

2e Begrotingswijziging 2025 Hecht

Administratieve begrotingswijziging

Datum: 27 november 2025

1.	Inleiding.....	3
2.	Beleidsbegroting	5
2.1.	Verplichte paragrafen	5
2.1.1.	Algemeen	5
2.1.2.	Risico's	5
2.1.3.	Begrotingsuitgangspunten en parameters	5
3.	Toelichting wijziging begroting	6
3.1.	Overzicht baten en lasten	6
3.2	Wijziging begroting verdeeld naar RVE	7
4.	Investeringsbegroting 2025	8
4.1.	Investeringskredieten	8
5.	Begrotingswijziging 2025	8
	Besluit Algemeen Bestuur.....	9

1. Inleiding

Aanleiding

In het begrotingsjaar 2025 heeft het Algemeen Bestuur van Hecht besloten tot een herziening van de taken van de organisatie per 2026. Deze herziening vloeit voort uit de door de bestuurlijke commissie FKGR geadviseerde bezuinigingen binnen de regio.

Ter uitvoering van dit besluit heeft Hecht in 2025 voorbereidingen getroffen om de organisatie tijdig in te richten voor het realiseren van de door het Algemeen Bestuur op 9 juli jl. vastgestelde bezuinigingstaakstelling van 4,6% per 2026.

Daarnaast zijn in de loop van het jaar diverse besluiten genomen die directe gevolgen hebben voor de begrotingskaders. Met deze tweede begrotingswijziging worden de budgettaire effecten van deze ontwikkelingen formeel vastgelegd. Dit is van belang voor de rechtmatigheidsbeoordeling door het Dagelijks Bestuur (DB) en vormt de basis voor de jaarrekening en –verantwoording 2025.

Financieel resultaat

Het voorlopige resultaat waar Hecht thans op rekt bedraagt circa € 1,5 mln. (zie tabel 1). Samen met de dotatie van € 1,3 mln. aan het Eigen Vermogen blijkt Hecht in staat reeds in 2025 een aanzienlijk deel van de benodigde bezuiniging financieel te hebben gerealiseerd. Dit resultaat bestaat uit zowel structurele componenten als incidentele meevallers.

Hieronder worden de belangrijkste besluiten en begrotingswijzigingen toegelicht.

1. Najaarscampagne Corona-vaccinaties

In de vastgestelde programmabegroting 2025 was geen rekening gehouden met de hernieuwde Najaarscampagne voor Corona-vaccinaties. Ten tijde van de begrotingsvaststelling had het Ministerie van VWS hierover nog geen besluit genomen. De campagne en de bijbehorende financiering worden met deze begrotingswijziging alsnog verwerkt, teneinde een zo actueel mogelijk beeld te verkrijgen voor de jaarrekening 2025.

2. Compensatie afbouw Corona-organisatie

In 2024 is met VWS een eenmalige compensatie overeengekomen voor de afbouwkosten en de afkoop van de meerkostenregeling van de Corona-organisatie. Ter uitvoering hiervan zijn in 2024 diverse vertrekregelingen met medewerkers overeengekomen.

3. Transitie GHOR naar Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM)

De GHOR is inmiddels onderdeel van VRHM. Daarbij is vastgesteld dat een deel van de BPI bij Hecht blijft, voor kosten die direct door de GGD worden gedragen. Hoewel dit in de begroting 2026 reeds is verwerkt, was deze wijziging in 2025 nog niet opgenomen.

De wijziging van de BPI-verdeling tussen Hecht en VRHM is op 4 september jl. door het DB besproken, waarna een voorstel aan de gemeenteraden is voorgelegd conform artikel 6 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (vastgesteld op 3 april 2024).

Deze 1e begrotingswijziging wordt, ter volledigheid, gelijktijdig met de onderhavige administratieve wijziging ter besluitvorming voorgelegd aan het Algemeen Bestuur op 17 december 2025.

4. Subsidies 2025

Gedurende 2025 zijn meer subsidies toegekend dan vooraf begroot. De hiermee gepaard gaande extra opbrengsten leiden tevens tot hogere kosten, met name door extra inzet van personeel en benodigde materialen voor uitvoering van de subsidieprojecten.

5. Verschuivingen binnen de begroting

Naast de aanvullende opbrengsten en kosten hebben zich gedurende het jaar diverse verschuivingen tussen begrotingscategorieën voorgedaan. Deze correcties vloeien voort uit verschillen tussen de werkelijke en begrote kosten.

6. Nieuwe verwerkingsmethode overhead

In de programmabegroting is de totale Hecht-begroting gepresenteerd zonder expliciete weergave van interne doorbelastingen van overhead.

Bij deze begrotingswijziging is de interne systematiek gevolgd, waarbij de centrale post “Doorbelasting overhead” en de decentrale post “Dekking overhead” per RVE zichtbaar zijn gemaakt.

De directie stelt voor deze wijze van registratie voortaan te hanteren bij de opstelling van toekomstige begrotingen en jaarstukken, zodat het resultaat per RVE transparanter wordt gepresenteerd.

7. Mutatie budget RAVHM

Er heeft een correctie plaatsgevonden binnen de batenstructuur: een deel van de opbrengsten is verplaatst van de categorie “Baten van zorgverzekeraars” naar “Rijk”, aangezien deze opbrengsten eerder onjuist waren toegerekend.

8. Dotaties en onttrekkingen eigen vermogen

Conform het Herstelplan Eigen Vermogen worden gedurende het jaar maandelijkse dotaties aan de reserve uitgevoerd.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken is het verwachte tekort van de RAV onttrokken aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). Het opgenomen resultaat betreft een voorlopige inschatting, die nog kan wijzigen door de nacalculatie en nadere afspraken met de zorgverzekeraars, onder andere inzake investeringen in professionalisering.

Samenvattend:

Met deze tweede begrotingswijziging bevestigt het Algemeen Bestuur de rechtmatige verwerking van de genoemde uitgaven, inkomsten en mutaties in de reserves. Hiermee wordt het feitelijke begrotingskader vastgesteld voor de jaarrekening 2025.

2. Beleidsbegroting

2.1. Verplichte paragrafen

2.1.1. Algemeen

Onder de verplichte paragrafen zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn voor Hecht. In de op 10 juli 2024 vastgestelde begroting 2025 is de laatste stand van zaken opgenomen, waarnaar korthedshalve wordt verwezen.

2.1.2. Risico's

Voor risico's wordt verwezen naar de actuele risico-inventarisatie in de vastgestelde jaarrekening 2024 d.d. 9 juli 2025.

2.1.3. Begrotingsuitgangspunten en parameters

Behoudens de wijziging van de raming van baten en lasten en de daaraan ten grondslag liggende oorzaken, zijn de (overige) financiële begrotingsuitgangspunten en financiële parameters niet gewijzigd ten opzichte van de begroting 2025, waarnaar korthedshalve wordt verwezen.

3. Toelichting wijziging begroting

3.1. Overzicht baten en lasten

In tabel 1 staat de wijziging van de raming van baten en lasten van Hecht voor 2025. In deze tabel zijn de oorspronkelijke begroting, en de onderhavige administratieve aanpassing weergegeven op economische categorieën.

Uit de tabel blijkt dat de bijdrage per gemeente wijzigt met €471k als gevolg van de 1e begrotingswijziging voor de BPI gerelateerd aan het achterblijven van taken voor de GHOR bij de GGD. Dit volgt uit het besluit AB d.d. 17 december op de 1e begrotingswijziging 2025

De toename van de kosten wordt gefinancierd met extra inkomsten van het Rijk en derden, als mede een toename van de subsidies van gemeenten. Ook is er sprake van een flinke stijging van de omzet reizigersvaccinaties door o.a. de vaccinatie gordelroos.

Vooralsnog is de verwachting dat een positief resultaat van €1.507k wordt gerealiseerd. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de in Hoofdstuk 1 genoemde oorzaken. Hierdoor ontstaat er incidenteel een voordelig resultaat in de realisatie over 2025.

€1.000	Programma- begroting 2025	1e begrotings wijziging	Begr. 2025 (na 1e wijz.)	2e begrotings wijziging	Begr. 2025 (na 2e wijz.)
Salarissen en sociale lasten	-93.614	-395	-94.009	-1.187	-95.196
Tijdelijk personeel	-4.293	-	-4.293	-1.871	-6.164
Overige personeelslasten	-5.450	-	-5.450	375	-5.075
Subtotaal personeelslasten	-103.356	-395	-103.751	-2.684	-106.435
Kapitaallasten	-4.321	-	-4.321	819	-3.502
Huisvesting	-4.134	-	-4.134	-346	-4.480
Organisatiekosten	-12.028	-76	-12.104	-1.664	-13.768
Materialen	-2.388	-	-2.388	-412	-2.800
Voorzieningen	-700	-	-700	-79	-779
Kosten meldkamer	-323	-	-323	323	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	-	-	-	-25.728	-25.728
Subtotaal overige lasten	-23.895	-76	-23.970	-27.087	-51.057
Lasten	-127.251	-471	-127.722	-29.770	-157.492
Gemeenten BPI/BPK	60.703	471	61.174	0	61.174
Gemeenten overig	11.953	-	11.953	2.483	14.436
Derden	7.128	-	7.128	3.090	10.218
Zorgverzekeraars	42.643	-	42.643	-2.046	40.597
Rijk	4.824	-	4.824	2.589	7.413
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-
Dekking overhead	-	-	-	25.728	25.728
Baten	127.251	471	127.722	31.844	159.566
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-0	-	0	2.074	2.074
Storting reserves	-	-	-	-1.285	-1.285
Onttrekking reserves	-	-	-	718	718
Gerealiseerde resultaat (a)	-0	-	0	1.507	1.507

Tabel 1 Mutaties begroting 2025

3.2 Wijziging begroting verdeeld naar RVE

In tabel 2 zijn de (na de begrotingswijzigingen) bijgestelde begrotingen per organisatie-eenheid weergegeven.

Totaal 1e en 2e begrotingswijziging Hecht 2025

€1.000	Directie	CCS	COD	GT	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Hecht
Salarissen en sociale lasten	-1.223	-3.664	-6.367	-8.222	-5.300	-23.380	-15.060	-760	-31.220	-95.196
Tijdelijk personeel	-1	-110	-779	-957	-8	-281	-430	-1.801	-1.797	-6.164
Overige personeelslasten	-316	-185	-1.009	-345	-141	-540	-562	-16	-1.961	-5.075
Subtotaal personeelslasten	-1.540	-3.959	-8.155	-9.524	-5.449	-24.201	-16.052	-2.577	-34.978	-106.435
Kapitaallasten	-	-	-1.580	-22	-	-95	-	-	-1.805	-3.502
Huisvesting	-	-115	-2.574	-3	-2	-63	2	-597	-1.128	-4.480
Organisatiekosten	-402	-510	-5.349	-1.218	-1.533	-473	-570	-471	-3.242	-13.768
Materialen	-	-	-8	-1.163	-78	-133	-	-	-1.418	-2.800
Voorzieningen	-30	-6	-126	7	-39	-282	-95	-	-208	-779
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	-	-20	-149	-4.574	-2.388	-9.586	-6.499	-	-2.512	-25.728
Subtotaal overige lasten	-432	-651	-9.786	-6.973	-4.040	-10.632	-7.162	-1.068	-10.313	-51.057
Lasten	-1.972	-4.610	-17.941	-16.497	-9.489	-34.833	-23.214	-3.645	-45.291	-157.492
Gemeenten BP/BPK	2.390	45	1.646	6.142	3.657	28.999	18.295	-	-	61.174
Gemeenten overig	-	-	1.519	2.411	4.418	2.414	3.674	-	-	14.436
Derden	-	65	192	5.367	919	982	139	478	2.076	10.218
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-	40.597	40.597
Rijk	-	-	-	1.711	-	560	75	3.167	1.900	7.413
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekking overhead	1.098	4.741	14.365	1.287	733	2.051	1.453	-	-	25.728
Baten	3.488	4.851	17.722	16.918	9.727	35.006	23.636	3.645	44.573	159.566
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1.516	241	-219	421	238	173	422	-	-718	2.074
Storting reserves	-1.285	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.285
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	718	718
Gerealiseerde resultaat (a)	231	241	-219	421	238	173	422	-	-	1.507

Tabel 2 Gewijzigde begroting per RVE

Toelichting

Bovenstaande indeling is gebaseerd op de RVE-verdeling, waarbij ook de overheaddoorbelastingen zichtbaar zijn.

De administratieve begrotingswijziging betreft onderlinge verschuivingen tussen economische categorieën met als doel de begroting 2025 na deze wijziging te laten aansluiten bij de werkelijk verwachte lasten en baten.

Het verwachte resultaat, €1.507k is overeenkomstig met de recente interne prognose over 2025.

Het positieve resultaat is vooral toe te wijzen aan de al ingezette bezuinigingen, in het kader van de taakstelling, die in 2025 zijn ingezet maar die in begroting van 2026 worden gekort.

Het positieve resultaat wordt gerealiseerd binnen vrijwel alle RVE's, met uitzondering van de RVE COD. Binnen de COD wordt een negatief resultaat verwacht, hoofdzakelijk als gevolg van de indexering van omvangrijke contracten. De stijging van deze contracten ligt aanzienlijk hoger dan de indexering van de bijbehorende opbrengsten. Daarnaast worden diverse besparingen binnen de COD pas aan het einde van het jaar gerealiseerd, onder andere door het aflopen van dienstverbanden. Deze lastenverlichting zal daardoor pas in 2026 volledig zichtbaar zijn.

Daarnaast heeft Hecht in het Algemeen Bestuur het herstelplan Eigen Vermogen besproken. Hierdoor kan worden verwacht dat zowel door de storting aan het Eigen Vermogen alsmede door het verwachte positieve resultaat voor Hecht de reservepositie reeds in 2025 kan worden verbeterd.

De onttrekking aan het Eigen vermogen van de RAV, vooruitlopend op het voorstel resultaat bestemming, zorgt ervoor dat het resultaat nu toe te wijzen is aan Hecht zonder het resultaat van de RAV.

4. Investeringsbegroting 2025

Ten opzichte van de investeringsbegroting 2025 zoals opgenomen in de begroting 2025 zullen er naar verwachting in de realisatie van 2025 verschillen ontstaan. Hierdoor is het opnieuw vaststellen van de investeringsbegroting 2025 noodzakelijk. De tabel hieronder beschrijft een opstelling van de verwachte afwijking in de investeringen ten opzichte van het opgenomen plan in de begroting.

Overzicht investeringen Hecht 2025.

Categorie (€ 1.000)	2025	Realisatie 2025	Prognose
Gebouwen	250	162	200
Vervoermiddelen	1.900	1.807	2.000
Machines, apparaten, installaties	2.150	387	550
Overige (ICT)	700	56	170
Overige	275	166	180
Totaal	5.275	2.578	3.100

4.1. Investeringskredieten

Grotere investeringen kunnen over het jaareinde lopen, de activering vindt pas plaats bij de ingebruikname. Om uitgaven en het akkoord hierop te volgen wordt er voor grote investeringsprojecten een investeringskrediet vastgesteld per investeringsproject.

In 2025 lopen de volgende investering projecten:

- Ambulance post Gouda
- Ambulance post Alphen aan de Rijn Gouda
- Aanschaf Ambulances
- Troponine meters

5. Begrotingswijziging 2025

Deze administratieve begrotingswijziging welke nu voorligt vloeit voort vanuit art 6, lid 5 van de verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) Hecht, waarbij is gesteld dat deze in de laatste vergadering van het AB van het begrotingsjaar kan worden aangeboden.

Besluit Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur van Hecht

Gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur,
besluit vast te stellen de:

Administratieve begrotingswijziging 2025 Hecht

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op
17 december 2025.

Was getekend:

D.A. de Haas
Voorzitter

D.A.E. Christmas
Directeur