de tabel in de kolommen “Financiële omvang in euro's” en “Toelichting fout/onzekerheid” leeg als er geen bevindingen zijn. Wij merken op dat wij geen fouten of onzekerheden hebben geconstateerd die groter zijn dan € 125.000 (of groter dan de rapporteringsgrens) zoals voorgeschreven via de nota verwachtingen accountantscontrole (en het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol).

Rechtmatigheidsoordeel specifieke uitkeringen (zoals blijkt uit de controleverklaring): goedkeurend.

Strekking controleverklaring getrouwheid gehele jaarrekening: goedkeurend.

Fouten en onzekerheden 2024					
Nr.	Volgnr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
H29	1	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Fout		
H29	2	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Onzekerheid		
H29B	1	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Fout		
H29B	2	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Onzekerheid		
H33	1	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Fout		
H33	2	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Onzekerheid		
M29B	1	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen	Fout		
M29B	2	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen	Onzekerheid		



telefoon 088 - 308 30 00
fax 088 - 308 39 00
datum 30 juni 2025
betreft Voorstel Resultaatbestemming 2024
e-mail directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl
contactpersoon E. Valk



Voorstel resultaatbestemming 2024

Inleiding

In deze memo wordt het voorstel voor de resultaatbestemming 2024 beschreven. Het voorstel voor de resultaatbestemming is conform de Nota reserves en voorzieningen opgesteld. Met de vaststelling van deze nota is bepaald dat de omvang van de algemene reserves van Hecht wordt beperkt en dat de bestemmingsreserves verder benut worden voor de beoogde bestemming.

Het totale resultaat 2024 van Hecht bedraagt € 33k negatief. Onderstaand is het voorstel opgenomen voor de bestemming van dit resultaat. Aansluitend treft u de tabel met de ontwikkeling van het Eigen Vermogen aan.

Voorstel

De directie stelt voor om:

De resultaten voor 2024 toe te voegen/ te onttrekken aan de desbetreffende algemene reserve.

Toelichting

Resultaat 2024

Het resultaat van Hecht bedraagt - €33k. Dit resultaat is als volgt verdeeld over de programma's:

Programma GGD	€ 411k
Programma ZVH	€ - 74 k
Programma GHOR	€ - 29 k
Programma RAV	€ - 341 k
Hecht	€ -33 k

De directie stelt voor om het onverdeelde resultaat van de programma's GGD, GHOR, ZVH en RAV toe te voegen c.q. te onttrekken aan de algemene reserves van elk van deze programma's.

Onttrekking GHOR

De overdracht van het GHOR-bureau naar de Veiligheidsregio zal administratief ook per 1-1-2025 plaatsvinden. Deze ontvechting zal in de jaarrekening 2025 zichtbaar worden.

Reserves na resultaatbestemming

In onderstaande tabel zijn bovenstaande toewijzingen van het resultaat en de mutaties in het vermogen samengevat:

€1.000	31-12-2024	Bestemming	Stand 1-1-2025
Algemene reserve GGD	-3.300	411	-2.889
Algemene reserve ZVH	758	-74	684
Algemene reserve GHOR	459	-29	430
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.274	-341	1.933
Algemene reserve	191	-33	158
Reserve programma Hecht24	0	0	0
Reserve onderhoud huisvesting	0	0	0
Reserve project OvDG	100	0	100
Bestemmingsreserves	100	0	100
Onverdeeld resultaat GGD	411	-411	0
Onverdeeld resultaat ZVH	-74	74	0
Onverdeeld resultaat GHOR	-29	29	0
Onverdeeld resultaat RAV	-341	341	0
Onverdeeld resultaat	-33	33	0
Eigen vermogen	258	0	258
GGD	-2.889	0	-2.889
ZVH	684	0	684
GHOR	530	0	530
RAV	1.933	0	1.933
Eigen vermogen	258	0	258

De reserve programma Hecht24 is ook een programma voor de onderdelen ZVH en GHOR maar wordt eenvoudigheidshalve onder de GGD gepresenteerd.

Besluit AB

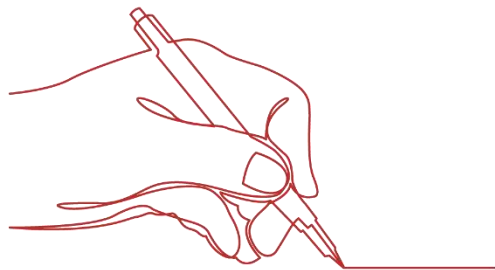
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 9 juli 2025.

Was getekend:

Was getekend:

D.A. de Haas
Voorzitter

D.A.E. Christmas
Secretaris



AB Hecht

Vergadering d.d. 9 juli 2025
AB-25-14

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2026
Behandeling: vaststellen

Gevraagd besluit:

Het AB wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van de zienswijzen;
- Kennis te nemen van de reactie van het DB;
- De ontwerpbegroting 2026 vast te stellen.

Wat:

Dit betreft de ontwerpbegroting 2026, welke aan de raden van de gemeenten in Hollands Midden voor zienswijze is aangeboden.

Uit oogpunt van continuïteit van beleid wordt de gemeentelijke bijdrage van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar als uitgangspunt genomen. Vervolgens worden hierop wijzigingen aangebracht. Ten opzichte van 2025 zijn voor 2026 alleen autonome wijzigingen aangebracht.

Start bijdrage BPI/BPK 2025	€	60.703		
			+	
Mutatie in de financiering				
			+	
Autonome stijgingen				
			=	
Bijdrage BPI/BPK 2026	€	59.861	€	-842

GHOR bureau	€	472		
Taakstelling 2026	€	-2.920		
			€	-2.448
Toename bewoners en kinderen (0-4 jaar)	€	306		
Indexering 2025 (+ 2,22%)	€	1.300		
			€	1.607
			=	

Overige invloeden op de begroting 2026 zijn:

- Nieuwe financieringswijze FKGR.
- Taakstelling a.g.v. van het ravijnjaar, hiervoor is een korting van € 2.920k in de begroting verwerkt.
- De nieuwe cao vanaf 1-4-25 (hier wordt over gestemd na het verzenden van deze stukken).
- Lager eigen vermogen als gevolg van de bewuste onttrekking van de cao-gevolgen 2023 uit het eigen vermogen.

Ten opzichte van de ontwerpbegroting die bij de gemeenteraden voor zienswijze heeft voorgelegen is er een bedrag gewijzigd. Dit betreft het bedrag voor de GHOR-taken die bij Hecht blijven. Tijdens de zienswijzeperiode heeft er intensief overleg plaatsgevonden tussen de VRHM en Hecht. Uitkomst hiervan zijn definitieve afspraken over de financiering van deze GHOR-taken. In de ontwerpbegroting lag een bedrag voor van € 421k (met indexering is dit € 431k), nu er afspraken zijn gemaakt moet dit bedrag € 481k. Dit verschil van € 51k is toegevoegd in deze begroting, de deelnemende gemeenteraden zijn hier separaat over geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief. Voor 2025 betekent dit dat er een begrotingswijziging zal volgen.

	Conform artikel 10 lid 6 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is het Dagelijks Bestuur verplicht haar reactie op de zienswijzen aan zowel het Algemeen Bestuur als de gemeenteraden kenbaar te maken, nog voordat het Algemeen Bestuur een beslissing neemt. Dat betekent dat zienswijzen binnengekomen na de vergadering van het Dagelijks Bestuur mondeling toegelicht dienen te worden in de vergadering van het Algemeen Bestuur.
Waarom:	Conform artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling zendt het Dagelijks Bestuur de ontwerpbegroting tezamen met de voorlopige jaarstukken van het jaar daarvoor aan de raad, met de uitnodiging om hun zienswijze op de ontwerpbegroting kenbaar te maken. Het Dagelijks Bestuur stelt een reactie op en zendt deze naar zowel het Algemeen Bestuur als de gemeenteraden.
Gevolgen van het besluit:	- De begroting wordt vastgesteld; - De begroting wordt verzonden naar de provincie.
Procesbeschrijving	Eerder genomen stappen: ✓ Is ambtelijk besproken in BAO op 6 maart 2025. <i>Stukken ambtelijk verspreid op 28 februari 2025.</i> ✓ Is bestuurlijk besproken in auditcommissie op 10 maart 2025. ✓ Is bestuurlijk besproken in het AB van 2 april. ✓ Is naar de deelnemende gemeenteraden verzonden op 19 maart. ✓ Is ambtelijk besproken in BAO op 12 juni. <i>Stukken ambtelijk verspreid op 5 juni.</i> ✓ Is bestuurlijk besproken in auditcommissie op 12 juni. Nog te nemen stappen: ○ Het DB ontvangt op dit moment, ondanks de gestelde deadline van 2 juni, nog steeds zienswijzen. ○ Het DB geeft tot aan haar vergadering nog een reactie op de later binnengekomen zienswijzen. Zienswijzen binnengekomen na de vergadering van het DB kunnen mondeling toegelicht worden in het AB. ○ De ontwerpbegroting wordt, inclusief de zienswijzen en de reactie van het DB daarop, voor vaststelling geagendeerd voor de vergadering van het AB op 9 juli 2025.
Bijlagen	AB-25-14a Ontwerpbegroting 2026 AB-25-14b Reacties op binnengekomen zienswijzen AB-25-14c Zienswijzen

A close-up photograph of two hands, one from the left and one from the right, reaching towards each other. The hands are positioned as if about to clasp or hold each other. The background is a very bright, warm light, likely from a setting or rising sun, creating a strong lens flare and a soft, golden glow. The hands are silhouetted against this light, with some details of the skin and fingers visible. The overall mood is one of hope, connection, and warmth.

Hecht

Gemeenschappelijke regeling Hecht
Ontwerpbegroting 2026

Samen gezonder.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Begroting 2026 in één oogopslag	4
Samenvatting ontwerpbegroting 2026	5
1. Inleiding.....	7
1.1. Missie, visie en kernwaarden	7
1.2. Organisatie	8
1.3. Soorten taken	9
2. Algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen	10
2.1. Aanpassingen takenpakket Hecht.....	11
2.2. Akkoorden	11
3. Financiële toelichting.....	13
3.1. Uitgangspunten begroting	13
3.2. Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2026 (FKGR)	13
3.3. Autonome stijgingen	14
3.4. Gemeentebijdrage: bijdrage per inwoner en bijdrage per kind	15
3.5. Investeringsbegroting	20
3.6. Eigen vermogen	21
3.7. Meerjarenperspectief.....	23
4. Kengetallen en indicatoren conform BBV	26
4.1. Beleidsindicatoren 2026	26
4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
4.3. Financiering	28
4.4. Onderhoud kapitaalgoederen.....	29
4.5. Bedrijfsvoering.....	29
4.6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	29
4.7. Openbaarheidsparagraaf	29
5. Hecht: wie zijn wij?	31
5.1. Concernstaf (CS).....	31
5.2. Centraal Ondersteunende Dienst (COD)	32
5.3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ).....	32
5.4. Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)	33
5.5. Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)	34
5.6. Zorg- en Veiligheidshuis HM (ZVH)	35
5.7. Regionale Ambulancevoorziening (RAV).....	36
5.8. Coronabestrijding	36
Bijlagen.....	37
Bijlage I BPI per taak	37

Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting van Hecht voor 2026. Deze ontwerpbegroting geeft een inhoudelijk en financieel overzicht van de taken en plannen voor 2026 van Hecht. Samen met onze 18 gemeenten, ketenpartners en inwoners werken we elke dag aan een gezonder Hollands Midden. En dat is nodig, want de afgelopen jaren hadden we te maken met turbulente tijden, zoals de pandemie, de oorlog in Oekraïne, een aanhoudend hoge inflatie en landelijke verkiezingen die leiden tot een stevige herijking van veel beleidsterreinen waarop Hecht actief is. Het is onze verwachting dat dergelijke ontwikkelingen in de nabije toekomst veel van onze maatschappij zullen blijven vragen. Dit vraagt ook veel van onze medewerkers, die op al deze golven moeten meebewegen en ondertussen het belangrijke werk voor de inwoners van Hollands Midden zo goed mogelijk moeten blijven uitvoeren.

Voor 2026 zien we daarnaast een aantal ontwikkelingen die impact gaan hebben op de regio, haar inwoners en Hecht. De belangrijkste ontwikkeling is het effect van het ravijnjaar op de bijdragen van de gemeenten. Alle gemeenten krijgen, door verandering in financieringssystematiek, te maken met financiële uitdagingen. Ook Hecht krijgt hierdoor te maken met bezuinigingen. Wij vinden het belangrijk om in gezamenlijkheid te besluiten over het takenpakket van Hecht. Hierom zijn we begin 2024 gestart met de takendialoog en zijn er veel gesprekken gevoerd met professionals, ambtenaren, bestuurders, raden en de keten.

Het proces van de takendialoog heeft geleid tot een voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur (op 12 februari 2025) waarin het takenpakket van Hecht wordt aangepast. Zo zullen we met een aantal taken stoppen, andere minder intensief uitvoeren of anders organiseren. Er worden daarnaast ook een flink aantal bezuinigingen in de overhead benoemd. De gemaakte keuzes doen pijn, omdat het niet lukt om de kosten te verlagen zonder enige impact op de inwoners. Er is geprobeerd om de impact op inwoners zo beperkt mogelijk te houden door de meest kwetsbare inwoners hierin te ontzien.

Ondanks dat wij minder middelen krijgen zullen we ons blijven inzetten voor een gezonder Hollands Midden. In deze ontwerpbegroting geven we een toelichting op wat we willen bereiken en hoe we dat gaan doen.

D.A. de Haas

Voorzitter

D.A.E. Christmas

Secretaris

Begroting 2026 in één oogopslag

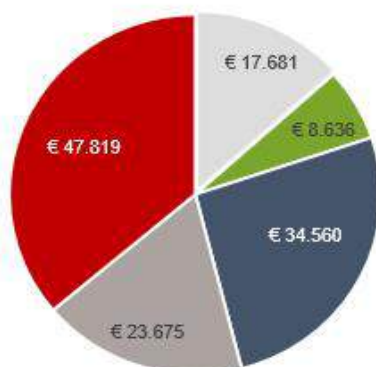
18 gemeenten

848.223 inwoners

34.241 kinderen

Bijdrage gemeenten: € 59.862k

Verdeling van middelen



- Gezondheidsbescherming en toezicht
- Gezondheidsbevordering en onderzoek
- Jeugdgezondheidszorg
- Zorg- en veiligheidshuis
- Regionale ambulancevoorziening

49 locaties



Ruim 1300 medewerkers



Samenvatting ontwerpbegroting 2026

In Hecht zijn de gemeentelijke taken op het gebied van publieke gezondheid en veiligheid samengebracht. Deze taken voeren wij uit voor de 18 gemeenten van de regio Hollands Midden. Hecht levert met meer dan 1.300 medewerkers en een flexibele schil een bijdrage aan een gezonder Hollands Midden. Alles wat wij doen moet leiden tot verbetering van de kwaliteit van het leven, meer positief ervaren gezondheid, meer veiligheid en meer kansen voor inwoners in de regio Hollands Midden. Dat bereiken we alleen als we samen doen wat nodig is. Als we een open blik hebben en denken in oplossingen met een duidelijk doel voor ogen. Dit is de kern van ons handelen.

In deze begroting zijn de ontwikkelingen zoals benoemd in de kaderbrief, de toename van het aantal inwoners in de regio, de indexering en het besluit van het Algemeen Bestuur (d.d. 12 februari) om 4,6% (€ 2,9 mln.) te bezuinigen, meegenomen¹. In deze ontwerpbegroting is rekening gehouden met het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur.

Als een taak door de bezuinigingsmaatregelen krimpt, krimpt de overhead automatisch mee. Dat betekent dat decentrale en centrale overhead met de taak “mee krimpt”. Daarnaast wordt er extra bezuinigd op de ondersteunende diensten en wordt er bespaard door efficiëncyslagen in de hele organisatie.

Om tot een pakket met bezuinigingsmaatregelen te komen is een zorgvuldig proces gelopen waarbij medewerkers, bestuurders, ambtenaren en raden steeds zijn betrokken. Samen met de professionals is er een pakket met maatregelen opgesteld dat optelde tot ruim 6% bezuinigingen. Het bestuur heeft ervoor gekozen om zoveel mogelijk vast te houden aan de vastgestelde uitgangspunten in de kadernota en heeft daarom niet alle suggesties overgenomen. In de *Notitie Besparingen in het takenpakket van Hecht (d.d. 2 april 2025)*, kunt u het voorgenomen besluit en de motivatie achter deze taken teruglezen.

Financiën Hecht in het jaar 2026

Er vinden mutaties plaats voor:

- De door de FKGR geadviseerde index van 2,22%;
- Toename aantal inwoners;
- Het aanpassen van taken aan het takenpakket;
 - o Toevoegen van de GHOR-taken, die na overgang van de GHOR naar de Veiligheidsregio, door Hecht worden uitgevoerd, aan de ontwerpbegroting van Hecht;
 - o Korting op de bijdrage van gemeenten in 2026 van 4,6% (€ 2,9 mln.), in het kader van het ravijnjaar.

Dit resulteert in de volgende gemeentelijke bijdrage:

¹ Het AB heeft besloten om, onder voorbehoud van vaststelling van de begroting 2026, de bezuinigingen vast te stellen. In 2027 wordt de resterende 1,4% bezuinigd om een totaal van 6%, de opdracht van de FKGR, te bezuinigen.

x € 1.000,=	2025	BPI	BPI								2026	2026	2026
	BPI/BPK 2025	Inwoners	Kinderen 0-4 jaar	Toename inwoners	Toename kinderen	GHOR bureau	Taakstelling 2026	Mutaties	Subtotaal	Index 2,22%	BPI	BPK	BPI/BPK 2026
Tarief BPI	€53,08			€53,08		€0,56	-€2,06	-€1,51	€51,57	€1,14	€52,72		€52,72
Tarief BPK	€466,94				€466,94		-€34,17	-€34,17	€432,77	€9,61		€442,38	€442,38
Alphen aan den Rijn	8.286	115.777	4.759	42	39	64	-401	-256	8.030	178	6.103	2.105	8.208
Bodegraven-Reeuwijk	2.747	37.214	1.759	34	15	21	-137	-67	2.680	60	1.962	778	2.740
Gouda	5.486	76.521	3.241	40	49	43	-269	-137	5.349	119	4.034	1.434	5.468
Hillegom	1.640	22.792	924	-2	4	13	-79	-64	1.575	35	1.201	409	1.610
Kaag en Braassem	2.147	29.318	1.311	8	13	16	-105	-68	2.079	46	1.546	580	2.125
Katwijk	4.931	67.093	2.884	6	-30	37	-237	-223	4.708	105	3.537	1.276	4.813
Krimpenerwaard	4.251	57.799	2.533	1	-1	32	-206	-174	4.077	91	3.047	1.121	4.167
Leiden	8.722	130.645	3.699	23	-84	73	-396	-384	8.338	185	6.887	1.636	8.523
Leiderdorp	1.982	27.750	1.092	2	-1	15	-95	-78	1.904	42	1.463	483	1.946
Lisse	1.660	23.584	869	7	-10	13	-78	-68	1.592	35	1.243	384	1.628
Nieuwkoop	2.133	29.522	1.175	1	-18	16	-101	-102	2.031	45	1.556	520	2.076
Noordwijk	3.191	45.930	1.622	10	-7	26	-150	-121	3.071	68	2.421	718	3.139
Oegstgeest	1.890	26.061	1.049	6	-23	15	-90	-92	1.798	40	1.374	464	1.838
Teylingen	2.758	38.412	1.520	-3	-6	21	-131	-119	2.639	59	2.025	672	2.697
Voorschoten	1.772	25.903	885	15	0	14	-84	-53	1.719	38	1.365	392	1.757
Waddinxveen	2.764	35.033	2.154	55	46	19	-146	-26	2.739	61	1.847	953	2.800
Zoeterwoude	712	10.139	424	22	2	6	-35	-6	706	16	534	188	722
Zuidplas	3.630	48.730	2.341	47	3	27	-181	-104	3.526	78	2.569	1.036	3.604
Totaal	60.703	848.223	34.241	314	-8	472	-2.920	-2.142	58.562	1.300	44.714	15.147	59.862

TABEL 1: OVERZICHT GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

1. Inleiding

1.1. Missie, visie en kernwaarden

In Hecht zijn de gemeentelijke taken op het gebied van openbare gezondheid en veiligheid samengebracht. Hecht levert met meer dan 1.300 medewerkers, en een flexibele schil, een bijdrage aan een gezonder Hollands Midden. Alles wat wij doen moet leiden tot verbetering van de kwaliteit van het leven, meer positief ervaren gezondheid, meer veiligheid en gelijke kansen voor inwoners in de regio Hollands Midden. Dat bereiken we alleen als we samen doen wat nodig is. Als we een open blik hebben en denken in oplossingen met een duidelijk doel voor ogen. Dit is de kern van ons handelen.



Samen doen wat nodig is

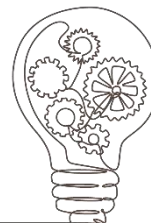
Wij hechten waarde aan samenwerking als dat resultaat oplevert. Met iedere klant en iedere medewerker. Iedere gemeente en iedere ketenpartner. Samen komen we verder, omdat we samen meer weten en meer kunnen.

In die samenwerking zijn we duidelijk over waar we voor staan, wat onze opdracht én wat onze toegevoegde waarde is. We spreken onze verwachtingen ook uit naar de ander en zetten zo gezamenlijk in op een duurzaam resultaat.

Denken in oplossingen

Wij tonen gepast initiatief, die aansluit bij onze opdracht en taken. We signaleren kansen en problemen en dragen oplossingen aan vanuit onze deskundigheid. We durven de ruimte te pakken om in actie te komen en zetten door.

Als het misgaat of we hulp nodig hebben, dan zeggen we dat. Zo creëren we een open cultuur, waarbij leren voorop staat en we daardoor als vanzelf in beweging komen om te doen wat nodig is.



Open blik

Wij hechten waarde aan een open blik. Om van waarde te kunnen zijn, stellen we vragen om te kunnen begrijpen. We luisteren aandachtig en vragen door, zonder vooroordeel. We zeggen niet wat iemand moet doen, maar stimuleren iemand om zelf na te denken en initiatief te nemen.

We zijn benieuwd naar de ander en tonen respect. Als een denkwijze niet de onze is, maken wij dingen bespreekbaar.

1.2. Organisatie

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

- Concernstaf (**CS**); borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (VIC, inkoop, juridische zaken, privacy, kwaliteit, archivering, communicatie) aan de gehele organisatie. De directie valt in deze begroting onder de Control en Concernstaf;
- Centraal Ondersteunende Dienst (**COD**); ondersteunt, adviseert en stelt kaders m.b.t. HR, Facilitair, Financiële Administratie, Control, BI en ICT inclusief Informatiebeveiliging;
- Jeugdgezondheidszorg (**JGZ**); bewaakt, beschermt en bevordert de gezonde lichamelijke, psychische en sociale ontwikkeling van alle jeugdigen in Hollands Midden;
- Gezondheidsbescherming en Toezicht (**GT**); beperkt en/of voorkomt de verspreiding van infectieziekten en draagt onder andere bij aan een veilige omgeving voor kwetsbaren;
- Gezondheidsbevordering en Onderzoek (**GBO**); werkt aan collectieve preventie, onderzoek en ondersteuning van gemeenten;
- Regionale Ambulance Voorziening (**RAV**); levert mobiele zorg met en zonder vervoer in acute en geplande situaties;
- Zorg- en Veiligheidshuis (**ZVH**); organiseert regie in de keten voor veiligheid en gezondheid alsook taken op het gebied van maatschappelijke zorg.

Bestuur

Hecht kent een Dagelijks Bestuur en een Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur van Hecht bestaat uit de portefeuillehouders Volksgezondheid van de 18 gemeenten.

Alle taken die gemeenten aan Hecht hebben opgedragen, zijn taken waarvoor de colleges van Burgemeester en Wethouders in hun gemeente verantwoordelijk zijn op basis van diverse wetten. Een aantal taken moet vanuit de wet bij de GGD belegd worden, terwijl voor andere taken gemeenten een vrije keuze hebben waar zij die willen beleggen. De taken die namens alle gemeenten in Hollands Midden bij Hecht zijn belegd, zijn opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling. Ook kunnen taken worden uitgevoerd voor één of een deel van de gemeenten, of voor derden.



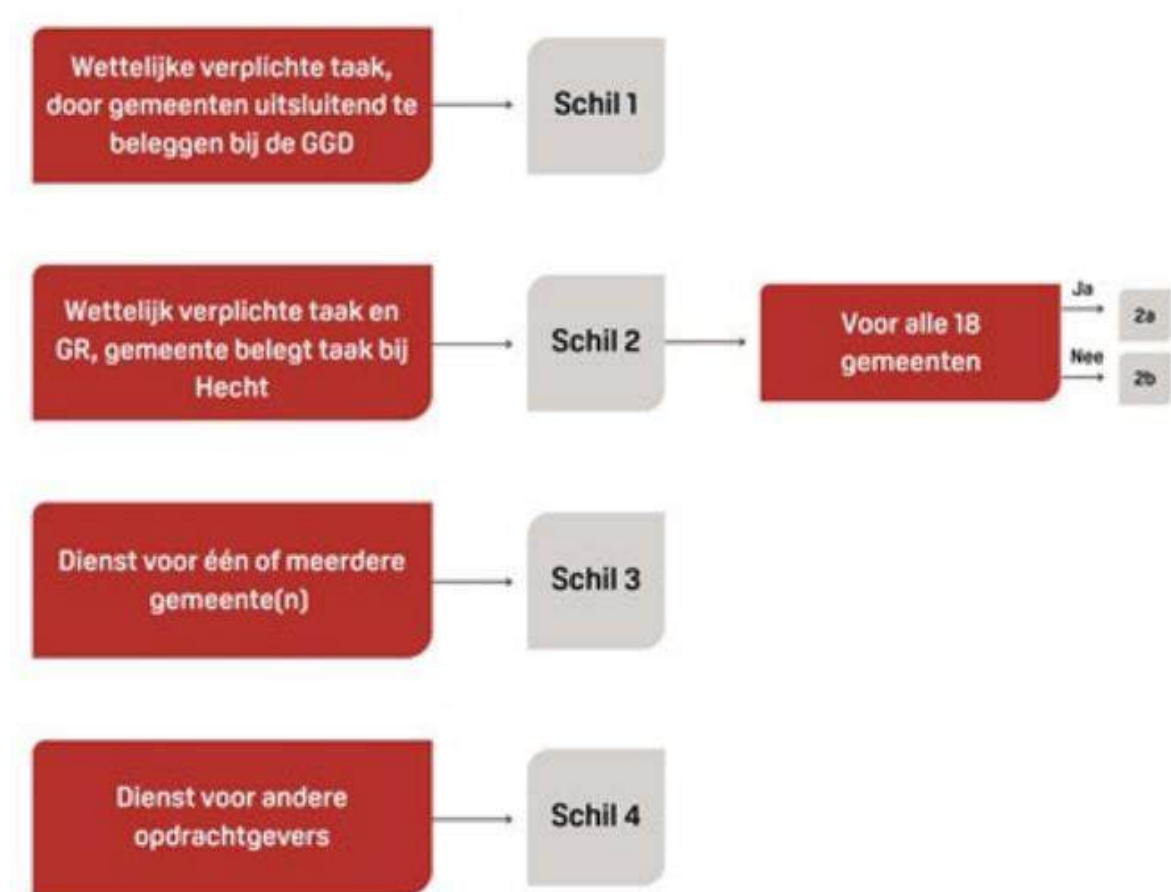
Voor een aantal taken is er ook een directe verbinding met de Veiligheidsregio. Bijvoorbeeld via de Directeur Publieke Gezondheid, die inhoudelijk verantwoordelijk is voor het GHOR bureau en lid is van de Veiligheidsdirectie in Hollands Midden. Voor de RAV is op directieniveau verbinding met de Zorgverzekeraar nodig voor onder andere de financiering.

In de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen wat de taken van het Algemeen Bestuur (AB) en het Dagelijks Bestuur (DB) zijn. Aanvullend daarop zijn in het organisatiebesluit de taken en bevoegdheden opgenomen van de directie en de managers van de Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE-en).

Naast het AB en het DB zijn er bestuursadviescommissies (BAC's), die het AB adviseren. De BAC's bestaan uit bestuurders uit de regio en hebben een eigen reglement dat is vastgesteld door het AB. De auditcommissie bestaat uit een aantal bestuurders van het AB met expertise op het gebied van begrotingen en financiën. Ook zij hebben een adviestaak (en dus geen besluitvormende taak).

1.3. Soorten taken

De taken van Hecht zijn ingedeeld in schillen. Het 'schillenmodel' ordent het takenpakket van Hecht naar de basis. Hierin worden wettelijke taken, gemeentelijke taken, aanvullende diensten en 'markttaken' van elkaar gescheiden. Meer hierover kunt u vinden in ons [productenboek](#).



FIGUUR 1: SCHILLENSYSTEMATIEK HECHT

2. Algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen

We zien voor de periode tot en met 2026 een aantal algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen op ons afkomen. Ontwikkelingen die zowel gemeenten als Hecht raken. Deze zijn opgenomen in de kaderbrief 2026 en worden hieronder verder toegelicht.

Overdracht GHOR naar de VR

Per 1 januari 2025 maakt de GHOR geen onderdeel meer uit van Hecht en is zij overgegaan naar de Veiligheidsregio. In de begroting 2025 is de gehele bijdrage voor het GHOR-bureau uit de BPI verdwenen. Tijdens het ontvechttingsproces is, mede om onderlinge BTW verrekening te voorkomen, ervoor gekozen om taken die door Hecht dienen te worden uitgevoerd ook financieel bij Hecht te laten. Dit betreft de taken van de DPG en taken op het gebied van crisisbeheersing zoals de GAGS, OvdG en ODPG. Om deze reden wordt er in de begroting 2026 een deel van deze BPI verschoven vanuit de VR terug naar Hecht. Middels een informatiebrief zullen de Veiligheidsregio en Hecht medio 2025 helderheid geven over de nieuwe situatie, waaruit blijkt dat de transitie GHOR budgetneutraal is verwerkt tussen Hecht en VRHM.

Cao-onderhandelingen

Bij het opstellen van deze ontwerpbegroting werd duidelijk dat de cao-onderhandelingen voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen door de vakbonden zijn gestaakt. Het eindbod van de werkgevers (VNG en WSGO) van 6,1% voor twee jaar ('25/'26) is afgewezen. Hecht heeft in deze begroting de beschikbare loonindexatie conform FKGR (2,1 %) opgenomen. Afhankelijk van een uiteindelijk akkoord zal blijken of dit voldoende is om de toename van het beloningspakket te financieren.²

Bezuinigingen op de publieke gezondheidszorg

Het programma versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) is door het ministerie van VWS in het leven geroepen om de infectieziektebestrijding binnen de GGD te versterken. Het nieuwe kabinet heeft in het Regeerakkoord op Hoofdpijnen een bezuiniging van € 300 mln ingeboekt op dit programma. Doel van de minister van VWS is om via de voorjaarsnota 2025 deze bezuiniging deels terug te draaien en om de reeds gedane toezeggingen voor de periode 2026/2027 te borgen. Dit blijft echter zeer onzeker. Hecht heeft daarom maatregelen genomen om de inzet op pandemische paraatheid in 2026 af te bouwen. Indien er perspectief op structurele middelen uit de voorjaarsnota zou blijken, kunnen wij de inzet continueren. Financiering hiervan loopt via een SPUK.

Ontheemden uit Oekraïne

De bestaande regelingen blijven ook in 2026 van kracht. Wel wordt er gewerkt aan een eenduidige bekostigingssystematiek met daarin een passend pakket van taken.

Aanpassingen rijksvaccinatieprogramma

Op advies van de Gezondheidsraad is het rijksvaccinatieprogramma uitgebreid met een vaccinatie tegen het RS-virus speciaal voor baby's in hun eerste levensjaar. Voor zowel 2025 als 2026 zal dit op basis van facturatie worden afgerekend. Op basis van eerder getoonde verwachtingen en ramingen is het op dit moment nog te onzeker om dit al te verwerken in de BPK. De verwachting is dat er bij de start van het RS-seizoen in 2025 (najaar 2025) gestart kan worden met vaccineren.

Ook veranderen er, op advies van de gezondheidsraad, een viertal vaccinatiemomenten voor een betere bescherming tegen o.a. mazelen en kinkhoest. Dit vraagt om aanpassingen in de dienstverlening met als gevolg een kostenstijging. Op dit moment zijn de plannen en financiering nog

² Inmiddels ligt er een principe akkoord met een salarisstijging van 6,7% gedurende twee jaar. Na berekeningen is dit passend gebleken binnen de afgegeven indexatie. Hier is een raadsinformatiebrief over verzonden op 1 mei 2025.

niet concreet genoeg. Mocht dit in het gemeentefonds opgenomen worden dan zal dit o.b.v. facturatie bij de gemeenten in rekening worden gebracht.

Aanbesteding medische arrestantenzorg

Hecht heeft begin maart bericht gehad dat de aanbesteding medische arrestantenzorg niet aan Hecht gegund is. We verwachten dat vanaf 1 januari 2026 de werkzaamheden overgaan naar een andere partij. Dit heeft effect op de schil 4 opbrengsten. Ondertussen wordt uitgezocht wat dit voor de rest van de bedrijfsvoering betekent, specifiek voor de taken rond lijkschouw en forensisch medische expertise (FME). Dit is, gezien het recente karakter, nog niet nader uitgewerkt en verwerkt in de ontwerpbegroting.

2.1. Aanpassingen takenpakket Hecht

Het Algemeen Bestuur heeft op 12 februari 2025 een voorgenomen besluit genomen over het takenpakket van Hecht. Op 2 april 2025 zal dit besluit naar alle waarschijnlijkheid worden bekrachtigd. In deze ontwerpbegroting is rekening gehouden met het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur. De kans bestaat echter dat het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 2 april 2025 besluit om het takenpakket toch anders in te richten; er zal dan tijdig een addendum volgen op deze ontwerpbegroting.

Het voorgenomen besluit betreft een bezuiniging van 4,6%, dit bedraagt € 2,9 mln. Dit betekent dat we een aantal taken zullen gaan afbouwen:

- Basiszorgcoördinatie voor Kwetsbare Kinderen
- Groei- en ontwikkelingspoli
- Gezinsverpleegkundigen
- Regionale coördinatie van JeugdMATCH
- Studio Hecht

Daarnaast gaan we een aantal taken minder intensief uitvoeren:

- De websites en social media van de CJG's
- Gezondheidsbevordering
- Duiding, advies en ontsluiten van data
- Inspectie kinderopvang

Ook worden een aantal taken anders ingericht zoals de cursus prenatale voorlichting.

Bij elke taak krimpt de overhead automatisch mee. Daarnaast wordt er extra bezuinigd op de ondersteunende diensten en wordt er bespaard door efficiencylagen in de gehele organisatie.

Om tot een pakket aan bezuinigingsmaatregelen te komen is een zorgvuldig proces gelopen waarbij medewerkers, bestuurders, ambtenaren en raden steeds zijn betrokken. Samen met de professionals is er een pakket aan maatregelen opgesteld dat optelde tot ruim 6% bezuinigingen. Het bestuur heeft er vervolgens toe besloten om de bezuinigingen te zoeken in bovenstaande lijst. In de *Notitie Besparingen in het takenpakket van Hecht* kunt u het voorgenomen besluit en de motivatie achter deze taken teruglezen.

2.2. Akkoorden

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

De GALA-middelen voor het versterken van de kennisfunctie GGD worden ingezet om de bestaande academische werkplaats publieke gezondheid Lumens te versterken, zodat er sprake is van een effectieve verbinding tussen beleid, praktijk en onderzoek. De ondersteuning vanuit de GGD heeft betrekking op de regionale ketenaanpakken en ook het brede thema Monitoring & Data. Dit leidt tot

een dialoog met gemeenten en het vernieuwen van afspraken over de invulling van de GGD-taak om de gezondheid van inwoners te monitoren. Financieringsbron: SPUK/subsidie.

Integraal Zorgakkoord (IZA)

In de regio's Midden-Holland en Zuid-Holland Noord zijn in de afgelopen periode transformatieplannen ontwikkeld die begin 2025 in opdracht van VWS worden beoordeeld door zorgverzekeraars. De verwachting is dat de aangevraagde middelen vanaf 2026 zullen worden besteed aan het versterken van de zorgketens. Hecht is in beide regio's op verschillende manieren betrokken bij de uitwerking van de plannen. Financieringsbron: Rijksbijdrage, SPUK, subsidie.



Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA)

Het huidige kabinet ziet graag een versnelling en versterking van de afspraken in het GALA en IZA. Daarbij dienen de door het kabinet vastgestelde doelen aantoonbaar sneller en beter te worden bereikt. Daartoe wordt begin 2025 intensief onderhandeld over een aanvullend akkoord. Inzet van gemeenten en GGD-en is om sociaal domein en zorg beter te verbinden en zo de beweging van een akkoord over de zorg naar een akkoord over gezondheid te maken, met een sterke focus op preventie en ketensamenwerking.

3. Financiële toelichting

3.1. Uitgangspunten begroting

Om tussentijdse begrotingswijzigingen te voorkomen is het belangrijk dat begrotingen worden opgesteld met inachtneming van de daarvoor vastgestelde uitgangspunten.

- Aard en omvang van de taken in schil 1 en 2 worden bepaald door het Algemeen Bestuur, na het vernemen van de zienswijze van gemeenten in het kader van de begrotingscyclus.
- De gevolgen van autonome ontwikkelingen vanuit het perspectief van de organisatie (waaronder loonkostenontwikkeling) worden in de begroting en de begrotingswijzigingen verwerkt.
- De begroting en de meerjarenbegroting wordt op basis van deze uitgangspunten opgesteld.
- De begroting wordt opgesteld door de vorige begroting, inclusief begrotingswijziging(en) als uitgangspunt te nemen. Hierbij worden ook autonome ontwikkelingen als stijging of daling van inwonersaantallen en indexering meegenomen.
- Voor de indexering van de BPI en BPK financiering wordt de indexering van de FKGR gevolgd.
- Bij de indexering van de tarieven van de aanvullende taken/diensten zal Hecht de IMOC indexering blijven volgen om de kostendekkendheid te kunnen garanderen.
- De begroting wordt opgesteld o.b.v. de BBV en de GR met bijhorende verordeningen.

In de praktijk blijkt dat er de afgelopen jaren vrijwel alleen tussentijds wijzigingen nodig waren vanwege autonome ontwikkelingen.

3.2. Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2026 (FKGR)

Het bestuur kiest ervoor om de voorgestelde indexering 2026 van de werkgroep FKGR, uit de brief *“Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands Midden voor begrotingen 2026”*, te volgen. De index is berekend in paragraaf 3.3.2.

Mogelijke risico's op de realisatie

- In tegenstelling tot de meeste gemeenten begroot Hecht de loonkosten van medewerkers niet op eindschaal maar op werkelijk verwachte kosten. Hierdoor kunnen jaarlijkse tredenverhogingen tot een knelpunt leiden in de personeelslasten.
- De vaste omvang van vakantieuren worden cf. BBV niet gekapitaliseerd op de balans; bij uitreden van personeel kan dit leiden tot een extra last in het boekjaar.
- Politieke ontwikkelingen kunnen ook lopende het begrotingsjaar invloed hebben op de taken en de financiering hiervan.
- De ontwikkeling van de toestroom van vluchtelingen, de opdracht aan Hecht hierin en de wijze waarop de gefinancierd wordt.
- Mogelijk heeft de financiële druk op de begroting van de gemeenten ook invloed op de afname van de aanvullende diensten (schil 3 taken). De impact is bij het stellen van deze begroting niet bekend en is dan ook nog niet meegenomen in deze begroting.
- Om de taakstelling te realiseren zullen kosten gemaakt worden. Deze frictiekosten bestaan onder andere uit het aanbieden van werk naar werk trajecten, trainingen maar ook mogelijk WW-verplichtingen die ontstaan door het opzeggen van contracten. Deze frictiekosten zijn niet voorzien in de begroting van 2026.

Nieuwe methodiek voor bepaling van de groei van het gemeentefonds vanaf 2026

Na het “ravijnjaar” 2026 groeit het gemeentefonds aanzienlijk minder doordat de “samen de trap op en -af” afspraak definitief is vervangen door een koppeling van het gemeentefonds aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). De nieuwe indexeringsmethode van de FKGR in 2026 op basis van bbp zal naar verwachting leiden tot een structureel en jaarlijks cumulerende te lage indexering.

3.3. Autonome stijgingen

3.3.1. Wijziging aantal inwoners en kinderen

Wijzigingen ten gevolge van verandering van het aantal inwoners en kinderen 0-4 jaar in de regio. Het effect op de gemeentebijdrage bij de tarieven 2025 (BPI € 53,08; BPK € 466,94) is € 306k:

- 2025: Het aantal inwoners: 842.299. Aantal kinderen: 34.258.
- 2026: Het aantal inwoners: 848.223. Aantal kinderen: 34.241.

3.3.2. Indexering 2026

Hecht past ook in de begroting 2026 de door de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) geadviseerde indexering toe. De FKGR is voor het jaar 2026 voor de loonkosten uitgegaan van een indexeringspercentage van 2,1%. Met betrekking tot de materiele kosten wordt er geadviseerd voor het jaar 2026 een indexering van 2,7% aan te houden. De weging van personele lasten en overige lasten resulteert in een index voor 2026 van 2,22%. Deze stijging met betrekking tot de indexering in 2026 bedraagt € 1.290k.

	Verhouding	Index	Totaal
Personeelslasten	80%	2,10%	1,68%
Overige lasten	20%	2,70%	0,54%
Lasten	100%		2,22%

TABEL 2: OPBOUW INDEXERING FKGR

In onderstaande tabel wordt zichtbaar hoe deze percentages zijn opgebouwd.

	P-kosten	Overige lasten
2024	-0,7%	-0,6%
2025	-0,6%	1,1%
2026	3,4%	2,2%
Totaal	2,1%	2,7%

TABEL 3: OPBOUW INDEXERING FKGR IN 2026

3.3.3. Takenpakket

Het budget wat van de Veiligheidsregio voor de GHOR weer terugkomt naar Hecht bedraagt €430k.

De takenreductie n.a.v. het voorgenomen besluit bedraagt € 2.920k.

3.4. Gemeentebijdrage: bijdrage per inwoner en bijdrage per kind

Gemeentebijdrage 2026 (mutaties ten opzichte van 2025)

Uit oogpunt van continuïteit van beleid wordt de gemeentelijke bijdrage van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar als uitgangspunt genomen. Vervolgens worden hierop wijzigingen aangebracht. Ten opzichte van 2025 zijn voor 2026 alleen autonome wijzigingen aangebracht.

Start bijdrage BPI/BPK 2025		€	60.703		
+					
Mutatie in de financiering	GHOR bureau	€	472	}	€ -2.448
	Taakstelling 2026	€	-2.920		
+					
Autonome stijgingen	Toename bewoners en kinderen (0-4 jaar)	€	306	}	€ 1.607
	Indexering 2025 (+ 2,22%)	€	1.300		
=					
Bijdrage BPI/BPK 2026		€	59.862	€	-841

TABEL 4: OVERZICHT AUTONOME WIJZIGINGEN

3.4.1. Mutaties per gemeente

Hieronder is de onderverdeling naar gemeenten weergegeven.

x € 1.000,=	2025	BPI									2026	2026	2026
	BPI/BPK 2025	Inwoners	Kinderen 0-4 jaar	Toename inwoners	Toename kinderen	GHOR bureau	Taakstelling 2026	Mutaties	Subtotaal	Index 2,22%	BPI	BPK	BPI/BPK 2026
Tarief BPI	€53,08			€53,08		€0,56	-€2,06	-€1,51	€51,57	€1,14	€52,72		€52,72
Tarief BPK	€466,94				€466,94		-€34,17	-€34,17	€432,77	€9,61		€442,38	€442,38
Alphen aan den Rijn	8.286	115.777	4.759	42	39	64	-401	-256	8.030	178	6.103	2.105	8.208
Bodegraven-Reeuwijk	2.747	37.214	1.759	34	15	21	-137	-67	2.680	60	1.962	778	2.740
Gouda	5.486	76.521	3.241	40	49	43	-269	-137	5.349	119	4.034	1.434	5.468
Hillegom	1.640	22.792	924	-2	4	13	-79	-64	1.575	35	1.201	409	1.610
Kaag en Braassem	2.147	29.318	1.311	8	13	16	-105	-68	2.079	46	1.546	580	2.125
Katwijk	4.931	67.093	2.884	6	-30	37	-237	-223	4.708	105	3.537	1.276	4.813
Krimpenerwaard	4.251	57.799	2.533	1	-1	32	-206	-174	4.077	91	3.047	1.121	4.167
Leiden	8.722	130.645	3.699	23	-84	73	-396	-384	8.338	185	6.887	1.636	8.523
Leiderdorp	1.982	27.750	1.092	2	-1	15	-95	-78	1.904	42	1.463	483	1.946
Lisse	1.660	23.584	869	7	-10	13	-78	-68	1.592	35	1.243	384	1.628
Nieuwkoop	2.133	29.522	1.175	1	-18	16	-101	-102	2.031	45	1.556	520	2.076
Noordwijk	3.191	45.930	1.622	10	-7	26	-150	-121	3.071	68	2.421	718	3.139
Oegstgeest	1.890	26.061	1.049	6	-23	15	-90	-92	1.798	40	1.374	464	1.838
Teylingen	2.758	38.412	1.520	-3	-6	21	-131	-119	2.639	59	2.025	672	2.697
Voorschoten	1.772	25.903	885	15	0	14	-84	-53	1.719	38	1.365	392	1.757
Waddinxveen	2.764	35.033	2.154	55	46	19	-146	-26	2.739	61	1.847	953	2.800
Zoeterwoude	712	10.139	424	22	2	6	-35	-6	706	16	534	188	722
Zuidplas	3.630	48.730	2.341	47	3	27	-181	-104	3.526	78	2.569	1.036	3.604
Totaal	60.703	848.223	34.241	314	-8	472	-2.920	-2.142	58.562	1.300	44.714	15.147	59.862

TABEL 5: MUTATIES PER GEMEENTE

3.4.2. Exploitatiebegroting Hecht

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

Exploitatiebegroting 2026 naar RVE

€1.000	Directie	CCS	COD	GT	GBO	JGZ	ZVH	RAV	Hecht
Salarissen en sociale lasten	-824	-3.577	-5.939	-9.371	-4.928	-23.261	-15.852	-32.938	-96.690
Tijdelijk personeel	-	-143	-285	-830	-8	-185	-179	-1.590	-3.219
Overige personeelslasten	-249	-220	-1.004	-318	-155	-573	-548	-1.929	-4.997
Subtotaal personeelslasten	-1.072	-3.940	-7.229	-10.520	-5.091	-24.019	-16.579	-36.457	-104.907
Kapitaallasten	-	0	-2.818	0	-	3	0	-2.579	-5.393
Huisvesting	-	-	-2.676	-22	-2	-98	-	-1.196	-3.994
Organisatiekosten	-	-180	-4.188	-	-1.089	-61	-	-3.077	-8.596
Materialen	-462	-703	-15	-1.410	-80	-483	-540	-1.506	-5.200
Voorzieningen	-	-	-56	-1.020	-40	-137	-	-239	-1.492
Kosten meldkamer	-15	-6	-	-107	-	-290	-99	-209	-725
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-0	-0
Doorbelasting overhead	-	-21	-144	-4.334	-2.391	-8.868	-6.457	-2.555	-24.770
Subtotaal overige lasten	-478	-909	-9.898	-6.892	-3.602	-9.933	-7.096	-11.362	-50.171
Lasten	-1.550	-4.850	-17.127	-17.412	-8.693	-33.951	-23.675	-47.819	-155.077
Gemeenten BPI/BPK	1.277	84	1.750	6.854	3.183	28.445	18.269	-	59.862
Gemeenten overig	-	-	1.538	2.959	3.738	2.133	3.756	-	14.125
Derden	-	39	174	3.484	966	1.313	89	1.440	7.504
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	42.163	42.163
Rijk	-	-	-	3.068	-	572	77	4.196	7.912
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	20	20
Dekking overhead	1.550	4.727	13.666	1.047	806	1.488	1.485	-	24.770
Baten	2.827	4.850	17.127	17.411	8.694	33.951	23.675	47.819	156.355
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1.277	0	0	-0	0	-0	0	-0	1.278
Storting reserves	-1.278	-	-	-	-	-	-	-	-1.278
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	-0	0	0	-0	0	-0	0	-0	0

TABEL 6: OVERZICHT BEGROTING OP RVE-NIVEAU

€1.000	Totaal primair	Totaal Overhead	Totaal Hecht
Salarissen en sociale lasten	-78.909	-17.781	-96.690
Tijdelijk personeel	-2.092	-1.127	-3.219
Overige personeelslasten	-3.671	-1.326	-4.997
Subtotaal personeelslasten	-84.672	-20.235	-104.907
Kapitaallasten	-1.902	-3.491	-5.393
Huisvesting	-1.317	-2.676	-3.994
Organisatiekosten	-4.001	-4.594	-8.596
Materialen	-3.780	-1.420	-5.200
Voorzieningen	-1.397	-95	-1.492
Kosten meldkamer	-704	-21	-725
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-0	-	-0
Doorbelasting overhead	-24.565	-205	-24.770
Subtotaal overige lasten	-37.668	-12.502	-50.171
Lasten	-122.340	-32.737	-155.077
Gemeenten BPI/BPK	59.862	-	59.862
Gemeenten overig	12.586	1.538	14.125
Derden	7.194	310	7.504
Zorgverzekeraars	42.163	-	42.163
Rijk	7.912	-	7.912
Baten vorig boekjaar	20	-	20
Dekking overhead	-	24.770	24.770
Baten	129.737	26.618	156.355
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	7.397	-6.119	1.278
Storting reserves	-1.278	-	-1.278
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	6.119	-6.119	0

TABEL 7: OVERZICHT RVE 2026 NAAR PRIMAIR EN OVERHEAD

3.4.3. Taakvelden verdeling overhead

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead:

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Begroting 2026
0.1 Bestuur	-	-135	-135
0.5 Treasury	-	-252	-252
0.7 Algemene en overige uitkeringen	59.862	-	59.862
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-482	-482
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	-911	-911
6.22 Toegang en 1e lijnsvoorzieningen	3.921	-22.058	-18.137
6.822 Jeugdreclassering	-	-897	-897
7.0 Volksgezondheid	65.954	-97.993	-32.039
Subtotaal voor mutatie reserves	129.737	-122.727	7.010
0.1 Mutatie reserves	-	-1.278	-1.278
Reserves Hecht	-	-1.278	-1.278
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead) Doorbelasting aan taken		-32.354	-5.732
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead) Dekking overhead	26.621		
Totaal overhead	26.621	-32.354	-5.732
Totaal Hecht	156.359	-156.359	-0

TABEL 8: TAAKVELDEN VOOR VERDELING

Overzicht taakvelden na verrekening overhead:

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Begroting 2026
0.1 Bestuur	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-
0.7 Algemene en overige uitkeringen	59.862	-	59.862
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-482	-482
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	-911	-911
6.22 Toegang en 1e lijnsvoorzieningen	5.406	-23.483	-18.076
6.822 Jeugdreclassering	-	-957	-957
7.0 Volksgezondheid	69.396	-107.553	-38.157
Subtotaal voor mutatie reserves	134.664	-133.386	1.278
0.1 Mutatie reserves	-	-1.278	-1.278
Reserves Hecht	-	-1.278	-1.278
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead) centraal	21.694	-21.694	0
Totaal overhead	21.694	-21.694	0

TABEL 9: TAAKVELDEN NA VERREKENING OVERHEAD

3.5. Investeringsbegroting

Hieronder zijn de voorgenomen investeringen in de jaren 2026 tot en met 2029 gespecificeerd.

x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Gebouwen	6.750	250	250	250
Vervoer-middelen	7.000	250	250	250
Machines apparaten installaties	350	1.180	1.280	925
Overige (ICT)	975	850	650	275
Overige	1.250	1.325	925	1.700
	16.325	3.855	3.355	3.400

TABEL 10: INVESTERINGSBEGROTING

De cijfers zoals opgenomen onder 2026 zijn de verwachte investeringen in 2026 op basis van de laatste inzichten en realisatie in 2024. In de investeringen van 2026 zit de nieuwbouw ambulancepost in Alphen aan de Rijn. De komende jaren worden er bij de RAV ambulances vervangen. De investering van de medische apparatuur, voor in de ambulances, wordt eind 2025 en 2026 verwacht.

Investeringskredieten:

- De aanschaf van 8 ambulances (€ 2 miljoen) een deel verwacht eind 2025.
- De aanschaf van 27 ambulances (€ 6,75 miljoen) een deel verwacht in 2026.
- De nieuwbouw van ambulancepost in Alphen aan de Rijn (€ 6,5 miljoen) verwacht eind 2026.

In de volgende tabel is het begrote verloop van de materiële vaste activa per categorie weergegeven.

x € 1.000	Gebouwen	Vervoer- middelen	Machines apparaten installaties	Overige	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2024	21.341	1.417	1.081	2.043	25.881
<i>corr. Investerings GHOR 1-1-2025</i>	99	535	0	130	764
<i>corr. Cum. Afschr. GHOR 1-1-2025</i>	-46	-281	0	-104	-431
<i>Investerings</i>	250	2.100	900	955	4.205
<i>Afschrijvingen</i>	-1.466	-905	-947	-738	-4.056
Mutaties 2025	-1.216	1.195	-47	217	149
Aanschafwaarde	32.295	9.373	5.485	9.860	57.013
Cumulatieve afschrijvingen	-12.223	-7.015	-4.451	-6.615	-30.304
Boekwaarde per 31 december 2025	20.072	2.358	1.034	3.245	26.709
<i>Investerings</i>	6.750	7.000	350	1.250	15.350
<i>Afschrijvingen</i>	-1.679	-1.767	-745	-953	-5.145
Mutaties 2026	5.071	5.233	-395	297	10.205
Aanschafwaarde	39.045	16.373	5.835	11.110	72.363
Cumulatieve afschrijvingen	-13.902	-8.783	-5.196	-7.568	-35.449
Boekwaarde per 31 december 2026	25.143	7.590	639	3.541	36.914
<i>Investerings</i>	250	250	1.180	1.325	3.005
<i>Afschrijvingen</i>	-1.865	-2.567	-894	-1.272	-6.598
Mutaties 2027	-1.615	-2.317	286	53	-3.593
Aanschafwaarde	39.295	16.623	7.015	12.435	75.368
Cumulatieve afschrijvingen	-15.767	-11.350	-6.090	-8.840	-42.047
Boekwaarde per 31 december 2027	23.528	5.273	925	3.595	33.321
<i>Investerings</i>	250	250	1.280	925	2.705
<i>Afschrijvingen</i>	-1.848	-2.980	-734	-1.065	-6.628
Mutaties 2028	-1.598	-2.730	546	-140	-3.923
Aanschafwaarde	39.545	16.873	8.295	13.360	78.073
Cumulatieve afschrijvingen	-17.615	-14.330	-6.824	-9.905	-48.675
Boekwaarde per 31 december 2028	21.930	2.543	1.471	3.454	29.398
<i>Investerings</i>	250	250	275	925	1.700
<i>Afschrijvingen</i>	-1.865	-2.510	-890	-1.206	-6.470
Mutaties 2029	-1.615	-2.260	-615	-281	-4.770
Aanschafwaarde	39.795	17.123	8.570	14.285	79.773
Cumulatieve afschrijvingen	-19.480	-16.840	-7.714	-11.111	-55.144
Boekwaarde per 31 december 2029	20.315	283	856	3.174	24.628

Tabel 11: verloop van de materiële vaste activa

3.6. Eigen vermogen

In deze paragraaf is geen rekening gehouden met de afspraken t.a.v. het eigen vermogen cf. de notitie Reserves en Voorzieningen (d.d. 18 december 2024) is vastgesteld. Deze afspraken maximeren het eigen vermogen op 6 mln. In de resultaatbestemming 2024 zal een voorstel gedaan worden hoe we omgaan met het eigen vermogen. Dit zal worden vastgesteld bij het goedkeuren van de jaarstukken.

Dit betreft ook de startpositie per 1 januari 2025. Op grond van de resultaatsbestemming 2024 zullen nog materiële aanpassingen komen in onderstaande prognoses. Er is op dit moment nog geen voorstel resultaatbestemming gemaakt, omdat dit nog afhankelijk is van de uitkomsten uit de accountantscontrole. In de vermogensopstelling zoals deze hieronder is opgenomen is nog geen rekening gehouden met een mogelijke resultaatbestemming.

Mutaties die verband houden met boekjaar 2025 en 2026

De volgende tabel bevat een specificatie van het verwachte verloop van het eigen vermogen in 2025 en 2026.

€1.000	31-12-2024	Resultaat bestemming	Stand 1-1-2025	Storting	Onttrekking	31-12-2025	Storting	31-12-2026
Algemene reserve GGD	-3.300	412	-2.888	1.278	-	-1.610	1.278	-333
Algemene reserve ZVH	758	-74	684	-	-	684	-	684
Algemene reserve GHOR	354	76	430	-	430	-	-	-
Reserve aanvaardbare kosten RAV	1.998	-33	1.965	-	-	1.965	-	1.965
Algemene reserve	-190	381	191	1.278	430	1.039	1.278	2.316
Reserve programma Hecht24	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve project OvDG	100	-	100	-	100	-	-	-
Bestemmingsreserves	100	-	100	-	100	-	-	-
Onverdeeld resultaat GGD	412	412	824	-	-	824	-	824
Onverdeeld resultaat ZVH	-74	-74	-148	-	-	-148	-	-148
Onverdeeld resultaat GHOR	76	76	152	-	-	152	-	152
Onverdeeld resultaat RAV	-33	-33	-66	-	-	-66	-	-66
Onverdeeld resultaat	381	381	762	-	-	762	-	762
Eigen vermogen	291	-	1.053	1.278	530	1.801	1.278	3.078
GGD	-2.888		-2.888	1.278	-	-1.610	1.278	-333
ZVH	684		684	-	-	684	-	684
GHOR	530		530	-	530	-	-	-
RAV	1.965		1.965	-	-	1.965	-	1.965
Eigen vermogen	291		291	1.278	530	1.039	1.278	2.316

TABEL 12: VERWACHT EIGEN VERMOGEN

De bovenstaande mutaties zijn apart beschreven in de notitie “Herstelplan Eigen vermogen”, zoals deze in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 april 2025 door het AB is behandeld.

In bovenstaand overzicht is het GHOR bureau per 1-1-2025 uit het eigen vermogen gehaald in verband met de overgang naar de Veiligheidsregio.

Financiële positie

De financiële positie, ook wel balans genoemd, is hieronder weergegeven. De investeringen en afschrijvingen zijn opgenomen volgens de meer jaren investeringsbegroting. Het eigen vermogen is opgesteld op basis van de begrote resultaten en mutaties van de reserves. De langlopende schulden en voorzieningen zijn opgenomen op basis van de verwachte ontwikkeling van deze posten. De vlottende activa (kortlopende vorderingen) en overige vlottende passiva (kortlopende schulden) blijven gelijk over de verschillende jaren. Het banksaldo vormt de sluitpost van de balans.

Activa	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
<i>MVA aanschafwaarde</i>	57.013	72.363	75.368	78.073	79.773
<i>MVA afschrijvingen</i>	-30.304	-35.449	-42.047	-48.675	-55.144
Materiële vaste activa	26.709	36.914	33.321	29.398	24.628
Financiële vaste activa	12	9	7	4	2
Vaste activa	26.721	36.923	33.327	29.402	24.630
Banksaldi	0	0	0	0	0
Overige vlottende activa	25.588	25.588	25.588	25.588	25.588
Vlottende activa	25.588	25.588	25.588	25.588	25.588
Totaal activa	52.309	62.511	58.915	54.990	50.218

Passiva	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Eigen vermogen	1.039	2.316	3.594	4.872	6.149
Voorzieningen	1.773	1.973	2.173	2.373	2.573
Langlopende schulden	17.296	29.600	28.322	27.044	25.766
Vaste passiva	20.108	33.889	34.089	34.289	34.488
Banksaldi	0	0	0	0	0
Overige vlottende passiva	32.201	28.622	24.826	20.701	15.730
Vlottende passiva	32.201	28.622	24.826	20.701	15.730
Totaal Passiva	52.309	62.511	58.915	54.990	50.218

TABEL 13: ACTIVA EN PASSIVA

3.7. Meerjarenperspectief

Overzicht van baten en lasten

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

€1.000	2026	2027	2028	2029
Salarissen en sociale lasten	-96.690	-96.690	-96.690	-96.690
Tijdelijk personeel	-3.219	-3.219	-3.219	-3.219
Overige personeelslasten	-4.997	-4.997	-4.997	-4.997
Subtotaal personeelslasten	-104.907	-104.907	-104.907	-104.907
Kapitaallasten	-5.393	-6.852	-6.880	-6.722
Huisvesting	-3.994	-3.788	-3.994	-3.994
Organisatiekosten	-8.596	-7.344	-7.109	-7.430
Materialen	-5.200	-5.200	-5.200	-5.037
Voorzieningen	-1.492	-1.492	-1.492	-1.492
Kosten meldkamer	-725	-725	-725	-725
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-0	-0	-0	-0
Doorbelasting overhead	-24.770	-24.770	-24.770	-24.770
Subtotaal overige lasten	-50.171	-50.172	-50.171	-50.171
Lasten	-155.077	-155.077	-155.077	-155.077
Gemeenten BPI/BPK	59.862	59.862	59.862	59.862
Gemeenten overig	14.125	14.125	14.125	14.125
Derden	7.504	7.504	7.504	7.504
Zorgverzekeraars	42.163	42.163	42.163	42.163
Rijk	7.912	7.912	7.912	7.912
Baten vorig boekjaar	20	20	20	20
Dekking overhead	24.770	24.770	24.770	24.770
Baten	156.356	156.356	156.356	156.356
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1.279	1.279	1.279	1.279
Storting reserves	-1.278	-1.278	-1.278	-1.278
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	0	0	0	0

TABEL 14: OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Incidenteel en structureel resultaat

In onderstaande tabel is het incidenteel en structureel resultaat weergegeven, behorend bij het voorgaande meerjarenoverzicht.

(€ 1.000,-)	2026			2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Structurele baten en lasten	-155.077	156.355	1.278	-154.967	156.355	1.388
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-110	-	-110
Gerealiseerde saldo van de baten en lasten	-155.077	156.355	1.278	-155.077	156.355	1.278
Structurele mutaties van de reserves	-	-	-	-	-	-
Incidentele mutaties van de reserves	-1.278	-	-1.278	-	-1.278	-1.278
Subtotaal mutaties reserves	-1.278	-	-1.278	-	-1.278	-1.278
Gerealiseerde structurele resultaat	-155.077	156.355	1.278	-154.967	156.355	1.388
Gerealiseerde incidentele resultaat	-1.278	-	-1.278	-110	-1.278	-1.388
Gerealiseerde resultaat	-156.355	156.355	-0	-155.077	155.077	-0

(€ 1.000,-)	2028			2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Structurele baten en lasten	-154.802	156.355	1.553	-155.077	156.355	1.278
Incidentele baten en lasten	-275	-	-275	-	-	-
Gerealiseerde saldo van de baten en lasten	-155.077	156.355	1.278	-155.077	156.355	1.278
Structurele mutaties van de reserves	-	-	-	-	-	-
Incidentele mutaties van de reserves	-	-1.278	-1.278	-	-1.278	-1.278
Subtotaal mutaties reserves	-	-1.278	-1.278	-	-1.278	-1.278
Gerealiseerde structurele resultaat	-154.802	156.355	1.553	-155.077	156.355	1.278
Gerealiseerde incidentele resultaat	-275	-1.278	-1.553	-	-1.278	-1.278
Gerealiseerde resultaat	-155.077	155.077	-0	-155.077	155.078	0

TABEL 15: MEERJAREN RESULTAAT

4. Kengetallen en indicatoren conform BBV

4.1. Beleidsindicatoren 2026

In onderstaande tabel zijn voor 2026 de beleidsindicatoren vermeld, die worden voorgeschreven in het BBV.

Omschrijving	Eenheid	Directie	CCS	COD	GB0	GT	JGZ	ZVH	RAV	Hecht
Inwoners	aantal									842.299
Apparaatskosten	€ 1.000,-	1.550	4.829	14.165	6.303	13.078	25.086	17.218	45.264	125.943
Apparaatkosten per inwoner	€		5,73	16,82	7,48	15,53	29,78	20,44	53,74	149,52
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	4,74	41,87	81,28	56,94	92,63	307,58	162,04	293,57	1.036
Bezetting per 1.000 inwoners	fte		0,05	0,10	0,07	0,11	0,37	0,19	0,35	1,23
Formatie	fte	4,8	45,8	99,9	54,12	89,09	283,93	150,20	293,05	1.016
Formatie per 1.000 inwoners	fte		0,05	0,12	0,06	0,11	0,34	0,18	0,35	1,21
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	0	143	285	8	830	185	179	1.590	3.219
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	824	3.577	5.939	4.928	9.371	23.261	15.852	32.938	93.471
Externe inhuur in % van loonsom	%		4,0%	4,8%	0,0%	8,9%	0,8%	1,1%	4,8%	3,4%
Overhead	€ 1.000,-	0	21	144	2.391	4.334	8.868	6.457	8.698	30.912
Totale lasten	€ 1.000,-	1.550	4.850	17.127	8.693	17.412	33.951	23.675	47.819	155.077
Overhead in % van totale lasten	%		0%	1%	28%	25%	26%	27%	18%	20%
Personele lasten excl. overhead	€ 1.000,-				4.936	10.201	23.446	16.031	34.528	89.142
Overhead in % van salarislasten	%		0%	0%	48%	42%	38%	40%	25%	35%

TABEL 16: BELEIDSINDICATOREN PER PROGRAMMA

Financiële kengetallen

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

Solvabiliteitsratio ²

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%.

	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Solvabiliteitsratio	1,6%	3,4%	5,8%	8,5%	11,9%

TABEL 17: SOLVABILITEIT

De solvabiliteit van Hecht ligt rond de 1,6%. Door de sterke afname van het eigen vermogen is de solvabiliteitsratio sterk afgenomen. Het is het solvabiliteitsratio gaat stijging door de verwachte toename van het eigen vermogen.

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 ligt rond de 20%. Dat is ruim toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen.

	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Netto schuldquote	17,1%	23,6%	20,3%	16,3%	11,8%

TABEL 18: NETTO SCHULDQUOTE

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 zichtbaar wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Omdat Hecht, behoudens een lening aan de personeelsstichting Hecht van €14k per 31 december 2024, geen leningen verstrekt heeft, is de uitkomst gelijk aan de netto schuldquote.

	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte lening	17,1%	23,6%	20,3%	16,3%	11,8%

TABEL 19: NETTO SCHULDQUOTE GECORRIGEERD VOOR VERSTREKTE LENING

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.

(€ 1.000,-)	Structurele resultaat	Structurele baten	Structurele exploitatieruimte
Dir	1.277	2.827	
CCS	0	4.850	
COD	0	17.127	
GBO	0	8.694	
GTG	0	17.411	
JGZ	0	33.951	
ZVH	0	23.675	
RAV	0	47.819	
Hecht	1.278	156.355	0,82%

TABEL 20: STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE

4.2. 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 6 van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht verplicht ervoor te zorgen dat Hecht beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Alle risico's zijn gebaseerd op mitigerende maatregelen. Het risicoprofiel is € 5.850k. De begrote omvang van de reserves bedraagt eind 2026 € 2.115k. De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het risicomanagementsysteem, is voor 2025 bepaald op € 5.850k. De weerstandsratio is $\frac{€ 2.115k}{€ 5.850k} = 0,36$.

Risicomatrix

De laatste actualisatie van de risico-inventarisatie heeft in februari 2025 plaatsgevonden. De uitkomsten zijn opgenomen in het jaarverslag 2024. De benodigde weerstandscapaciteit is bepaald op € 5.850 (was € 4.610k).

4.3. Financiering

Algemeen

Het treasurystatuut regelt de verantwoordelijkheden en randvoorwaarden voor het aangaan, garanderen en verstrekken van geldleningen. Het treasurystatuut verbiedt het gebruik van financiële derivaten. Hecht beschikt over reserves om schommelingen in de exploitatie te kunnen opvangen.

Financiering

Hecht wordt 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 kosten van de RVE RAV worden vergoed door de zorgverzekeraars op basis van contractafspraken. De financiering van de geplande investeringen voor de nieuwe huisvesting in Leiden en Gouda van de RAV is geschied door het aantrekken van drie 50-jarige leningen. Overige geplande investeringen zijn gefinancierd door een kredietfaciliteit bij de huisbankier van de RAV.

Hecht heeft vijf langlopende leningen opgenomen 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 rentepercentages van de drie leningen voor de RAV staan tot 2 januari 2062 vast. In 2021 zijn deze leningen opnieuw vastgesteld tegen een lager rentepercentage voor 41 jaar. Bij de ING Bank is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten voor de aanschaf van ambulances. De looptijd is 58 maanden. 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 Ambulancepost Alrijne, Leiderdorp	40.117114	3.650	2024	40 jaar	3,49%
Lening Parmentierweg, Leiden	40.115999	7.000	2023	15 jaar	3,28%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114484	3.280	2021	41 jaar	3,60%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114485	1.640	2021	41 jaar	3,79%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114486	1.148	2021	41 jaar	2,64%

TABEL 21: LOPENDE LENINGEN

Hecht heeft op haar rekening-courant rekeningen bij de BNG Bank en ING Bank een limiet van samen € 9,0m, waarvan € 4,0m bij de ING Bank en € 5,0m bij de BNG Bank.

Kasgeldlimiet

De toegestane kasgeldlimiet, 8,2% van het totaal van de lasten van € 155.026k, is €12.712k.

Renterisico

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

Het pand aan de Parmentierweg te Leiden is in 2023 gefinancierd met een 15-jarige lineaire lening van de BNG Bank. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan de aflossingsperiode.

Ter financiering van de ambulancepost in Leiderdorp is een 40-jarige lineaire lening bij de BNG Bank afgesloten. De rentevaste periode voor de financiering is 20 jaar.

In 2011 zijn twee 50-jarige leningen afgesloten voor de financiering van de nieuwbouw van de RAV in Leiden en Gouda. De rentevaste periode en de looptijd van de geldleningen bedraagt nu vanaf 2021 41 jaar. De eerste aflossing van beide leningen was in januari 2013.

4.4. Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

Sinds 2003 is het pand aan de Parmentierweg 49 in het bezit van het en haar voorgangers. Het pand heeft pas een uitgebreide renovatie ondergaan, op korte termijn zal er een meerjarig onderhoudsplan opgesteld te worden.

Wagenpark

De RAV beschikt over een wagenpark van ambulancevoertuigen en piketvoertuigen. Materieel wordt centraal ingekocht. Ten behoeve van het onderhouden van de ambulances is een meerjarige overeenkomst met een leverancier afgesloten waar al het onderhoud is ondergebracht.

4.5. Bedrijfsvoering

Investeringsbeleid

In de begroting is de vervanging van de ambulances opgenomen. Gezien de verwachte levertijden is het nog onzeker wanneer de uiteindelijke investering plaats zal vinden. Er worden plannen ontwikkeld om de ambulancepost in Gouda en Alphen aan de Rijn te vernieuwen.

Informatisering en automatisering

In 2023 en 2024 is de aandacht uitgaan naar projecten met betrekking tot privacybescherming, informatiebeveiliging en applicatiemanagement. Ook in 2025 blijft dit een punt van aandacht. In 2026 zal de opgebouwde organisatie een stabiele basis krijgen.

Personeelsbeleid

In 2024 is het personeelsbestand al iets geslonken door scherp te sturen op kosten en het afbouwen van de flexibele schil. Deze daling zal in 2025 worden doorgezet om zo, in 2026, te kunnen voldoen aan de opdracht van het Algemeen Bestuur. Ook het personeelsbestand van de overhead zal mee krimpen.

4.6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De beloning van de directie is lager dan de algemene maximale bezoldigingsnorm. De leden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur ontvangen geen beloning voor hun bestuurslidmaatschap. De accountant controleert ieder jaar of de wet correct wordt toegepast en rapporteert daarover aan het Algemeen Bestuur.

4.7. Openbaarheidsparagraaf

Op grond van artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dient een openbaarheidsparagraaf te worden opgenomen in de begroting. In deze paragraaf licht Hecht toe welke middelen zijn ingezet 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 zoals bepaald in 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

Artikel 3.3, lid 1 en lid 2, van de Woo, dat de actief openbaar te maken categorieën van documenten regelt, zal gefaseerd in werking treden. Het merendeel van deze documenten, voor zover op Hecht als Gemeenschappelijke Regeling van toepassing, werd en wordt al door Hecht uit eigen beweging geopenbaard. Voor een aantal categorieën is dit nog niet het geval, maar daarmee heeft Hecht sinds 2022, vooruitlopend op de inwerkingtreding, een begin gemaakt. Zo worden inmiddels de agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van het Dagelijks Bestuur op onze website geplaatst. Ook de categorie Woo-verzoeken, -besluiten en daarbij verstrekte informatie worden grotendeels op onze website geopenbaard.

Passieve openbaarmaking

Het afgelopen jaar ontving Hecht meerdere verzoeken, die allen op ordentelijke wijze zijn afgehandeld. Om burgers, wetenschappers en journalisten tijdig van informatie te kunnen voorzien ingeval zij een Woo- of informatieverzoek indienen, heeft Hecht stappen gezet om het afhandelingsproces van de Woo-verzoeken efficiënt in te richten. Hiertoe is onder meer onderzocht of een anonimiseringstool het proces minder arbeidsintensief kan maken. Verder zoekt Hecht waar mogelijk de samenwerking met gemeenten of landelijk via de branchevereniging om zo het proces te versnellen en de gevraagde informatie te leveren.

Woo-index

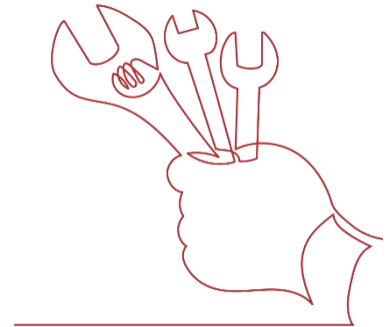
Hecht is sinds medio 2023 aangesloten bij de Woo-index. De Woo-index is een door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontwikkelde centrale plek waar per overheidsorganisatie de internetlocaties van gepubliceerde Woo-documenten worden getoond. De Woo-index is onderdeel van het Register van Overheidsorganisaties en terug te vinden op Overheid.nl.

5. Hecht: wie zijn wij?

Hecht werkt met resultaat verantwoordelijke eenheden (RVE'en). Hieronder wordt elke RVE toegelicht en vertellen ze hun plannen voor 2026.

5.1. Concernstaf (CS)

De vertaalslag van missie en visie en strategische koers is belegd bij de CS. We zorgen dat de basis op orde is zodat we een wendbaar Hecht maximaal faciliteren. Daarnaast begeleiden we in samenwerking met HR de implementatie van missie, visie en koers in de hele organisatie en werken we aan een zichtbare en herkenbare identiteit van Hecht en haar merken. In 2025 herijken we de koers van Hecht in het licht van recente ontwikkelingen binnen Hecht en in de wereld om ons heen, zodat we in 2026 weer over een helder koersdocument beschikken. We blijven werken aan flexibilisering en wendbaarheid door het aanbieden en ondersteunen van digitale tools waarmee, up-to-date, processen en protocollen continu verbeteren (team kwaliteit), relatiebeheer-informatie (strategisch relatiebeheer en CRM) en b.v. klachtafhandeling en privacy, makkelijk toegankelijk, beschikbaar komen. Verdere implementatie van de digitale tool JOIN maakt het voldoen aan wetgeving rondom archivering en publicatie van beleid eenvoudiger en optimaliseert het contractbeheer (DIV).



In 2026 richten we ons primair op verhoging van de efficiency maar ook in de jaren daarna vraagt budgetbeperking om optimaal efficiënt werken. Dit moet leiden tot sneller en doelmatiger leveren van de ondersteuning waarmee ook de organisatie steeds beter grip krijgt op het eigen functioneren.

Risico's

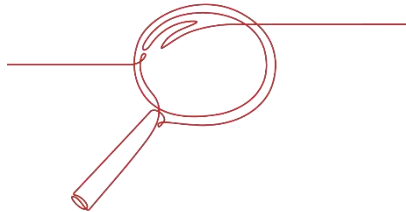
- De CS heeft een minimale bezetting waardoor verloop direct impact heeft op de gewenste dienstverlening.
- Vertrek van ervaren medewerkers brengt risico mee voor begeleiding en productiviteit van achterblijvende en nieuw aangetrokken medewerkers.
- Daarnaast honoreert Hecht een aantal functies cf. Het functiehuis niet meer marktconform.
- Eventuele formatiereductie geeft door de kleine specialistische teams minimaal 10% oplopend tot 50% capaciteitsverlies voor ondersteuning vanuit de verschillende vakgebieden. We gaan hier weloverwogen mee om.

Focus 2026 en verder

- Het borgen van *continu verbeteren*, zodat ontwikkeling van Hecht doorgaat ondanks beperkende factoren.
- Daarbij aandacht blijven schenken aan de inspanningen die gedaan zijn in het kader van Hecht24; de in dat programma bereikte resultaten zijn waardevol en willen we ondanks wijzigende omstandigheden maximaal benutten.
- Focus op professionaliseren van projectbeheersing en bedrijfsmatig werken.

5.2. Centraal Ondersteunende Dienst (COD)

De COD heeft als taak om heel Hecht te ondersteunen en te faciliteren in alles wat te maken heeft met facilitaire zaken, human, financiële administratie en informatievoorziening/-management. Deze taken ontwikkelen zich richting 2026 allemaal op inhoud; de werkomgeving van Hecht is immers altijd in beweging, zowel in praktische invulling, regelgeving en inhoudelijke vraagstukken rond de interne organisatie als in samenwerking met partners. Na het renoveren van de volledige digitale werkomgeving, huisvesting en -organisatie in 2024 en 2025 is Hecht in staat de ontwikkelingen in en rond haar taken adequaat te ondersteunen en faciliteren.



Ontwikkelingen in 2026

In 2025 wordt de voorbereiding getroffen voor de reductie van de begroting in 2026. Dit vertaalt zich o.a. in het afschalen van de dienstverlening op recruitment, opleiden en ontwikkelen en datagedreven werken. Door de fikse korting op de budgetten van de COD zal de gehele organisatie ervaren dat de ondersteuning en facilitering wordt afgeschaald.

In 2026 zal de afhankelijkheid van informatieverwerking in de digitale werkomgeving verder toenemen. Het toenemend uitwisselen van zorggegevens met regionale/landelijke partners vergt versterking van applicatiebeheer, technische voorzieningen en zorgvuldige beoordeling van de (on)mogelijkheden vanuit privacy/AVG. De verzwaring van compliance-eisen door de invoering van de NIS-2 wetgeving zal hierbij een belangrijke factor zijn. De cyberdreigingen zullen naar verwachting alleen maar toenemen en vereisen een state-of-the-art bouwwerk van technische maatregelen in combinatie met noodzakelijk intern bewustzijn bij alle medewerkers.

5.3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

De RVE Jeugdgezondheidszorg (JGZ) bewaakt, beschermt en bevordert de gezonde lichamelijke, psychische en sociale ontwikkeling van alle jeugdigen in Hollands Midden. De JGZ stimuleert de gezonde en veilige ontwikkeling van het kind/de jongere. In het bijzonder van kwetsbare kinderen. De JGZ versterkt de eigen kracht van gezinnen, stimuleert gezond leven en positief opvoeden en ouderschap. De JGZ werkt vraaggericht samen met het kind, ouders en omgeving (o.a. scholen, kinderopvang, wijkbewoners en voorzieningen). De JGZ levert passende zorg, meer wanneer nodig en minder wanneer dit kan, omdat verschillende zorg bijdraagt aan gelijke kansen van kinderen.



5.4. Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)

Vanuit gezondheidsbescherming wordt direct bijgedragen aan de gezondheid en veiligheid van de inwoners. Kansen op het gebied van welzijn en gezond leven worden op deze manier vergroot.

Voor 2026 voorzien we wijzigingen in wetgeving, regelgeving en/of financiering voor de volgende taken. Voor de overige taken wordt verwezen naar het productenboek.



Forensische geneeskunde

Landelijk is de lijn ingezet naar een meer toekomstbestendige organisatie en uitvoering van forensische geneeskunde. Onderdeel hiervan is het uitvoeren van de forensische geneeskunde op het niveau van de politieregio Den Haag. Hiertoe wordt met GGD Haaglanden gewerkt aan een gezamenlijke uitvoering van de forensische taken. Een wijziging in wetgeving leidt ertoe dat ook Forensisch Medisch Expertise (FME) een overheidstaak wordt. De FME-taak wordt bekostigd door het ministerie van J&V.

Op basis van de gegevens over 2023 en 2024 zien we een stijging van de aantallen lijkschouwingen. In 2024 betrof dat 8% meer lijkschouw en 25% meer euthanasie. Gezien de demografische ontwikkelingen verwachten we verdere stijging in 2025 en 2026. De verhoogde inzet leidt tot een stijging van de kosten. De toename zal vanaf 2025 o.b.v. nacalculatie via facturatie met de gemeenten worden verrekend.

Seksuele gezondheid

In 2026 zal op de ASG (aanvullende seksuele gezondheidsregeling) naar verwachting door het Rijk een korting van 10% plaatsvinden. Dit verwachten we op te kunnen vangen met natuurlijk verloop. Het betekent dat de dienstverlening voor onze doelgroepen verkleind wordt en dat deze vaker doorverwezen moeten worden naar huisarts of andere zorgverleners.

De ontwikkelingen in de maatschappij laten de noodzaak zien van effectieve soa-bestrijding. Naast voorlichting, preventie en surveillance moeten een aantal randvoorwaarden voor kwalitatieve zorg, toegankelijkheid en het bereiken van kwetsbare doelgroepen met benodigde discretie worden ingevuld. Gelet op de dreigende kortingen worden voor Seksuele Gezondheid toekomstscenario's uitgewerkt met de impact en risico's op korte en lange termijn.

TBC

Vanwege een stijging van het aantal nieuwkomers in de regio zien we een toename aan screenings tuberculose. Dit kan alleen opgevangen worden met enige uitbreiding van de formatie. Want het niet uit kunnen voeren van alle her-screenings levert een gezondheidsrisico op. Er wordt gekeken naar de financieringsafspraken.

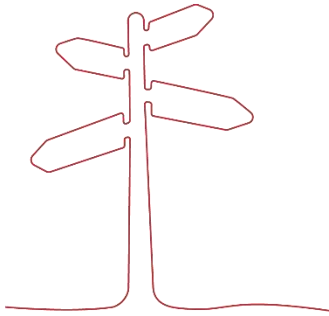
Medische milieukunde

Met ingang van 2024 is een herziene DVO van kracht voor de inzet van GAGS in Zuid-Holland. Dit leidde tot een flinke verhoging van de jaarlijkse bijdrage aan de GAGS pool Zuid-Holland. In 2024 is dit gemonitord. De kosten lijken iets lager uit te vallen dan verwacht. Dit wordt meegenomen in de bijstelling van de begroting 2026 voor GAGS (in het voorjaar 2025).

Toezicht kinderopvang

De GGD houdt jaarlijks toezicht op de basisvoorwaarden Voorschoolse Educatie (VE). Naar verwachting wordt proceskwaliteit en kwaliteitszorg per 2027 in het besluit VE vastgelegd. Het 3-jaarlijks toezicht daarop zal in opdracht van de gemeenten bij de GGD belegd worden. Het signaal-gestuurd toezicht door de Inspectie voor het Onderwijs vervalt dan. De landelijke implementatie zal mogelijk starten in 2025 en doorlopen in 2026. Hier zal rijksfinanciering tegenover staan.

5.5. Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)



GBO werkt aan preventie vanuit een brede blik op gezondheid. Met onderzoek, advies, coördinatie en uitvoering van collectieve interventies bevorderen wij het lichamelijk, mentaal en sociaal welbevinden van de inwoners in ons werkgebied.

Weten

Door monitoring en de uitvoering van de GGD-taken beschikken we over veel data, die we verzamelen en ontsluiten in onze website eengezonderhollandsmidden.nl. Op basis van deze data zijn gemeenten beter in staat hun beleid te vormen en te monitoren.

Delen

De optelsom van data, inhoudelijke expertise en overzicht van het netwerk zorgt voor continue kennisontwikkeling ten behoeve van onze regio. We delen die up-to-date kennis met de gemeenten, van ambtenaar tot bestuurders. Doordat wij de verbinding maken tussen beleid, onderzoek en praktijk kunnen wij een bijdrage leveren aan de gemeentelijke keuzes voor de inwoners en hun leefomgeving.

Doen

Door onze positie tussen gemeenten en zorgpartijen zijn we vaak coördinator; we stimuleren samenwerking tussen diverse beleidsterreinen binnen gemeenten. Jeugd is een belangrijke doelgroep, omdat een gezonde leefstijl op die leeftijd fysieke en mentale problemen op latere leeftijd voorkomt. Zo bevorderen we de gezondheid in ons werkgebied voor de komende decennia. Deze uitvoerende taken stellen ons in staat om onze data te verrijken met kennis uit de praktijk.

Ontwikkelingen in 2026

De Eerste Kamer heeft in juni 2024 de Wet integrale suïcidepreventie aangenomen. Hiermee krijgen de gemeenten de taak om suïcidepreventiebeleid te ontwikkelen en een inspanning te leveren om suïcide te voorkomen. De wet wordt verankerd in de Wet publieke gezondheid. De streefdatum inwerkingtreding is 1 januari 2026.

Ook in 2026 verwachten we ontwikkelingen rond IZA en GALA. De eerdere afspraken lopen af per eind 2025 en in 2025 wordt gewerkt aan het AZWA. Deze ontwikkeling kan grote gevolgen hebben voor de manier waarop de gemeenten sturen op gezondheidsbeleid en sociaal domein. Verwachting is dat de uitkomsten consequenties kunnen hebben voor de taakuitvoering door GGD'en.

Voor het organiseren van de taak groepsgerichte monitoring gaan we in gesprek met gemeenten en zorgpartijen, over de inzet van de beperkte GGD-capaciteit in met name regionale trajecten. Verder zien we ontwikkelingen in het aanbieden van dienstverlening vanuit Gezondheidsbevordering voor jongvolwassenen en studenten in het kader van mentaal welbevinden.

We blijven samen met gemeenten bouwen aan een regionale preventie-infrastructuur.

5.6. Zorg- en Veiligheidshuis HM (ZVH)

Het Zorg- en Veiligheidshuis kent naast de uitvoeringstaken ook een netwerkfunctie en een expertisefunctie. Juist door de bijzondere positie die we innemen zijn we in staat een bijdrage te leveren in de versterking van de samenwerking in de regio. Daarbij gaat het vooral om het verhelderen van rollen en taken, maar ook om het faciliteren van samenwerking rondom zeer complexe casuïstiek en/of een specifiek thema. Onderdeel daarvan is het aanjagen van casuïstiek-overstijgende samenwerkingsvraagstukken, zoals het samenwerken op een zorgvuldige en rechtmatige manier rondom een casus, ook daar waar het gaat om het uitwisselen van gegevens en themagericht op regio-brede opgaven op specifieke thema's. In alle casuïstiek die we zien binnen het ZVH streven onze professionals naar het vergroten van de gezondheid, veiligheid en kansen van de betrokkenen. Maatwerk is daarbij essentieel en waar mogelijk wordt er ook preventief gewerkt.

Taken

- 1) Het in stand houden van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling;
- 2) Het in stand houden van een netwerksamenwerking tussen deelnemende gemeenten en organisaties op het terrein van strafrechtelijke en bestuursrechtelijke handhaving;
- 3) Het bieden van begeleiding en/of zorg- en hulpverlening in het belang van het voorkomen, verminderen en bestrijden van criminaliteit, recidive, (ernstige) overlast en het voorkomen en verminderen van onveilige situaties voor personen in Hollands Midden;
- 4) Het in stand houden van een advies- en meldpunt voor overlast met als doel het bereiken en begeleiden van kwetsbare personen en risicogroepen en het coördineren van de benodigde hulpverlening;
- 5) Het in stand houden van een dienst voor crisisinterventies en procesregie voor kwetsbare jeugdigen en hun ouders;
- 6) Het in stand houden van begeleiding aan jeugdigen die lichte strafbare feiten hebben gepleegd en hun ouders ter preventie van (verder) afglijden in crimineel gedrag;
- 7) Uitvoering te geven aan het bepaalde in paragraaf 1 van Hoofdstuk 5 Wet verplichte GGZ.

Alle taken van het ZVH dragen bij aan het vergroten van de (sociale) veiligheid en leefbaarheid van inwoners in Hollands Midden.

Ontwikkelingen in 2026

Onze taken zijn niet nieuw en op inhoud ook niet sterk aan verandering onderhevig. Wél passen we de dienstverlening aan waar dit efficiënter kan en anticiperen we op beleidsverandering en maatschappelijke ontwikkelingen. Onze professionals maken het verschil. Dagelijks, door hun werk in gezinnen en met individuen. Hun betrokkenheid, kennis en vasthoudendheid maakt dat we gevraagd en ongevraagd situaties van inwoners veiliger maken en de hulp kunnen organiseren die nodig is. We voorzien voor 2026 een gelijkblijvende begroting los van indexering en bijstelling BPI. We hebben een stijging in loonkosten vanwege het stijgen in loontredes van medewerkers. We verwachten dit binnen de begroting op te kunnen vangen doordat natuurlijk verloop van collega's wat recruitment-tijd genereert en daarmee de loonkosten over het jaar heen iets beperkt.

Bij deze aanname gaan we uit van een gelijkblijvende dienstverlening en niet sterk stijgende instroom van casuïstiek en meldingen.

Ontwikkelingen na 2026

Het toekomstscenario Kind en gezinsbescherming zou een aanpassingen van het werk van het ZVH kunnen betekenen, met name voor de Veilig Thuis-taken. Dit is echter afhankelijk van de keuzes die landelijk en in de regio door gemeenten worden gemaakt.

5.7. Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Als ambulancedienst zijn we een belangrijke schakel in de acute zorg. Met onze partners organiseren we hoogwaardige zorg, maar de acute zorg staat onder druk: vergrijzing en de daarmee gepaarde toenemende zorgvraag en het voortdurende tekort aan zorgpersoneel vragen om slimme oplossingen in de keten van de acute zorg. Er is daarnaast aandacht nodig voor de organisatie die dat faciliteert.



De RAVHM zet daarom in op een moderne en wendbare organisatie: een organisatie die zich snel en goed kan aanpassen, die kan omgaan met veranderingen, die in staat is om samen met partners te zorgen voor oplossingen van nieuwe en complexe vraagstukken. Om houvast te bieden werken we vanuit onze missie en visie, aangevuld met onze doelstellingen en belangrijke principes voor het huidige management.

Ontwikkelingen in 2026

- Zorgoptimalisatie – zorgcoördinatie en zorgdifferentiatie;
- Juiste zorg op de juiste plek;
- 112-centralist;
- Het doorontwikkelen van de physician assistent (PAA) en de Verpleegkundig specialist ambulancezorg (VSA);
- LMS (Landelijk Meldkamer Systeem);
- Smarttriage;
- Doorontwikkeling organisatieonderdeel RAV.

5.8. Coronabestrijding

Momenteel wordt onderzocht op welke wijze de coronabestrijding-activiteiten gepositioneerd moeten worden. De richtlijnen van het VWS zijn hierbij leidend. Bij afbouw van de activiteiten staat VWS garant voor de afbouwkosten, personeel wat definitief op een andere plek in de organisatie wordt geplaatst zal vanuit de huidige begroting gefinancierd worden. Hierbij gaan we ervan uit dat voor een blijvende vorm van coronabestrijding aanvullende financiering beschikbaar komt.

Ons handelen is daarbij gericht op het voorkomen van financiële risico's voor gemeenten door goede (landelijke) afspraken met VWS en scherpe sturing op contracten.

Als gevolg van deze onzekerheid over de uit te voeren activiteiten in 2026 is vooralsnog hier in de begroting niks voor opgenomen.

Bijlagen

Bijlage I BPI per taak

Bedragen x € 1000	Taakveld	Gemeente	Alphen aan den Rijn	Bodegraven-Reeuwijk	Gouda	Hillegom	Kaag en Braassem	Katwijk
BPI			115777	37214	76521	22792	29318	67093
BPK			4759	1759	3241	924	1311	2884

Totaal taakveld	7.0 Volksgezondheid	37.013	5.089	1.737	3.406	996	1.335	3.007
Totaal taakveld	1.2 Openbare orde en veiligheid	977	133	43	88	26	34	77
Totaal taakveld	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	19.878	2.714	873	1.792	534	688	1.571
Totaal taakveld	6.822 Jeugdreclassering	1.511	206	66	136	41	52	119
Totaal taakveld	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	483	66	21	44	13	17	38
Totaal taakvelden		59.862	8.208	2.741	5.466	1.610	2.126	4.813

Bedragen x € 1000	Taakveld							
		Krimpenwaard	Leiden	Leiderdorp	Lisse	Nieuwkoop	Noordwijk	Oegstgeest
BPI		57799	130645	27750	23584	29522	45930	26061
BPK		2533	3699	1092	869	1175	1622	1049

Totaal taakveld	7.0 Volksgezondheid	2.610	5.003	1.198	992	1.281	1.904	1.136
Totaal taakveld	1.2 Openbare orde en veiligheid	67	151	32	27	34	53	30
Totaal taakveld	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.355	3.062	650	553	692	1.073	611
Totaal taakveld	6.822 Jeugdreclassering	103	233	49	42	53	82	46
Totaal taakveld	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	33	75	16	13	17	26	15
Totaal taakvelden		4.168	8.523	1.946	1.627	2.076	3.138	1.838

Bedragen x € 1000	Taakveld	Teylingen	Voorschoten	Waddinxveen	Zoeterwoude	Zuidplas	Totaal
BPI		38412	25903	35033	10139	48730	848223
BPK		1520	885	2154	424	2341	34241

Totaal taakveld	7.0 Volksgezondheid	1.662	1.059	1.858	449	2.291	37.013
Totaal taakveld	1.2 Openbare orde en veiligheid	44	30	40	12	56	977
Totaal taakveld	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	900	607	819	238	1.142	19.878
Totaal taakveld	6.822 Jeugdreclassering	68	46	62	18	87	1.511
Totaal taakveld	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	22	15	20	6	28	483
Totaal taakvelden		2.697	1.757	2.799	722	3.604	59.862

Hecht
t.a.v. mevrouw G. Arjens en de heer D.
Christmas
Postbus 121
2300 AC Leiden

Stadhuisplein 1
Postbus 13
2400 AA Alphen aan den Rijn
Telefoon: 14 0172
Fax: (0172) 465 564
E-mail: gemeente@alphenaanrijn.nl
Website: www.alphenaanrijn.nl

Uw kenmerk
Ontwerpbegroting
2026 en concept-
jaarstukken 2024

Uw brief van
19 maart 2025

Zaaknummer:
3570811

Datum
XX XXX 2025

Inlichtingen bij
N. Arnold

Afdeling
Maatschappelijke
Ondersteuning

Onderwerp
Zienswijze concept Begroting Hecht 2026

Geachte mevrouw Arjens, heer Christmas,

Op 19 maart 2025 stuurde u ons de conceptjaarstukken 2024, de begroting 2026 inclusief de meerjarenraming 2027–2029 met het verzoek onze zienswijze kenbaar te maken. Met deze brief geven wij gehoor aan uw verzoek.

Zienswijze

De gemeenteraad van Alphen aan den Rijn complimenteert u voor het doorlopen proces die de directie, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur in samenspraak met ook onze gemeenteraad heeft begeleid en doorlopen. De takendialoog zorgde voor begrip en helderheid in de complexiteit van uw en ons werkveld van Volksgezondheid en de taken die uw organisatie dagelijks uitvoert.

De gemeenteraad heeft kennis genomen van uw beleidsarme begroting 2026 en leest dat de wijzigingen van de gemeentelijke bijdrage in grote mate worden veroorzaakt door autonome ontwikkelingen zoals loon- en prijsindexatie en demografische ontwikkelingen en de resultaten van de besparingen. Daarnaast hebben de dialoogsessies over de taken geresulteerd in een keuzepalet van mogelijke besparingen op taken en de interne organisatie. Wij constateren dat de directie en het Dagelijks Bestuur hun verantwoordelijkheid hierin hebben genomen. Vervolgens heeft het Algemeen Bestuur op basis van vele afwegingen het besluit genomen om de minste van de pijnlijkste keuzes te kiezen om het menselijk leed te voorkomen. Dit heeft geresulteerd in een besparing van 2.9 miljoen euro (4,6% van de 6% die de FKGR als richting heeft opgegeven).

Wij lezen dat deze uitkomsten structureel verwerkt zijn in de begroting 2026 en in de BPI .

Wij lezen in de conceptjaarrekening voor het jaar 2024 dat er sprake is van een licht positief resultaat bij Hecht. Wij spreken onze waardering uit dat u met inachtneming van alle maatregelen binnen de financiële kaders uw taken heeft uitgevoerd.

Overige opmerkingen over de Begroting 2026

In uw brief lezen wij dat Hecht een inspanningsverplichting heeft om in de periode daarna op zoek te gaan naar verdere kostenreductie waarbij de resterende opgave van 1,4% (van de 6%) in 2027. De raad ontvangt graag tijdig, voor uw Kaderbrief 2027, inhoudelijke informatie over de voortgang en de gemaakte keuzes.

De gemeenteraad heeft kennis genomen van het feit dat de CAO onderhandelingen 2025/2026 niet zijn afgerond, dat daarmee een significant financieel risico ontstaat en heeft er vertrouwen in dat u hierop anticipeert. Desniettemin, de in de begroting 2026 benoemde “inhoudelijke en financiële kaders” worden door de gemeenteraad van de gemeente Alphen aan den Rijn als taakstellend budget aan u meegegeven. Wij vertrouwen erop dat u in de begroting 2026 binnen deze budgettaire kaders uw taken realiseert kijkend naar het behaalde resultaat 2024.

Resumerend kunnen wij instemmen met de voorliggende begroting 2026 inclusief de meerjarenraming 2027 - 2029.

De gemeenteraad dankt u voor uw blijvende inzet voor een gezondere regio en alle werkzaamheden op het gebied van volksgezondheid voor de inwoners van de gemeente Alphen aan den Rijn.

Met vriendelijke groet,
de gemeenteraad van Alphen aan den Rijn,

de griffier, de voorzitter,



Gemeente Bodegraven-Reeuwijk
Raadhuisplein 1
2411 BD Bodegraven

Postbus 401
2410 AK Bodegraven

T 0172 – 522 522

www.bodegraven-reeuwijk.nl
info@bodegraven-reeuwijk.nl

Hecht
Postbus 121
2300 AC LEIDEN



Datum verzonden **12 JUN 2025**
Ons kenmerk Z/25/207149 / DOC-25469997
Uw kenmerk
Behandeld door Evelien de Boer
Bijlage(n)
Onderwerp Zienswijze begroting

Geachte heer/mevrouw,

Met uw brief van 19 maart 2025 heeft u aan ons de ontwerpbegroting 2026 van Hecht aangeboden en u biedt ons daarbij de gelegenheid om zienswijzen in te dienen.

In onze vergadering van 11 juni 2025 hebben wij kennis genomen van de betreffende stukken en naar aanleiding daarvan willen wij het volgende opmerken.

Om te beginnen willen wij u en alle medewerkers van Hecht bedanken voor de manier waarop de takendialoog is gevoerd. U heeft onze raad gedurende het hele proces goed op de hoogte gehouden en geïnformeerd. Wij zien dat er soms pijnlijke financiële en inhoudelijke keuzes gemaakt moeten worden en dat dit ook voor de individuele medewerker van Hecht gevolgen heeft.

Verder graag nog uw aandacht voor het volgende.

Bij het vaststellen van de begrotingen voor de afgelopen jaren heeft onze gemeenteraad een aantal taakstellingen opgenomen. Het gaat daarbij om maatregelen om tot een (meer dan) sluitende begroting te komen. Onze gemeente geeft op dit moment invulling aan deze maatregelen. Daarbij willen wij echter wel benadrukken dat dit niet alleen onze uitdaging is, maar uiteraard ook een uitdaging van onze partners.

Ten aanzien van de begrotingen van gemeenschappelijke regelingen heeft de Werkgroep Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen (FKGR) geadviseerd om voor 2026 een prijsindexatie toe te kennen van 2,1% voor beloning van werknemers en 2,7% voor overige kosten. Tevens wordt een uniforme taakstelling van 6% voor alle gemeenschappelijke regelingen geadviseerd. Ervan uitgaande dat de personeelslasten bij de meeste gemeenschappelijke regelingen ongeveer 75% van de totale begroting bedragen en de overige kosten ongeveer 25%, zou dat volgens onze berekeningen dan maximaal tot een (gewogen)

indexering van de gemeentelijke bijdragen mogen leiden van 2,25% ten opzichte van 2025. En rekening houdend met de taakstelling van 6% zou de gemeentelijke bijdrage voor 2026 dan ongeveer 3,9% lager moeten zijn dan die voor 2025.

Wanneer wij de door u van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk gevraagde bijdrage voor 2025 (€ 2.747.275) vergelijken met die voor 2026 (€ 2.738.000) dan zien wij een daling van 0,34%. Dat komt dus niet overeen met de procentuele daling van 3,9% die wij op grond van het advies van de Werkgroep FKGR hadden mogen verwachten. Uiteraard wordt deze beperkte daling veroorzaakt door onvermijdbare autonome ontwikkelingen zoals stijging van het aantal inwoners en kinderen, loon- en prijsindexeringen, maar zonder dat daar een vergoeding vanuit het Rijk tegenover staat. Dat betekent dus een extra aanspraak op de eigen middelen van de gemeente, terwijl onze financiële situatie dat feitelijk niet toelaat. Daarom willen wij u, hoewel wij het waarderen dat u daarnaast in 2027 extra 1,4% gaat besparen door innovatie en efficiency, vragen om, als blijkt dat er toch nog mogelijkheden zijn tot versoering, daartoe over te gaan en om eventuele overschotten terug naar de deelnemers te laten komen.

Gelet op de uitdagingen waarvoor wij als gemeente staan willen wij u daarnaast verzoeken om nauw en effectief samen te werken met de gemeente om de gevolgen van de besparingen te minimaliseren voor onze inwoners. En om meer inspanning te verrichten op het versterken van de samenwerking en integraliteit tussen de bedrijfssonderdelen van Hecht en tussen gemeente en andere ketenpartners. Dit vergroot de effectiviteit van geboden hulp en interventies met als gevolg op termijn ook financieel voordeel.

Gelet op het bovenstaande kan onze gemeenteraad instemmen met het concept voor de begroting 2026 van Hecht. Graag ontvangen we net als vorig jaar een inhoudelijke reactie hoe u de door ons aangedragen punten verwerkt.

Tenslotte wensen wij u en al uw medewerkers veel succes en gezondheid toe in deze uitdagende tijd.

Hoogachtend,

De gemeenteraad van Bodegraven-Reeuwijk,

Signed By: drs. J.H. Rijs MMC
2025-06-11T21:45:21+02:00
ID: 62ad080e-85c1-4872-baee-69b7eccfe741



De griffier,
drs. J.H. Rijs MMC

Aan het dagelijks bestuur van de
Gemeenschappelijke regeling Hecht
Postbus 121
2300 AC Leiden

afdeling
Maatschappelijk Beleid

Contactpersoon
M.E. Vonk

onderwerp
ontwerpbegroting

telefoon
14 0182

uw kenmerk
-

gouda

zaaknummer
1371648

verzonden

Geacht bestuur,

De toegezonden ontwerpbegroting voor het jaar 2026 is behandeld in de besluitvormende raadsvergadering van de gemeente Gouda van 18 juni 2025. De raad heeft daarbij vastgesteld dat de in de ontwerpbegroting van de gemeenschappelijke regeling Hecht opgenomen bijdrage voor het jaar 2026 ad € 5.463.000 past binnen de gemeentelijke begroting van Gouda en zal de financiële gevolgen verwerken.

De gemeenteraad is blij met alle inzet die Hecht doet in Gouda. De taken van Hecht in Gouda maken onderdeel uit van de laagdrempelige dienstverlening aan onze (kwetsbare) inwoners; ondersteuning die de gemeenteraad erg belangrijk vindt.

De gemeenteraad wil de directie van Hecht bedanken voor de inzet en toelichting tijdens de zogenaamde 'takendialoog' die Hecht in oktober 2024 en januari 2025 met de Goudse gemeenteraad voerde. De vroegtijdige betrokkenheid van de gemeenteraad helpt bij het vormen van de zienswijze op de ontwerpbegroting 2026.

De gemeenteraad constateert dat 2026 een spannend jaar wordt voor Hecht. De voorgestelde taakstelling van 6% door de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen legt druk op de begroting en de organisatie. De gemeenteraad kan zich vinden in de manier waarop Hecht deze taakstelling invult (4,6% in 2026 en 1,4% in 2027). Dit komt tegemoet aan de ingewikkelde financiële positie waarin gemeenten zich bevinden, maar houdt ook rekening met de impact die de taakstelling heeft op inwoners. De gemeenteraad ziet hierin de uitgangspunten uit de Kaderbrief en de meegegeven aandachtspunten in de Goudse takendialoog terug.

De raad roept het dagelijks bestuur op om blijvend te onderzoeken welke kostenbesparingen en efficiencywinst in de taakuitvoering mogelijk zijn.

Op 18 juni 2025 heeft de raad om die reden besloten tot vaststelling van de deze zienswijze. Dit ter toevoeging aan de ontwerpbegroting zoals deze door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur zal worden aangeboden. Zo nodig wordt deze zienswijze naar voren gebracht bij GS.

De raad van de gemeente voornoemd,

griffier

voorzitter

mr. drs. E.J. Karman-Moerman

mr. drs. P. Verhoeve

bezoekadres:
Huis van de Stad, Burgemeester Jamesplein 1, Gouda

correspondentieadres:
postbus 1086, 2800 BB Gouda
e-mail gemeente@gouda.nl
telefoon: 14 01 82

bijlagen: -

Aan het dagelijks bestuur van de
Gemeenschappelijke regeling Hecht
Postbus 121
2300 AC Leiden

afdeling
Maatschappelijk Beleid

Contactpersoon
M.E. Vonk

onderwerp
ontwerpbegroting

telefoon
14 0182

uw kenmerk
-

gouda
18 juni 2025

zaaknummer
1371648

verzonden

Geacht bestuur,

De toegezonden ontwerpbegroting voor het jaar 2026 is behandeld in de besluitvormende raadsvergadering van de gemeente Gouda van 18 juni 2025. De raad heeft daarbij vastgesteld dat de in de ontwerpbegroting van de gemeenschappelijke regeling Hecht opgenomen bijdrage voor het jaar 2026 ad € 5.463.000 past binnen de gemeentelijke begroting van Gouda en zal de financiële gevolgen verwerken.

De gemeenteraad is blij met alle inzet die Hecht doet in Gouda. De taken van Hecht in Gouda maken onderdeel uit van de laagdrempelige dienstverlening aan onze (kwetsbare) inwoners; ondersteuning die de gemeenteraad erg belangrijk vindt.

De gemeenteraad wil de directie van Hecht bedanken voor de inzet en toelichting tijdens de zogenaamde 'takendialoog' die Hecht in oktober 2024 en januari 2025 met de Goudse gemeenteraad voerde. De vroegtijdige betrokkenheid van de gemeenteraad helpt bij het vormen van de zienswijze op de ontwerpbegroting 2026.

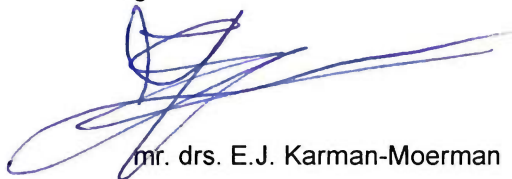
De gemeenteraad constateert dat 2026 een spannend jaar wordt voor Hecht. De richtinggevende bezuinigingsopdracht van 6% op de begroting door de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen legt druk op de begroting en de organisatie. De gemeenteraad erkent en waardeert de manier waarop Hecht deze taakstelling invult (4,6% in 2026 en 1,4% in 2027). Dit komt tegemoet aan de ingewikkelde financiële positie waarin gemeenten zich bevinden, maar houdt ook rekening met de impact die de taakstelling heeft op inwoners. De gemeenteraad ziet hierin de uitgangspunten uit de Kaderbrief en de meegegeven aandachtspunten in de Goudse takendialoog terug.

De raad vraagt het dagelijks bestuur om blijvend te onderzoeken of verdere kostenbesparingen en efficiencywinst in de taakuitvoering mogelijk zijn.

Op 18 juni 2025 heeft de raad om die reden besloten tot vaststelling van de deze zienswijze. Dit ter toevoeging aan de ontwerpbegroting zoals deze door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur zal worden aangeboden. Zo nodig wordt deze zienswijze naar voren gebracht bij GS.

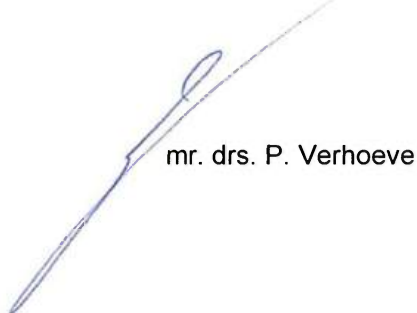
De raad van de gemeente voornoemd,

griffier



mr. drs. E.J. Karman-Moerman

voorzitter



mr. drs. P. Verhoeve

bezoekadres:
Huis van de Stad, Burgemeester Jamesplein 1, Gouda

correspondentieadres:
postbus 1086, 2800 BB Gouda
e-mail gemeente@gouda.nl
telefoon: 14 01 82

bijlagen: -



Hecht
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

Uw kenmerk:
Ons kenmerk: Z-25-426486
Verzenddatum: 30 mei 2025
Onderwerp: Brief zienswijze ontwerpbegroting 2026 Hecht
Behandelaar: Mathijs Gerards

Geacht bestuur,

Op 14 maart 2025 heeft u ons de ontwerpbegroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Hecht toegestuurd. U stelt de raad in de gelegenheid om conform de Wet gemeenschappelijke regelingen een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting. Op 28 mei 2025 is in de raadsvergadering van de gemeente Hillegom de ontwerpbegroting 2026 behandeld. In deze brief leest u onze reactie.

Positieve zienswijze

De gemeenteraad van Hillegom geeft een positieve zienswijze op de ontwerpbegroting 2026 van Hecht. De gemeenteraad baseert zich op de volgende argumenten:

- De ontwerpbegroting Hecht 2026 is opgesteld in overeenstemming met de kaderbrief 2026 die in het Algemeen Bestuur van 18 december 2024 is vastgesteld, waarbij Hecht zoveel mogelijk rekening heeft gehouden met de uitgangspunten om de impact op de inwoners te beperken.
- De GR Hecht past ook in de begroting 2026 de door de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (WG FKGR) geadviseerde index van 2,22% toe.

Kanttekeningen

De gemeente Hillegom wordt graag het komende jaar betrokken bij de verdere besparingsopgave om tot een minimale bezuiniging van 6% te komen.

Tot slot

De gemeenteraad wil graag zijn erkenning uitspreken voor de inspanning die Hecht heeft geleverd om tot het besparingsvoorstel te komen. We zien in dat dit grote impact heeft op de medewerkers van Hecht en de samenleving. Bezuinigingen is nooit makkelijk, maar het biedt ook kans om scherpere en slimmere keuzes te maken. Zo zetten we ons samen in voor een gezondere samenleving.

Bij vragen kunt u contact opnemen met Mathijs Gerards via telefoonnummer 0639878203 of per e-mail: m.gerards@hltsamen.nl.

Bijgaand treft u het raadsvoorstel en -besluit aan,

Met vriendelijke groet,
Namens de gemeenteraad van gemeente Hillegom.

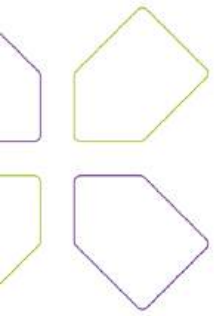


Y.P.A. Hermans
Griffier



R. ter Hark
Voorzitter

Aan de directie van
directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl



datum 2 juni 2025
zaaknr. 819950
uw brief van 19 maart 2025
uw kenmerk Ontwerpbegroting 2026
behandeld door Ruimte en Sociaal
onderwerp Zienswijze ontwerpbegroting 2026
bijlage(n) -

Geachte directie,

Wij stemmen in met de ontwerpbegroting 2026, waarin het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur van Hecht is verwerkt om in eerste instantie 4,6% te bezuinigen en later meer. Dit voorstel komt (het meest) tegemoet aan de uiteenlopende situaties in alle gemeenten, zowel de gemeenten waar veel moet worden bezuinigd als de gemeenten die meer producten willen afnemen van Hecht. Hiermee anticipeert Hecht goed op het ravijnjaar 2026.

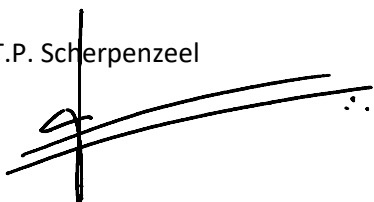
Door de Rijksbezuinigingen is de takendiscussie o.i. nog niet volledig tot zijn recht gekomen, maar er ligt nu een realistisch voorstel. Door fasegewijs te bezuinigen is er meer tijd voor gemeenten om te anticiperen op latere regionale en lokale consequenties.

Wij stemmen in onder voorwaarde dat de bezuinigingen daadwerkelijk worden doorgezet en dat Hecht niet met een begrotingswijziging komt waarbij om meer geld wordt gevraagd. Bij tegenvallende resultaten kan de takendiscussie worden verscherpt.

Met vriendelijke groet,

De gemeenteraad van Kaag en Braassem,
de griffier,

T.P. Scherpenzeel



de voorzitter,

A. Heijstee-Bolt



Raadsbesluit

Kenmerk : Z3675445D3682253
Programma : Volksgezondheid en milieu
Onderwerp : Zienswijze Hecht Ontwerpbegroting 2026

De raad van de gemeente Katwijk;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Katwijk van 22 april 2025;
gelet op artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;
en gelet op artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling HECHT:

BESLUIT:

De volgende zienswijze in te dienen op de begroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Hecht:

1. In te stemmen met de voorgenomen bezuinigingen zoals verwerkt in de Ontwerpbegroting 2026. Daarbij maken wij de volgende kritische opmerkingen:
 - a. Het gevolgde proces is niet zorgvuldig gelopen. De takendialoog is zonder helder besluit vervangen door het streven om te voldoen aan het advies van de FKGR.
 - b. Het voorstel voor bezuinigingen is geen samenhangend pakket van maatregelen.
 - c. Er is geen aanwijsbare relatie gelegd met maatschappelijke vraagstukken en ontwikkelingen door het eindrapport van Berenschot te betrekken bij deze keuzes.
2. We verwachten dat Hecht de eerder besproken takendialoog alsnog voert om zo te komen tot een afweging om te bezuinigen of niet.
3. Met name de bezuinigingen op de gezinsverpleegkundige en de basiszorgcoördinatie kwetsbare kinderen zijn zorgelijk. Wij stellen als voorwaarde aan Hecht dat zij:
 - a. Het mogelijk maken de gezinsverpleegkundige op een passende manier in te kopen.
 - b. De BKK zorgvuldig bijstellen en/of afbouwen en deze pas na goed overleg en zorgvuldige afwegingen over te dragen aan gemeenten.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Katwijk
in zijn openbare vergadering van 5 juni 2025

De griffier



De voorzitter



Hecht
Parmentierweg 49
2316 ZV LEIDEN

LOCATIE: Schoonhoven
UW BRIEF: 19 maart 2025
UW KENMERK:

DOCUMENTNUMMER: 1599855
ZAAKNUMMER: 1574093
BIJLAGE(N):

BEHANDELD DOOR: L.S. van Houwelingen
TELEFOON: 14 0182
E-MAIL: info@krumpenerwaard.nl
VERZENDDATUM: 4 juni 2025

ONDERWERP: Zienswijze op de jaarrekening 2024 en begroting 2026

Geacht bestuur,

De door u toegestuurde concept jaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026 zijn behandeld in de raad van 3 juni 2025. De raad heeft kennisgenomen van deze stukken en wil graag haar zienswijze aan u aanbieden.

Namens de raad spreken wij onze waardering uit voor de toewijding en inzet van alle medewerkers van Hecht, die zich dagelijks inspannen om de gezondheid, veiligheid en ontwikkelkansen van onze inwoners te bevorderen. In het bijzonder waarderen en erkennen we de inzet van zowel de directie als alle medewerkers van Hecht in de takendialoog. De uitkomst van dit proces, een bezuiniging van 4,6% op het gemeenschappelijk gefinancierde takenpakket van Hecht, achten wij een mooi en evenwichtig resultaat. We stellen het op prijs dat in de keuzes die zijn gemaakt, de negatieve impact voor inwoners zoveel mogelijk is beperkt – met name als het gaat om jeugd, zorg en veiligheid en de ondersteuning van inwoners in kwetsbare posities. Dat is voor de raad van groot belang. U heeft toegezegd in 2025 op zoek te gaan naar aanvullende besparingsmogelijkheden door middel van innovatie en efficiency. Hiermee wordt toegewerkt naar de gewenste besparing van 6% per 2027, een uitgangspunt dat de raad waardeert. We hechten aan een stevige inspanning op dit vlak en roepen u op om in nauwe samenwerking met gemeenten en partners tot een reëel voorstel te komen.

De raad heeft kennisgenomen van de conceptjaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026. Wij betreuren het dat er op dit moment nog geen goedkeurende controleverklaring van de accountant beschikbaar is. Wij verwachten dat deze ruim voor de vergadering van het Algemeen Bestuur op 9 juli wordt aangeleverd, zodat de jaarstukken 2024 tijdig en verantwoord kunnen worden vastgesteld. Bij de beoordeling constateren wij met nadruk dat het lage weerstandsvermogen en het beperkte eigen vermogen ernstige zorgen baren. De financiële robuustheid van Hecht is cruciaal voor de continuïteit van de dienstverlening, en op dit moment achten wij deze onvoldoende gewaarborgd. Wij dringen daarom aan op voortvarende maatregelen om de financiële positie op zowel de korte als middellange termijn substantieel te versterken. Wij verwachten een gedegen en integrale uitwerking die nadrukkelijk wordt verbonden met het bredere financiële perspectief. We verzoeken u om hierbij gebruik te maken van de ambtelijke financiële expertise die binnen gemeenten aanwezig is. Ook het aangekondigde reorganisatieplan en de hiermee samenhangende frictiekosten roepen bij ons forse zorgen op. Wij voorzien een aanzienlijke begrotingswijziging en verwachten een transparant en zorgvuldig proces, waarin de financiële en personele gevolgen expliciet en evenwichtig worden afgewogen.

Gelet op het bovenstaande ziet de gemeenteraad geen belemmering(en) ten aanzien van het vaststellen van de programmabegroting 2026 van Hecht door het Algemeen Bestuur.

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Krumpenerwaard,

de secretaris,



J. Hennip

de burgemeester,



ir. J. Beenakker





Gemeenteraad Leiden

Retouradres: Postbus 9100, 2300 PC Leiden

Het dagelijks bestuur van Hecht

Gemeente Leiden

Bezoekadres Stadhuis

Stadhuisplein 1

Postadres Postbus 9100

2300 PC Leiden

Telefoon 14071

E-Mail m.kelfkens@leiden.nl

Website www.leiden.nl/gemeente

Datum 12 juni 2025

Contactpersoon Marnix Kelfkens

Ons kenmerk

Onderwerp Zienswijze concept programmabegroting Hecht 2026

Geachte heer Christmas,

Met deze brief reageren wij op de concept programmabegroting 2026 van Hecht, verzonden op 19 Maart 2025. De raad heeft in haar vergadering van 12 juni 2025 kennis genomen van deze stukken en heeft besloten om gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen ten aanzien van de concept programmabegroting 2026 van Hecht.

De gemeenteraad wil allereerst haar waardering uitspreken voor alle inzet die Hecht doet op het gebied van gezondheidsbevordering, zorg en veiligheid binnen Leiden en de regio. We zien dat bij het realiseren van de voorgestelde besparingen rekening is gehouden met de eerdere zienswijze van december 2024.

Zienswijze op de programmabegroting 2026 Hecht

Graag wil de gemeenteraad Leiden de volgende zienswijze ten aanzien van de conceptprogrammabegroting 2025 van Hecht naar voren te brengen:

- a. De gemeenteraad van Leiden stemt, met bezwaar, in met de programmabegroting van Hecht 2026 en deze daarom kan worden vastgesteld in het Algemeen Bestuur. Wel wil de raad het bestuur van Hecht meegeven om de volgende punten in acht te nemen:
- b. De gemeenteraad van Leiden betreurt de besparing op de gezinsverpleegkundigen en wenst een inhoudelijke onderbouwing.
- c. De gemeenteraad van Leiden verzoekt Hecht om het proces om te komen tot de 1,4% aanvullende besparingen in Q3 2025 te beginnen, de aangesloten gemeenteraden en colleges vroegtijdig en goed te betrekken en deze tijdig te informeren over de 1,4% besparingen in de begroting van 2027.
- d. De gemeenteraad van Leiden verzoekt Hecht om uiterlijk eind 2025 met een concreet plan te komen waarmee de reserve structureel op een niveau van € 3.000.000 wordt gebracht.
- e. De gemeenteraad van Leiden verzoekt Hecht, gezien de noodzaak, om de dienstverlening op seksuele gezondheid op peil te houden en dat in de toekomstscenario's als vertrekpunt te nemen.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

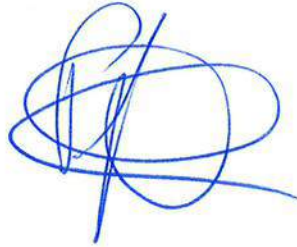
Namens de raad van de gemeente Leiden,

de Griffier,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by several smaller, more intricate strokes.

Dhr. G.F.C. van Leiden

de Voorzitter,

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, circular loop with several intersecting lines and a long, horizontal stroke extending to the right.

dhr. P.J. Heijkoop

Gemeente Leiderdorp
Roos Derichs
Telefoonnummer: 071-5458500
Email: info@leiderdorp.nl

Z250021731E

Hecht / Dagelijks Bestuur
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

datum : 19 mei 2025
ons kenmerk : Z/25/175398/400914
bijlage : -
betreft : Concept zienswijze ontwerpbegroting 2026 HECHT

Geachte heer Christmas,

Wij ontvingen op 19 maart 2025 uw verzoek om een zienswijze uit te brengen op de concept programmabegroting 2026 van Hecht. De raad heeft in haar vergadering van 19 mei 2025 kennis genomen van de stukken. Wij waarderen de inzet van de GGD in de publieke gezondheidszorg en de samenwerking binnen de regio Hollands Midden. Tegelijkertijd willen wij enkele aandachtspunten onder de aandacht brengen.

Naar aanleiding van de ontwerpbegroting 2026 van Hecht, GGD Hollands Midden, dient de gemeenteraad van Leiderdorp onderstaande zienswijze in.

Impact op de dienstverlening

Over het algemeen zijn wij tevreden over de programmabegroting 2026. De programmabegroting is overzichtelijk en compact. We waarderen de inzet die is gedaan om zo veel mogelijk aan te sluiten bij de vooraf gestelde kaders, waaronder de kaders aangegeven door de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen. Echter maakt de gemeenteraad van Leiderdorp zich zorgen over de impact van deze bezuinigingen op kwetsbare groepen, zoals ouderen en kinderen/jongeren. Vermindering van diensten gericht op gezondheidsbevordering en preventieve zorg kan leiden tot een verhoogde zorgvraag op de lange termijn, wat juist extra kosten met zich meebrengt. Wij verzoeken het Algemeen Bestuur daarom om de impact van bezuinigingen op de jeugdgezondheidszorg en preventieve programma's te minimaliseren en waar mogelijk alternatieven te onderzoeken.

Gevolgen voor toegankelijkheid

De gemeenteraad van Leiderdorp constateert dat in de ontwerpbegroting rekening is gehouden met een bezuiniging van 4,6% (€ 2,9 mln.), zoals voorgesteld door het Algemeen Bestuur. Als onderdeel van de bezuinigingen zijn efficiencylagen in de gehele organisatie van Hecht opgenomen, in combinatie met extra besparingen op ondersteunende diensten. Hoewel wij begrip hebben voor de financiële druk,

maken wij ons met name zorgen over de gevolgen voor de toegankelijkheid van de dienstverlening.

Jeugd en jongeren

Uit de Jongerenmonitor van de GGD Hollands Midden blijkt dat ook jongeren in Leiderdorp in toenemende mate te maken hebben met stress, prestatiedruk en psychische klachten. Daarnaast laten de cijfers zien dat er aandacht nodig is voor een gezonde leefstijl, waaronder beweging, voeding en middelengebruik. Het is van groot belang dat Hecht en de GGD hun rol kunnen blijven vervullen m.b.t. ondersteuning via de jeugdgezondheidszorg (JGZ), zoals het aanbieden van gesprekken en screenings binnen de JGZ 0-18 jaar.

De voorgestelde bezuinigingen, zoals het afbouwen van de gezinsverpleegkundige, de basiszorgcoördinatie voor kwetsbare kinderen en het anders organiseren van prenatale voorlichting, raken de preventieve zorg. Dit kan ertoe leiden dat problemen pas later gesignaleerd worden, met als gevolg een hogere druk op gespecialiseerde zorg.

Samenvattend

De gemeenteraad van Leiderdorp ziet geen belemmering(en) ten aanzien van het vaststellen van de programmabegroting 2026 van Hecht door het Algemeen Bestuur. Wel verzoekt de gemeenteraad van Leiderdorp het Algemeen Bestuur om bovenstaande aandachtspunten mee te nemen in de verdere besluitvorming over de begroting 2026.

Graag ontvangen we een inhoudelijke reactie hoe u met de door ons aangedragen aandachtspunten omgaat ten aanzien van de begroting 2026.

Hoogachtend,
namens de raad,



H.K.B. Fobler
Griffier



T.C.M. Struik
burgemeester



Gemeente Lisse

Heereweg 254
Postbus 200
2160 AE Lisse

T 14 0252
E gemeente@lisse.nl
W www.lisse.nl

Verzenddatum

Uw kenmerk

Ons kenmerk Z-25-426501

Onderwerp Brief zienswijze ontwerpbegroting 2026 Hecht

Inlichtingen Mathijs Gerards

Telefoon 14 0252

Bijlage(n)

Geacht bestuur,

Op 14 maart 2025 heeft u ons de ontwerpbegroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Hecht toegestuurd. U stelt de raad in de gelegenheid om conform de Wet gemeenschappelijke regelingen een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting. Op 22 mei 2025 is in de raadsvergadering van de gemeente Lisse de ontwerpbegroting 2026 behandeld. In deze brief leest u onze reactie.

Positieve zienswijze

De gemeenteraad van Lisse geeft een positieve zienswijze op de ontwerpbegroting 2026 van Hecht. De gemeenteraad baseert zich op de volgende argumenten:

- De ontwerpbegroting Hecht 2026 is opgesteld in overeenstemming met de kaderbrief 2026 die in het Algemeen Bestuur van 18 december 2024 is vastgesteld, waarbij Hecht zoveel mogelijk rekening heeft gehouden met de uitgangspunten om de impact op de inwoners te beperken.
- De GR Hecht past ook in de begroting 2026 de door de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (WG FKGR) geadviseerde index van 2,22% toe.
- De raad is blij om te zien dat bij de voorgenomen bezuiniging van 4,6% zo veel mogelijk rekening is gehouden met de impact voor inwoners. De raad heeft veel waardering voor het ingewikkelde traject dat is doorlopen om tot deze besparingen te komen en de mate waarin de raad hierbij is betrokken. Zo heeft de raad o.a. meegegeven in de takendialoog om extra te letten op te behalen efficiëntie slagen ten aanzien van het takenpakket. In het bezuinigingsvoorstel van Hecht zien we dat de taken waarop bezuinigd wordt minimaal afbreuk doet aan de kwaliteit van de dienstverlening.

Kanttekeningen

De gemeente Lisse wordt graag het komende jaar betrokken bij de verdere besparingsopgave om tot een totale bezuiniging van 6% te komen. Om bij deze 6% te komen zien wij graag dat Hecht onze eerdere doorgegeven punten, zoals bijvoorbeeld digitalisering van gezondheidsscreening binnen de jeugdgezondheidszorg en de normalisering van eigen regie binnen gezondheidspreventie, mee neemt.

Daarnaast vindt de gemeente Lisse het belangrijk om de komende periode overzicht te houden op de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen. Zo is het van

belang om te monitoren of de ingeschatte impact van de besparingen overeen komen met de werkelijkheid. De raad blijft daarnaast open staan voor nieuwe bezuinigingsmogelijkheden.

Tot slot

De gemeenteraad wil graag zijn erkenning uitspreken voor de inspanning die Hecht heeft geleverd om tot het besparingsvoorstel te komen. We zien in dat dit grote impact heeft op de medewerkers van Hecht. Bezuinigingen is nooit makkelijk, maar het biedt ook kans om scherpere en slimmere keuzes te maken. Zo zetten we ons samen in voor een gezondere samenleving.

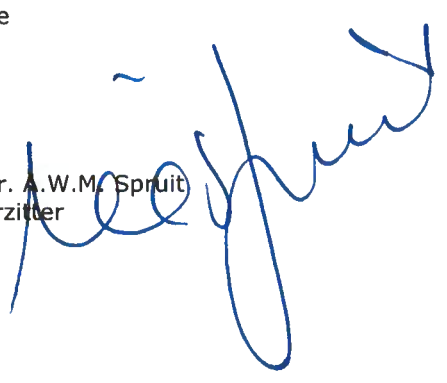
Bij vragen kunt u contact opnemen met Mathijs Gerards via telefoonnummer 0639878203 of per e-mail: m.gerards@hltsamen.nl.

Bijgaand treft u het raadsvoorstel en –besluit aan,

Met vriendelijke groet,
Namens de gemeenteraad van gemeente Lisse



Mevr. drs. M.G.J. Veeger
Griffier



Mevr. A.W.M. Spruit
Voorzitter

Hecht
T.a.v. Dagelijks Bestuur
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

datum 5 juni 2025
uw brief/kenmerk
zaaknummer 498847
behandeld door Katy Elisabeth van Netten
betreft Zienswijze conceptbegroting 2026 Hecht
bijlage(n)

Beste leden van het Dagelijks Bestuur Hecht,

Op 19 maart 2025 stuurde u ons de conceptprogrammabegroting 2026 van Hecht en de conceptjaarstukken 2024 met de uitnodiging om onze zienswijze kenbaar te maken. Met deze brief maken wij graag gebruik van deze mogelijkheid.

Takendialoog en uitwerking

Allereerst willen we u complimenteren met hoe u het proces van de Takendialoog heeft aangepakt. Hecht heeft na uitgebreid onderzoek en diverse gesprekken een resultaat bereikt waar we achter kunnen staan. In 2026 een daling van 4,6% op de begroting is een uitkomst die naar mening van de raad van Nieuwkoop recht doet aan zowel de oproep tot besparingen als het belang om cruciale gezondheidsinfrastructuur zoveel mogelijk te behouden. In 2027 wilt u daarbovenop ook een besparing van 1,4% bereiken. Wij volgen met belangstelling hoe u deze ambitie wilt volbrengen.

We vonden het prettig om als gemeenteraad op verschillende momenten te zijn meegenomen over het verandertraject voor het takenpakket vanaf 2026. Wij vertrouwen erop dat u met de directie van Hecht de raden in Hollands Midden blijft aanhaken over het vervolg van dit verandertraject en hoe u invulling gaat geven aan de geplande besparing van 1,4% vanaf 2027. Specifiek m.b.t. deze aanvullende 1,4% merken wij op dat we het van belang vinden om hier een realistisch gesprek over te blijven voeren. Het stapelen van taakstellingen mag er niet toe leiden dat de robuustheid van Hecht in gevaar komt.

Nu is elke grote wijziging niet zonder inhoudelijke, organisatorische en financiële frictie. Daar zijn wij ons van bewust. Wel vinden we het belangrijk dat het Dagelijks Bestuur en de directie aandacht hebben voor enkele thema's die wij hieronder verder behandelen.

Effect aangepaste dienstverlening op inwoners

Hoewel Hecht en het AB hebben gestreefd naar een zo beperkt mogelijke negatieve impact voor inwoners, zullen sommige inwoners wel iets merken van de verandering in

De wettelijke publicaties vindt u op [overheid.nl](https://www.overheid.nl). Abonneer u via www.overheid.nl/berichten-over-uw-buurt.

Gemeente Nieuwkoop

Telefoon:

14 0172 (geen netnummer nodig)

Bezoekadres:

Postadres:

Klant Contact Centrum, Teylersplein 1

Postbus 1

info@nieuwkoop.nl

2441 LE Nieuwveen

2460 AA Ter Aar

www.nieuwkoop.nl

Volg de gemeente op Facebook: <https://facebook.com/GemeenteNieuwkoop> of twitter: <https://twitter.com/gemnieuwkoop>

dienstverlening. Daarom is het belangrijk om die inwoners zo goed mogelijk voor te bereiden op deze verandering, met name als het gaat om dienstverlening gericht op individuele kinderen en gezinnen. Inwoners moeten weten waar zij aan toe zijn en waar ze terecht kunnen met vragen als Hecht bepaalde diensten anders of niet meer aanbiedt. Het is daarom essentieel dat Hecht goede overgangsbegeleiding biedt voor inwoners die gebruik maken van gewijzigde taken op individueel niveau.

Effect aangepaste dienstverlening op gemeenten en andere partners

Ook betekent het afbouwen of anders inrichten van taken dat er meer en andere inzet nodig zal zijn van gemeenten en maatschappelijke partners. Deze partijen moeten daartoe wel in staat zijn, zowel qua inhoudelijke vaardigheden en bevoegdheden als qua financiën en menselijke capaciteit. Daarom vragen wij van u en de directie dat u netwerkpartners niet overvraagt en zorgvuldig communiceert en omgaat met de overdracht van diensten naar andere organisaties. De ervaren druk van deze bezuinigingsopgave mag niet leiden tot onduidelijkheden en misopvattingen over verantwoordelijkheden. Wij rekenen erop dat u nauwkeurig de kwaliteit van uw huidige én toekomstige dienstverlening bewaakt.

Effect aangepaste dienstverlening op eigen organisatie

Tot slot kunnen wij niet vergeten dat uw eigen medewerkers ook beïnvloed worden door de geplande reorganisatie. Zij zetten zich met bevoegdheid en professionaliteit in voor inwoners uit de hele regio. Onderdeel van goed werkgeverschap is dat vertrekkende medewerkers met zorg begeleid worden naar ander werk en dat blijvende medewerkers in een gezonde werkomgeving naar tevredenheid hun vak kunnen beoefenen. Daarom doen wij beroep op uw verantwoordelijkheid als werkgever. Immers, onderdeel van bezinning op uw takenpakket houdt ook in dat u de draagkracht van uw medewerkers meeweegt in uw beslissingen. Openheid over wat er speelt in uw organisatie stelt ons als gemeenten in staat om met u mee te denken en waar mogelijk de helpende hand te reiken.

Terugkeer taken GHOR naar Hecht

Wij lezen in hoofdstuk 2 van de begroting dat er enkele taken van de GHOR vanuit de Veiligheidsregio toch terugkeren naar Hecht. Wij begrijpen de inhoudelijke en fiscale beweegredenen om het GHOR-bureau weer bij Hecht onder te brengen en dat dit in de begroting van Hecht moet worden verwerkt. Hierover krijgen we nog medio dit jaar verdere informatie, maar alvast willen wij het volgende overbrengen.

Er is veel tijd besteed door alle betrokkenen om zorgvuldig de processen te doorlopen die horen bij de GR-wijziging. Daarom vinden wij het jammer dat in het wijzigingsproces van beide Gemeenschappelijke Regelingen deze positionering van het bureau niet is voorzien. Voor soortgelijke processen in de toekomst verwachten we dat het Dagelijks Bestuur secuur handelt en vooruitkijkt.

In de paragraaf over de terugkeer van het GHOR-bureau vermeldt u dat de transitie budgetneutraal gebeurt. Naast deze budgetneutraliteit, vinden wij het ook belangrijk dat deze transitie in harmonie verloopt met de veranderingen in de organisatie als gevolg van de uitkomsten van de Takendialoog. In uw reactie op de zienswijze lezen wij dan ook graag terug hoe u van plan bent vorm te geven aan de samenhang tussen aan de ene kant terugkeer van het GHOR-bureau en aan de andere kant juist het inkrimpen van taken en efficiënter met overhead omgaan.

Paragraaf Jeugdgezondheidszorg

In de paragraaf over de RVE Jeugdgezondheidszorg (JGZ) mist een beschrijving van de verwachte ontwikkelingen in 2026. Juist vooral nu er in 2026 veranderingen in de organisatie worden aangebracht, is het van belang om te weten wat de mogelijke gevolgen zijn voor de JGZ en hoe zij hiermee verwacht om te gaan. Ook zal beleid vanuit het Rijk mogelijk effect

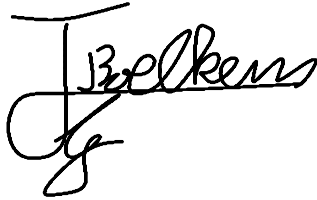
hebben op acties die de JGZ in 2026 gaat uitvoeren. Wij vragen daarom het Dagelijks Bestuur een aanvulling te doen op deze paragraaf, zodat er een compleet beeld is van elk onderdeel van de organisatie. Dat wat de JGZ gaat doen of juist niet (meer), heeft namelijk invloed op de gezondheid en veiligheid van onze jonge inwoners en hun ouders.

Tot slot

Hecht vervult een belangrijke rol in de lokale en regionale volksgezondheidssector. Wij waarderen uw inzet hiervoor zeer. Wij wensen u veel succes met uw werkzaamheden voor de publieke gezondheid en de zorg en veiligheid van onze inwoners

Met vriendelijke groet,

gemeenteraad van Nieuwkoop

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Boelkens', with a stylized flourish at the end.

Frank Boelkens
Plaatsvervangend griffier

Hecht
Parmentierweg 49
2316 ZV Leiden

Voorstraat 42
2201 HW Noordwijk

Postbus 298
2200 AG Noordwijk

T +31 (0)71 36 60 000

gemeente@noordwijk.nl
www.noordwijk.nl

Noordwijk, 07 juli 2025

KvK nummer 73538469
BTW NL8257.92.150.B01
IBAN NL62BNGH0285185543
BIC BNGHNL2G

Uw kenmerk :
Uw brief van :
Zaaknummer : 925887
Behandeld door : Yacoubi
Verzenddatum : 08 juli 2025
Onderwerp : Zienswijze op de ontwerpbegroting 2026 Hecht

Geachte Algemeen Bestuur,

De gemeenteraad van Noordwijk heeft in zijn vergadering van 7 juli 2025 kennisgenomen van de ontwerpbegroting 2026 Hecht. Naar aanleiding hiervan delen wij u middels deze brief onze formele zienswijze mede.

Wij staan in de basis positief tegenover de ontwerpbegroting 2026. Tegelijkertijd willen wij de volgende aandachtspunten onder de aandacht brengen.

1. Lokale impact van de taakstelling

De taakstelling van 4,6% per 2026 en de aangekondigde aanvullende besparing van 1,4% in 2027 hebben mogelijk directe en indirecte gevolgen voor preventieve functies binnen het sociaal domein, waaronder prenatale ondersteuning, vroeg signalering en interventies zoals JPT en CIT. De gemeenteraad wijst op het risico dat afbouw van deze functies kan leiden tot zwaardere trajecten in de jeugdhulp en hogere druk op lokale voorzieningen.

2. Behoud van kernvoorzieningen

Wij waarderen de inzet van Hecht om kernvoorzieningen als jeugdgezondheidszorg, crisisinterventie en jeugdpreventie te behouden. Wij vragen u blijvende aandacht te hebben voor het borgen van deze functies binnen de kaders van de taakstelling.

3. Maatwerk en monitoring

Wij verzoeken Hecht om gemeenten de ruimte te bieden voor maatwerkafspraken, passend bij de lokale context. Daarnaast achten wij het wenselijk dat de effecten van de taakstelling gemonitord worden, zodat ongewenste neveneffecten tijdig kunnen worden gesignaleerd.

4. Bestuurlijke betrokkenheid en transparantie

De raad van Noordwijk heeft actief deelgenomen aan de takendialoog en hecht grote waarde

aan blijvende bestuurlijke betrokkenheid. Wij verzoeken Hecht om gemeenten ook bij toekomstige herstructureringen tijdig en volwaardig te betrekken.

De raad van Noordwijk verzoekt u deze zienswijze te betrekken bij de besluitvorming over de ontwerpbegroting 2026 op 9 juli 2025.

Wij danken u voor de geboden inspraakmogelijkheid en blijven graag met u in gesprek over een toekomstbestendige, effectieve en rechtvaardige invulling van de regionale samenwerking binnen Hecht.

Hoogachtend,
De gemeenteraad van Noordwijk,

R. van Dijk
Griffier

Mw. W.J.A. Verkleij
Burgemeester

raadsbesluit

Onderwerp | Zienswijze conceptbegroting Hecht 2026
Zaaknummer | Z/25/211305/471142
portefeuillehouder | T.I.M. van Tongeren
team | Maatschappij
opgesteld door | Slager, Bastiaan
datum voorstel | 13 april 2025
datum raad | 26 juni 2025
gelezen | De gemeenteraad van Oegstgeest;
het voorstel van burgemeester en wethouders van 13 mei 2025;
gelet op | Artikel 26 lid 4 GR Hecht;

- besluit
1. Hecht een zienswijze te sturen op de ontwerpbegroting (bijlage 2).
 2. De volgende zienswijze naar voren te brengen:
 - 2.1 De gemeenteraad van Oegstgeest constateert dat:
 - a. het algemeen bestuur van Hecht met deze ontwerpbegroting stapsgewijs invulling geeft aan het advies van de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen 6% te bezuinigen.
 - b. hecht In 2026 een bezuiniging van 4,6% (€ 2,9 miljoen) realiseert door versobering van het dienstenaanbod en efficiencylagen in de gehele organisatie.
 - c. hecht In 2027 een bezuiniging van 1,4% zal realiseren die nog nader ingevuld moet worden.
 - 2.2 De gemeenteraad van Oegstgeest roept het bestuur op:
 - a. Nauwlettend te monitoren welke impact de bezuinigingen hebben op kwetsbare groepen, zoals ouderen en kinderen/jongeren. Vermindering van diensten gericht op gezondheidsbevordering en preventieve zorg kan leiden tot een verhoogde zorgvraag op de lange termijn waardoor juist extra kosten kunnen ontstaan.
 - b. Indien bij de uitvoering blijkt dat de negatieve impact op de jeugdgezondheidszorg en preventieve zorg groter is dan dat Hecht voorziet, Hecht alternatieven onderzoekt om de impact te minimaliseren.
 - c. de raad tijdig te betrekken bij de concrete invulling van de 1,4% om de gevolgen hiervan te kunnen wegen.
 - 2.3 De gemeenteraad ziet geen belemmering(en) ten aanzien van het vaststellen van de ontwerpbegroting 2026 van Hecht op 9 juli 2025.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van Oegstgeest op 26 juni 2025.

de griffier



de voorzitter



Verzenddatum 12-06-2025	ons kenmerk Z-25-426418	afdeling Jeugd, Onderwijs, Sport, Cultuur en Volksgezondheid	2215 ZJ Voorhout gemeente@teylingen.nl www.teylingen.nl T 14 0252
Onderwerp Zienswijzebrief ontwerpbegroting 2026 GR Hecht	uw kenmerk	behandeld door Mathijs Gerards	Bestuurscentrum Raadhuisplein 1 Voorhout
	Bijlage	telefoon 14 0252	Gemeentekantoor Wilhelminalaan 25 Sassenheim

Geacht bestuur,

Op 19 maart 2025 heeft u ons de ontwerpbegroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Hecht toegestuurd. U stelt de raad in de gelegenheid om conform de Wet gemeenschappelijke regelingen een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting. Op 28 mei 2025 is in de raadsvergadering van de gemeente Teylingen de ontwerpbegroting 2026 behandeld. In deze brief leest u onze reactie.

Positieve zienswijze

De gemeenteraad van Teylingen geeft een positieve zienswijze op de ontwerpbegroting 2026 van Hecht. De gemeenteraad baseert zich op de volgende argumenten:

- De ontwerpbegroting Hecht 2026 is opgesteld in overeenstemming met de kaderbrief 2026 die in het Algemeen Bestuur van 18 december 2024 is vastgesteld, waarbij Hecht zoveel mogelijk rekening heeft gehouden met de uitgangspunten om de impact op de inwoners te beperken.
- De GR Hecht past ook in de begroting 2026 de door de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (WG FKGR) geadviseerde index van 2,22% toe.
- HECHT bespaart in 2026 4,6% op de uitgaven in schil 1 en 2.
- HECHT voldoet vanaf 2027 aan onze opdracht om 6% te besparen.

Tot slot

De gemeenteraad wil graag zijn erkenning uitspreken voor de inspanning die Hecht heeft geleverd om tot het besparingsvoorstel te komen. We zien in dat dit grote impact heeft op de medewerkers van Hecht en de samenleving. Bezuinigingen is nooit makkelijk, maar het biedt ook kans om scherpere en slimmere keuzes te maken. Zo zetten we ons samen in voor een gezondere samenleving.

Bij vragen kunt u contact opnemen met Mathijs Gerards via telefoonnummer 0639878203 of per e-mail: m.gerards@hltsamen.nl.

Bijgaand treft u het raadsvoorstel en –besluit aan,

Met vriendelijke groet,
Namens de gemeenteraad van gemeente Teylingen

Digitaal ondertekend door Marjoleine van Egeraat
op 12-06-2025

Mevr. M. van Egeraat
Griffier

Digitaal ondertekend door Carla G.J. Breuer
op 12-06-2025

Mevr. C.G.J. Breuer
Voorzitter

27 MEI 2025

Ingekomen

Hecht

T.a.v. het Dagelijks Bestuur van Hecht
Postbus 121
2300 AC Leiden

Datum
Uw kenmerk
Ons zaaknummer

15 mei 2025
-
Z/25/097870/440849

Datum verzending
Behandelaar
Bijlage

26 MEI 2025

Tabitha Kinanthik
0

Onderwerp

Zienswijze op ontwerpbegroting 2026 Hecht

Geacht bestuur,

Op 19 maart 2025 ontvingen wij uw verzoek om een zienswijze op de ontwerpbegroting 2026 van Hecht. De raad heeft in zijn vergadering van 15 mei 2025 kennis genomen van de ontwerpbegroting 2026 en het jaarverslag 2024 en besloten om gebruik te maken van de mogelijkheid voor het indienen van een zienswijze. In deze brief geven wij deze zienswijze weer.

Over het algemeen zijn wij tevreden over de ontwerpbegroting 2026. De raad heeft Hecht vorig jaar in zijn zienswijze verzocht het gesprek aan te gaan over mogelijke bezuinigingen op de gemeentelijke bijdrage. Hecht heeft via de zogenoemde takendialoog gehoor gegeven aan dit verzoek, waarvoor dank.

Hecht heeft, na een in onze ogen zorgvuldig proces, de bezuinigingsmogelijkheden goed in kaart gebracht en vervolgens verwerkt in de ontwerpbegroting 2026. Daarmee bevat de begroting een bezuiniging van 4,6% en heeft Hecht aangegeven in 2027 verdere besparingsmogelijkheden te onderzoeken om zo tot een taakstelling van 6% te kunnen komen, conform het advies van de werkgroep Financiële kaderstelling Gemeenschappelijke Regeling (FKGR). Gelet hierop staat de raad positief tegenover de ontwerpbegroting.

De voorliggende bezuinigingsopgave heeft uiteraard impact op de taken van Hecht. Hecht zal enkele taken anders of minder moeten uitvoeren, of zelfs helemaal moeten afbouwen. Als raad hebben wij vertrouwen in de keuzes die hierin zijn gemaakt en begrijpen wij dat deze maatregelen genomen zijn na zorgvuldige afweging van de financiële situatie en de maatschappelijke gevolgen. Desalniettemin wordt wederom verzocht om tijdens de uitvoering rekening te houden met de inwoners, zodat zij zo min mogelijk (negatieve) gevolgen ervaren.



De in de ontwerpbegroting 2026 benoemde inhoudelijke en financiële kader worden door de raad als taakstellend budget meegegeven. Wij vertrouwen erop dat u in de begroting 2026 binnen de budgettaire kaders uw taken vervult en de voorgenomen baten realiseert.

Concluderend ziet de raad van Voorschoten geen belemmering(en) ten aanzien van het vaststellen van de ontwerpbegroting 2026.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

De raad van de gemeente Voorschoten,

de griffier,

Ondertekend door Bert Jan Urban
op 20-05-2025

drs. B.J. Urban

de voorzitter,

Ondertekend door Nadine Stermerdink
op 21-05-2025

mw. drs. N. Stermerdink



Dagelijks Bestuur Gemeenschappelijke
Regeling Hecht

T.a.v. secretaris D.A.E. Christmas

Thorbeckelaan 5

2805 CA Gouda

Uw kenmerk:

Uw brief van:
19 03 2025

Ons kenmerk:
259434

Bijlagen:

Contactpersoon:
Laura Koekkoek

Telefoonnummer:
14 0182

Datum:
12 juni 2025

Onderwerp: Zienswijze ontwerp programmabegroting Hecht 2026

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

In uw brief van 19 maart 2025 verzoekt u de deelnemende gemeenten om een zienswijze in te dienen op uw ontwerpbegroting 2026. De raad van Waddinxveen heeft de ontwerpbegroting op 11 juni 2025 besproken. En maakt graag van de gelegenheid gebruik om een zienswijze in te dienen.

De raad van Waddinxveen neemt de ontwerpbegroting 2026 voor kennisgeving aan

We constateren dat er in de begroting voor het jaar 2026 sprake is van een lichte verhoging van onze bijdrage. Dat is onder andere het resultaat van de toename van bewoners en kinderen, en de loon- en prijsindexatie. De raad waardeert hierbij het gebruik van de indexeringssystematiek van de Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) en het zichtbaar maken van de stijging die volgt door volume groei.

Verder constateert de raad met begrip de bezuiniging van 4,6% in 2026

Als gevolg van de teruglopende rijksbijdragen vanaf 2026, heeft de FKGR de gemeenten geadviseerd om 6% te bezuinigen op gemeenschappelijke regelingen. De gemeente Waddinxveen volgt dit advies op en

heeft daarom Hecht gevraagd te onderzoeken waar deze bezuinigingen zouden kunnen worden doorgevoerd.

Hecht is tot een pakket van bezuinigingen gekomen waarbij 4,6% wordt bezuinigd in 2026. Daarnaast wordt in 2027 een extra 1,4% bezuinigd door middel van innovatie en efficiency, om op die manier toe te werken naar een besparing van 6%. Een belangrijke reden om niet tot 6% in 2026 te komen, is dat de zorg voor kwetsbare gezinnen daarbij te veel in het gedrang komt.

De raad constateert dat de 6% besparing niet kan worden bereikt in 2026 en heeft hier begrip voor. Verder waardeert de raad dat Hecht de benodigde 1,4% besparing verder weet te vinden in 2027.

Tegelijkertijd wordt voorgesteld om JeugdMATCH in 2026 af te bouwen, terwijl de wettelijke verplichting voor gemeenten om deze dienst in stand te houden, momenteel nog bestaat. De gemeente Waddinxveen moet deze dienst nu elders inkopen en daarmee is de uiteindelijke besparing lager dan 4,6%. Mede hierom vragen we om aandacht voor een strikte naleving van de ontwerpbegroting 2026. Daarnaast verzoekt de raad op de hoogte te worden gehouden van de verdere invulling van de aanvullende besparingen in 2027.

Ook vraagt de raad om aandacht voor de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is voor ons een aandachtspunt omdat deze Hecht in een financieel kwetsbare positie brengt. We spreken waardering uit voor het opstellen van het Herstelplan Eigen Vermogen, maar verzoeken om op de hoogte te worden gehouden van de verdere uitvoering van dit plan.

Tenslotte waardeert de raad van Waddinxveen het werk dat Hecht uitvoert

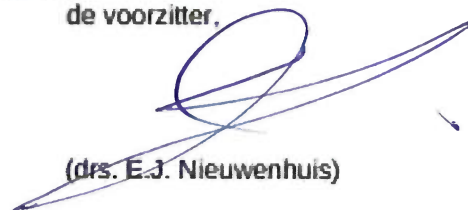
De raad spreekt zijn waardering uit voor de medewerkers van Hecht en het goede werk dat zij dag in dag uit leveren, dat op verschillende vlakken bijdraagt aan het welzijn van de inwoners van Waddinxveen.

Hoogachtend,
Namens de gemeenteraad van de gemeente Waddinxveen,
de griffier,



(mr. F.W. van der Dussen)

de voorzitter,



(drs. E.J. Nieuwenhuis)



Raadsbesluit

Onderwerp	Voorstel Zienswijze Hecht Ontwerpbegroting 2026
Griffienummer	25/18
Zaaknummer	Z25-041364

De gemeenteraad van Zoeterwoude:

- | | |
|-----------------|--|
| gelezen | het voorstel van burgemeester en wethouders van 22 april 2025, |
| gelet op | artikel 35 derde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 26, lid 1 en 4 van de gemeenschappelijke regeling Hecht; |
| besluit | <ol style="list-style-type: none">1. De bijgevoegde zienswijze op de begroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Hecht vast te stellen;2. Na vaststelling deze zienswijze aan het dagelijks bestuur van Hecht te versturen. |

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 26 juni 2025,



G.J. Buijs
de griffier



F.Q.A. van Trigt
de voorzitter

Hecht
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

Bezoekadres
Noordbuurtseweg 27
2381 ET Zoeterwoude

Postadres
Postbus 34
2380 AA Zoeterwoude
071-5806300
www.zoeterwoude.nl
gemeente@zoeterwoude.nl

Behandeld door
Hajo Feitsma

Ons kenmerk
Z25-041364

Uw kenmerk

Datum : 26 juni 2025
Onderwerp : Zienswijze Conceptbegroting Hecht 2026

Geacht dagelijks bestuur,

De gemeenteraad van Zoeterwoude ontving van u een verzoek om een zienswijze op de Conceptbegroting 2026 van Hecht te geven. Onderstaand geven wij u onze zienswijze op deze conceptbegroting.

De raad heeft Hecht vorig jaar in zijn zienswijze verzocht om tot een notitie te komen over mogelijke bezuinigingen op de gemeentelijke bijdrage. Hecht heeft via de zogenoemde takendialoog gehoor gegeven aan dit verzoek, waarvoor dank.

Bovenop de takendialoog is aan Hecht gevraagd om uitvoering te geven aan het advies van werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) om de uitgaven van de gemeenten aan Hecht met 6% omlaag te brengen. Hecht heeft, na een in onze ogen zorgvuldig proces, de bezuinigingsmogelijkheden goed in kaart gebracht. De bezuinigingsmogelijkheden liepen op tot een percentage van 6,7%.

Wat de gemeente Zoeterwoude betreft had een bezuinigingspakket van 6% haalbaar geweest. In het algemeen bestuur bleek daar echter geen meerderheid voor te zijn. Er is nu een pakket bezuinigingen ter grootte van 4,6% in de begroting 2026 verwerkt. Wij vinden het positief dat Hecht zichzelf de taakstelling opgelegd heeft om de resterende 1,4% bezuiniging in 2027 te realiseren. In de loop van 2025 wordt een begin gemaakt om verdere besparingsmogelijkheden te onderzoeken om zo tot de taakstelling van 6% te komen, conform het advies van de werkgroep FKGR. Gelet hierop staat de raad positief tegenover de ontwerpbegroting.

De voorliggende bezuinigingsopgave heeft uiteraard impact op de taken van Hecht. Hecht zal enkele taken anders of minder moeten uitvoeren, of zelfs helemaal moeten afbouwen. Als raad hebben wij

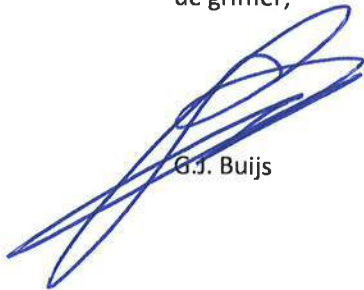
vertrouwen in de keuzes die hierin zijn gemaakt, zoals het behouden van de CJG-locaties. Wij begrijpen dat deze maatregelen genomen zijn na zorgvuldige afweging van de financiële situatie en de maatschappelijke gevolgen.

De in de ontwerpbegroting 2026 benoemde inhoudelijke en financiële kaders worden door de raad als taakstellend en als budget meegegeven. Wij vertrouwen erop dat u in 2026 binnen de budgettaire kaders uw taken vervult.

Concluderend ziet de raad van Zoeterwoude graag dat de Conceptbegroting 2026 vastgesteld wordt.

Met vriendelijke groet,
Namens de gemeenteraad Zoeterwoude,

de griffier,



G.J. Buijs

de voorzitter,



F.Q.A. van Trigt



gemeente
Zuidplas

Hecht
t.a.v. het dagelijks bestuur
Postbus 121
2300 AC LEIDEN



25 JUN 2025

verzendsdatum
24 juni 2025

ons kenmerk
U25.000744

cluster
Financiën

onderwerp
Zienswijze op de conceptbegroting 2026
Hecht

uw kenmerk

Bijlage

behandeld door
M. Versteeg/K. Hoebe

telefoon
0180-330300

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

Recentelijk deed u ons de conceptbegroting 2026 en de jaarstukken 2024 toekomen.

Wij constateren dat wij de stukken volledig en tijdig van u hebben mogen ontvangen, waarvoor dank. Wij hebben de stukken behandeld in de gemeenteraadsvergadering van 24 juni 2025 en hebben besloten wel een zienswijze in te dienen.

Graag maken wij van de gelegenheid gebruik om u via deze weg te complimenteren voor de prettige en succesvolle gemeenschappelijke samenwerking.

Verslechtering financiële positie gemeente

In onze zienswijze op uw concept programmabegroting 2025 bent u geïnformeerd over de verslechterde financiële positie van de gemeente. Daarin werd aangegeven dat we van u een notitie verwachten waarin u inzichtelijk maakt welke opties er zijn om ook vanuit uw zijde invulling te kunnen geven aan de bezuinigingsopgave en de maatschappelijke impact die dit met zich meebrengt. Deze notitie was bedoeld ter voorbereiding van de begroting 2026.

Wij constateren dat u voor het algemeen bestuur een notitie heeft gemaakt over het invullen van bezuinigingsopties. Ook constateren wij dat u concrete bezuinigingsvoorstellen doet in uw conceptbegroting 2026. Deze bezuinigingsvoorstellen leiden tot een besparing van 4,6% op de bijdrage van de gemeente.

Wij willen u danken voor uw bijdrage in onze financiële opgave en wensen u veel succes met de uitvoering van deze maatregelen.

Zienswijze

Hieronder gaan we in op de onderwerpen waarop wij u van een zienswijze voorzien.

1. Begroting 2026

U verwacht in de begroting van 2026 een positief resultaat van € 1,3 mln. In het afgelopen jaar is er een positief resultaat gerealiseerd, maar wel na een tussentijdse begrotingswijziging met flinke aanvullende gemeentelijke bijdragen. De gemeente Zuidplas vraagt zich daarom af hoe realistisch het verwachte positieve resultaat is.

2. Takendiscussie/besparingen

U beoogt een bezuiniging van 4,6% op de door gemeenten gezamenlijk ingekochte diensten van Hecht. De gemeente Zuidplas constateert dat om deze bezuiniging te behalen, alles mee moet zitten. U heeft aangegeven dat er ideeën zijn om op de langere termijn kosten te besparen binnen de organisatie of binnen de keten. Dit vraagt verder onderzoek, omdat nu nog niet duidelijk is wat alle effecten zullen zijn en welke besparingen dit oplevert. U heeft toegezegd in Q2 2025 te starten met het onderzoek naar aanvullende besparingsmogelijkheden door middel van innovatie en efficiency, om in 2027 uit te komen op de gewenste besparing van 6%.

De gemeente Zuidplas ziet uw aanvullende voorstel graag zo spoedig mogelijk en uiterlijk Q2 2026 tegemoet en roept u op om, in geval nadere keuzes ten aanzien van de dienstverlening noodzakelijk blijken, de meest kwetsbare doelgroepen te ontzien.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u vragen hebben, dan kunt u contact opnemen met bovengenoemde behandelaar op telefoonnummer 0180-330300.

Met vriendelijke groet,

Namens de gemeenteraad van de gemeente Zuidplas,


M.L. Engelsman
Griffier
J.F. Weber
Voorzitter

telefoon 088 – 308 3000
datum 30 juni 2025
onze ref DOC-25040147
betreft Reactie op de zienswijzen
e-mail directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl
contactpersoon A.J. Elsendoorn-Sieben



Beste leden van de gemeenteraad,

Op 19 maart jl. heeft het Dagelijks Bestuur van Hecht u uitgenodigd een zienswijze op de ontwerpbegroting 2026 op te stellen en aan ons kenbaar te maken. Een groot aantal raden hebben hier gebruik van gemaakt. Het Dagelijks Bestuur is nog in afwachting van een aantal zienswijzen. In deze brief geeft het Dagelijks Bestuur een reactie op de binnengekomen zienswijzen.

Allereerst willen wij u bedanken voor het geven van een zienswijze of een reactie op de ontwerpbegroting 2026. Zoals velen van u hebben geschetst krijgen we de komende jaren te maken met een aantal grote uitdagingen, zoals de zogenaamde 'dubbele vergrijzing', een tekort aan zorgpersoneel en de financiële gevolgen voor gemeenten. Deze uitdagingen vragen om een gezamenlijke inzet van gemeenten, zorgorganisaties, professionals en Hecht. Veel gemeenteraden hebben met oog op deze uitdagingen hun zorgen geuit over de diensten waarop bezuinigd gaat worden, de vermogenspositie van Hecht en de resterende bezuinigingsopdracht. Hieronder reageren we op deze onderwerpen, daarna volgt een beknopte reactie per gemeente op specifieke opmerkingen in de zienswijze.

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur waar de begroting ter vaststelling wordt besproken kunnen de nog nagekomen zienswijzen mondeling worden toegelicht, zodat ook deze zienswijzen betrokken worden in de besluitvorming.

Impact op de dienstverlening

De taken die aan Hecht zijn toevertrouwd zijn belangrijke taken voor alle inwoners in onze regio. Het snijden in de dienstverlening was dan ook geen gemakkelijke keuze, helaas wel een noodzakelijke. Alle gemeenten staan voor een bezuinigingsopdracht en daarmee ook de gemeenschappelijke regelingen. Samen met Hecht zijn er goede gesprekken gevoerd en is een zorgvuldig proces doorlopen waarbij de leden van het Algemeen Bestuur in gezamenlijkheid tot deze bezuiniging zijn gekomen. De voorgestelde bezuiniging past binnen de uitgangspunten die het Algemeen Bestuur had opgesteld. Ook voldoet Hecht hiermee op termijn aan het kader welke de werkgroep Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) heeft gegeven voor de budgettaire ontwikkelingen van de Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio. We begrijpen als Dagelijks Bestuur dat u zich zorgen maakt over wat uw inwoners hiervan gaan merken. De inschatting is dat de negatieve impact voor inwoners zoveel mogelijk wordt beperkt.

Gezinsverpleegkundige

In elke gemeente heeft de jeugdgezondheidszorg uren voor taken die gericht zijn op extra zorg, zorgcoördinatie en bemoeizorg. Specifiek voor de gemeenten Katwijk, Leiden, Alphen aan den Rijn en Gouda zijn de uren voor deze taak gebundeld zodat in die gemeenten één jeugdverpleegkundige de rol van Gezinsverpleegkundige kan uitvoeren. Dit aantal uren wordt afgebouwd en de uren van andere gemeenten worden herverdeeld. Deze dienstverlening is gericht op inwoners in kwetsbare posities, maar deze rol wordt niet in de gehele regio uitgevoerd. In een aantal zienswijzen komt de taak gezinsverpleegkundige terug, waar het Algemeen Bestuur voornemens is om op te bezuinigen. Van de taken waarop waarschijnlijk bezuinigd zal worden is het voor een aantal mogelijk om deze als gemeente los in te kopen, dit geldt ook voor de gezinsverpleegkundige. Als er geen extra inkoop plaatsvindt van de gezinsverpleegkundige blijven uren beschikbaar voor extra aandacht aan gezinnen in kwetsbare posities binnen de jeugdgezondheidszorg, zij het wel minder uren.

Vermogenspositie van Hecht

Door de cao-stijging in de periode 2023-2025 en de daarvoor toegepaste oplossing door het inzetten van het Eigen Vermogen, is de vermogenspositie van Hecht verzwakt. De directie van Hecht heeft inmiddels een herstelplan voor het Eigen Vermogen gepresenteerd aan het Algemeen Bestuur. In dit herstelplan wordt geschetst hoe het Eigen Vermogen de komende jaren weer zal groeien naar de vastgestelde bandbreedte. In de tussentijd is de directie van Hecht in gesprek over de financiële strategie richting 2030. Het Dagelijks Bestuur en de gemeenten zijn hier nauw bij betrokken. De hoogte van het Eigen Vermogen is hierbij onderdeel van gesprek. Met de raadsinformatiebrief financiën Hecht van 1 mei 2025 heeft Hecht u geïnformeerd dat de recent afgesloten cao 2025-2026 past binnen de financiële kaders. Het is daarmee mogelijk een deel van de toegewezen indexatie 2025 in te zetten voor versterking van het Eigen Vermogen.

Resterende bezuinigingsopdracht

In 2025 gaat Hecht samen met het bestuur op zoek naar de resterende 1,4%. Hecht neemt haar verantwoordelijkheid om 6% te bezuinigen maar dit moet wel op een verstandige en doordachte manier. De resterende 1,4% wordt dan ook gezocht in efficiënter werken en bij voorkeur niet in het afbouwen van taken. Hier wordt onder andere gezocht naar efficiency door slimmer samen te werken en de inzet van AI. Binnen Hecht werken een aantal Lean gecertificeerde medewerkers, zij zijn betrokken bij deze trajecten. De plannen worden verwerkt in de kaderbrief en in de begroting 2027, deze zullen aan u worden toegezonden volgens de gebruikelijke procedure.

telefoon 088 – 308 3000
datum 30 juni 2025
onze ref DOC-25040147
betreft Reactie op de zienswijzen
e-mail directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl
contactpersoon A.J. Elsendoorn-Sieben



Transitie GHOR

De GHOR is per 1 januari 2025 overgegaan naar de VRHM. Eind 2024 bleek dat het om belastingtechnische redenen slimmer was om een aantal taken onderdeel van de begroting van Hecht te laten blijven. Dit betreft taken die ook in de toekomst door Hecht uitgevoerd dienen te worden. Bij het opstellen van de begroting 2026 is er een inschatting van het benodigde bedrag van € 431k opgenomen. Inmiddels zijn er afspraken gemaakt tussen de VRHM en Hecht en moet dit bedrag € 481k zijn, een verschil van € 50k. Dit bedrag zal in de begroting van de VRHM worden gekort en aan de begroting van Hecht worden toegevoegd. In een aparte raadsinformatiebrief wordt u hierover door Hecht en de VRHM geïnformeerd. Aan het Algemeen Bestuur wordt een aangepaste ontwerpbegroting 2026 voor vaststelling aangeboden waarin dit bedrag juist verwerkt is. Er zijn geen verdere aanpassingen in de ontwerpbegroting 2026.

Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks Bestuur Hecht,

D.A. de Haas
Voorzitter

D.A.E. Christmas
Secretaris

Deze brief is digitaal vervaardigd en daarom niet ondertekend.

telefoon 088 – 308 3000
datum 30 juni 2025
onze ref DOC-25040147
betreft Reactie op de zienswijzen
e-mail directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl
contactpersoon A.J. Elsendoorn-Sieben



Beknopte reactie per gemeente op specifieke punten in de zienswijze

Gemeente	Zienswijze	Reactie
Leiderdorp	1. Zorgen om de toegankelijkheid van de dienstverlening door efficiëncyslagen 2. Zorgen om latere signalering en daarmee meer druk op de specialistische zorg.	1. De verwachting is dat de toegankelijkheid niet zal dalen, omdat we dit gaan bereiken door efficiënter te werken. De dienstverlening blijft beschikbaar voor de inwoner. 2. Door het anders en efficiënter organiseren kunnen we slimmer werken. We zullen tussentijds evalueren om te bekijken of er elders problemen ontstaan. Wij informeren onze ketenpartners bij de verdere uitwerking en betrekken hen tijdig bij het oplossen van eventueel gesignaleerde problemen
Krimpenerwaard	1. Verwacht een forse begrotingswijziging voor frictiekosten bij de reorganisatie.	1. Er zullen frictiekosten voortvloeien uit de reorganisatie. Wel verwacht Hecht zoveel mogelijk met natuurlijk verloop op te kunnen vangen. Het DB heeft Hecht gevraagd een gespecificeerde opgave te doen van deze frictiekosten. Deze kan inderdaad leiden tot een begrotingswijziging, waarin een financieringsvoorstel zal zijn opgenomen
Nieuwkoop	1. Overgangsbegeleiding bieden voor inwoners die geraakt worden door de bezuinigingen. 2. Effecten van de bezuinigingen op de keten. 3. Effect aangepaste dienstverlening op de eigen organisatie 4. Terugkeer taken GHOR en relatie met de taakdialoog. 5. Ontwikkelingen JGZ	1. Hecht draagt zorg voor alle inwoners in de regio Hollands Midden. Inwoners zullen zo goed mogelijk worden begeleid bij veranderingen. 2. Eén van de uitgangspunten was dat problemen zich niet mogen verschuiven naar andere ketenpartners. Deze bezuinigingen zullen naar verwachting weinig effect hebben op het werk van ketenpartners. Wij informeren onze ketenpartners bij de verdere uitwerking en betrekken hen tijdig bij het oplossen van eventueel gesignaleerde problemen 3. Hecht vindt goed werkgeverschap heel belangrijk. Medewerkers die mogelijk hun (huidige) baan kwijtraken zullen goed worden begeleid. Daarnaast verwacht Hecht dat de bezuiniging zoveel mogelijk met natuurlijk verloop op te vangen. 4. De GHOR blijft bij de VRHM, wel zullen een aantal GHOR-taken die vanuit de Wet Publieke Gezondheid bij Hecht horen ook bij Hecht blijven. In eerste instantie is al het budget naar de VRHM overgegaan, om fiscale redenen is het voordeliger om de taken die Hecht uitvoert toch in de begroting van Hecht te houden. Dit staat los van de taakdialoog omdat de GHOR nu onder de VRHM valt. 5. Uw raad heeft aangegeven te weinig beschreven te zien over de ontwikkelingen binnen de JGZ. Er is een beleidsarme begroting opgesteld, we voorzien dan ook alleen in autonome ontwikkelingen. Binnen de JGZ zijn er voor 2026 o.a. aanpassingen in het rijksvaccinatieprogramma voorzien.
Voorschoten	Geen nadere punten dan bovenstaand	Zie algemene reactie.
Alphen aan den Rijn	Geen nadere punten dan bovenstaand	Zie algemene reactie.
Kaag en Braassem	1. Bij kostenstijgingen de taakdialoog weer opstarten.	1. Hecht probeert altijd het resultaat te presenteren dat past bij de begroting. Echter zijn er soms autonome ontwikkelingen waar Hecht geen zicht op heeft bij het opstellen van de begroting.
Bodegraven-Reeuwijk	1. Berekening en vergelijking gemaakt tussen de bijdrage van 2025 en 2026. 2. Samenwerken met gemeenten om zo de impact voor inwoners te beperken	1. De in de zienswijze opgenomen berekening verschilt met de berekening van Hecht. Zo dient het gewogen verdeelpercentage voor de salaris- en exploitatiekosten te worden vastgesteld op 80/20 in plaats van 75/25, en behoort het gehanteerde kortingspercentage 4,6% te bedragen in plaats van 6%. Daarnaast zijn er autonome ontwikkelingen die van invloed zijn op de gemeentelijke bijdragen, zoals de specifieke GHOR-taken die per 2026 weer onderdeel uitmaken van de begroting. Als er behoefte is om samen goed naar de begrotingssystematiek te kijken, gaan we daarover graag met u in gesprek. 2. Uiteraard zullen we - waar dit kan - samenwerken met ketenpartners en gemeenten om de impact voor inwoners, met name de kwetsbare, zoveel mogelijk te beperken.

telefoon 088 – 308 3000
datum 30 juni 2025
onze ref DOC-25040147
betreft Reactie op de zienswijzen
e-mail directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl
contactpersoon A.J. Elsendoorn-Sieben



Katwijk	1. Het proces van de takendialoog is niet zorgvuldig doorlopen. 2. BKK pas na goed overleg over te dragen aan gemeenten.	1. Het klopt dat de takendialoog werd verstoord door de opdracht van de FKGR om 6% te gaan bezuinigen. Hierdoor is het gesprek wat werd gevoerd op inhoud doorkruist en ging het niet meer over ‘ <i>waar is Hecht van</i> ’ maar over het geld wat jaarlijks via de BPI bij Hecht terecht komt. Het verzoek om de takendialoog alsnog op de inhoud te voeren en af te maken wordt meegegeven aan het Algemeen Bestuur. 2. Hecht draagt zorg voor het goed overdragen van taken die niet meer door ons worden uitgevoerd. Dit geldt uiteraard ook voor het BKK.
Waddinxveen	Geen nadere punten dan bovenstaand	Zie algemene reactie
Gouda	Geen nadere punten dan bovenstaand	Zie algemene reactie.
Leiden	1. Proces rond de 1,4% besparing 2. Dienstverlening seksuele gezondheid op peil houden.	1. Het proces voor de besparing rond de 1,4% wordt op dit moment al voorbereid. Het Algemeen Bestuur gaat hierover in gesprek in haar themabijeenkomst in september, het plan zal in december in de kadernota worden opgenomen. Uw raad wordt hier via de reguliere procedure (kaderbrief en begroting) bij betrokken. 2. Ook de budgetten ten behoeve van de dienstverlening op terrein van seksuele gezondheid staan onder druk. We onderkennen dat dit echt een belangrijk thema is als het gaat om preventie en zullen onze dienstverlening op geleide van de beschikbare budgetten blijven invullen
Lisse	Geen nadere punten dan bovenstaand	Zie algemene reactie.
Teylingen	Geen nadere punten dan bovenstaand	Zie algemene reactie.
Hillegom	Geen nadere punten dan bovenstaand	Zie algemene reactie.
Zuidplas	Geen nadere punten dan bovenstaand	Zie algemene reactie.

X Kerngroep ZV
X BAC ZV
X AB Hecht

(kruis AB ook aan als dit het eindstation is)

Kerngroep ZV	Vergadering d.d.	02-06-2025
BAC ZV	Vergadering d.d.	11-06-2025
AB Hecht	Vergadering d.d.	09-07-2025

**Onderwerp: Hulp aan slachtoffers mensenhandel –
jaarverslag 2024 + vervolg**

Van: Centrumgemeenten Leiden en Gouda + ZVH HM
 Opgesteld door: Janneke van der Zalm/ Kristine Evertz
 In Afstemming met Anita Zeijl
 Datum: mei 2025

Wat voor stuk ligt er voor	<i>ter besluitvorming</i>
Betreft het een wettelijke taak? JA/NEE	JA, Voortkomend uit de afspraken gemaakt in het Interbestuurlijk Programma (IBP) en het rapport van de Commissie Lenferink (2015) hebben gemeenten een taak in de aanpak van mensenhandel en de opvang en begeleiding van slachtoffers mensenhandel.
Korte omschrijving:	Sinds 2016 hanteren we een regionale coördinatie en hulpverlening aan slachtoffers van mensenhandel. Hierbij vervult SHOP de zorgcoördinatie en het Goodwillwerk Leger des Heils (GLD) de gespecialiseerde begeleiding. De huidige afspraken over de financiering van de inzet op slachtoffers mensenhandel lopen af in 2025. Voor 2026 en verder zullen dus nieuwe afspraken moeten worden gemaakt in de regio.
Financiële aspecten	Ja, €100.000 p.j. voor de komende drie jaar voor de 18 gemeenten samen, waarvan €45.000 binnen de begroting ZVH.
Eerder genomen besluiten	Hecht Zorg- en veiligheidshuis (ZVH) vervult de kassiersfunctie voor de regio Hollands Midden in de aanpak mensenhandel. Ter vergadering van de BAC ZV van 28-09-2022 en AB Hecht vergadering van 19-10-2022 is besloten om per 2023 de totale begroting van de aanpak mensenhandel voor de gemeenten gezamenlijk voor 3 jaar (t/m 2025) vast te stellen op maximaal €100.000,- per jaar. In de begroting van het ZVH is al € 45.000 opgenomen voor deze financiering. Het overige deel wordt op basis van daadwerkelijke kosten gefactureerd aan de gemeenten naar % inwoners. De gemeenten dienen met dit aanvullende deel dus rekening te houden in de eigen begroting.
Advies vanuit de Kerngroep ZV	Voorstel voor voortzetting van de huidige financierings-afspraken door zetten naar besluitvorming in het BAC ZV en AB Hecht
Voorgenomen besluiten <i>Welke besluit ligt voor aan de BAC ZV?</i>	Gezien de huidige afspraken volstaan in de praktijk is het voorstel om de huidige afspraken voor nog eens 3 jaar (t/m 2028) te continueren.
Conclusie Bespreking in de BAC ZV	De BAC ZV besluit om de memo en het voorstel met een positief advies door te geleiden naar het AB.
Advies vanuit de BAC ZVH tot besluitvorming door het AB	De BAC ZV adviseert het AB te besluiten om: • Kennis te nemen van het jaarverslag inzet mensenhandel 2024 • In te stemmen met het continueren van de financiering en

	de huidige constructie voor nog eens 3 jaar (t/m 2028)
Bijlagen	• Memo: Hulp aan sl.o. mensenhandel 2024 + vervolgfinanciering



Hulp aan slachtoffers mensenhandel 2024

Opgesteld door: Anita van Zeijl en Kristine Evertz

Bestemd voor: Kg en BAC ZV

Datum: april 2025

De opgave

Voortkomend uit de afspraken gemaakt in het Interbestuurlijk Programma (IBP) en het rapport van de Commissie Lenferink (2015) hebben gemeenten een taak in de aanpak van mensenhandel en de opvang en begeleiding van slachtoffers mensenhandel. Sinds 2016 hanteren we een regionale coördinatie en hulpverlening aan slachtoffers van mensenhandel. Hierbij vervult SHOP de zorgcoördinatie en het Goodwillwerk Leger des Heils (GLD) de gespecialiseerde begeleiding.

Doel en taken zorgcoördinatie:

1. Een samenhangend ondersteuningsaanbod organiseren voor slachtoffers van mensenhandel die in de regio verblijven;
2. Toeleiding van de doelgroep naar de meest passende organisatie in of buiten de Veiligheidsregio;
3. Belangenbehartiging van de doelgroep binnen het samenwerkingsverband van het RIEC en de regionale partijen uit het strafrecht, de gemeenten, de zorg en SZW. Maar ook op landelijk niveau.
4. Netwerk opbouwen en onderhouden.
5. Informatie en advies.
6. Coördinatie en monitoring van het traject van het (vermoedelijke) slachtoffer. Het uitgangspunt van de zorg is dat het slachtoffer regie houdt over wat er met hem of haar gebeurt. Zorgvuldige informatie-uitwisseling is dan ook erg belangrijk.

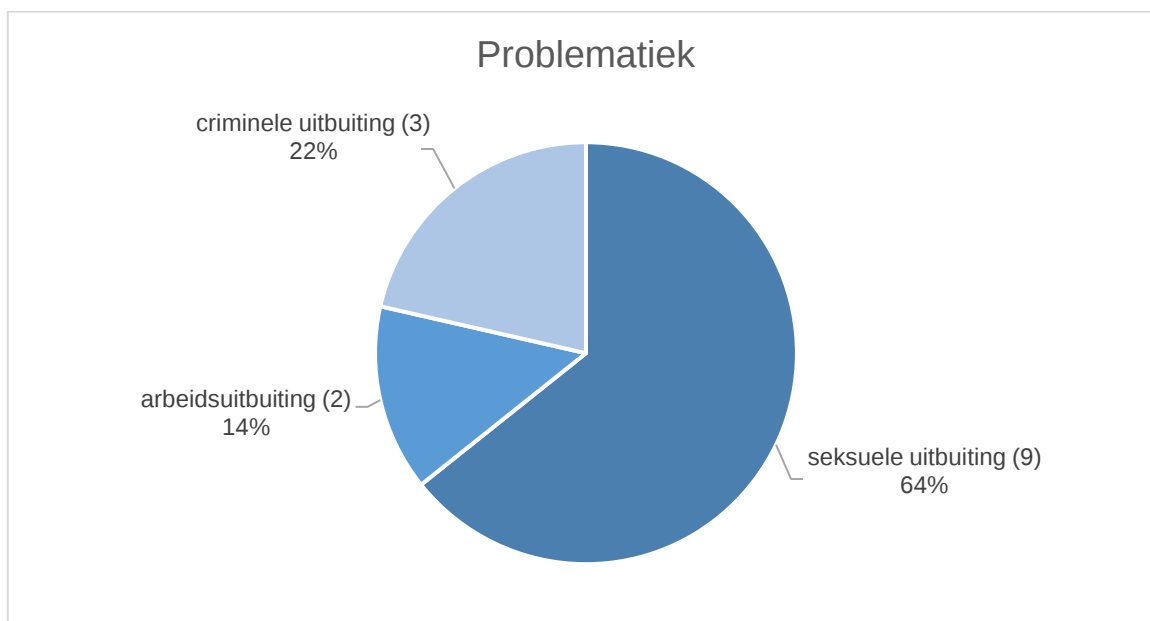
Doel gespecialiseerde begeleiding

1. De persoonlijk begeleider (pb'er) biedt een ambulant hulp- en begeleidingstraject voor het slachtoffer - dat aangemeld wordt door de zorgcoördinator - en eventuele kinderen in de regio waar het slachtoffer woont en kan verblijven.
2. De pb'er begeleidt een slachtoffer bij de (dagelijkse) procedurele stappen die gezet moeten worden om de voortgang van zowel het strafrechtelijke- als het verblijfsrechtelijk traject te realiseren. Bij knelpunten in de procedure ondersteunt de zorgcoördinator de pb'er en neemt contact op met de benodigde partijen (zoals een zorgpartner of de gemeente).

Inzet op slachtoffers mensenhandel in 2024

Casuïstiek

In 2024 heeft Shop veertien (14) casus in traject gehad. In de figuur hieronder is weergegeven welke problematiek er werd geconstateerd.



De cliënten hadden binding met de volgende gemeenten:

- Alphen aan den Rijn (1)
- Gouda (5)
- Hillegom (1)
- Katwijk (1)
- Krimpenerwaard (1)
- Leiden (2)
- Oegstgeest (1)
- Buiten de regio, maar hier verblijvend (2)

Hiernaast heeft Shop in acht (8) casus geadviseerd. In vijf (5) casus was dit advies aan een betrokken professional die zich zorgen maakte over zijn/haar client en in nog eens drie (3) casus advies aan iemand uit het netwerk rondom degene over wie de zorgen waren. In negen (9) jeugdcasus heeft Shop een verbindende of adviserende rol vervuld. Dit was zeven (7) keer op basis van een signaal door een professional en twee (2) keer uit het netwerk.

Shop heeft dus in totaal betrokkenheid gehad bij $(14 + 17 =) 31$ cliënten.

Het Leger des Heils verzorgt de ambulante begeleiding indien er nog geen lopende hulpverlening is voor cliënten die bij Shop gemeld worden. In 2024 heeft het Leger des Heils drie (3) cliënten intensief begeleid, allemaal nog lopende trajecten uit voorgaande jaren. Deze cliënten kwamen uit de gemeenten Krimpenerwaard, Teylingen en Leiden.

Het aantal nieuwe (potentiële) slachtoffers dat in beeld komt over de jaren heen:

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
2	3	4	6	10	13	6	15	31



Deskundigheidsbevordering

SHOP heeft in 2024 veel aandacht besteed deskundigheidsbevordering. In totaal heeft SHOP op veertien (14) bijeenkomsten informatie en voorlichting gegeven. In totaal zijn daar ruim 500 personen mee bereikt. De bijeenkomsten vonden plaats in Alphen aan den Rijn, Gouda, Kaag en Braassem, Krimpenerwaard, Leiden, Noordwijk en Zuidplas.

Financiële realisatie 2024

De voornoemde activiteiten hebben geleid tot de volgende realisatie van kosten:

kosten mensenhandel 2024

	Q1	Q2	Q3	Q4	subtotaal
Shop	€ 9.545,25	€ 10.367,50	€ 12.655,50	€ 12.798,50	€ 45.366,75
LdH	€ 13.757,36	€ 12.276,00	€ 5.987,34	€ 8.129,28	€ 40.149,98
				totaal	€ 85.516,73

Realisatie versus begroting 2024

Hecht Zorg- en veiligheidshuis (ZVH) vervult de kassiersfunctie voor de regio Hollands Midden in de aanpak mensenhandel. Ter vergadering van de BAC ZV van 28-09-2022 en AB Hecht vergadering van 19-10-2022 is besloten om per 2023 de totale begroting van de aanpak mensenhandel voor de gemeenten gezamenlijk voor 3 jaar (t/m 2025) vast te stellen op maximaal €100.000,- en hier dus rekening mee te houden in de eigen begroting van de individuele gemeenten. Zie ook tabel hier naast.

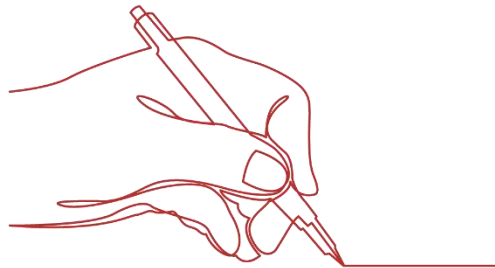
Voor 2024 is de realisatie van de kosten binnen de begroting gebleven. Het verschil tussen de totaal gemaakte kosten (€ 85.516,73) en hetgeen reeds in de BPI van het ZVH verdisconteerd is (€ 45.000,-) zal op basis van facturatie door het ZVH bij de individuele gemeenten in rekening worden gebracht.

Aanpak mensenhandel	% inwoners	begroting 2023 - 2025	reeds in BPI	In de begroting op te nemen v.a. 2023
Leiden	15,50%	€ 15.500	€ 6.975	€ 8.525
Voorschoten	3,20%	€ 3.200	€ 1.440	€ 1.760
Zoeterwoude	1,10%	€ 1.100	€ 495	€ 605
Oegstgeest	3,00%	€ 3.000	€ 1.350	€ 1.650
Leiderdorp	3,50%	€ 3.500	€ 1.575	€ 1.925
Katwijk	8,20%	€ 8.200	€ 3.690	€ 4.510
Noordwijk	5,30%	€ 5.300	€ 2.385	€ 2.915
Lisse	2,90%	€ 2.900	€ 1.305	€ 1.595
Hillegom	2,70%	€ 2.700	€ 1.215	€ 1.485
Teylingen	4,70%	€ 4.700	€ 2.115	€ 2.585
Alphen aan den Rijn	13,90%	€ 13.900	€ 6.255	€ 7.645
Kaag en Braassem	3,40%	€ 3.400	€ 1.530	€ 1.870
Nieuwkoop	3,50%	€ 3.500	€ 1.575	€ 1.925
Gouda	9,30%	€ 9.300	€ 4.185	€ 5.115
Bodegraven-Reeuwijk	4,30%	€ 4.300	€ 1.935	€ 2.365
Krimpenerwaard	6,90%	€ 6.900	€ 3.105	€ 3.795
Waddinxveen	3,30%	€ 3.300	€ 1.485	€ 1.815
Zuidplas	5,30%	€ 5.300	€ 2.385	€ 2.915
totaal	100%	€ 100.000	€ 45.000	€ 55.000

Vervolg na 2025

De huidige afspraken over de financiering van de inzet op slachtoffers mensenhandel lopen af in 2025. Voor 2026 en verder zullen dus nieuwe afspraken moeten worden gemaakt in de regio.

Gezien de huidige afspraken volstaan in de praktijk en het totaal begrootte bedrag de afgelopen jaren niet is overschreden, maar ook niet sterk onderbenut is gebleven, lijkt het meest eenvoudige om de huidige afspraken voor nog eens 3 jaar (t/m 2028) te continueren.



AB Hecht

Vergadering d.d. 19 juni 2025
AB-25-16

Onderwerp: Transitie GHOR
Behandeling: Vaststellen

Gevraagd besluit:	Het AB wordt gevraagd: - Het convenant vast te stellen; - Kennis te nemen van de raadsinformatiebrief;
Wat:	Besloten is om de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) vanuit Hecht onder te brengen in de Veiligheidsregio HM. Onderdeel van de transitie van de GHOR naar de Veiligheidsregio is het opstellen van een convenant tussen de samenwerkende partijen. Hierin hebben Hecht en de Veiligheidsregio samen opgetrokken. Dit convenant heeft als doel om de afspraken tussen de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) en Hecht waar geen andere partijen bij betrokken zijn op hoofdlijnen bestuurlijk te regelen. Gedetailleerdere uitwerkingen van deze afspraken worden waar nodig vastgelegd in werkafspraken. De werkafspraken worden vastgesteld door de Veiligheidsdirectie VRHM en directie Hecht.
Waarom:	De Wet Veiligheidsregio's (artikel 33), het besluit Veiligheidsregio's (artikel 5.1), de regeling ambulancezorgvoorzieningen (artikel 15) en de Wet publieke gezondheid schrijven voor dat er afspraken moeten zijn tussen partijen; in dit geval tussen VRHM en Hecht als zorginstelling voor wat betreft de onderdelen Regionale Ambulancevoorziening (RAV) en Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD). Na ondertekening van het voorliggende convenant dienen de convenanten en overeenkomsten, zoals genoemd in de bijlage van het convenant, ingetrokken te worden.
Gevolgen van het besluit:	Dit besluit houdt in dat een deel van het gemeentelijk budget voor de geneeskundige hulpverlening niet volledig naar de VRHM gaat, maar gedeeltelijk in de begroting van Hecht wordt opgenomen. De gemeentelijke kosten worden via BPI verrekend. Er zijn geen consequenties voor het totale financiële bedrag.
Procesbeschrijving	Eerder genomen stappen: ✓ Ambtelijk besproken in het BAO op 12 juni 2025. <i>Stukken ambtelijk verspreid op 5 juni 2025.</i> ✓ Besproken in het Dagelijks Bestuur op 19 juni Nog te nemen stappen (wat en wanneer): ○ Vaststelling convenant door het Algemeen Bestuur;
Bijlagen	AB-25-16a Convenant AB-25-16b Raadsinformatiebrief



**Convenant
samenwerking van de Veiligheidsregio Hollands Midden en
Hecht**

Versiedatum: 8 mei 2025
Versienummer: 11.0

ONDERGETEKENDEN:

Veiligheidsregio Hollands Midden (waar de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) en de Brandweer onderdeel van uitmaken), gevestigd te Leiden, rechtsgeldig vertegenwoordigd door dhr. P.J. Heijkoop, voorzitter Veiligheidsregio Hollands Midden,

en

Hecht (waar de Regionale Ambulancevoorziening Hollands Midden (RAV) en de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Midden (GGD) onderdeel van uitmaken), gevestigd te Leiden rechtsgeldig vertegenwoordigd door dhr. D. de Haas, voorzitter van het bestuur van Hecht,

hierna individueel ook te noemen 'Partij' en gezamenlijk ook te noemen 'Partijen',

OVERWEGENDE DAT:

- met de transitie van de GHOR van Hecht naar Veiligheidsregio Hollands Midden een herziening van de onderlinge afspraken in het kader van de geneeskundige hulpverlening nodig is;
- dit convenant daartoe is opgesteld aanvullend op hetgeen over de GHOR is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling Hecht en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;
- de wettelijke taken van de GHOR vastgelegd zijn in de wet Veiligheidsregio's (Wvr), elders beschreven staan en hier niet worden herhaald;
- de GHOR organisatorisch ondergebracht is bij de directie Risico- en Crisisbeheersing van Veiligheidsregio Hollands Midden en onder functionele aansturing staat van de directeur Publieke Gezondheid (DPG);
- partijen de opvatting delen dat de OVDG werkt op het grensvlak GHOR en RAV, waarbij de coördinerende rol valt binnen de verantwoordelijkheid van de GHOR en de aansturing van ambulanceprocessen valt binnen de verantwoordelijkheid van de RAV, maar dat deze verantwoordelijkheden binnen de rol van OVDG niet te scheiden zijn;
- het gewenst is een overeenkomst te treffen inzake verantwoordelijkheden rond en financiële afhandeling na het operationeel optreden van de Brandweer van Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) bij het afhijzen van patiënten en de inzet van Brandweer First Responder;
- in het verleden diverse afspraken in verschillende documenten zijn opgenomen en het nodig was deze ter herzien en deze op hoofdlijnen samen te voegen in een convenant;
- de uit dit convenant volgende samenwerking tussen Hecht en VRHM bijdraagt aan de reeds in gang gezette beweging van een meer kolomgerichte oriëntatie naar een multi-oriëntatie in het werkveld van risico- en crisisbeheersing;

GELET OP:

- de Wet Veiligheidsregio's;
- het Besluit veiligheidsregio's;
- de Wet publieke gezondheid;
- de Wet Ambulancezorgvoorzieningen;
- de Regeling ambulancezorgvoorzieningen;
- de Wet kwaliteit, klachten en geschillen in de zorg (Wkkgz);
- de Uitvoeringsregeling Wkkgz.

Deel 1 Algemene bepalingen

Hoofdstuk 1 Inleiding

Artikel 1 Begrippen en afkortingen

1. Dit convenant houdt de begrippen aan zoals deze worden gehanteerd in artikel 1 van de Wet veiligheidsregio's, artikel 1 van de Wet Ambulance voorziening en artikel 2, tweede lid Besluit Personeel Veiligheidsregio's.
2. Los van lid 1 worden in dit convenant de volgende begrippen gehanteerd:
 - a. Geneeskundige keten: het geheel van organisaties die betrokken zijn bij de opgeschaalde acute zorg, de psychosociale hulpverlening bij ongevallen en rampen en de preventieve openbare gezondheidszorg;
 - b. GHOR-rollen: verzamelnaam voor de verschillende GHOR-rollen genoemd in artikel 2, tweede lid van het Besluit personeel veiligheidsregio's.
 - c. Opgeschaalde Zorg: het snel, adequaat en gecoördineerd organiseren van de geneeskundige hulpverlening:
 - ten gevolge van crises, rampen en zware ongevallen;
 - en/of als de reguliere structuren van zorginstellingen niet meer voldoen;
 - en/of als de druk op de zorg in een instelling zodanig is, dat de continuïteit van zorg in de keten in gevaar komt;
 - d. Brandweer: de Brandweer Hollands Midden;
3. In dit convenant worden de volgende afkortingen gebruikt:
 - a. VR: veiligheidsregio, zoals bedoeld in artikel 9 van de Wet veiligheidsregio's, en meer specifiek voor dit convenant Veiligheidsregio Hollands Midden;
 - b. GHOR: geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio, zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wet Veiligheidsregio's, en meer specifiek voor dit convenant de geneeskundige hulpverleningsorganisatie Hollands Midden;
 - c. GGD: gemeentelijke gezondheidsdienst, zoals bedoeld in artikel 14 van de Wet Publieke Gezondheid, en meer specifiek voor dit convenant de gemeentelijke gezondheidsdienst Hollands Midden;
 - d. RAV: Regionale Ambulancevoorziening, zoals bedoeld in artikel 4 van de Wet ambulancezorgvoorzieningen, en meer specifiek voor dit convenant de Regionale Ambulancevoorziening Hollands Midden;
 - e. ROAZ: Regionaal Overleg Acute Zorg (West), zoals bedoeld in artikel 8a.2 Uitvoeringsbesluit Wkkgz;
 - f. OVDG: officier van dienst geneeskundig, zoals bedoeld in artikel 2 lid 2 sub g Besluit personeel veiligheidsregio's;
 - g. (O)DPG: (operationeel) directeur publieke gezondheid, zoals bedoeld in artikel 2 lid 2 sub b Besluit personeel veiligheidsregio's
 - h. ACGZ: algemeen commandant geneeskundige zorg, zoals bedoeld in artikel 2 lid 2 sub a van het Besluit personeel veiligheidsregio's.
 - i. HINGZ: hoofd informatie geneeskundige zorg, zoals bedoeld in artikel 2 lid 2 sub d van het Besluit personeel veiligheidsregio's.;
 - j. HONGZ: hoofd ondersteuning geneeskundige zorg, zoals bedoeld in artikel 2 lid 2 sub e van het Besluit personeel veiligheidsregio's;
 - k. GAGS: Geneeskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen;
 - l. IZB: infectieziektebestrijding;
 - m. PSH: psychosociale hulpverlening;
 - n. GGB: Grootschalige Geneeskundige Bijstand, zoals gedefinieerd in de Landelijke Leidraad GGB.
 - o. NIPV: Nederlands Instituut Publieke Veiligheid ook wel bekend als Instituut Fysieke Veiligheid, zoals bedoeld in artikel 66 van de Wet veiligheidsregio's.
 - p. LCMS-GZ: Landelijk Crisis Management Systeem-Geneeskundige Zorg.
 - q. BFR: Brandweer First Responder

Artikel 2 Doel

Dit convenant heeft als doel om tussen het bestuur van VRHM en Hecht op hoofdlijnen afspraken te maken over:

- a. de voorbereiding en uitvoering van de taken in de Geneeskundige Hulpverlening;
- b. de samenwerking ten behoeve van de adviserende rol van de GHOR richting het openbaar bestuur;
- c. het benoemen en het ontslaan van personen in een GHOR-rol binnen VRHM en Hecht;
- d. de BFR en het afhijsen van een patiënt door de brandweer,

Artikel 3 Vergoedingen van taken

1. Hecht neemt de taken die worden uitgevoerd voor VRHM en de GHOR en vallen onder de verantwoordelijkheid van de DPG, herleidbaar op in de (concept) begroting. Bekostiging van de taken genoemd in lid 2 en lid 4 vindt plaats via de Bijdrage Per Inwoner (BPI).
2. Hecht bekostigt het volgende:
 - a. DPG-taken voor het deel van de VR;
 - b. piketvergoedingen van de ODPG-en;
 - c. de OVDG-en zoals voortvloeiend uit de werkafspraken;
 - d. indien van toepassing: personeel van Hecht in GHOR-rollen op grond van artikel 12;
 - e. communicatiemiddelen voor de GHOR, zoals bedoeld in artikel 21.
3. Voorafgaand aan het indienen van de jaarlijkse begroting stemt de DPG de inhoud af met de algemeen directeur van Hecht en daarna met de algemeen directeur VRHM.
4. Bij aanvang van dit convenant wordt de bestaande financiering van de GHOR voor de Geneeskundig Adviseurs Gevaarlijke Stoffen, zoals bedoeld in artikel 2, lid 3 sub b, van het Besluit publieke gezondheid, overgeheveld naar Hecht, te weten naar het GGD-programma Gezondheidsbescherming en Toezicht.
5. De vergoeding die de brandweer ontvangt voor het afhijsen van patiënten en voor het inzetten van de BFR wordt geregeld in de werkafspraken tussen RAV en de brandweer.
6. De kosten die door het NIPV aan de GHOR worden berekend voor het in stand houden van het LMCS-GZ ten behoeve van Hecht worden door de GHOR doorbelast aan Hecht in lijn met afspraken die hierover binnen het ROAZ worden gemaakt.
7. Partijen dragen hun eigen kosten voor de verplichten die voortkomen uit dit convenant (zoals opleidingskosten) tenzij anders overeengekomen.

Artikel 4. Overleg tussen de Veiligheidsregio en Hecht

1. Ten minste eenmaal per jaar vindt in de aanloop naar het opstellen van het nieuwe jaarplan:
 - a. strategisch overleg plaats tussen de directies van Hecht en de VR over de uitvoering van deze overeenkomst en over relevante (beleids)ontwikkelingen, waarbij in ieder geval ook aandacht is voor kolom-overstijgende (multi-)ontwikkelingen;
 - b. tactisch overleg plaats tussen de RVE-manager(s) RAV, de afdelingsmanager GHOR en de DPG over de uitvoering van deze overeenkomst (waaronder een toets op kwaliteit, paraatheid en samenwerking) en de relevante beleidsontwikkelingen ten aanzien van de RAV;
 - c. tactisch overleg plaats tussen de RVE-manager(s) waar de uitvoering van de taken is belegd, de afdelingsmanager GHOR en de ODPG-en over de uitvoering van deze overeenkomst en de relevante beleidsontwikkelingen ten aanzien van de GGD.
2. Tenminste eenmaal per twee jaar vindt overleg en evaluatie plaats tussen de RAV en de brandweer over het afhijsen en BFR.
3. Partijen betrekken elkaar tijdig bij (beleids)ontwikkelingen die relevant zijn voor de uitvoering van dit convenant.
4. Over de frequentie, overlegstructuur van deze strategische en tactische overleggen worden nadere werkafspraken gemaakt.

Artikel 5. Overleggen en afspraken in de geneeskundige keten

1. De GHOR, RAV en GGD nemen deel aan overleggen tussen (zorg)instellingen binnen de geneeskundige keten, waaronder in ieder geval het ROAZ.
2. Partijen maken afspraken over opleiding, training en oefening in samenwerking met het ROAZ.

Artikel 6. Zorgrisicoprofiel

1. De GHOR coördineert de totstandkoming van het zorgrisicoprofiel Hollands Midden. De RAV en GGD leveren hieraan hun bijdrage en informeren de GHOR over hun risico's en kwetsbaarheden.
2. Partijen nemen maatregelen op geïdentificeerde risico's uit het zorgrisicoprofiel en passen zo nodig hun crisisplan en andere planvorming aan.

Artikel 7. Informatiemanagement en informatiedeling

1. Informatie die voortkomt uit crises, incidenten en bedreigingen en die relevant kunnen zijn in het kader van de taakuitvoering van de VRHM en Hecht, worden door partijen met elkaar gedeeld.
2. Hecht zorgt voor voldoende beschikbaarheid van informatiecoördinatoren die in een situatie van opgeschaalde zorg deze rol kunnen vervullen.
3. Partijen hanteren binnen het informatiemanagement de uitgangspunten van netcentrisch werken.
4. Hecht en de VRHM maken nadere werkafspraken over omstandigheden waaronder partijen elkaar informeren en de diverse informatielijnen tussen de partijen.

Artikel 8. Werkafspraken

1. Partijen zorgen met het oog op dit convenant voor nadere werkafspraken voor de samenwerking (inhoudelijk en waar nodig financieel) tussen:
 - a. de GHOR en de RAV;
 - b. de GHOR en de GGD;
 - c. de Brandweer en de RAV.
2. De werkafspraken onder a. en b. worden opgesteld door de RVE-managers waar de uitvoering van de taken zijn belegd tezamen met de afdelingsmanager GHOR en vastgesteld door de DPG.
3. In het geval de RVE-managers en de afdelingsmanager GHOR geen overeenstemming bereiken over werkafspraken onder a. en b. beslist de DPG na advisering door de Veiligheidsdirectie van de VR en de directie van Hecht.
4. De werkafspraken onder c. worden opgesteld door de RVE-managers RAV en de directeur brandweezorg en vastgesteld door Veiligheidsdirectie van de VR.
5. De werkafspraken worden van kracht bij de startdatum van deze overeenkomst en kunnen in onderling overleg worden bijgesteld.

Artikel 9. Coördinerende taken van de GHOR

1. De GHOR heeft in het kader van opgeschaalde zorg en geneeskundige hulpverlening tot taak coördinatie, afstemmen en regie voor de volgende processen:
 - a. advisering door de GAGS;
 - b. advisering door de arts IZB inzake infectieziekten;
 - c. advisering door de GGD rondom psychosociale vraagstukken;
 - d. advisering door de GGD over geneeskundig onderzoek na rampen en adviseren hierover aan de burgemeester;
 - e. adviseren in het kader van geneeskundige hulpverlening (ook bij interne calamiteiten bij de RAV en de GGD die (mogelijk) effecten hebben op andere ketenpartners en/of de continuïteit van zorg);
 - f. regie voeren over het informatiemanagement in het kader van geneeskundige hulpverlening;

- g. uitvoeren van de andere taken die vanuit de Wet op de veiligheidsregio's redelijkerwijs aan de GHOR kunnen worden toekend.
2. De GHOR zorgt voor de 24/7 beschikbaarheid van een HINGZ die binnen 60 minuten na opdracht daartoe van de ACGZ met de uitvoering van zijn taken op het gebied van informatiemanagement kan aanvangen.

Hoofdstuk 2 GHOR-rollen ingevuld door personeel van Hecht en VRHM

Artikel 10. Algemene bepalingen

1. De DPG besluit over het benoemen en ontslaan van personeel van VRHM in een GHOR-rol.
2. De DPG besluit over het benoemen en ontslaan van personeel van Hecht in een GHOR-rol met in acht neming van de overige leden van dit artikel en de artikelen 11 tot en met 13 van dit convenant.
3. Personeel met een GHOR-rol moet een zodanige standplaats en woonlocatie hebben dat aan de opkomsttijden van artikel 2.3.2 van het Besluit veiligheidsregio's kan worden voldaan.
4. Partijen maken werkafspraken over de wijze waarop de selectie, aanstelling, vereisten, paraatheid, materieel en middelen, vakbekwaamheid en andere aanverwante zaken rondom de GHOR-rollen worden georganiseerd.

Artikel 11. OVDG

1. De OVDG werkt volgens het Landelijk Protocol OVDG, tenzij partijen in werkafspraken anders overeenkomen.
2. Een OVDG moet werkzaam zijn voor de RAV.
3. Hecht zorgt voor de continue beschikbaarheid van twee OVDG-en, die zijn verdeeld over het cluster oost en het cluster west.
4. Hecht zorgt voor minimaal vijf OVDG-en per cluster die deze rol kunnen uitvoeren.
5. Hecht zorgt ervoor dat aanvullende OVDG-en beschikbaar zijn ten behoeve van grote evenementen, aflossing, vervanging en andere (bijzondere) omstandigheden.
6. Inzet en alarmering van de OVDG vindt plaats volgens inzetcriteria die worden vastgesteld door de DPG na advies van de GHOR en RAV.

Artikel 12. ACGZ, HINGZ en HONGZ

1. Partijen zorgen voor continue beschikbaarheid van een ACGZ, HINGZ en HONGZ.
2. De DPG kan besluiten om binnen het personeel van Hecht één of meerdere collega's in deze rol aan te stellen.

Artikel 13. ODPG

1. Hecht zorgt voor de continue beschikbaarheid van een ODPG.
2. De DPG kan besluiten om binnen het personeel van de VR één of meerdere collega's in deze rol aan te stellen.
3. De DPG zorgt voor een passend mandaat voor de ODPG met betrekking tot de taken die de ODPG namens de DPG mag uitvoeren.

Deel 2 Bijzondere bepalingen over de samenwerking tussen GHOR en RAV

Artikel 14. Voorbereiding op en de inzet bij een incident, ongeval, ramp of crisis door de RAV

1. De RAV zorgt ervoor dat het eigen crisisplan voor de relevante onderdelen is afgestemd op het Regionaal Crisisplan van de VR.
2. De GHOR wordt in staat gesteld een zienswijze te geven op het crisisplan van de RAV en het ambulancebijstandsplan alvorens deze door de directie van Hecht worden vastgesteld.

3. De GHOR wordt in staat gesteld een zienswijze te geven op het gewondenspreidingsplan alvorens deze wordt vastgesteld in het ROAZ.
4. De RAV voorziet de DPG (via de GHOR) van alle noodzakelijke informatie die voortkomt uit de taak van de VR die voortvloeit uit artikel 33 en artikel 34 van de Wet veiligheidsregio's.
5. De RAV draagt zorg voor de vakbekwaamheid van haar personeel om bij opgeschaalde omstandigheden (waaronder GGB) te functioneren.
6. De RAV zorgt voor de beschikbaarheid van een crisisteam RAV.

Artikel 15. Grootschalige Geneeskundige Bijstand (GGB)

1. De RAV werkt volgens de Landelijk Leidraad GGB, tenzij partijen in werkafspraken anders overeenkomen.
2. De RAV levert de benodigde taakverantwoordelijke(n) als GGB wordt ingezet en is hierop voorbereid met personeel dat tot taakverantwoordelijke is opgeleid, getraind en geoefend, conform de Landelijke Leidraad GGB.
3. RAV en GHOR maken werkafspraken over wijze en frequentie van opleiden, trainen en oefenen voor GGB.

Artikel 16. Operationele afstemming en bereikbaarheid tussen RAV en GHOR

1. De RAV draagt ervoor zorg dat een crisiscoördinator RAV, een informatiecoördinator RAV en een dienstdoende leidinggevende van de RAV 24/7 voor de GHOR bereikbaar zijn.
2. RAV en GHOR maken nadere werkafspraken over operationele afstemming, bereikbaarheid en informatielijnen.

Artikel 17. Gewondenregistratie en slachtofferinformatie

1. De RAV levert desgevraagd informatie aan de GHOR over het aantal vervoerde slachtoffers, de ziekenhuizen waarnaar slachtoffers zijn vervoerd en de aard van verwondingen van slachtoffers zodat de GHOR een slachtofferbeeld kan opstellen.
2. De RAV verstrekt geen persoonsgegevens, of tot individuele slachtoffers te herleiden gegevens aan de GHOR. Uitzondering hierop vormt de Slachtoffer Informatie Systematiek (in opdracht van de ACGZ of ODPG). Over andere (toekomstige) uitzonderingen maken partijen werkafspraken.
5. RAV en GHOR maken nadere werkafspraken over de uitwisseling van deze informatie.

Artikel 18. Informatiemanagement en informatiedeling

1. De RAV voorziet de GHOR van informatie over de opgeschaalde ambulancezorg in het veld.
2. De RAV informeert de GHOR over omstandigheden die kunnen leiden tot acute knelpunten in het leveren van ambulancezorg.
3. RAV en GHOR maken nadere werkafspraken over de uitwisseling van deze informatie.

Artikel 19. Coördinatie, aansturing en regie binnen de Geneeskundige Hulpverlening

1. Een gegeven opdracht van een OVDG, ACGZ of ODPG tot het leveren van een ambulance-inzet wordt door de RAV uitgevoerd. Indien het voor de RAV onmogelijk is om deze inzet te leveren, wordt de ODPG daarvan direct en met redenen omkleed in kennis gesteld door de RAV.
2. Aanwijzingen door een OVDG, ACGZ of ODPG, gegeven in het kader van een operationele inzet en veiligheid, worden door het betrokken operationeel personeel van de RAV opgevolgd.

Artikel 20. Meldkamer

1. Geneeskundige hulpverlening als onderdeel van een gecoördineerde inzet van diensten en organisaties van verschillende disciplines, wordt georganiseerd door tussenkomst van

een meldkamer. De RAV verzorgt de meldkamer ambulancezorg. In het kader van de geneeskundige hulpverlening verzorgt de meldkamer ambulancezorg:

- a. de alarmering van personeel met een GHOR-rol;
 - b. het zijn van eerste aanspreekpunt en/of achtervang voor derden/externen voor het alarmeren en contact leggen met de GHOR;
 - c. het verstrekken van operationele informatie aan personeel met GHOR-rol;
 - d. het adviseren en ondersteunen van de GHOR op het gebied operationele verbindingsmiddelen en op de gangbare communicatiemiddelen voor hulpdiensten;
 - e. het ondersteunen van het opschalingsproces van de GHOR.
2. De meldkamer ambulancezorg komt zo veel als mogelijk tegemoet aan wensen van de GHOR op het gebied van opschaling en alarmering en adviseert de GHOR op dit gebied.
3. Waar nodig zorgt de meldkamer ambulancezorg voor afstemming in de Gemeenschappelijke Meldkamer om processen ten behoeve van de GHOR, zoals bedoeld in het eerste lid, te ondersteunen.
4. RAV en GHOR maken nadere werkafspraken omtrent onderwerpen zoals bedoeld in het eerste lid van dit artikel.

Artikel 21. Communicatiemiddelen

1. De RAV voorziet de GHOR van de gangbare communicatiemiddelen van de hulpdiensten ten behoeve van vakbekwaamheid en operationele inzet van de GHOR.
2. RAV en GHOR maken nadere werkafspraken omtrent communicatiemiddelen zoals bedoeld in het eerste lid van dit artikel.

Artikel 22. (Sport)evenementen en demonstraties

1. De GHOR informeert de RAV over (sport)evenementen en demonstraties waarvan de GHOR inschat dat het risico's kan hebben voor de (zorg)continuïteit van de RAV en/of kunnen leiden tot een substantieel verhoogde zorg- en vervoersvraag richting de RAV en/of tot substantiële bereikbaarheidsproblemen.
2. De RAV bepaalt welke inzet wordt geleverd bij (sport)evenementen om aan de wettelijke taak van de RAV om ambulancezorg te leveren te voldoen. De GHOR kan hierover gevraagd en ongevraagd advies verlenen.
3. De RAV informeert de GHOR over de inzet en inzetbaarheid van ambulances ten tijde van (sport)evenementen en demonstraties zoals omschreven in het eerste lid.
4. De RAV levert bij (sport)evenementen en demonstraties, indien de GHOR daarom verzoekt, advies aan het openbaar bestuur over risico's voor de continuïteit van de dienstverlening van de RAV en mogelijke maatregelen om deze risico's te beperken. De RAV kan over (sport)evenementen en demonstraties die hen ter kennis komen de GHOR ook ongevraagd adviseren.
5. RAV en GHOR maken nadere werkafspraken over de informatie-uitwisseling omtrent (sport)evenementen en demonstraties.

Deel 3 Bijzondere bepalingen voor de samenwerking tussen de GHOR en de GGD

Artikel 23. Taken van de GGD in het kader van opgeschaalde zorg en geneeskundige hulpverlening

1. De GGD verzorgt in het kader van opgeschaalde zorg en geneeskundige hulpverlening de volgende taken:
 - a. IZB, (waaronder advisering aan de GHOR hierover);
 - b. MMK: (waaronder in het bijzonder advisering van de Geneeskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen (verder GAGS) aan de GHOR;
 - c. Gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen;
 - d. PSH.

2. De GHOR en GGD (en waar relevant de RAV) werken samen bij de uitvoering, vakbekwaamheid en taakuitvoering van de GAGS om beleid en werkafspraken tot stand te brengen.
3. De GHOR en GGD maken werkafspraken over de operationele taakuitvoering en operationele processen van de taken zoals bedoeld in het eerste lid van dit artikel.

Artikel 24. Voorbereiding op en de inzet bij een incident, ongeval, ramp of crisis door de GGD

1. De GGD zorgt ervoor dat het crisisplan van de GGD voor de relevante onderdelen is afgestemd op het crisisplan van de VR.
2. De GHOR wordt in staat gesteld een zienswijze te geven op het crisisplan alvorens deze door de directie van Hecht wordt vastgesteld.
3. De GGD voorziet de DPG (via de GHOR) over alle noodzakelijke informatie die voortkomt uit de taak van de VR die voortvloeit uit artikel 33 en 34 van de Wet Veiligheidsregio's.
4. De GGD zorgt ervoor dat voldoende personeel binnen de GGD-crisisorganisatie vakbekwaam is om bij opgeschaalde omstandigheden te functioneren. De GGD zorgt voor de beschikbaarheid van een GGD-crisisteam.

Artikel 25. Operationele afstemming en bereikbaarheid tussen GGD en GHOR

1. De GGD zorgt dat 24/7 een crisiscoördinator GGD, een informatiecoördinator GGD, een arts IZB, een procesleider PSH en een GAGS voor de GHOR bereikbaar zijn.
2. Partijen maken nadere werkafspraken over operationele afstemming, bereikbaarheid en informatielijnen.

Artikel 26. Evenementen en omgevingsveiligheid

De GHOR draagt zorg voor de verbinding met de inhoudelijke expertise van de GGD waar het gaat om adviseren bij vergunningstrajecten van gemeenten in relatie tot evenementen en omgevingsveiligheid.

Deel 4 Bijzondere bepalingen over de samenwerking tussen Brandweer en RAV

Artikel 27. Afhijsen van patiënten

1. Naast het uitvoeren van de wettelijke taak is het afhijsen in gevallen waarbij niet direct sprake is van een dringende taak (prio 2) een vorm van dienstverlening die de brandweer uitvoert op verzoek van de RAV.
2. De brandweer heeft een inspanningsverplichting om 24/7 beschikbaar te zijn voor het afhijsen van patiënten.
3. De brandweer en RAV maken werkafspraken over de verantwoordelijkheden voor de patiënt vooraf, tijdens en na het afhijsen.
4. De RAV en brandweer maken werkafspraken over operationele paraatheid, vergoeding, alarmering en andere aanverwante zaken rondom het afhijsen van patiënten.

Artikel 28. BFR

1. Het uitvoeren van de Brandweer First Responder (BFR) gebeurt op verzoek van de RAV.
2. De brandweer heeft een inspanningsverplichting om 24/7 uur beschikbaar te zijn voor de BFR binnen de gebruikelijke brandweerkaders met als doel om, in aanvulling op de ambulancezorg, reanimatiezorg te leveren. Dit gebeurt alleen vanuit de kazernes waarbij de First Responder aantoonbaar eerder aanwezig is dan de ambulance.
3. De VR is eindverantwoordelijk voor de BFR.
4. De RAV en brandweer maken werkafspraken over operationele paraatheid, vergoeding, alarmering, verantwoordelijkheden en overdracht van de patiënt en andere aanverwante zaken rondom de BFR.

Deel 5 Slotbepalingen

Artikel 29. Aansprakelijkheid

1. Partijen dragen verantwoordelijkheid voor het personeel dat zij in dienst hebben en zorgen voor een toereikende beroeps- en bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering voor personeel met een GHOR-rol ten behoeve van de inzet voor de Geneeskundige Hulpverlening.
2. Adviezen tussen partijen over en weer laten de eigen verantwoordelijkheid van partijen over de inzet en de uitvoering van de eigen taken onverlet.
3. Wanneer er een geschil is over de aansprakelijkheid dan treden de besturen van partijen met elkaar in overleg.

Artikel 30. Vertrouwelijkheid

Partijen nemen vertrouwelijkheid in acht ten aanzien van alle informatie welke hen bekend is en waarvan zij de vertrouwelijkheid moeten kunnen begrijpen.

Artikel 31. Evaluatie

Partijen evalueren het convenant elke twee jaar vanaf de inwerkingtreding ervan. Indien de evaluatie daartoe aanleiding geeft, kan het convenant worden aangepast.

Artikel 32. Wijziging van het convenant

Wijziging van het convenant kan alleen met instemming van en vaststelling door het algemeen bestuur van Hecht en het algemeen bestuur van de VR.

Artikel 33. Duur van het convenant

1. Het convenant wordt afgesloten voor onbepaalde tijd.
2. Beëindiging van het convenant kan alleen plaatsvinden met instemming van en vaststelling door het algemeen bestuur van Hecht en het algemeen bestuur van de VR.

Artikel 34. Toepasselijk recht en geschillen

1. Op deze overeenkomst en alle daaruit voortvloeiende rechten en plichten is uitsluitend Nederlands recht van toepassing.
2. In alle gevallen waarin een geschil over de uitleg en de toepassing van deze overeenkomst ontstaat, treden partijen met elkaar in overleg.
3. Besturen kunnen besluiten tot het vragen van een advies aan een door partijen aan te wijzen commissie van deskundigen. Iedere partij zal afzonderlijk een deskundige aanwijzen, die vervolgens gezamenlijk een derde deskundige aanwijzen. Deze commissie beslist binnen twee maanden, te rekenen vanaf de datum waarop de commissie de benoeming heeft aanvaard. De kosten van de deskundigen komen gelijkelijk voor rekening van de partijen.
4. Blijft het geschil tussen partijen bestaan dan kan het worden voorgelegd aan de bevoegde rechter van de rechtbank Den Haag.

Artikel 35. Vervallen van oude afspraken

1. Afspraken zoals vermeld in bijlage 1 van dit convenant vervallen met de ondertekening van dit convenant.
2. Mochten er nog andere afspraken zijn van voor de ondertekening van dit convenant, die tegenstrijdig zijn met hetgeen bepaald is in dit convenant, dan prevaleren de afspraken van dit convenant.

Aldus overeengekomen en ondertekend in tweevoud te (plaats) op (datum).

Bijlage 1 Overzicht van convenanten, werkafspraken en andere overeenkomsten die met de ondertekening van dit convenant vervallen.

Naam	Datum ondertekening	Toelichting
Service Level Agreement tussen de Gemeenschappelijke Meldkamer Hollands Midden en de GHOR Hollands Midden	15 augustus 2011	Het kader vastgelegd in artikel 23a en 25a van de politiewet 2012 vanaf 15 mei 2020 en de Wet ambulancezorgvoorzieningen artikel 5 t/m 7 vanaf 5 oktober 2023. Nieuwe afspraken zijn ook vastgelegd in dit convenant.
Werkafspraken tussen Regionale Ambulancezorg Voorziening (RAV) Hollands Midden en GHOR in Hollands Midden	3 november 2020	Nieuwe afspraken vastgelegd in dit convenant.
Overeenkomst Veiligheidsregio Hollands Midden (sector Brandweer) en Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (sector RAV Hollands Midden) Inzake taakuitvoering brandweer ten behoeve van de RAV HM	10 februari 2021	Reeds opgezegd bij brief van 2 januari 2024 per 1 januari 2025.
Werkafspraken t.b.v. Regionaal crisisplan en GROEP GGD tussen Geneeskundige HulpverleningverenigingsOrganisatie in de Regio (GHOR) en Gemeentelijke gezondheidsdienst GGD in Hollands Midden	6 juli 2016 (niet ondertekend)	Nieuwe afspraken vastgelegd in dit convenant.

Gemeenteraden van deelnemende gemeenten aan
de Veiligheidsregio Hollands Midden

Postadres
Postbus 1123
2302 BC Leiden

Datum:	26 juni 2025	Telefoon:	06 18 22 35 37	Bijlage:	-
Ons kenmerk:	D2025-00025378	E-mail:	willem.pos@vrhm.nl		
Uw kenmerk:		Onderwerp:	Afwikkeling transitie GHOR		
Uw brief van:					
Contactpersoon:	Willem Pos				

Graag bij correspondentie kenmerk en onderwerp vermelden.

Geachte leden van de gemeenteraad,

Middels deze brief informeren de besturen van Hecht en Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) u graag over de afwikkeling van de transitie van de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) van Hecht naar VRHM.

Voorgeschiedenis

De besturen van Hecht en VRHM hebben in 2023 besloten om een transitie van de GHOR voor te bereiden. Dit betrof een voorgenomen besluit tot transitie van de GHOR naar VRHM. Reden daarvoor was dat de GHOR wettelijk gezien onder de Wet veiligheidsregio's valt, waardoor het beleid van de GHOR reeds onder VRHM viel. Het doel van de transitie was om de governance te vereenvoudigen en de samenwerking binnen de veiligheidsregio nog effectiever te maken.

Na deze voorbereidingen hebben beide besturen definitief besloten tot de transitie van de GHOR per januari 2025 en het wijzigen van beide gemeenschappelijke regelingen. Het team van de GHOR is nu in de nieuw opgerichte gelijknamige afdeling gepositioneerd binnen de sector Risico- en Crisisbeheersing van VRHM. De gemeenschappelijke regelingen van zowel Hecht als VRHM zijn gewijzigd, waarbij ook de raden in hun rol zijn betrokken, en inmiddels van kracht.

Convenant Hecht en VRHM

In het kader van geneeskundige hulpverlening blijft Hecht ook na de transitie van de GHOR een aantal taken uitvoeren die tot haar takenpakket behoren. Door de veranderde positionering van de GHOR is de onderlinge relatie van de GHOR en Hecht wel veranderd. De GHOR heeft onder andere als taak om afspraken te maken met samenwerkingspartijen. Hecht is nu een externe samenwerkingspartij geworden. Daarom was het nodig om een convenant op te stellen.

De strekking van het convenant vormt de verdeling van taken en rollen waarin Hecht en de veiligheidsregio als twee partijen samenwerken. Daarom is in het convenant ook de samenwerking tussen de regionale ambulancevoorziening (RAV) en de brandweer opgenomen. Samenwerkingsafspraken waar ook derden bij betrokken zijn, blijven buiten beschouwing. In het convenant zijn de afspraken op hoofdlijnen opgenomen over die taken en rollen die Hecht blijft uitvoeren. Daaronder vallen ook de hoofdafspraken over de financiën. In het convenant is tevens opgenomen dat er op inhoud afstemming plaatsvindt tussen Hecht en VRHM over de beide

begrotingen. Het convenant wordt in juli 2025 ter vaststelling besproken door de beide besturen van Hecht en VRHM. Nadere afspraken over de operationele samenwerking en financiën worden opgenomen in werkafspraken.

Financiën

Bij het besluit over de transitie van de GHOR zijn een aantal uitgangspunten afgesproken voor zaken die nog verder uitgewerkt moesten worden, waaronder de financiële afhandeling. Afgesproken is dat de transitie van de GHOR budgetneutraal (geen extra kosten voor gemeenten, afgezien van indexeringskosten) zou plaatsvinden. Aan dit uitgangspunt is voldaan.

Het budget van de GHOR gaat over van Hecht naar VRHM, afgezien van de kosten van de Directeur Publieke Gezondheid voor zover het de GHOR-taken betreft, de piketfuncties voor geneeskundige hulpverlening (Operationeel Directeur Publieke Gezondheid (ODPG), Officier van Dienst Geneeskundig (OvDG), Gezondheidskundig adviseur Gevaarlijke stoffen (GAGS) en een afgesproken bedrag voor materiaal en vervoer. Deze kosten, € 471k van in totaal € 2,8 mln. (budget GHOR 2025), blijven om operationele en belastingtechnische redenen, onderdeel van de begroting van Hecht. Voor 2026 wordt hetzelfde bedrag meegenomen maar dan met indexatie, dat komt dan uit op € 481k. In de ontwerpbegroting van Hecht voor 2026 staat een ingeschat bedrag voor deze taken opgenomen, namelijk € 431k. VRHM en Hecht waren toen nog in gesprek over de definitieve afspraken en zijn uiteindelijk een bedrag van € 481k overeengekomen. Het verschil van € 50k wordt toegevoegd aan de begroting van Hecht die voor vaststelling aan het Algemeen Bestuur Hecht wordt voorgelegd. Dit totale bedrag wordt in mindering gebracht op de begroting van VRHM. Dit is in lijn met het (blijven) uitvoeren van taken op het gebied van geneeskundige hulpverlening die belegd blijven bij Hecht. Ook in de toekomst zal de bekostiging en ontwikkeling van deze taken via de begroting van Hecht blijven lopen.

De gemeentelijke bijdrage per inwoner (BPI) blijft dan ook gelijk voor gemeenten, maar er is een andere verdeling van de BPI tussen Hecht en VRHM ontstaan. Er is sprake van een budgetneutrale transitie zodat gemeenten voor de programmataak GHOR geen hogere gemeentelijke bijdrage gaan betalen door de transitie naar VRHM (afgezien van de jaarlijkse indexering). De verdeling van de BPI tussen Hecht en VRHM dient ook voor het begrotingsjaar 2025 nog verwerkt te worden. Dit zal middels een begrotingswijziging en zienswijzeprocedure worden geregeld. Vanaf 2027 wordt de budgetsplitsing standaard in de ontwerpbegrotingen opgenomen.

Namens de Dagelijkse Besturen van Hecht en Veiligheidsregio Hollands Midden,

D.A. de Haas
voorzitter Hecht

P.J. Heijkoop
eerste plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsregio Hollands Midden

Voorstel aan het Algemeen Bestuur van de GR Hecht

Onderwerp: Benoeming tijdelijk lid van het Dagelijks Bestuur Hecht

Datum: 26 juni 2025

Vergadering Algemeen Bestuur van: 9 juli 2025

Aanleiding

Door langdurige afwezigheid van mevrouw A.P.M. van Popering, lid van het Dagelijks Bestuur, is het noodzakelijk om een tijdelijk lid van het dagelijks bestuur aan te wijzen, conform artikel 14 van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht.

Voorstel

Het Dagelijks Bestuur stelt voor om mevrouw I. Schaddelee, thans lid van het Algemeen Bestuur namens de gemeente Gouda, met ingang van 12 juli 2025 te benoemen tot tijdelijk lid van het Dagelijks Bestuur.

Deze benoeming geldt tot het moment waarop mevrouw van Popering haar werkzaamheden hervat, dan wel tot uiterlijk 18 december 2025.

Juridisch kader

Conform artikel 14 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 14 van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht, is het Algemeen Bestuur bevoegd tot benoeming van (tijdelijke) leden van het Dagelijks Bestuur. De regeling voorziet in tijdelijke vervanging bij langdurige verhindering.

Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

- Mevrouw I. Schaddelee met ingang van 12 juli 2025 te benoemen tot tijdelijk lid van het Dagelijks Bestuur van Hecht voor de duur van het verlof van mevrouw Van Popering-Kalkman, onder voorbehoud van vaststelling door de gemeenteraad;
- Te bepalen dat deze benoeming eindigt zodra mevrouw van Popering haar functie weer hervat.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van Hecht op 9 juli 2025,

D.A. de Haas
Voorzitter Hecht

D.A.E. Christmas
Secretaris

Data AB, DB, AC en BAC's 2026

Versie datum 5 juni 2025

Zoals gebruikelijk ontvangt het bestuur het voorstel voor de planning van de bestuursvergaderingen voor het volgende jaar. Hieronder vindt u onze voorgestelde data voor de bestuursvergaderingen voor kalenderjaar 2026 aan.

- Het vergaderrooster houdt rekening met de gewijzigde data zoals genoemd in de Wet Gemeenschappelijke Regeling.
- Het aantal vergaderingen van het DB, AC en AB is gelijk ten opzichte van 2025. Dit betekent dat er drie formele vergaderingen van het AB zijn en zes formele DB-vergaderingen. Drie vergaderingen van het DB zijn "hard" gekoppeld aan het AB, zodat een goede toeleiding van stukken wordt geborgd.
- Net als in 2025 zijn er dit jaar vier BAC's ingepland. Een goede doorgeleiding naar het Algemeen Bestuur wordt geborgd.
- De vergaderdata zijn afgestemd met Holland Rijnland en de Veiligheidsregio.
- De vergaderingen worden na vaststelling van het vergaderrooster ingepland in de agenda's.



1. Cyclus voor AB van 11 februari 2026

Maandag 02 02	Stukken naar AB	
Woensdag 11 02	AB 12.00 – 16.00 uur	Themabijeenkomst

2. Cyclus voor AB van 1 april 2026

Donderdag 12 02	Agendacommissie 10.00-11.00 uur	
Maandag 16 02	Stukken naar Kerngroepen en ambtenaren breed	
Maandag 23 02	Kerngroep BAC PG 11.00 – 12.30 uur Kerngroep BAC ZV 12.30 – 14.00 uur	
Donderdag 26 02	Stukken naar BAC's	
Donderdag 26 02	Stukken naar DB en Auditcommissie	
Woensdag 04 03	BAC ZV 13.00 – 14.30 uur BAC PG 15.00 – 16.30 uur	
Donderdag 05 03	BAO 13.00 – 15.00 uur	
Maandag 09 03	Auditcommissie 15.30 – 17.00 uur	
Donderdag 12 03	DB 9.30 – 12.00 uur	- Conceptjaarstukken 2025 - Concept ontwerpbegroting 2027 - Reactie op Kadernota
Vrijdag 13 03	Verzending naar raden	- Conceptjaarstukken 2025 - Concept ontwerpbegroting 2027
Maandag 23 03	Stukken naar AB	
Woensdag 01 04	AB 14.30 – 16.30 uur	Ter informatie: - Conceptjaarstukken 2025 - Concept ontwerpbegroting 2027 Vaststellen: - Kadernota incl. zienswijze 2027



3. Tussentijds DB

Donderdag 30 04	Stukken naar DB	
Donderdag 14 05	DB 09.30-11.00 uur	Bespreken kwartaalcijfers Q1

4. Cyclus voor AB van 8 juli 2026

Donderdag 21 05	Agendacommissie 10.30 – 11.30 uur	
Maandag 25 05	Stukken naar Kerngroepen	
Maandag 01 06	Kerngroep BAC PG 11.00 – 12.30 uur Kerngroep BAC ZV 12.30 – 14.00 uur	
Donderdag 04 06	Stukken naar BAC's	
Donderdag 04 06	Stukken naar DB en Auditcommissie	
Woensdag 10 06	BAC ZV 13.00 – 14.30 uur BAC PG 15.00 – 16.30 uur	
Donderdag 11 06	BAO 13.00-15.00	
Maandag 15 06	Audit commissie 15.30 – 17.00 uur	
Donderdag 18 06	DB 9.30 – 12.00 uur	- Reacties op zienswijzen raden concept ontwerpbegroting 2027 - Jaarrekening 2025
Maandag 29 06	Stukken naar AB	
Woensdag 08 07	AB 14.30 – 16.30 uur	- Vaststellen ontwerpbegroting 2027 - Vaststellen jaarrekening 2025
Donderdag 10 07	Stukken naar provincie	



5. Tussentijds DB

Donderdag 20 08	Stukken naar DB	
Donderdag 03 09	DB 09.30-11.00 uur	Bestuursrapportage Bespreken kwartaalcijfers Q2

6. Cyclus voor AB van 16 september 2026

Maandag 07 09	Stukken naar AB	
Woensdag 16 09	AB 12.00 – 16.00 uur	Themabijeenkomst

In deze periode zijn ook twee vergaderingen van de BAC's gepland. De bijbehorende planning is als volgt.

Donderdag 10 09	Agendacommissie 10.00 - 11.00 uur	
Maandag 14 09	Stukken naar Kerngroep en ambtenaren breed	
Maandag 21 09	Kerngroep BAC PG 11.00 – 12.30 uur Kerngroep BAC ZV 12.30 – 14.00 uur	
Donderdag 24 09	Stukken naar BAC's	
Woensdag 30 09	BAC ZV 13.00-14.30 uur BAC PG 15.00-16.30 uur	



7. Tussentijds DB

Donderdag 01 10	Stukken naar DB	
Donderdag 15 10	DB 09.30-11.00 uur	

8. Cyclus voor AB van 16 december 2026

Donderdag 05 11	Agendacommissie 10.00 - 11.00 uur	
Maandag 09 11	Stukken naar Kerngroep en ambtenaren breed	
Donderdag 12 11	Stukken naar DB en Auditcommissie	
Maandag 16 11	Kerngroep BAC PG 11.00 – 12.30 uur Kerngroep BAC ZV 12.30 – 14.00 uur	
Donderdag 19 11	Stukken naar BAC's	
Donderdag 19 11	BAO 13.00-15.00	
Maandag 23 11	Auditcommissie 15.30-17.30 uur	
Woensdag 25 11	BAC ZV 13.00-14.30 uur BAC PG 15.00-16.30 uur	
Donderdag 26 11	DB 09.30-12.00 uur	Kadernota 2028 Bespreken kwartaalcijfers Q3
Vrijdag 27 11	Stukken naar gemeenten	Kadernota 2028
maandag 07 12	Stukken naar AB	
Woensdag 16 12	AB 14.30-16.30 uur	Ter informatie: - Kadernota 2028 Indien van toepassing vaststellen begrotingswijziging 2026