

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

Conceptjaarstukken 2025

- Jaarverslag
- Jaarrekening

Leeswijzer	3
Verslag van de directie	4
Hecht in één oogopslag 2025	7
1. Jaarverslag	9
1.1 Organisatie	9
1.2 Verantwoording per Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE)	10
1.2.1. RVE Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	10
1.2.2. RVE Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)	13
1.2.3. RVE Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)	15
1.2.4. RVE Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)	17
1.2.5. RVE Coronabestrijding (CB)	20
1.2.6. RVE Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	21
1.2.7. RVE Directie (DIR)	23
1.2.8. RVE Centrale Ondersteunende Diensten (COD)	24
1.2.9. RVE Concernstaf (CS)	26
1.2.10. Cijfermatige verantwoording per RVE	28
1.2.11. Structureel en incidenteel resultaat	29
1.3. Financiële paragrafen	30
1.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
1.3.2. Kengetallen	32
1.3.3. Financiering	34
1.3.4. Onderhoud kapitaalgoederen	35
1.3.5. Bedrijfsvoering	35
1.3.6. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid	37
2. Jaarrekening	39
2.1. Balans	39
2.2. Overzicht van baten en lasten	41
2.3. Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling	41
2.3.1. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	41
2.3.2. Grondslagen voor de waardering van de balans	42
2.3.3. Algemene waarderingsgrondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording	44
2.4. Toelichting op de balans	45
2.4.1. Materiële vaste activa	45
2.4.2. Financiële vaste activa	45
2.4.3. Voorraden	45
2.4.4. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	46
2.4.5. Liquide middelen	46
2.4.6. Overlopende activa	46
2.4.7. Eigen Vermogen	48
2.4.8. Voorzieningen	49
2.4.9. Overige leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	50
2.4.10. Schulden met een looptijd korter dan één jaar	51
2.4.11. Overlopende passiva	51
2.4.12. Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan Hecht voor toekomstige jaren is verbonden	53
2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	54
2.5.1. Realisatie Hecht 2025	57
2.6. Hecht op taakvelden	58
2.7. Rechtmatigheid	59
2.8. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	60
2.9. Bestuursleden	62
2.10. Gebeurtenissen na balansdatum	62
3. Overige gegevens, waaronder controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64
4. De bijlage behorende bij de gecontroleerde jaarrekening met verantwoordingsinformatie	66
Bijlage I: Vaststelling door het Algemeen Bestuur	66
Bijlage II: SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025	67

Leeswijzer



Structuur en opzet van de jaarstukken

Voor u liggen de jaarstukken van Hecht 2025. Hiermee legt het Dagelijks Bestuur verantwoording over de realisatie van de taken en financiën van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht. Hecht voert voor de deelnemende gemeenten een groot aantal taken uit op het gebied van Publieke Gezondheid, Veiligheid en Zorg voor inwoners van Hollands Midden.

Deze jaarstukken 2025 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; en
- 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 2025;
- de balans per 31 december 2025;
- 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;
- conceptbesluit vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur.

Rechtmatigheid

Bij het vaststellen van de jaarstukken geeft het Dagelijks Bestuur ook zijn verklaring af over de rechtmatigheid. Landelijk zijn de regels ten aanzien van de rechtmatigheidsgrens aangepast. Daarmee hanteren centrale en decentrale overheden de gelijke norm voor rechtmatigheid. Het afwijkingspercentage voor Hecht was vastgesteld op 3% en is per 2025 aangescherpt naar 2%.

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. De programma's zijn gelijk aan de organisatieonderdelen, verdeeld in Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE).

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 op en dankbaar voor.

Directie Hecht

Hecht heeft in 2025 met haar dienstverlening een waardevolle bijdrage geleverd aan een gezond en veilig Hollands Midden. Ondertussen volgden interne en externe maatschappelijke ontwikkelingen elkaar in 2025 in hoog tempo op. Denk bijvoorbeeld aan het afbouwen van taken naar aanleiding van de taakdialoog, de onvermijdelijke afbouw van de sociaal medische advisering en de onzekerheid over de medische arrestantenzorg. Maar ook de onduidelijkheid over de inhoud van de landelijke IZA/AZWA akkoorden. Daarnaast waren er de nodige zorgen over de continuïteit van de dienstverlening van de JGZ, maar ook bij andere onderdelen van de organisatie zagen we een groei

van de vraag, terwijl onze capaciteit niet evenredig meegroeide. Dit had impact op onze organisatie als geheel en op de individuele medewerker in het bijzonder. De ervaren werkdruk nam toe en daaraan gekoppeld zagen we een hoog verzuim in de gehele organisatie. Deze context vroeg om flexibiliteit en wendbaarheid en om duidelijke keuzes van onze organisatie. Tegelijkertijd is gericht gewerkt aan het schetsen van perspectief voor de toekomst, onder meer door het opstellen van een strategische koers, door het versterken van interne verbinding en communicatie en door verdere professionalisering van onze dienstverlening.

De taakdialoog die aan het begin van het jaar werd gevoerd, resulteerde in een bezuiniging van in totaal 6% op het takenpakket van Hecht. Het grootste deel hiervan (4,6%) wordt per 2026 geëffectueerd. Deze bezuiniging werd in het verslagjaar 2025 gerealiseerd door middel van een reorganisatie. De besluitvorming had een grote impact op de organisatie. Van een aantal zeer gewaardeerde medewerkers is afscheid genomen. Een aantal taken is beëindigd, waaronder Basiszorgcoördinatie Kwetsbare Kinderen (BKK), de inzet van de gezinsverpleegkundige, de regionale coördinatie van JeugdMATCH en Studio Hecht. Andere taken worden met ingang van 1 januari 2026 in afgeslankte vorm uitgevoerd, zoals de websites en sociale media van de CJG's, gezondheidsbevordering, duiding, advies en het ontsluiten van data en inspectie kinderopvang. Daarnaast is fors bezuinigd op de ondersteunende diensten.

Het afgelopen jaar is met grote zorgvuldigheid gewerkt aan de voorbereiding en uitvoering van deze afbouw. Waarbij in goed overleg met de vakbonden is gekeken naar het sociaal plan en een zorgvuldig adviestraject is doorlopen met de medezeggenschap.

"De taakdialoog vroeg om scherpe keuzes van het bestuur van Hecht. Er is bewust gekeken naar wat wezenlijk bijdraagt aan onze maatschappelijke opdracht en het bestuur heeft daarin moeilijke keuzes gemaakt. Dat betekende dat we ook afscheid moesten nemen van waardevolle activiteiten en collega's. Dit is een zeer ingrijpende periode geweest." – Dennis Christmas

Naast de taakdialoog zijn ook andere activiteiten afgebouwd, waaronder de Sociaal Medische Advisering (SMA). Tevens bestond gedurende het jaar aanzienlijke onzekerheid rondom de landelijke aanbesteding van de Medische Arrestantenzorg (MAZ), wat zowel organisatorisch als financieel onzekerheid met zich meebracht. Inmiddels weten we dat deze taak niet meer door GGD'en uitgevoerd gaat worden en dit in 2026 afgebouwd gaat worden.

Voor de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) bleek het vanaf de zomer bijzonder uitdagend om de continuïteit van dienstverlening te waarborgen. Er was krapte aan beschikbaar personeel. Aan het einde van het jaar is daarom besloten één JGZ-locatie tijdelijk te sluiten. Ook bij Veilig Thuis was er sprake van een combinatie van krapte aan personeel en een toename van de vraag. Dit had het

ongewenste effect van oplopende wachtlijsten. Extra capaciteit is ingehuurd om deze wachtlijsten weer terug te dringen.

Tegenover de vele uitdagingen van 2025 stonden ook momenten waarop Hecht haar kracht nadrukkelijk liet zien. De voorbereiding op en ondersteuning rondom de NAVO-top vroegen om verhoogde paraatheid en intensieve samenwerking met ketenpartners. Extra inzet en flexibiliteit van medewerkers waren noodzakelijk. Deze periode benadrukte de professionele weerbaarheid en samenwerkingskracht van Hecht. Verder werd tijdens de jaarwisseling weer veel van de collega's van de RAV gevraagd. De onverwachte gladheid en alle ongevallen die daaruit voortkwamen maakten dat alle zeilen moesten worden bijgezet om slachtoffers tijdig te kunnen bereiken, behandelen en indien nodig naar de zorg te vervoeren. Door de goede voorbereiding bleek de nacht voor de RAV relatief rustig te verlopen. Het toenemende en soms zelfs georganiseerde geweld gericht op hulpdiensten blijft een zeer zorgelijke ontwikkeling. Wij hebben ons te beraden op voldoende maatregelen om het werk veilig en verantwoord te kunnen blijven doen.

In de bestuurlijke gesprekken is nadrukkelijk stilgestaan bij de toekomstbestendigheid van de organisatie. Thema's als schaalgrootte, financiering, taakafbakening en maatschappelijke positionering stonden centraal. Ook is verkend hoe in (boven)regionaal verband nauwer kan worden samengewerkt en hoe organisaties dichter bij elkaar kunnen worden gebracht om slagkracht en efficiency te vergroten.

Daarnaast zijn de eerste stappen gezet voor de realisatie van een nieuwe ambulancepost in Alphen aan den Rijn. Met deze uitbreiding wordt de regionale dekking versterkt en de operationele positionering verbeterd.

In een periode van verandering is bewust geïnvesteerd in zichtbaarheid, verbinding en communicatie. Dit kreeg onder andere vorm via diverse dialoogsessies, informatiebijeenkomsten, blogs, de "Blik op de week" en werkbezoeken van de directie. Daarnaast droegen informele en gezamenlijke activiteiten bij aan onderlinge betrokkenheid. Deze inspanningen hebben bijgedragen aan transparantie en vertrouwen, al blijft aandacht nodig voor de impact van veranderingen op werkplezier en stabiliteit. Gedurende het jaar is de sfeer in de organisatie gemeten door middel van medewerker onderzoeken, zo is de vinger aan de pols gehouden van de organisatie. Gelukkig lijkt de rust binnen Hecht zich te herstellen.

De ervaren werkdruk bleef hoog. Oorzaken liggen onder meer in arbeidsmarktkrapte, toenemende complexiteit van werkzaamheden en onzekerheid over functies als gevolg van bezuinigingen. Het ziekteverzuim is gestegen van 7,2% in 2024 naar 8% in 2025. De combinatie van krapte en verzuim vergroot de druk op teams en vraagt om gerichte interventies op duurzame inzetbaarheid, preventie en leiderschap.

Aan het einde van het jaar is de strategische koers richting 2030 vastgesteld onder de titel *Gezond vooruit!*. Deze koers rust op drie pijlers:

1. Beweging van zorg naar gezondheid;
2. Werken aan een weerbare samenleving;
3. Investeren in sterke teams.

"Onze strategische koers geeft houvast in een periode van verandering. Door de beweging te maken van zorg naar gezondheid, te investeren in sterke teams en te werken aan een weerbare een veerkrachtige samenleving, bouwen we gericht aan een organisatie die ook in 2030 relevant en robuust is."- Geertje Ariëns

Met deze koers wordt richting gegeven aan verdere transformatie, waarbij preventie, maatschappelijke veerkracht en professioneel vakmanschap centraal staan.

Financieel wordt het jaar afgesloten op het niveau dat nodig is om 2026 verantwoord te kunnen starten. Daarmee voldoet Hecht aan de opgelegde bezuinigingsverplichting. Het resultaat vóór bestemming bedraagt daarom ook € 3.489k positief.

Dit positieve resultaat is deels het gevolg van strakke kostenbeheersing in het kader van de bezuinigingsopgave en tijdige bijsturing gedurende het jaar. Tegelijkertijd deden zich incidentele meevallers voor. Een aantal baten had betrekking op activiteiten uit boekjaar 2024 die destijds niet meer konden worden verantwoord. Daarnaast vielen opbrengsten in enkele gevallen hoger uit dan vooraf geraamd, onder meer door de sterke vraag naar reizigersvaccinaties en de gordelroosvaccinatie.

Het resultaat is verdeeld als volgt:

1. **Ca. € 2,9 mln. vooruitlopend op het kostenniveau van 2026.** *Incidenteel*
In de vastgestelde begroting voor 2026 wordt € 2,9 mln. minder budget aan Hecht toegewezen. Door een reorganisatie in 2025 is een incidenteel resultaat ontstaan van € 2,9 mln. Hiermee wordt de structurele bezuiniging gerealiseerd, de BPI/BPK is in de begroting 2026 al met dit bedrag verlaagd.
2. **Ca. € 600k overige baten** *Incidenteel*
Er zijn een aantal eenmalige meevallers zoals hogere opbrengsten, afkoop verplichtingen meerkostenregeling Coronabestrijding door VWS en baten uit het vorige boekjaar. Ook dit is incidenteel.

Hoewel het resultaat positief is, blijft de financiële context uitdagend. Structurele taakreducties per 2026 en blijvende arbeidsmarktkrapte vragen om prudent financieel beleid, risicobeheersing en voortdurende monitoring van kosten en opbrengsten. De organisatie gaat 2026 in met een financieel fundament dat aansluit bij de aangepaste taakomvang, maar de ruimte voor tegenvallers is beperkt. Ook staat Hecht nog voor de opgave om de komende periode door middel van efficiency verdere bezuinigingen door te voeren.

€ 1000	Directie	CS	COD	GT	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Totaal
Lasten	-2.159	-4.386	-18.189	-16.928	-9.359	-34.568	-23.531	-3.528	-46.309	-158.957
Baten	3.906	4.860	17.419	18.269	9.477	35.611	24.373	3.528	45.518	162.961
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1.747	474	-770	1.341	118	1.043	842	-	-791	4.004
Mutatie reserves	-1.285	-	-	-	-	-	-	-	770	-515
Gerealiseerde resultaat voor overhead	462	474	-770	1.341	118	1.043	842	-	-21	3.489

Tabel 1 Resultaat Hecht 2025

Geen onderdeel van het resultaat is de € 1.285k die rechtstreeks aan het Eigen Vermogen is gedoteerd, cf. de afspraken van het *Herstelplan Eigen Vermogen*.

Tot slot

De inwoners van Hollands Midden konden in 2025 rekenen op de dienstverlening van Hecht. Hecht heeft het afgelopen jaar laten zien dat de organisatie daadwerkelijk wendbaar en toekomstbestendig is geworden. Dit is het resultaat van de investeringen in de organisatie de afgelopen jaren. Samen met de deelnemende gemeenten hebben we Hecht voorbereid op de effecten van het ravijnjaar. Graag willen we daarbij ook de ambtelijke betrokkenheid vermelden, die heeft bijgedragen aan de goede voorbereiding van de besluitvorming over de taakstelling en over de nieuwe strategie. Daarmee zijn we goed voorbereid op de uitdagingen die maatschappelijke ontwikkelingen met zich meebrengen voor Hecht en de deelnemende gemeenten. Samenwerking in de regio, binnen de sectoren zorg én veiligheid, zijn daarbij onontbeerlijk. Daar heeft Hecht in 2025 fors geïnvesteerd. Dat geeft ons een goede uitgangspositie om impact te blijven maken in de regio op het gebied van de publieke gezondheid, veiligheid en acute zorg.

Leiden, 26 februari 2026
Geertje Ariëns en Dennis Christmas
Directie Hecht

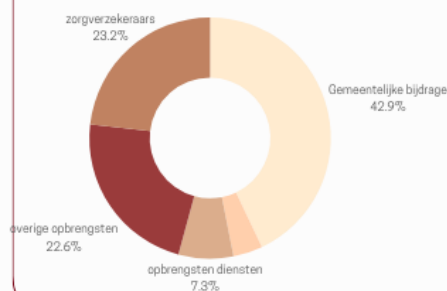
Hecht in één oogopslag 2025

Hecht IN ÉÉN OOGOPSLAG 2025

Inkomsten

Onze inkomsten vormen de basis van wat we doen binnen de regio Hollands-Midden.

Gemeentelijke bijdrage	€ 76 M
Opbrengsten rijk	€ 7 M
Opbrengsten diensten	€ 13 M
Zorgverzekeraar	€ 41 M
Overige opbrengsten	€ 26 M
Totaal	€ 163 M



Waar we voor staan en waar we voor gaan

Hecht zette zich binnen de regio Hollands-Midden in voor onze:

848.223 inwoners
34.241 kinderen

Daarbij zijn verschillende resultaten behaald zoals:

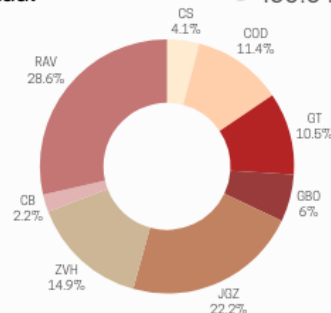
- Een reorganisatie ter voorbereiding om 6% taakreductie en toekomstbestendige organisatie.
- Strategische koers: Gezond vooruit!
- Dienstverlening bleef doorgaan ondanks hoge werkdruk en arbeidskrapte.
- Intensieve succesvolle regionale samenwerking tijdens o.a. NAVO-top.
- Investerings in interne verbinding, zichtbaarheid en professionalisering in de organisatie.
- Financieel gezond resultaat gerealiseerd en solide basis voor 2026.

Uitgaven

Onze uitgaven worden zorgvuldig ingezet om zo te bij te kunnen dragen aan maatschappelijke en publieke taken.

CS	€ 6.5 M
COD	€ 18 M
GT	€ 17 M
GBO	€ 9.5 M
JGZ	€ 35 M
ZVH	€ 23.5 M
CB	€ 3.5 M
RAV	€ 46.5 M
Mutatie reserves	€ 0.5 M

Totaal € 159.5 M





Jaarverslag 2025

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 en Toezicht (**GT**); beperkt en/of voorkomt de verspreiding van infectieziekten en draagt onder andere bij aan een veilige omgeving voor kwetsbaren.
- 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 2025 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 algemene leiding en enkele centrale functionarissen, die direct voor de directie werkt of vanuit een rol onafhankelijk gepositioneerd zijn direct onder de directie ;
- Centraal Ondersteunende Dienst (**COD**); ondersteunt de gehele organisatie op de werkgebieden van IT, Financiën, HR en Facilitair;
- Concernstaf (**CS**); borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (inkoop, juridische zaken, privacy, kwaliteit, directie ondersteuning, archivering, communicatie) aan de gehele organisatie

De inhoudelijke begroting is opgesteld a.d.h.v. de RVE-structuur.

Personeelsbestand

In totaal werken er bij Hecht ca. 1.300 medewerkers vanuit 49 locaties. De bezetting bedroeg aan het einde van het jaar 1.017 fte, dat is 41 fte minder t.o.v. 2024. Gedurende 2025 is het personeelsbestand afgebouwd naar de stand die per 1-1-2026 nodig is.

In de initiële begroting is corona niet opgenomen, het was op dat moment niet duidelijk welke rol coronabestrijding zal spelen in de bedrijfsvoering. Hierdoor ontstond er een verschil bij de post *tijdelijk personeel*, van ca. € 1,8 mln. Met het goedkeuren van de administratieve begrotingswijziging is het verschil tussen de initiële begroting en de realisatie rechtgetrokken. De bijdrage voor coronabestrijding is afkomstig van het ministerie van VWS maar moet goed in de begroting en realisatie van Hecht worden opgenomen.

Locaties

De organisatie heeft hoofdvestigingen in Gouda, Alphen aan den Rijn en Leiden. De andere locaties 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 concern breed gelden en in deze jaarrekening zijn verwerkt:

- *Effect takendiscussie*
Door de afgesproken taakstelling in 2026, was in 2025 al de opdracht om de besparingen in te zetten zodat in 2026 gestart kon worden met een daadwerkelijk afname van de kosten. Hierdoor is in 2025 gestart met een afbouw van het personeel en een gefaseerde afschaling van de taken die zijn voorzien in de taakstelling.
- *Toename van verzuim en werkdruk;*
In 2024 steeg het ziekteverzuim naar 8% t.o.v. 7,2% 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, griep en mentale gezondheid. Ook lijken de (tijdelijke) maatregelen om tot kostenbesparing te komen invloed te hebben op het verzuim. Tijdens de medewerkersonderzoeken werd de taakstelling veelvuldig genoemd als reden van de hoog ervaren werkdruk
- *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 ICT-kosten;*
De afgegeven indexering is onvoldoende om de hoge kostenstijgingen voor ICT te dekken. De verwachting is dat dit in de toekomst zal aanhouden en op het gebied van ICT zelfs zullen toenemen.
- *Ouderschapsverlof*
Door verruiming van de regels omtrent ouderschapsverlof (binnen de cao) is er in 2025 veel gebruik gemaakt van deze regeling. Niet alle gemaakte kosten worden vergoed door het UWV, zij vergoeden maximaal 70%.

De ontwikkelingen per RVE worden hieronder weergegeven.

1.2.1. RVE Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

In 2025 was de JGZ primair gericht op het uitvoeren en doorontwikkelen van haar preventieve taken binnen de publieke gezondheidszorg voor jeugdigen en gezinnen. De inzet lag op versterking van preventie en vroeg signalering, digitalisering en gegevensuitwisseling, verbetering van bereikbaarheid en dienstverlening, en vernieuwing van vaccinatieprocessen.

VIPP Babyconnect

VIPP Babyconnect is een landelijk versnellingsprogramma (2021–2025), gefinancierd door het ministerie van VWS en uitgevoerd door CareCodex, gericht op veilige digitale gegevensuitwisseling binnen de geboortezorg. Per 31 december 2025 is het programma afgerond. Voor het delen en raadplegen van cliëntgegevens tussen geboortezorgverleners wordt gewerkt met een viewer waarin relevante gegevens uit verschillende bronsystemen samenkomen.

In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor aansluiting van de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) op babyconnect. Leveranciers van digitale kinddossiers werken aan de benodigde koppelingen. De verwachting is dat JGZ medio 2026 aansluit. Daarmee vervalt de huidige digitale overdrachtsbrief en neemt de handmatige verwerking van gegevens af. Het eigenaarschap van Babyconnect is overgedragen aan de Verloskundig Samenwerkingsverbanden (VSV's). JGZ neemt structureel deel aan de VSV's in Hollands Midden voor beheer, monitoring en doorontwikkeling van digitale gegevensuitwisseling.

Landelijke ouderchat Groeigids.nl

Hecht heeft in 2025 bijgedragen aan de landelijke GroeiGids Chat, een gratis en anonieme online chatdienst van de JGZ voor (aanstaande) ouders van kinderen van 0 tot 12 jaar. Ouders kunnen via de app en website vragen stellen aan jeugdverpleegkundigen over gezondheid, opvoeding en ontwikkeling.

Het totaal aantal chats (eigen chat en GroeiGids Chat gezamenlijk) lag in 2025 tussen de 5.500 en 6.500 per maand. Landelijk was sprake van een groei van 34,5% ten opzichte van 2024; in Hollands Midden bedroeg de groei 20,2%. Hoewel het regionale gebruik nog beperkt is, laat de ontwikkeling een duidelijke stijging zien. De ervaringen zijn positief. Hecht ziet de ouderchat als een waardevolle aanvulling op de bestaande dienstverlening en heeft in 2025 stappen gezet om deze beter te integreren. Inmiddels draagt Hecht zeven dagdelen per week bij aan de landelijke pool van chatdiensten. Daarnaast ontwikkelt Hecht samen met TNO een JGZ-chatbot om de digitale bereikbaarheid verder te vergroten.

Centralisatie Klant Contact Centrum

Klantcontacttaken binnen Hecht waren verspreid over meerdere kleine afdelingen, wat kwetsbaar is bij piekbelasting en uitval. Om de beschikbare capaciteit efficiënter in te zetten, is in 2025 een pilot gestart om deze afdelingen te centraliseren. Doel is een efficiënt klantcontactcentrum met behoud van kwaliteit en bereikbaarheid.



Sinds september 2025 zijn de klantcontactafdelingen van Jeugdgezondheidszorg, Seksuele Gezondheid, Medische Milieukunde en Receptie samengevoegd. Andere afdelingen kunnen in een later stadium aansluiten.

Van groepsvaccinaties naar persoonlijker vaccineren

Tot en met 2024 vonden vaccinaties deels plaats via grootschalige groepssessies. In 2025 is gewerkt aan een nieuwe aanpak, die vanaf januari 2026 wordt ingevoerd. Hecht werkt als eerste GGD met kleinschalig vaccineren op CJG-locaties, zelf uitnodigen, vaste vaccinatieteams en datagerichte monitoring.

Voor ouders en kinderen betekent dit meer keuze, meer privacy en vaccineren in een vertrouwde omgeving. Voor gemeenten draagt deze aanpak bij aan toegankelijke en kwalitatief goede publieke gezondheidszorg. Onderzoek laat zien dat deze werkwijze bijdraagt aan het verbeteren van de vaccinatiegraad. De eerste ervaringen begin 2026 zijn positief, met een hoge opkomst en minder 'niet verschenen zonder bericht'. Zo hopen wij ook de vaccinatiegraad in de regio te versterken.

Registratie en digitalisering

In 2025 is het project 'uniform registreren' gestart om administratiedruk te verlagen, tijdschrijven te vereenvoudigen en de realisatie van zorgprestaties te verbeteren. Ten opzichte van eerdere jaren is al een duidelijke verbetering zichtbaar in de registratie.

Daarnaast is de digitalisering voortgezet. Het merendeel van de vragenlijsten is inmiddels digitaal, wat heeft geleid tot een afname van administratieve lasten. In 2025 is een volgende stap voorbereid: het verminderen van het aantal uitnodigingsbrieven door verdere standaardisatie en digitalisering, zonder verlies van kwaliteit.

Realisatie RVE Jeugdgezondheidszorg

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025
Salarissen en sociale lasten	-23.205	-23.380	-23.312
Tijdelijk personeel	-474	-281	-235
Overige personeelslasten	-736	-540	-508
Subtotaal personeelslasten	-24.415	-24.201	-24.055
Kapitaallasten	-99	-95	-62
Huisvesting	-65	-63	-42
Organisatiekosten	-488	-473	-589
Materialen	-138	-133	-126
Voorzieningen	-261	-282	-182
Kosten meldkamer	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-
Doorbelasting overhead	-8.169	-9.586	-9.512
Subtotaal overige lasten	-9.221	-10.632	-10.513
Lasten	-33.636	-34.833	-34.568
Gemeenten BPI/BPK	28.858	28.999	28.999
Gemeenten overig	2.167	2.414	2.710
Derden	1.773	982	1.115
Zorgverzekeraars	-	-	-
Rijk	839	560	810
Baten vorig boekjaar	-	-	-
Dekking overhead	-	2.051	1.977
Baten	33.637	35.006	35.611
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	0	173	1.043
Storting reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	0	173	1.043

Tabel 2: Financieel overzicht RVE JGZ, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

JGZ laat een positief resultaat zien van €1.043k.

De post 'Salaris' laat een positief verschil zien, dit is voornamelijk het gevolg van de snellere afschaling van de formatie dan bij het opstellen van de begroting was voorzien. Daarnaast zijn de UWV-opbrengsten hoger uitgevallen dan begroot. Deze hogere opbrengsten hebben met name betrekking op WAZO-vergoedingen.

Binnen de post 'Bijdrage derden/ Bijdrage gemeente overig' is sprake van een positieve afwijking. De inkomsten vanuit de SBOH (ten behoeve van de opleiding arts Maatschappij+ Gezondheid) zijn €100k hoger dan begroot. Dit is een eenmalige nacalculatie over 2024. Ook zijn de inkomsten voor de zorg aan Oekraïense kinderen €80k hoger dan begroot. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat het aantal Oekraïense kinderen dat in zorg is genomen, hoger ligt dan eerder bij de begroting was ingeschat. Elk kwartaal wordt gemonitord hoeveel Oekraïense kinderen er in zorg zijn bij JGZ en voordat de factuur wordt verzonden, worden deze aantallen bij de gemeenten gecontroleerd.

De Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) -inkomsten liggen boven het begrote niveau. Dit wordt veroorzaakt doordat er meerdere nieuwe opvanglocaties zijn geopend en de meest urgente zorg voor de asielzoekerskinderen is uitgevoerd.

Daarnaast zijn de inkomsten uit overige aanvullende diensten per saldo €200k hoger dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een terugbetalingspercentage van 10% op onze aanvullende diensten, terwijl dit in de praktijk ongeveer 6% blijkt te bedragen, hetgeen leidt tot een hogere realisatie van de opbrengsten. Er is in 2025 geïnvesteerd in een nauwkeuriger registratie van de aanvullende diensten. Dit maakt dat we in 2026 met een lager terugbetalingspercentage rekening houden.

De Overige personeelslasten zijn €30k lager dan begroot. Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door een lagere besteding aan opleidingen, teamuitjes en vergelijkbare ("waarderende") activiteiten gedurende de eerste maanden van 2025. We gaan ervan uit dat dit bedrag in 2026 volledig benut wordt.

Tot slot is de *Bijdrage van het Rijk* €250k hoger dan begroot. Dit wordt verklaard door een aanzienlijk hoger vaccinatiepercentage van de nieuwe RS-immunisatie dan bij het opstellen van de begroting was ingeschat. Voor 2026 is het lastig te voorspellen omdat de RVP-inkomsten van de grieprik voor zwangeren en voor het Rota-virus overgeheveld worden naar het Gemeentefonds.

1.2.2. RVE Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)

Binnen alle taken is in 2025 zo goed mogelijk aangesloten op de regionale ontwikkelingen die het gevolg zijn van het GALA en het IZA. Het uiteindelijke doel van de inzet van de GGD is om samen met gemeenten te bouwen aan een regionale preventie-infrastructuur.

De adviseurs publieke gezondheid van de GGD hebben meegedacht bij diverse gemeentelijke vraagstukken die voortkomen uit de governance van de IZA-opgaven. Daarnaast hebben zij bijgedragen aan de gezamenlijke keuzes van gemeenten die nodig zijn om het suïcidepreventiebeleid verder vorm te geven. Via AWPG Lumens is bijgedragen aan de regionale kennisinfrastructuur. Door inzet van GALA-middelen voor de kennisfunctie van de GGD zijn de banden met academische partijen verder aangehaald. Dit heeft onder andere geleid tot het verwerven van aanvullende subsidies gericht op onderzoek en domein overstijgende samenwerking in de regio. Verschillende projecten zijn in 2025 succesvol afgerond, waaronder *Actief in het Groene Hart van Boskoop* en *Groen Samenspel*.

In 2025 zijn de regionale taken binnen verschillende ketenaanpakken verder opgeschaald. De inzet van projectleiders is in beide regio's bekostigd vanuit SPUK IZA-middelen. Daarnaast is de GGD betrokken bij de monitoring van de regioplannen IZA en het transformatieplan in Midden-Holland.

Vanuit de taak groepsgerichte monitoring zijn in 2025 de resultaten van de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen gepresenteerd. Het dashboard www.eengezonderhollandsmidden.nl is vernieuwd. De onderzoekers hebben meegedacht bij diverse kleinere en grotere onderzoeksvragen van gemeenten.

In 2025 is extra inzet gepleegd op de dienstverlening vanuit Gezondheidsbevordering voor jongvolwassenen, met name gericht op mentaal welbevinden. Daarnaast is de gemeente Krimpenerwaard ondersteund bij de implementatie van OKO. Ook is binnen het team meer aandacht besteed aan preventie op kinderdagverblijven door het inzetten en verder ontwikkelen van specifieke trajecten.

In tegenstelling tot de verwachting heeft er in 2025 geen grotere inzet plaatsgevonden op voorlichtingen binnen de Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers, als gevolg van politieke ontwikkelingen rondom de spreidingswet.

De aanvullende taken op het gebied van CJG-dienstverlening, zoals het CJG-cursusbureau, kenden in 2025 een goed jaar. In totaal zijn 298 cursussen uitgevoerd. Het aantal bereikte ouders en opvoeders bleef op een hoog niveau, met ruim 10.500 deelnemers. Met een relatief beperkte capaciteit is het gelukt veel maatwerk te bieden aan 18 gemeenten. De coördinatoren preventie jeugd vervullen hierbij een belangrijke rol.

Consequenties takendialoog

Als gevolg van de takendialoog is de inzet voor de GGD-taken op het gebied van gezondheidsbevordering, monitoring en advisering met circa 15% gereduceerd. Daarnaast is gewerkt aan het afbouwen en overdragen van de coördinatie van JeugdMATCH, nu gemeenten in de takendialoog hebben gekozen deze taak niet langer bij de GGD te beleggen. Het gebruik van JeugdMATCH in Hollands Midden is, ondanks de onzekerheid over het wettelijke kader van het instrument, op een hoog niveau gebleven.

Ook binnen de CJG-websites zijn bezuinigingen doorgevoerd (circa 25%). De jongerenwebsite www.hoezitdat.info is niet langer in beheer bij Hecht GGD Hollands Midden en de ondersteuning via

sociale media voor de CJG's is grotendeels afgebouwd. Na deze aanpassingen blijven actuele en goed bezochte CJG-websites beschikbaar met informatie over de dienstverlening in de regio.

Het jaarresultaat voor GBO is positief. De afbouw van formatie als gevolg van de bezuinigingen is sneller verlopen dan verwacht. Daarnaast kon personeel worden ingezet op nieuwe taken met een eigen financiering, zoals werkzaamheden in het kader van het transformatieplan Midden-Holland en enkele nieuwe subsidieprojecten.

Samen met gemeenten blijft GBO werken aan het versterken van de regionale preventie-infrastructuur, in het licht van de beweging van zorg naar gezondheid. Landelijke ontwikkelingen en wettelijke kaders, zoals de Wet publieke gezondheid (Wpg) en afspraken in het kader van het Aanvullend Zorg en Welzijns Akkoord (AZWA), kunnen in de komende periode van invloed zijn op de scope en omvang van de werkzaamheden.

Realisatie RVE Gezondheidsbevordering en Onderzoek

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025
Salarissen en sociale lasten	-4.643	-5.300	-5.135
Tijdelijk personeel	-76	-8	-198
Overige personeelslasten	-135	-141	-277
Subtotaal personeelslasten	-4.854	-5.449	-5.610
Kapitaallasten	-	-	-
Huisvesting	-14	-2	-18
Organisatiekosten	-881	-1.533	-1.244
Materialen	-2	-78	-63
Voorzieningen	-50	-39	-56
Kosten meldkamer	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-
Doorbelasting overhead	-1.624	-2.388	-2.368
Subtotaal overige lasten	-2.571	-4.040	-3.749
Lasten	-7.424	-9.489	-9.359
Gemeenten BPI/BPK	4.060	3.657	3.657
Gemeenten overig	2.197	4.418	3.989
Derden	1.167	919	1.130
Zorgverzekeraars	-	-	-
Rijk	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-
Dekking overhead	-	733	701
Baten	7.424	9.727	9.477
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-0	238	118
Storting reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-0	238	118

Tabel 3: Financieel overzicht RVE GBO, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

GBO sluit 2025 af met een positief resultaat van €118k

Op de posten *Tijdelijk personeel* en *Organisatiekosten* is een negatieve afwijking zichtbaar van € 190k. Deze afwijking wordt veroorzaakt door het gedurende het jaar toekennen van aanvullende

subsidies en het starten van extra projecten. Hierdoor is de samenwerking met externe partners toegenomen. De hiermee samenhangende kosten worden door deze partners aan de organisatie gefactureerd, wat heeft geleid tot hogere uitgaven dan oorspronkelijk begroot. Een voorbeeld hiervan betreft de afspraken over werkbudgetten voor de regionale ketenaanpakken.

Binnen de post *Bijdrage gemeenten* en *Bijdrage derden* samen is sprake van een negatieve afwijking van € 212k. Dit betreft grotendeels inkomsten uit de gedurende het jaar toegekende extra subsidies en projecten, die bij het opstellen van de begroting nog niet waren voorzien, maar uiteindelijk zijn doorgeschoven naar 2026. Voorbeelden hiervan zijn de inzet voor wijkscans en monitoring in het kader van het transformatieplan Midden-Holland, het project *Rookvrij Hollands Midden & Katwijk* en de inzet van een projectleider gezondheidsvaardigheden binnen het transformatieplan Midden-Holland.

Daarnaast zijn in 2025 enkele baten ontvangen die betrekking hebben op 2024. Dit betreft onder andere het Gezonde School Ondersteuningsaanbod van GGD GHOR NL en de implementatie van ketenaanpakken ZHN. De bijbehorende kosten zijn reeds verantwoord in de jaarrekening 2024 en dragen daardoor in 2025 bij aan een positief resultaat.

De post *Salarissen* laat een positief verschil zien van € 165k. Dit wordt veroorzaakt door een iets lagere gerealiseerde bezetting ten opzichte van de begroting, mede als gevolg van anticipatie op de keuzes uit de takendialoog die per 2026 ingaan. Daarnaast is sprake van een incidentele WAZO-inkomst die niet in de begroting was opgenomen. De salariskosten lagere salariskosten gaan gepaard met het doorschuiven van de subsidie inkomsten naar 2026.

Samenvattend laten de afwijkingen zien dat zowel de uitgaven als de baten gedurende het jaar zijn beïnvloed door aanvullend toegekende subsidies en projecten, evenals door incidentele baten. Het netto-effect hiervan is een aanzienlijke positieve afwijking op de bijdragen van derden en gemeenten, terwijl de hogere organisatiekosten grotendeels worden gecompenseerd door hogere opbrengsten uit projecten en subsidies.

1.2.3. RVE Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)

In 2025 was Gezondheidsbescherming en Toezicht primair gericht op de uitvoering van de bij haar belegde gemeentelijke en bovenregionale taken binnen de publieke gezondheid. De inzet van GT concentreerde zich op pandemische paraatheid, infectieziektebestrijding, forensische geneeskunde, seksuele gezondheid, TBC, Reizigerszorg, medische milieukunde en toezicht.

Pandemische paraatheid en infectieziektebestrijding

De bovenregionale samenwerking binnen de eigen infectieregio (provincie Zuid-Holland) is verder ontwikkeld. Hiertoe is een organisatiestructuur ingericht met een heldere visie en concrete doelstellingen voor bovenregionale samenwerking. Het proces rond LFI (Landelijk Functie Infecties) wordt per 2026 geïmplementeerd. De coördinatietaken van LFI zullen vanaf 2027 worden opgenomen in de reguliere werkzaamheden van AIB.

Forensische geneeskunde (FG)

Per 1 juli 2025 is het contract met de politie gesplitst in FME en MAZ. MAZ is aanbesteed en gegund aan een andere partij; de uitvoering door de GGD stopt daarom vanaf Q3 2026. Het DPG-bestuur heeft besloten dat forensische geneeskunde in de toekomst onder landelijk werkgeverschap wordt gebracht. Voor de uitvoering van FG wordt intensief samengewerkt binnen de politieregio Den Haag, waarbij GGD HM en GGD Haaglanden gezamenlijk de opdracht uitvoeren. In 2025 is een stijging van het aantal verrichtingen waargenomen, met name bij lijkschouw en euthanasiezaken, hoewel deze stijging minder sterk was dan in voorgaande jaren.

Seksuele gezondheid

Met de vaststelling van het AZWA, als aanvulling op de ASG-regeling, is de continuïteit van SOA-zorg en seksuele gezondheidshulpverlening op langere termijn geborgd, onder voorwaarde dat de daartoe bestemde middelen beschikbaar blijven voor de GGD.

Medische milieukunde en GAGS (Gemeentelijke Adviseur Gevaarlijke Stoffen)

MMK heeft een online *Kernadvies Gezonde Leefomgeving* ontwikkeld, gericht op vroege en integrale

gezondheidsadvisering bij planvorming en beleid voor gemeenten. De dienstverleningsovereenkomst in Zuid-Holland is in 2024 herzien, wat leidde tot versterking van de provinciale GAGS-pool en een kostendekkende begroting. In 2025 is de GAGS 51 keer ingezet in de regio Hollands Midden.

Sociaal Medische advisering (SMA)

In 2025 is besloten de dienstverlening SMA af te bouwen en te beëindigen per 2026. De aanleiding hiervoor is structurele personele krapte en het niet kostendekkend kunnen uitvoeren van de taak. De contracten met gemeenten zijn, voor zover mogelijk, uitgevoerd. Door tijdige planning en coördinatie is de dienstverlening in 2025 zorgvuldig gemonitord en voorbereid op overdracht of afbouw.

TBC

Door de toename van nieuwkomers, waaronder arbeidsmigranten en vluchtelingen, is de vraag naar tuberculose-screenings in de regio gestegen. Om aan deze extra vraag te voldoen, is de formatie tijdelijk uitgebreid. Deze maatregelen waarborgen dat de diagnostiek en begeleiding van TBC in de regio effectief en tijdig kan plaatsvinden.

Realisatie RVE Gezondheidsbescherming en Toezicht

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025
Salarissen en sociale lasten	(7.863)	(8.222)	(7.997)
Tijdelijk personeel	(976)	(957)	(839)
Overige personeelslasten	(287)	(345)	(328)
Subtotaal personeelslasten	(9.126)	(9.524)	(9.164)
Kapitaallasten	(22)	(22)	(20)
Huisvesting	0	(3)	(12)
Organisatiekosten	(910)	(1.218)	(1.558)
Materialen	(937)	(1.163)	(1.306)
Voorzieningen	(88)	7	(70)
Kosten meldkamer	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-
Doorbelasting overhead	(3.047)	(4.574)	(4.798)
Subtotaal overige lasten	(5.004)	(6.973)	(7.764)
Lasten	(14.130)	(16.497)	(16.928)
Gemeenten BPI/BPK	5.790	6.142	6.143
Gemeenten overig	2.788	2.411	2.513
Derden	2.756	5.367	8.086
Zorgverzekeraars	-	-	-
Rijk	2.797	1.711	79
Baten vorig boekjaar	-	-	-
Dekking overhead	-	1.287	1.448
Baten	14.131	16.918	18.269
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1	421	1.341
Storting reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	1	421	1.341

Tabel 4: Financieel overzicht RVE GT, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

GT laat een positief resultaat zien van €1.341k.

De financiële afwijkingen in 2025 worden vooral veroorzaakt door extra inzet (TBC) en afbouw van specifieke taken (SMA), een hogere dan verwachte vraag bij reizigerszorg, en incidentele inkomsten bij FG. Ondanks enkele tekorten (IKO, TBC) zijn de wettelijke taken gehaald en sluiten de belangrijkste posten, zoals FG, positiever af dan begroot. Deze resultaten weerspiegelen de dynamiek van vraaggestuurde dienstverlening en personele inzet binnen GT, evenals het effect van incidentele en structurele maatregelen op de jaarrekening.

SMA

De problemen en afbouw van de SMA-dienstverlening hebben geleid tot een negatief resultaat in 2025. Extra kosten zijn gemaakt voor inzet van een andere partij om een deel van de adviesaanvragen te kunnen afhandelen.

Reizigerszorg

Bij reizigersadvisering bleef de vraag hoog. Het team verzorgt groeps- en beroepsvaccinaties, evenals vaccinaties op maat. In 2025 was er een opvallende toename in de vraag naar gordelroosvaccinaties, mede door aandacht in de media. Dit resulteerde in een hogere omzet dan begroot.

IKO (toezicht kinderopvang)

Het toezichtteam kinderopvang sloot 2025 af met een tekort door hogere personele lasten, veroorzaakt door langdurige ziekte en zwangerschaps-/ouderschapsverlof. Door extra inzet en efficiënte planning zijn de wettelijke targets voor 2025 echter gehaald. De flexibilisering van het toezicht leidde tot een groter aantal locaties dat met een lichter profiel kon worden bezocht.

Toezicht Wmo

Het toezicht op de kwaliteit van de Wmo kende een samenloop van factoren: beëindiging van dienstverlening voor vijf gemeenten, de start in vijf nieuwe gemeenten en de introductie van thematisch toezicht. Hierdoor kon 2025 niet volledig kostendekkend worden afgesloten. Voor 2026 zijn hierover afspraken gemaakt.

Forensische geneeskunde (FG)

De uitvoering van FG sluit naar verwachting € 656k positiever af dan begroot. Dit is het gevolg van maatregelen zoals beperking van inhuur, verbetering van inhuurvoorwaarden en betere planning. Na onderhandelingen met de politie kon een indexering van 7,8% worden toegepast in 2025 (begroot 4,18% voor MAZ/FME). Daarnaast zijn incidentele inkomsten uit 2024 in 2025 verantwoord.

TBC

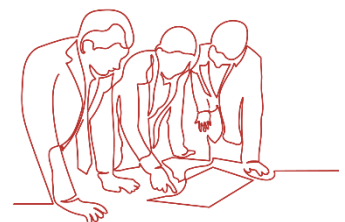
De vraag naar tuberculose-diagnostiek en begeleiding is toegenomen. Extra inzet was en blijft noodzakelijk, wat in 2025 heeft geleid tot een tekort van € 95k ten opzichte van de begroting.

AIB

Door niet tijdig ingevulde vacatures en de inzet van extra AIOS zijn de kosten van AIB in 2025 incidenteel lager uitgekomen dan begroot.

1.2.4. RVE Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)

Ook in 2025 was het Zorg- en Veiligheidshuis primair gericht op de uitvoering van de aan haar opgedragen gemeentelijke taken. De instroom van zaken is ten opzichte van voorgaande jaren verder toegenomen, met name bij Veilig Thuis en het Meldpunt *Zorg en Overlast*. Daarnaast is sprake van een stijging van het aantal adviesvragen en meldingen bij Veilig Thuis.



Deze toename in meldingen, in combinatie met een relatief hoog ziekteverzuim en achterstanden in het vervullen van vacatures als gevolg van de in 2024 doorgevoerde bezuinigingen, heeft bij genoemde diensten geleid tot oplopende wachtlijsten. Om de continuïteit van de dienstverlening te borgen, is in 2025 besloten tijdelijk extra personeel in te zetten. De hiermee samenhangende kosten konden door de reeds ingezette taakstelling vanwege substitutie binnen de vastgestelde begroting worden opgevangen. Hiervoor verleende het Dagelijks Bestuur haar

toestemming. Inmiddels zijn de meeste vacatures vervuld en wordt verwacht dat de wachtlijsten in 2026 beheersbaar blijven.

Daarnaast is in 2025 een duidelijke toename waargenomen in de vraag naar veiligheidsbeoordelingen en naar inzet bij acute onveilige situaties buiten kantoortijden. Deze aanvragen zijn grotendeels afkomstig van politie en ziekenhuizen en leiden tot een grotere belasting van de bereikbaarheidsdiensten van Veilig Thuis en het Crisis Interventieteam. Deze ontwikkeling benadrukt zowel de noodzaak als de complexiteit van een goed functionerende ketensamenwerking in crisissituaties. Vanuit het Zorg- en Veiligheidshuis is de Bestuurlijke Adviescommissie Zorg en Veiligheid verzocht opdracht te geven tot een projectmatige uitwerking van een integrale crisisaanpak in Hollands Midden. Deze opdracht is overgenomen en wordt door de (centrum)gemeenten verder uitgewerkt.

Als gevolg van de takendialoog is in 2025 de dienstverlening rondom de Basiszorg-coördinatie Kwetsbare Kinderen overgedragen aan het lokale veld. De expertise van een deel van de betrokken medewerkers is behouden gebleven door herplaatsing binnen andere onderdelen van het Zorg- en Veiligheidshuis.

In 2025 is tevens verder gewerkt aan de aansluiting van Veilig Thuis bij de Lokale Teams. Voor de realisatie hiervan is een aanvullende financiële bijdrage verstrekt door de centrumgemeenten. De samenwerking is door beide partijen positief geëvalueerd en draagt bij aan een snellere en meer passende opvolging van signalen. Doordat Veilig Thuis meldingen steeds beter vroegtijdig weet te verrijken, kan een groter deel van de zaken na deze verrijking direct worden overgedragen aan passende ketenpartners.

Binnen de ketensamenwerking wordt ervaren dat vanuit de strafketen, met name in het kader van het programma *Veiligheid Voorop*, in toenemende mate een beroep wordt gedaan op inzet vanuit het zorgdomein. Om deze vraag structureel en verantwoord te kunnen blijven beantwoorden, zijn nadere afspraken nodig over personele inzet vanuit het Zorg- en Veiligheidshuis en de bijbehorende financiering.

Realisatie RVE Zorg- en Veiligheidshuis

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025
Salarissen en sociale lasten	-15.888	-15.060	-15.032
Tijdelijk personeel	-1.308	-430	-132
Overige personeelslasten	-559	-562	-541
Subtotaal personeelslasten	-17.754	-16.052	-15.705
Kapitaallasten	-	-	-
Huisvesting	-	2	-28
Organisatiekosten	-468	-570	-711
Materialen	-	-	-
Voorzieningen	-182	-95	-20
Kosten meldkamer	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-
Doorbelasting overhead	-5.532	-6.499	-7.067
Subtotaal overige lasten	-6.182	-7.162	-7.826
Lasten	-23.936	-23.214	-23.531
Gemeenten BPI/BPK	20.163	18.295	18.295
Gemeenten overig	3.527	3.674	3.889
Derden	199	139	67
Zorgverzekeraars	-	-	-
Rijk	47	75	101
Baten vorig boekjaar	-	-	-
Dekking overhead	-	1.453	2.021
Baten	23.937	23.636	24.373
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1	422	842
Storting reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	1	422	842

Tabel 5: Financieel overzicht RVE ZVH, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Het resultaat voor het Zorg- en Veiligheidshuis voor 2025 is €842k. positief.

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

Door de vacatureruimte en het afbouwen van de dienst BKK is er op de post salaris een overschot van 881k en hebben we ondanks de inhuur in de laatst maanden ook op tijdelijk personeel een positief verschil van 43k.

De organisatiekosten zijn 184k hoger dan begroot, maar hier staan ook inkomsten tegenover, want dit heeft onder meer te maken met kassiersfuncties en subsidies die via ZVH lopen.

Door een incidentele bijdrage van de centrumgemeenten in het kader van de aansluittaken door Veilig Thuis bij lokale teams, zien we een plus van € 215k op bijdrage gemeenten overig.

Voor Veilig Thuis wordt altijd een apart overzicht gemaakt, deze is hieronder weergegeven.

(€ 1.000,-) Veilig Thuis Actual 2025	
Personeelslasten	8.235
Tijdelijk personeel	15
Overige personeelslasten	215
Huisvesting	1
Organisatiekosten	277
Voorzieningen	17
Doorbelasting overhead	3.767
Totaal lasten	12.527
Gemeentelijke bijdrage	10.628
Overige bijdragen gemeenten (DUVO)	2.179
Overige baten	47
Totaal baten	12.855
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	328

Tabel 6: Financieel overzicht Veilig Thuis

1.2.5. RVE Coronabestrijding (CB)

Corona Campagne

In 2025 is de beschikking voor de coronacampagne vastgesteld op basis van een prijs per toegediende vaccinatie van € 27,95. Op grond hiervan is voor GGD Hollands Midden een initiële beschikking afgegeven ter hoogte van € 2,818 mln. Deze beschikking was gebaseerd op een vooraf opgestelde raming van het aantal te zetten vaccinaties gedurende het campagnejaar.

In de uitvoering van de campagne is gebleken dat het daadwerkelijke aantal toegediende vaccinaties hoger lag dan aanvankelijk was geprognosticeerd. Als gevolg hiervan is de beschikking gedurende het jaar bijgesteld. De hogere productie heeft geleid tot een aanvullende financiering, waardoor de totale beschikking voor 2025 uitkomt op € 2,867 mln.. Deze bijstelling sluit aan bij de systematiek van bekostiging op basis van gerealiseerde prestaties en weerspiegelt de daadwerkelijke inzet en uitvoering van de coronacampagne binnen de regio Hollands Midden.

Corona Meerkosten

Eind 2024 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) de openstaande financiële verplichtingen met betrekking tot coronameerkosten afgekocht. Hiermee is het resterende financiële risico voor GGD Hollands Midden, ter grootte van ca. € 1,5 mln., afgewikkeld via een afkoopregeling.

In 2025 zijn binnen deze regeling nog kosten gerealiseerd ter hoogte van € 344k, welke ten laste zijn gebracht van de afkoopvoorziening. Daarnaast is gedurende het jaar voor een bedrag van €162k aan eerder geïdentificeerde risico's komen te vervallen. Hierdoor zijn deze risico's niet langer financieel relevant en is de bijbehorende onzekerheid weggenomen. Per saldo heeft dit geleid tot een verdere afbouw van de corona-gerelateerde financiële verplichtingen en risico's binnen de exploitatie.

Realisatie RVE coronabestrijding

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025
Salarissen en sociale lasten	-	-760	-601
Tijdelijk personeel	-	-1.801	-1.653
Overige personeelslasten	-	-16	-174
Subtotaal personeelslasten	-	-2.577	-2.428
Kapitaallasten	-	-	-
Huisvesting	-	-597	-838
Organisatiekosten	-	-471	-197
Materialen	-	-	-16
Voorzieningen	-	-	-
Kosten meldkamer	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-
Doorbelasting overhead	-	-	-49
Subtotaal overige lasten	-	-1.068	-1.100
Lasten	-	-3.645	-3.528
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-
Gemeenten overig	-	-	-
Derden	-	478	317
Zorgverzekeraars	-	-	-
Rijk	-	3.167	3.211
Baten vorig boekjaar	-	-	-
Dekking overhead	-	-	-
Baten	-	3.645	3.528
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-	-	-
Storting reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-

Tabel 7: Financieel overzicht RVE Corona, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

De Corona opbrengsten worden veroorzaakt door die delen, namelijk de najaarscampagne Corona, waarvoor een bijdragen van het Rijk is ontvangen van € 2.867k een gevuld meet een aanvullende vergoeding doordat de aantallen in 2025 groter waren dan verwacht, € 344k.

De activiteiten die uitgevoerd zijn voor de Oekraïense vluchtelingen zijn opgenomen onder de Bijdragen derden en bedroegen, € 317k. Doordat dit nog steeds incidentele activiteiten zijn worden deze grotendeels uitgevoerd door extern personeel.

1.2.6. RVE Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Ook in 2025 vormde de RAV een belangrijke schakel binnen de acute zorgketen. In 2025 is reeds gewerkt aan hoogwaardige en toegankelijke zorg, terwijl acute zorg onder toenemende druk blijft staan met groeiende zorgvraag en aanhoudende personeelstekorten.

Realisatie RVE Regionale Ambulance Voorziening

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025
Salarissen en sociale lasten	-31.373	-31.220	-31.501
Tijdelijk personeel	-1.048	-1.797	-2.321
Overige personeelslasten	-2.139	-1.961	-2.076
Subtotaal personeelslasten	-34.560	-34.978	-35.898
Kapitaallasten	-2.490	-1.805	-1.858
Huisvesting	-1.359	-1.128	-1.284
Organisatiekosten	-3.526	-3.242	-3.189
Materialen	-1.303	-1.418	-1.190
Voorzieningen	-	-208	-207
Kosten meldkamer	-323	-	-183
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-
Doorbelasting overhead	-1.412	-2.512	-2.500
Subtotaal overige lasten	-10.413	-10.313	-10.411
Lasten	-44.973	-45.291	-46.309
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-
Gemeenten overig	-	-	-
Derden	1.190	2.076	1.749
Zorgverzekeraars	42.643	40.597	41.014
Rijk	1.140	1.900	2.740
Baten vorig boekjaar	-	-	15
Dekking overhead	-	-	-
Baten	44.973	44.573	45.518
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-	-718	-791
Storting reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	718	770
Gerealiseerde resultaat (a)	-	-	-21

Tabel 8: Financieel overzicht RVE RAV, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Het resultaat van de RAV bedraagt €21 negatief.

Ten opzichte van de begroting zijn de salariskosten € 284k hoger gerealiseerd en de kosten voor tijdelijk personeel € 452k hoger. De organisatiekosten liggen iets lager voor € 53k dan geprognosticeerd. Daartegenover staan lagere kapitaallasten van € 134k.

Aan de opbrengstenkant zijn positieve afwijkingen zichtbaar bij € 423k de zorgverzekeraars en de Bijdrage Rijk (€ 840k). Een belangrijk deel van de hogere kosten wordt hiermee gecompenseerd.

De hogere personeelskosten hangen samen met een hogere inzet in het laatste kwartaal, met name door ziekteverzuim, verlof en extra diensten rond de feestdagen. De afwijking in tijdelijk personeel is grotendeels toe te schrijven aan deze piek in december.

De lagere kapitaallasten (– € 53k) zijn het gevolg van administratieve correcties op rente en afschrijvingen.

De hogere opbrengsten zijn deels het gevolg van voorzichtigheid in de prognose, met name bij zorgverzekeraars en bijdragen van derden, en deels van actualisaties gedurende het jaar, zoals bij de FLO-vergoeding (+ € 340k).

Door prognoses gedurende het jaar actiever bij te stellen, met specifieke aandacht voor het vierde kwartaal en bekende seizoens-effecten. Daarnaast door structurele kosten (zoals organisatie- en samenwerkingskosten) eerder in de begroting op te nemen en bij opbrengsten expliciet te werken met bandbreedtes en risicotoelichtingen in plaats van ruime voorzichtigheid.

Vooruitlopende op de resultaat bestemming is het resultaat van de RAV ten laste gebracht van de RAK (Reserve aanvullende kosten) van de RAV. Met de zorgverzekeraars is afgesproken dat de niet ontvangen Buren hulp en de invetsering in de organisatie van de RAV.

1.2.7. RVE Directie (DIR)

De inhoudelijke en beleidsmatige ontwikkelingen zijn ondergebracht bij de RVE CS. Er volgt hier alleen een financiële toelichting.

Realisatie RVE Directie

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025
Salarissen en sociale lasten	-1.098	-1.223	-1.593
Tijdelijk personeel	-	-1	-6
Overige personeelslasten	-351	-316	-310
Subtotaal personeelslasten	-1.449	-1.540	-1.909
Kapitaallasten	-	-	-
Huisvesting	-	-	-
Organisatiekosten	-1.592	-402	-406
Materialen	-	-	-
Voorzieningen	-12	-30	126
Kosten meldkamer	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-
Doorbelasting overhead	-	-	30
Subtotaal overige lasten	-1.604	-432	-250
Lasten	-3.053	-1.972	-2.159
Gemeenten BPI/BPK	-	2.390	2.389
Gemeenten overig	-	-	-
Derden	12	-	-
Zorgverzekeraars	-	-	-
Rijk	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-
Dekking overhead	3.042	1.098	1.517
Baten	3.054	3.488	3.906
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	0	1.516	1.747
Storting reserves	-	-1.285	-1.285
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	0	231	462

Tabel 9: Financieel overzicht RVE Directie, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Binnen het onderdeel Directie is een positief resultaat zichtbaar te zien van €462k. 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.

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.

In de begroting is, als onderdeel van het *Herstelplan Eigen Vermogen*, afgesproken dat Hecht structureel €1.285k rechtstreeks aan het Eigen vermogen toevoegt om zo het weerstandsvermogen te verbeteren.

1.2.8. RVE Centrale Ondersteunende Diensten (COD)

In 2025 hebben de Centrale Ondersteunende Diensten (COD), bestaande uit Facilitaire Zaken, Financiën, Digitale Werkomgeving (DWO/ICT) en HR, belangrijke stappen gezet in het moderniseren en verbeteren van gebouwen, systemen en dienstverlening, met het oog op het versterken van de organisatie en het ondersteunen van medewerkers.

Facilitaire Zaken

Binnen Facilitaire Zaken zijn verschillende locaties voorzien van nieuwe schoonmaakcontracten. Voor de RAV- en JGZ-locaties is een uniform contract ingevoerd, wat bijdraagt aan consistentie in kwaliteit en efficiency van de dienstverlening. Tegelijkertijd is ingezet op de voorbereiding van duurzame en flexibele werkplekken, die beter aansluiten bij de behoeften van medewerkers en de organisatie, en bijdragen aan een toekomstbestendig werkklimaat.

Digitale Werkomgeving (ICT)

Op technologisch gebied zijn belangrijke mijlpalen bereikt. De nieuwe RAV-post in Leiderdorp is geopend, en één van onze datacenters is succesvol gemigreerd naar de cloud, wat heeft geleid tot aanzienlijke kostenbesparingen. Binnen de digitale werkomgeving is een eerste, stevige stap gezet in het opschonen van applicaties: overbodige contracten zijn beëindigd en functionaliteiten zijn gebundeld in bestaande systemen. Hierdoor is de digitale werkomgeving eenvoudiger, veiliger en effectiever geworden. Tevens is het nieuwe Hecht Dataplatform operationeel geworden, waardoor datagedreven werken en het snel beschikbaar stellen van rapportages sterk is verbeterd.

Financiën en aanbestedingen

COD heeft in 2025 diverse aanbestedingen succesvol afgerond en heeft verdere professionalisering van financiële processen doorgevoerd. Daarnaast is gewerkt aan het gestandaardiseerde controlebestand in AFAS Profit en de implementatie van SMO's, waarmee processen worden vereenvoudigd en de kwaliteit van financiële verantwoording wordt geborgd. De organisatie heeft tevens aandacht besteed aan het optimaliseren van het verzuimprotocol en de uitvoering van Mental Checkups, waarmee de inzet op personeelswelzijn en duurzame inzetbaarheid wordt versterkt.

HR en personele ondersteuning

Binnen HR lag de focus op het opvangen van personele krimp en het ondersteunen van medewerkers bij transitie. Het transitieteam heeft een belangrijke rol gespeeld door het sociaal statuut te actualiseren, afspraken uit het sociaal plan vast te leggen en het medewerkersonderzoek structureel uit te voeren. Deze maatregelen hebben bijgedragen aan continuïteit, transparantie en betrokkenheid van medewerkers gedurende het jaar.

Innovatie en certificering

Voorzichtig zijn eerste stappen gezet op het gebied van innovatie en AI, onder andere door de start van meerdere pilots, waaronder met Copilot, die gericht zijn op slimme en efficiëntere ondersteuning van medewerkers. In 2025 heeft Hecht tevens de NEN7510-certificering behaald voor COD, CS en RAV, wat bijdraagt aan de borging van informatiebeveiliging en compliance.

Realisatie Centrale Ondersteunende Diensten

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025
Salarissen en sociale lasten	-5.084	-6.367	-6.063
Tijdelijk personeel	-243	-779	-893
Overige personeelslasten	-1.061	-1.009	-1.202
Subtotaal personeelslasten	-6.388	-8.155	-8.158
Kapitaallasten	-1.710	-1.580	-1.538
Huisvesting	-2.572	-2.574	-2.691
Organisatiekosten	-3.749	-5.349	-5.552
Materialen	-7	-8	-8
Voorzieningen	-57	-126	-93
Kosten meldkamer	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-
Doorbelasting overhead	-	-149	-149
Subtotaal overige lasten	-8.095	-9.786	-10.031
Lasten	-14.483	-17.941	-18.189
Gemeenten BPI/BPK	1.699	1.646	1.646
Gemeenten overig	1.274	1.519	1.323
Derden	32	192	422
Zorgverzekeraars	-	-	-
Rijk	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-
Dekking overhead	11.478	14.365	14.028
Baten	14.483	17.722	17.419
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-0	-219	-770
Storting reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-0	-219	-770

Tabel 10: Financieel overzicht RVE COD, onderverdeeld naar economische categorieën

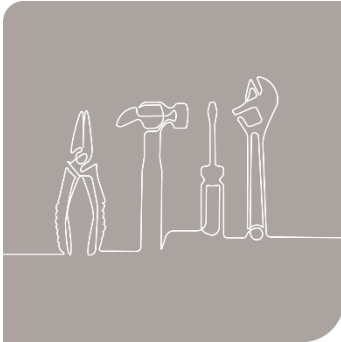
Toelichting

COD laat een negatief resultaat zien van € 770k. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de uitbestedingskosten ICT in 2025 volledig in de kosten van de COD terecht is gekomen. In 2026 zal verder gekeken worden of daar een efficiencyslag te maken is tussen welke ICT-ondersteuning Hecht zelf uitvoert en welke werkzaamheden tegen betaling worden uitgevoerd door de aanbestede ICT-partners.

In 2025 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 genoodzaakt 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.

1.2.9. RVE Concernstaf (CS)



De RVE CCS is in 2024 verandert naar RVE CS, de concernstaf. In 2025 hebben de teams van de RVE Concernstaf de geplande beleidsmatige doelstellingen gerealiseerd. De inzet was gericht op het versterken van de strategische sturing, het borgen van kwaliteit en rechtmatigheid, het vergroten van de digitale ondersteuning en het verder professionaliseren van de organisatie.

Vaststelling koers 2026–2030

Na een intensief traject van interne en externe inspraak en samenspraak is in 2025 de strategische koers voor de periode 2026–2030 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De koers bevat drie pijlers die richting geven aan de beleidsontwikkeling en de prioriteiten voor de komende jaren. Hiermee is een stevig fundament gelegd voor samenhangende besluitvorming en uitvoering binnen de organisatie.

Kwaliteit en uniformiteit van werken

In 2025 is Trevally, het digitale kwaliteitshandboek, opgeleverd. Hiermee beschikken medewerkers altijd over actuele processen, protocollen en werkinstructies. Dit draagt bij aan uniformiteit, transparantie en actualiteit in het dagelijks handelen en versterkt de borging van kwaliteit binnen Hecht.

Samenwerking en crisisorganisatie

De samenwerking op regionaal en landelijk niveau is in 2025 verder geïntensiveerd, met specifieke aandacht voor de crisisorganisatie. De voorbereiding en inzet rondom grootschalige gebeurtenissen, waaronder de NAVO-top, hebben bijgedragen aan versterkte verbinding en afstemming met ketenpartners. Hecht beschikt eind 2025 over een actueel crisisplan publieke gezondheid en is organisatorisch ingericht om adequaat bij te dragen aan crises en verstoringen, zowel intern als extern.

Efficiëntie en digitale ondersteuning

Ter ondersteuning van efficiënte processen zijn in 2025 digitale e-formulieren voor privacyverzoeken en klachten geïntroduceerd. Deze dragen bij aan een laagdrempelige toegang voor inwoners en verbeteren de doorlooptijd en efficiency van interne werkprocessen.

Contractbeheer en rechtmatigheid

Ook op het gebied van contractbeheer en financiële rechtmatigheid zijn verdere stappen gezet. In samenwerking met het VIC-team is gewerkt aan het verbeteren van processen rondom contractmanagement, interne beheersing en rechtmatigheid. Hiermee wordt bijgedragen aan een transparante en betrouwbare bedrijfsvoering.

Digitale dienstverlening en websites

Aan het einde van 2025 zijn de nieuwe websites van GGD en RAV opgeleverd. Hiermee is een kwaliteitsslag gemaakt in digitale dienstverlening en is voortgang geboekt in het reduceren van het aantal gebruikte digitale platforms en leveranciers. De nieuwe inrichting is toekomstbestendig, beter beheersbaar en biedt verbeterde toegankelijkheid voor gebruikers.

Beleid informatiebeheer

In 2025 is beleid voor informatiebeheer vastgesteld. Door heldere afspraken over beheer, opslag en vernietiging van informatie wordt de vindbaarheid en kwaliteit van informatie verbeterd en wordt voldaan aan wettelijke vereisten, waaronder archief- en privacywetgeving.

Realisatie Concernstaf

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

x1000	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025	Vershil
Salarissen en sociale lasten	-4.459	-3.664	-3.662	2
Tijdelijk personeel	-168	-110	-101	9
Overige personeelslasten	-183	-185	-96	89
Subtotaal personeelslasten	-4.810	-3.959	-3.859	100
Kapitaallasten	-	-	-	-
Huisvesting	-125	-115	-109	6
Organisatiekosten	-413	-510	-415	95
Materialen	-	-	-	-
Voorzieningen	-50	-6	17	23
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	-	-20	-20	-
Subtotaal overige lasten	-589	-651	-527	124
Lasten	-5.399	-4.610	-4.386	224
Gemeenten BPI/BPK	133	45	45	-
Gemeenten overig	-	-	-	-
Derden	-	65	74	9
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-
Dekking overhead	5.265	4.741	4.741	-
Baten	5.398	4.851	4.860	9
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-1	241	474	233
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-1	241	474	233

Tabel 11: Financieel overzicht RVE CS, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

CS laat een positief resultaat zien van € 474k.

Bij de analyse van de realisatie over 2025 ten opzichte van de vastgestelde begroting valt op dat op vier onderdelen sprake is van een onderschrijding van de prognose.

De uitgaven voor tijdelijk personeel zijn binnen het begrote kader gebleven, ondanks meerdere moeilijk vervulbare vacatures en een relatief hoog ziekteverzuim binnen de Concernstaf (CS). Dit heeft ertoe geleid dat structureel capaciteit is gemist. Het binnen budget blijven is primair het gevolg van terughoudendheid bij het aangaan van aanvullende verplichtingen, mede in het licht van de financiële uitdagingen van Hecht. Daarnaast bleek het in de praktijk complex om vervanging te organiseren voor specialistische functies binnen de CS. De combinatie van financiële prudentie en schaarste op de arbeidsmarkt heeft ertoe geleid dat minder inhuur heeft plaatsgevonden dan geraamd.

De onderschrijding op de overige personeelslasten wordt nagenoeg volledig verklaard door de situatie binnen de Ondernemingsraad (OR). Gedurende het jaar was sprake van vacatureruimte, waardoor de personele bezetting niet volledig was. Tevens is in 2025 in beperktere mate gebruikgemaakt van beschikbare budgetten voor onder meer scholing en werkbudgetten. Dit heeft geleid tot een lagere realisatie dan begroot.

Ten aanzien van de organisatiekosten geldt dat de Concernstaf kosten draagt die de eigen RVE overstijgen. Dit brengt een zekere mate van onvoorspelbaarheid in de realisatie met zich mee. In de loop van het jaar hebben zich diverse tussentijdse ontwikkelingen voorgedaan, waaronder contractaanpassingen – inclusief kostenreducties – vergoedingen van juridische kosten en een herijking van de wijze waarop financiering wordt geadresseerd. Deze factoren hebben gezamenlijk geleid tot een lagere uitkomst dan aanvankelijk geraamd.

De huisvestingskosten zijn eveneens lager uitgevallen dan begroot. De oorspronkelijke raming bleek te hoog. Op basis van de gerealiseerde uitgaven is de begroting voor 2026 en verder neerwaarts bijgesteld, zodat deze beter aansluit bij de feitelijke kostenstructuur.

Met het oog op toekomstige begrotingsjaren zijn de onderliggende aannames kritisch herijkt. Voor de overige personeelslasten is de begroting ongewijzigd gelaten, aangezien wordt verwacht dat bij volledige bezetting van de OR het beschikbare budget weer conform begroting zal worden benut. Voor tijdelijk personeel is het begrote niveau gehandhaafd, gezien de blijvende onzekerheid rondom de invulling van specialistische functies en de noodzaak om cruciale expertise beschikbaar te hebben. De organisatiekosten zijn integraal beoordeeld en waar mogelijk structureel naar beneden bijgesteld. De huisvestingskosten zijn aangepast op basis van de gerealiseerde uitgaven, zodat de meerjarenraming realistischer aansluit bij de praktijk.

1.2.10 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 2025

Omschrijving	Eenheid	Dir&CS	COD	GT	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Hecht
Inwoners	aantal									842.299
Apparaatskosten	€ 1.000	5.967	14.985	1.449	702	819	2.022	197	8.063	34.204
Apparaatskosten per inwoner	€	7,08	17,79	1,72	0,83	0,97	2,40	0,23	9,57	40,61
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	44,70	82,00	94,20	56,40	296,10	164,50	3,90	305,60	1.047
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,05	0,10	0,11	0,07	0,35	0,20	0,00	0,36	1,24
Formatie	fte	44,10	76,30	85,20	56,10	288,90	162,40	3,10	301,30	1.017
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,05	0,09	0,10	0,07	0,34	0,19	0,00	0,36	1,21
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	107	893	839	198	235	132	1.653	2.321	6.378
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	5.362	6.956	8.836	5.333	23.547	15.164	2.254	33.822	101.274
Externe inhuur in % van loonsom	%	2,0%	12,8%	9,5%	3,7%	1,0%	0,9%	73,3%	6,9%	6,3%
Overhead	€ 1.000,-	5.967	14.985	1.449	702	2.461	2.022	197	8.063	35.846
Totale lasten	€ 1.000,-	6.555	18.040	12.130	6.991	25.056	16.464	3.479	43.809	132.524
Overhead in % van totale lasten	%	91%	83%	12%	10%	10%	12%	6%	18%	27%
Salarissen en sociale lasten excl. overh	€ 1.000,-	5.362	6.956	8.836	5.332	23.545	15.164	2.254	33.822	101.271
Overhead in % van salarislasten	%	111%	215%	16%	13%	10%	13%	9%	24%	35%

Tabel 12 Beleidsindicatoren realisatie 2025

Begroting 2025

Omschrijving	Eenheid	Dir&CS	COD	GB0	GT	JGZ	ZVH	RAV	Hecht
Inwoners	aantal								842.299
Apparaatskosten	€ 1.000,-	7.732	13.355	1.543	2.504	2.474	802	14.257	42.668
Apparaatkosten per inwoner	€	9,18	15,86	1,83	2,97	2,94	0,95	16,93	50,66
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	75,68	73,74	51,79	83,73	309,89	166,39	298,20	1.059
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,09	0,09	0,06	0,10	0,37	0,20	0,35	1,26
Formatie	fte	75,68	73,74	51,79	83,73	309,89	166,39	293,60	1.055
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,09	0,09	0,06	0,10	0,37	0,20	0,35	1,25
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	168	243	976	76	474	1.308	1.048	4.293
Loonsom (excl. overige personeel)	€ 1.000,-	5.724	5.327	8.839	4.719	23.680	17.196	32.421	97.906
Externe inhuur in % van loonsom	%	2,9%	4,6%	0,0%	1,6%	2,0%	7,6%	3,2%	4,4%
Overhead	€ 1.000,-	28	136	2.201	3.479	8.725	5.711	8.257	28.537
Totale lasten	€ 1.000,-	133	3.015	7.424	14.131	33.637	23.937	44.973	127.250
Overhead in % van totale lasten	%	21%	5%	30%	25%	26%	24%	18%	22%
Personele lasten excl. overhead	€ 1.000,-	80	388	4.196	8.325	22.494	17.086	28.802	81.372
Overhead in % van salarislasten	%	35%	35%	52%	42%	39%	33%	29%	35%

Tabel 13 Beleidsindicatoren begroting 2025

1.2.11 Structureel en incidenteel resultaat

Structurele resultaat

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

Presentatie van het structurele saldo	Begroting 2025	Realisatie 2025	Saldo
Saldo van baten en lasten	2.074	4.004	-1.930
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	567	-515	1.082
Gerealiseerd resultaat	1.507	3.489	-1.982
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)		-459	459
Structureel resultaat	1.507	3.030	-1.523

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Saldo
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves			
Algemene reserve GGD	-1.285	-1.285	-
Reserve B	718	770	-52
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-567	-515	-52

Tabel 14 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 2025	Structurele exploitatieruimte
Directie	432	3.906	11%
CS	474	4.860	10%
COD	(770)	17.419	-4%
GT	1.072	18.269	6%
GBO	118	9.477	1%
JGZ	883	35.611	2%
ZVH	842	24.373	3%
Corona	-	3.528	0%
RAV	(21)	45.518	0%
Hecht	3.030	162.961	2%

Tabel 15 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 € 3.738k, na toevoeging van het resultaat 2025. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2025 €3.738k (2024: €158k). 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 en de afgesproken maandelijkse toevoeging aan het eigen vermogen vanuit de exploitatie laat het weerstandsvermogen per eind 2025 een flinke verbetering zien. 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 2025 bepaald op €4.050k. De weerstandsratio is $\frac{€3.738k}{€4.050k} = 92,2\%$. Door het jaarresultaat en de periode toevoeging aan de algemene reserve in 2025 is er een verbetering van de weerstandscapaciteit zichtbaar. Op basis van het huidige niveau van het eigen vermogen is Hecht groten deels 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 door het bestuur goedgekeurd.

€1.000	31-12-2024	Bestemming	1-1-2025	31-12-2025	niet vrij	Weerstand
Algemene reserve GGD	-3.300	411	-2.889	-1.604		-1.604
Reserve verplichtingen voormalig personeel	0		0	0	0	
Reserve programma Hecht24	0		0	0	0	
Reserve onderhoud huisvesting	0		0	0	0	
Reserves GGD	-3.300	411	-2.889	-1.604	0	-1.604
Algemene reserve ZVH	758	-74	684	684		684
Reserves ZV H	758	-74	684	684	0	684
Algemene reserve GHOR	459	-29	430	0		0
Reserve project OvDG	100		0	0	0	
Reserves GHOR	559	-29	430	0	0	0
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.274	-341	1.933	1.163		1.163
Reserves RAV	2.274	-341	1.933	1.163	0	1.163
Onverdeelde resultaat	-33	33	0	3.489	0	3.489
Eigen vermogen	258	0	158	3.732	0	3.732

Tabel 16: 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 €4.050k.

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 2025 bleken de indexaties op de exploitatie en de salariskosten hoger te zijn dan de opgenomen begroting van 2025, hiervoor is een begrotingswijziging in 2025 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 projectenzorgt voor een onzekerheid in de realisatie die door Hecht nauwelijks beïnvloedbaar is.

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

Tabel 17: Risicomatrix

Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen

Belangrijkste risico's		* 1.000	Totaal	€ 4.050
Nr.	Risico's	Toelichting	Maatregelen	
Primaire taken		€	500	
1	Verlies aanvullende opdrachten.	Door verlies van opdrachten is er geen continuïteit op bepaalde onderdelen. Afbouw van onderdelen kost geld.	Ontwikkelingen worden gevolgd. Grootste schommelingen worden opgevangen met flexibele schil. Afspraken in nieuwe GR opnemen.	
2	Onjuiste registratie leidt tot omzet verlies 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.	De duur van de verplichtingen worden in overeenstemming gebracht met de looptijd van de gegarandeerde financiering.	
Informatiemanagement		€	250	
4	Noodmaatregelen bij geconstateerde doorbraak digitale 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.	Er wordt zorg gedragen dat alle systemen up to date zijn en er uitwijkmogelijkheden zijn bij calamiteiten.	
Financiën		€	3.300	
5	Verschillen tussen de extra inkomsten door inflatie en cao worden niet direct gedekt door de gemeenten.	De FKGR houdt rekening met een correctie op de index maar deze komt pas na twee jaar en voorziet niet in compensatie voor de gemiste index in die twee jaar. Dit vormt met name een risico bij niet verwachte hoge inflatie en cao stijging.	Doorvoeren van begrotingswijziging of dekken uit het eigen vermogen.	
6	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.	
7	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.	
8	Friciekosten die gemaakt worden maar niet door de gemeenten worden vergoed.	Er zijn geen afspraken gemaakt voor de bekostiging van de frictiekosten. Gemaakte frictiekosten worden niet automatisch vergoed door de gemeenten.	Er worden afspraken gemaakt over de vergoeding van frictiekosten.	
Totaal		€	4.050	

Tabel 18: 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.

	2025 Realisatie	2025 Begroting	2024 Realisatie
	HECHT	HECHT	HECHT
Solvabiliteitsratio	6,48%	-0,69%	0,50%
Netto Schuldquote	11,94%	22,38%	15,06%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	11,94%	22,38%	15,06%
Structurele exploitatieruimte	2,45%	0,00%	0,94%

Tabel 19: 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 gestegen van 0,5% naar 6,5%. Met dit percentage is de financiële positie van Hecht aanzienlijk beter 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 15,06% naar 11,86%. 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 2025 hoger dan de structurele lasten. De structurele exploitatieruimte is 2,59% positief. De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begrotingswijzigingen en de meerjarenbegroting. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming zijn gedekt door structurele baten.

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2025 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking.

		2025
Omschrijving		x € 1000,-
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV. artikel 17c)	4.004
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	603
3.	Mutatie voorzieningen	139
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-10
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.)		3.550

Tabel 20: 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 positieve EMU-saldo over 2025 geeft aan dat we als Hecht via reële transacties afgelopen jaar meer ontvangen hebben dan dat we hebben uitgegeven.

1.3.3. Financiering

Algemeen

In 2023 heeft het Algemeen Bestuur van Hecht het 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 concludeert Hecht dat de activiteiten, de activiteiten voor de reizigersvaccinaties leiden tot vpb-plicht respectievelijk tot heffing van vpb. Over 2025 is dit berekend op 57k.

Voor de overige dienstverlening is het uitgangspunt ongewijzigd en zijn we niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

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 2025 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.

In tabel 54 zijn de rechtmatigheidsbevindingen opgenomen. Deze bevindingen kunnen worden samengevat in drie verschillende criteria namelijk het begrotingscriterium (€125.000,-), het voorwaarden criterium (€1.608.180) en het M&O criterium (€0,-). De totale netto onrechtmatigheid bedraagt van €1.733.180.

Begrotingscriterium

De begrotingsonrechtmatigheden zijn ontstaan doordat de voorgenomen bezuinigen voor 2026 in 2025 zijn ingezet om dit in 2026 te kunnen realiseren. Dit is in lijn met de opdracht van het bestuur. Hierdoor zijn al in 2025 positieve resultaten behaald, dit heeft wel geleid tot lagere kosten waardoor een afwijkingen ten opzichte van de begroting en ook de bijgestelde begroting zichtbaar zijn.

Investerings

Categorie	Investerings	Begroting	Overschrijding	Onderschrijding
Gebouwen en terreinen	€ 309.000	€ 200.000	€ 109.000	-
Vervoermiddelen	€ 2.224.400	€ 2.000.000	€ -	-
Machines, apparaten en installaties	€ 730.000	€ 550.000	€ 180.000	-180.000
Overige ICT	€ 114.000	€ 170.000	€ -180.000	56.000
Overige	€ 40.000	€ 180.000	€ -	140.000
Totaal	€ 3.417.400	€ 3.100.000	€ 109.000	€ 16.000

Tabel 21: 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 ander del betreft een verschuiving binnen de categorieën, machines, apparaten en installaties, Overige ICT en overige, om deze reden zijn ze in bovenstaande tabel gesaldeerd. Hierdoor wordt de resterende €109.000,- van de onderschrijding, de niet gebudgetteerde renovatie aan de lift, als onrechtmatig gezien. Samen met de overschrijding van €16.000,- is de totale onrechtmatigheid op het begrotingscriterium €125.000,-.

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	€ 693.225
Vervoermiddelen	€ 489.346
Dienstverlening	€ 65.655
ICT	€ 359.954
Totaal onrechtmatig 2025	€ 1.608.180

Tabel 22: 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 2025 zijn geen rechtmatigheidsfouten en/of -onduidelijkheden geconstateerd die het gevolg zijn van misbruik & oneigenlijk gebruik.

1.3.6. Openbaarheidsparaagraaf Wet open overheid

Op grond van artikel 3.5 van de Wet open overheid dient een openbaarheidsparaagraaf 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 vooraf gepubliceerd op de website van Hecht. Daarmee voldoet Hecht aan het actief openbaar maken van vergaderstukken. 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.



Jaarrekening 2025

2. Jaarrekening

In dit hoofdstuk wordt de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerde beleid in het jaar 2025, via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, eveneens met toelichting.

2.1. Balans

Activa (€1.000)		31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa			
Investering met een economisch nut		25.537	26.140
Totaal materiele vaste activa	2.4.1	25.537	26.140
Totaal financiële vaste activa	2.4.2	12	1.571
Totaal vaste activa		25.549	27.711
Vlottende activa			
Vorraden		68	78
Totaal Voorraden	2.4.3	68	78
Vorderingen op openbare lichamen		9.050	3.768
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		13.627	7.118
Overige vorderingen		5.762	6.931
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.4.4	28.439	17.817
Banksaldi		431	221
Kassaldi		-	1
Totaal liquide middelen	2.4.5	431	222
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: - Overige Nederlandse overheidslichamen		353	4.684
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		2.751	2.568
Totaal overlopende activa	2.4.6	3.104	7.252
Totaal vlottende activa		32.042	25.369
TOTAAL ACTIVA		57.591	53.080

Tabel 23: Balans

Passiva (€1.000)		31-12-2025	31-12-2024
Vaste passiva			
Reserves			
Algemene reserve		244	191
Bestemmingsreserves		-	100
Gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening		3.489	-33
Eigen Vermogen	2.4.7	3.733	258
Voorzieningen		2.408	2.269
Voorzieningen	2.4.8	2.408	2.269
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		17.498	15.807
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren: Leaseverplichtingen		0	36
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		-	-
Totaal vaste schulden	2.4.9	17.498	15.843
Totaal vaste passiva		23.639	18.370
Vlottende passiva			
Banksaldi		-	1.052
Overige schulden		8.065	9.388
Totaal netto-vlottende schulden	2.4.10	8.065	10.440
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen		10.347	10.819
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		15.540	13.451
Totaal overlopende passiva	2.4.11	25.887	24.270
Totaal vlottende Passiva		33.952	34.710
TOTAAL PASSIVA		57.591	53.080

Tabel 24: Balans

2.2. Overzicht van baten en lasten

De baten en lasten per programma/ RVE worden hieronder weergegeven.

Omschrijving	Programma begroting 2025			Gewijzigde begroting 2025			Realisatie 2025		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directie	0	-215	-215	0	0	0	0	-479	-479
CS	0	-530	-530	0	-96	-96	15	-79	-64
COD	-42	-2.109	-2.151	0	-1.495	-1.495	1.103	-3.020	-1.917
GT	8.341	-10.651	-2.310	9.489	-11.157	-1.668	10.678	-11.114	-436
GBO	3.364	-5.223	-1.859	5.337	-6.538	-1.201	5.117	-6.472	-1.355
JGZ	3.706	-23.839	-20.133	3.468	-23.487	-20.019	4.151	-23.301	-19.150
ZVH	3.774	-18.226	-14.452	3.888	-15.297	-11.409	4.056	-14.950	-10.894
Corona	0	0	0	3.645	-3.609	36	661	-3.331	-2.670
RAV	44.973	-36.239	8.734	44.526	-37.080	7.446	45.494	-37.694	7.800
Totaal programma's	64.116	-97.031	-32.916	70.353	-98.759	-28.406	71.275	-100.440	-29.165
Bijdrage per inwoner	60.703		60.703	61.174		61.174	61.174		61.174
Saldo van de financieringsfunctie		-661	-661		-661	-661	230	-587	-357
Totale algemene dekkingsmiddelen	60.703	-661	60.042	61.174	-661	60.513	61.404	-587	60.817
Kosten overhead	2.432	-29.558	-27.126	-32.344	3.029	-29.315	3.849	-31.440	-27.591
Bijdrage heffing vennootschapsbelasting			0			0		-57	-57
Gereliseerd totaal saldo van baten en lasten	2.432	-29.558	-27.126	-32.344	3.029	-29.315	3.849	-31.497	-27.648
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserve	0	0	0	0	-1.285	-1.285	770	-1.285	-515
Gerealiseerde resultaat	127.251	-127.251	0	99.183	-97.676	1.507	137.298	-133.809	3.489

Tabel 25: 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.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de *Verordening financieel beleid, beheer en organisatie* en de *Kadernota rechtmatigheid 2025* van de BBV.

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 (voor de RVE RAV geldt €2.500) worden niet geactiveerd, maar direct in de kosten opgenomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de *Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet)*. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten op het moment van ingebruikname. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

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 26: 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.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

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.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

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 2025 van de Commissie BBV alsmede de eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2% 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	Boekwaarde 1 januari 2025	Investerings 2025	Desinvesteringen 2025	Afschrijvingen 2025	Bijdragen derden 2025	Boekwaarde 31 december 2025
Investerings met economisch nut						
Gebouwen	21.341	309	-280	1.211		20.188
Vervoermiddelen	1.416	2.244	-1.675	-830		2.762
Machines apparaten installaties	1.082	730	-646	418	308	789
Overige (ICT)	863	114	-76	417		528
Overige bedrijfsmiddelen	1.439	40	-16	65		1.270
Totaal investeringen met economisch nut	26.140	3.437	-2.692	1.279	308	25.537

Tabel 27: Verloop investeringen met economisch nut

Onder desinvesteringen en afschrijvingen desinvesteringen staan de ingerulde 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	31-12-2024	Toevoeging	Aflossing	31-12-2025
Afkoopregeling Corona	1.557		1.557	-
Lening aan personeelsstichting RDOG Hollands Midden	14		2	12
Totaal	1.571	-	1.559	12

Tabel 28: 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 2025 is deze definitief geworden waardoor deze financiële vaste activa hier komt te vervallen.

In 2008 is een 20-jarige lening verstrekt aan de personeelsstichting 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	31-12-2025	31-12-2024
Vorraden grond- en hulpstoffen	68	78
Totaal	68	78

Tabel 29: 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	Stand 31-12-2025	Voorziening Oninbaarheid	31-12-2024 Boekwaarde
Vorderingen op openbare lichamen	9.050		3.768
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.627		7.118
Overige vorderingen	5.762	37	6.931
Totaal	28.439		17.817

Tabel 30: 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	485	1.888	2.502	1.529
Drempelbedrag	3.150	3.150	3.150	3.150
Ruimte ten opzichte van het drempelbedrag	2.665	1.262	648	1.621

Tabel 31: 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 €157.492k x 2% = €3.150k.

2.4.5. Liquide middelen

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

€1.000	31-12-2025	31-12-2024
Banksaldi	431	221
Kassaldi	-	1
Totaal	431	222

Tabel 32: 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	31-12-2025	31-12-2024
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- overige Nederlandse overheidslichamen	353	4.684
Omzetbelasting	-	-
Nog te ontvangen bedragen	2.051	1.611
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren	700	957
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.751	2.568
Totaal	3.104	7.252

Tabel 33: 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 voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen meteen specifiek bestedingsdoel nog te ontvangen van: - Overige Nederlandse overheidslichamen.

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	1-1-2025	Ontvangen bedragen	Verrichte werkzaamheden	31-12-2025
Regionaal zorgnetwerk AMR(ABR) Holland West	702	-	684	19
Oekraïne, VWS	597	-	597	-
Meerkosten	104	-	104	-
VWS vergoeding FLO/VOP 2024	3.153	-	3.153	-
VWS vergoeding FLO/VOP 2025	-	2.740	2.406	334
Het Rijk	4.556	2.740	6.943	353
Bijdrage ZVH Van der Staaij	122	-	122	-
Aanvullende diensten, Gemeente Leiden, Nieuwkoop, Voorschoten	6	-	6	-
Overige Nederlandse overheidslichamen	128	-	128	-
Totaal nog te ontvangen subsidies	4.684	2.740	7.071	353

Tabel 34: Specificatie voorschotbedragen met specifiek doel

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 ZVH voor het opvangen van eventuele tegenvallers in de bedrijfsvoering.

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.

Per 1-1-2025 is de Algemene reserve GHOR en de reserve project OvdG overgedragen naar de veiligheidsregio.

Bestemmingsreserves

Hecht heeft per einde boekjaar geen bestemmingsreserves. Mogelijke vorming van reserves zal onderdeel zijn van de nog op te stellen resultaat bestemming 2025.

Toelichting op het eigen vermogen

Hieronder staat het eigen vermogen na de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2025. De saldi per 31 december 2024 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2024. Na de verdeling van het resultaat over 2024 resteert het saldo per 1 januari 2025. Tevens zijn van ieder programma de vermogensmutaties over het jaar 2025 weergegeven en in de laatste kolom staat de stand per eind 2025.

€1.000	31-12-2024	Bestemming	1-1-2025	Overdracht VR	Storting	Onttrekking	Resultaat	31-12-2025
Algemene reserve GGD	-3.300	411	-2.889		1.285			-1.604
Algemene reserve ZVH	758	-74	684					684
Algemene reserve GHOR	459	-29	430	-430				0
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.274	-341	1.933			770		1.163
Algemene reserve	191	-33	158	-430	1.285	770		243
Reserve project OvdG	100		100	-100				0
Bestemmingsreserves	100	0	100	-100	0	0		0
Onverdeeld resultaat GGD	411	-411					2.668	2.668
Onverdeeld resultaat ZVH	-74	74					842	842
Onverdeeld resultaat GHOR	-29	29						0
Onverdeeld resultaat RAV	-341	341					-21	-21
Onverdeeld resultaat	-33	33	0		0	0	3.489	3.489
Eigen vermogen	258	0	258		1.285	770	3.489	3.732
								0
GGD	-2.889	0	-2.889	0	1.285	0	2.668	1.064
ZVH	684	0	684	0	0	0	842	1.526
GHOR	530	0	530	-530	0	0	0	0
RAV	1.933	0	1.933	0	0	770	-21	1.142
Eigen vermogen	258	0	258	-530	1.285	770	3.489	3.732

Tabel 35: Toelichting op het eigen vermogen

Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het positieve resultaat van Hecht in 2025. In 2025 zijn de verantwoorde onttrekkingen op de bestemmingsreserves op basis van een afspraak met de zorgverzekeraar bij de RAV. Op basis van de overdracht naar de Veiligheidsregio van 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.

De onttrekking van de algemene reserve RAK heeft als doel om op een neutraal resultaat uit te

komen. De zorgverzekeraars hebben met deze onttrekking ingestemd.

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 een zaak van het Algemeen Bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het Algemeen Bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Reserve Officieren van Dienst Geneeskundig (OvDG'en)

Deze reserve is op 1-1-2025 aan de Veiligheidsregio 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	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2025
Spaarverlof	1.573	746	99	-	2.220
Afloop Corona voormalig personeel	695	-	505	-	188
Onderhoud Ambulances	-	528	528	-	-
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen e	2.268	1.274	1.132	-	2.408

Tabel 36: Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Spaarverlof

€1.000	31-12-2024	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2025
Spaarverlof	1.573	746	99	-	2.220
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.573	746	99	-	2.220

Tabel 37: 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.

Onderhoud ambulances

€1.000	31-12-2024	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2025
Onderhoud Ambulances	-	528	528	-	-
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	528	528	-	-

Tabel 38: 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 ook in 2025 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 31-12-2025 is een reserve opgenomen om de toekomstige kosten te kunnen voldoen. Het ingeschatte bedrag per 31-12-2025 bedraagt €188.378=.

€1.000	31-12-2024	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2025
Afloop Corona voormalig personeel	695	-	505	-	188
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	695	-	505	-	188

Tabel 39: 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	31-12-2025	31-12-2024
Onderhandse leningen	17.498	15.807
Financial Lease ambulances	-	36
Totaal	17.498	15.843

Tabel 40: Vaste schulden met een rente typische looptijd, langer dan één jaar

Hecht heeft zes 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 vastgezet. De drie leningen ten behoeve van de RAV zijn per 4 januari 2021 geherfinancierd tegen een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (2 januari 2062).

Per 29 februari 2024 is een vijfde lening voor de RAV afgesloten bij de BNG Bank, eveneens tegen een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (28 februari 2064). Deze lening is aangewend voor de aanbouw voor de ambulancepost op het terrein van het Alrijne Ziekenhuis te Leiderdorp.

Per 2 juli 2025 is de zesde lening voor de RAV afgesloten bij de BNG Bank, met een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (2 juli 2030).

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%
Lening ambulancepost					
Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp, RAV	40.117.114	3.650	2024	40 jaar	3,49%
Lening ambulances, RAV	40.118.259	2.300	2025	5 jaar	2,63%

Tabel 41: 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	31-12-2024	Toevoeging	Aflossing	31-12-2025	>5 jaar	Rente 2025
Lening Parmentierweg, Leiden	6.533		-467	6.067	3.731	199
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	3.040		-80	2.960	2.560	107
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.520		-40	1.480	1.280	56
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.064		-28	1.036	896	27
Lening ambulancepost						
Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp, RAV	3.650		-91	3.559	3.103	127
Lening ambulances, RAV		2.300	-	2.300	-	30
Langlopende Financiële verplichting, RAV		96	-	96	-	-
Totaal	15.807	2.396	-706	17.498	11.570	547

Tabel 42: 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	31-12-2025	31-12-2024
Banksaldi	-	1.052
Kasgeldlening	5.000	5.000
Crediteuren	3.062	4.388
Totaal liquide middelen	8.062	10.440

Tabel 43: Schulden, korter dan één jaar

Op 24-03-2025 heeft Hecht RAV een kasgeldlening van €5.000k afgesloten bij de BNG Bank. Deze lening wordt op 24-04-2026, inclusief de verschuldigde rente, volledig afgelost.

2.4.11. Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

€1.000	31-12-2025	31-12-2024
Loonheffing en pensioenpremies	7.150	7.365
Overige nog te betalen lasten	3.164	2.136
Te betalen RAV het Alrijne Ziekenhuis	-	-
Te verrekenen met zorgverzekeraars	-154	1.134
Omzetbelasting	187	184
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	10.347	10.819
Vooruit ontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner	8.052	6.234
Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	7.434	7.166
Voorschotten en vooruit ontvangen	54	51
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	15.540	13.451
Totaal	25.887	24.270

Tabel 44: 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 arbeids-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

De post "Vooruit ontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner" is per 31-12-2025 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	1-1-2025	Toevoeging	Besteding	31-12-2025
VWS 2023-2025				
Afkoopregeling Corona	1.557	-	1.557	-
RIVM project	15	35	35	15
RVP implementatie JGZ	168	42	42	168
SPUK Basis Campagne 2023-2025	2.537	2.819	5.356	-
Het Rijk	4.279	2.896	6.990	184
Aanvullende diensten, Gemeente Alphen aan den Rijn	2	678	336	344
Aanvullende diensten, Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	17	418	201	234
Aanvullende diensten, Gemeente Gouda	13	1.341	1.263	91
Aanvullende diensten, Gemeente Hillegom	2	282	163	121
Aanvullende diensten, Gemeente Katwijk	157	521	351	326
Aanvullende diensten, Gemeente Krimpenerwaard	350	342	338	354
Aanvullende diensten, Gemeente Leiden	27	2.674	1.861	840
Aanvullende diensten, Gemeente Leiderdorp	264	276	250	290
Aanvullende diensten, Gemeente Lisse	1	273	161	113
Aanvullende diensten, Gemeente Nieuwkoop	29	342	137	235
Aanvullende diensten, Gemeente Noordwijk	362	367	352	376
Aanvullende diensten, Gemeente Oegstgeest	15	84	45	54
Aanvullende diensten, Gemeente Teylingen	1	365	208	158
Aanvullende diensten, Gemeente Voorschoten	3	86	80	10
Aanvullende diensten, Gemeente Waddinxveen	12	834	382	464
Aanvullende diensten, Gemeente Zoeterwoude	102	99	92	110
Aanvullende diensten, Gemeente Zuidplas	-	186	153	33
De Driemaster	15	173	188	-
Den Haag onderzoeksprogramma CAPI	-	51	-	51
DUVO 2024	46	46	92	-
Europe At Risk RIVM	-	54	44	11
Gemeente Leiden, Implementatie Ketenaanpakken IZA GALA	225	1.096	1.100	220
Gezondheidsmonitor	-	200	-	200
GHOR	-	654	394	260
Hoogheemraadschap Schierland Krimpenerwaard	-	156	63	93
Huisvestingskosten C JG	-	8.269	8.269	-0
Implementatie WGS 2025	-	42	-	42
Ketenaanpak valpreventie	-	61	23	38
Project OKO	67	246	169	144
RIVM project	-	25	4	20
Rookvrije omgeving GGD GHOR	-	83	82	1
Subsidie Gezonde School GGD GHOR/GBO	6	86	92	-
Subsidie KWK Kanker lokaal	81	8	89	-
Subsidie NNZ 2024	30	93	89	34
Subsidie VIP 2024	91	-	91	-
Subsidie VIP 2025	-	1.572	1.463	109
Vitaly clubs	-	69	62	7
Weerbaarheidstraining Gemeente Hillegom	-	31	16	15
Weerbaarheidstraining Gemeente Leiderdorp	16	17	15	19
Weerbaarheidstraining Gemeente Noordwijk	36	33	36	33
Weerbaarheidstraining Gemeente Oegstgeest	-	38	20	18
Weerbaarheidstraining Gemeente Teylingen	-	38	20	18
Weerbaarheidstraining Gemeente Waddinxveen	-	11	6	5
ZonMW	916	3.216	2.373	1.758
Overige Nederlandse overheidslichamen	2.887	25.536	21.176	7.247
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	7.166	28.432	28.166	7.434

Tabel 45: Overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

2.4.12 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan Hecht voor toekomstige jaren is verbonden

Op grond van artikel 53 BBV worden in de toelichting bij de balans opgenomen de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is gebonden. 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 € 910k voor CJG-huisvesting. Deze huurverplichtingen worden jaarlijks vergoed vanuit de deelnemende gemeenten. De grootste algemene post betreft huurverplichtingen in Gouda (351k).

De RAV heeft huurverplichtingen inzake onroerend goed. De totale jaarlast bedrag €130k. De looptijd van de huurverplichtingen verschilt per standplaats. De verplichtingen zijn niet langer dan vijf jaar.

Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomsten

Deze verplichtingen betreffen overeenkomsten ter zake van softwarelicenties, mobiele telefonie en dergelijk, met een inkoopwaarde van circa € 9,1 mln per jaar. Het grootste deel hiervan gaan over ICT verplichtingen, zoals licenties Microsoft (€ 2,2 mln) en moderne werken (€ 1,5 mln). Tevens zijn er diverse contracten opgenomen onder categorie Overig zoals leveringscontracten voor energie, schoonmaak, abonnementen. Verplichtingen uit hoofde van investeringen en onderhoud- en leveringscontracten van de RAV bedragen € 0,9 mln (verdeeld over de categorieën Overig (€0,8 mln) en Installaties (0,1 mln). Een overzicht van alle verplichtingen van Hecht naar categorie staat hieronder weergegeven.

Categorie	2026	2027	2028	2029
Hardware	17	17	17	17
Huur	1.669	1.169	902	839
Installaties	298	169	119	19
Overig	2.344	1.956	1.643	817
Software	2.779	505	486	444
Verbindingen	2.062	1.439	890	131
Totaal	9.169	5.255	4.058	2.268

Tabel 46: verplichtingen meerjarige overeenkomsten

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en hun vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

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 €4.523k (2024: €4.472k) en voor de RAV €2.972k (2024: €2.908k).

€1.000	GGD/ZVH	RAV	31-12-2025	GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2024
Opgebouwde vakantiegelden		775	775		717	717
Niet opgenomen vakantie-uren	4523	2972	7495	4.472	2.908	7.350
Totaal opgebouwde vakantiegelden	4.523	3.747	8.270	4.472	3.625	8.067

Tabel 47: Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

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 totaaloverzicht op RVE-niveau, vervolgens wordt er per RVE uitgebreider toegelicht.

Realisatie per RVE:

€ 1000	Directie	CS	COD	GTG	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Totaal
Salarissen en sociale lasten	-1.593	-3.662	-6.063	-7.997	-5.133	-23.310	-15.032	-601	-31.501	-94.892
Tijdelijk personeel	-6	-101	-893	-839	-199	-235	-132	-1.653	-2.321	-6.379
Overige personeelslasten	-310	-96	-1.202	-328	-277	-508	-541	-174	-2.076	-5.512
Subtotaal personeelslasten	-1.909	-3.859	-8.158	-9.164	-5.609	-24.053	-15.705	-2.428	-35.898	-106.783
Kapitaallasten	-	-	-1.538	-20	-	-62	-	-	-1.858	-3.478
Huisvesting	-	-109	-2.691	-12	-18	-42	-28	-838	-1.284	-5.022
Organisatiekosten	-406	-415	-5.550	-1.556	-1.244	-589	-711	-197	-3.189	-13.857
Materialen	-	-	-8	-1.306	-63	-126	-	-16	-1.190	-2.709
Voorzieningen	126	17	-93	-70	-56	-182	-20	-	-207	-485
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-183	-183
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	30	-20	-149	-4.798	-2.368	-9.512	-7.067	-49	-2.500	-26.433
Subtotaal overige lasten	-250	-527	-10.031	-7.764	-3.749	-10.513	-7.826	-1.100	-10.411	-52.171
Lasten	-2.159	-4.386	-18.189	-16.928	-9.359	-34.568	-23.531	-3.528	-46.309	-158.957
Gemeenten BPI/BPK	2.389	45	1.646	6.143	3.657	28.999	18.295	-	-	61.174
Gemeenten overig	-	-	1.323	2.513	3.989	2.710	3.889	-	-	14.424
Derden	-	74	422	8.086	1.130	1.115	67	317	1.749	12.960
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-	41.014	41.014
Rijk	-	-	-	79	-	810	101	3.211	2.740	6.941
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Dekking overhead	1.517	4.741	14.028	1.448	701	1.977	2.021	-	-	26.433
Baten	3.906	4.860	17.419	18.269	9.477	35.611	24.373	3.528	45.518	162.961
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1.747	474	-770	1.341	118	1.043	842	-	-791	4.004
Storting reserves	-1.285	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.285
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	770	770
Gerealiseerde resultaat voor overhead	462	474	-770	1.341	118	1.043	842	-	-21	3.489

Tabel 48: Realisatie per RVE

Gewijzigde begroting per RVE.

€ 1000	Directie	CS	COD	GTG	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Totaal
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 BPI/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	-	-	-	-	-	-	-	718	-567
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	231	241	-219	421	238	173	422	-	-	1.507

Tabel 49: 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.
- Door in te spelen, dan wel klaar te zijn voor de in het boekjaar 2026 voorgenomen taakstelling, van 4,6%, zijn in 2025 al veel maatregelen genomen. In 2025 het dit ertoe geleid dat een groot deel van de bezuinigen al in 2025 zijn gerealiseerd en hebben geleid tot een positief resultaat in 2025.

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

2.5.1. Realisatie Hecht 2025

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.

	Totaal Prog.begroting 2025	Bijgest. Progr. Begr. 2025	Totaal realisatie 2025	Vershil
Salarissen en sociale lasten	-93.614	-95.196	-94.888	308
Tijdelijk personeel	-4.293	-6.164	-6.306	-142
Overige personeelslasten	-5.450	-5.075	-5.512	-437
Subtotaal personeelslasten	-103.357	-106.435	-106.706	-271
Kapitaallasten	-4.321	-3.502	-3.677	-175
Huisvesting	-4.134	-4.480	-5.094	-614
Organisatiekosten	-12.028	-13.768	-13.854	-86
Materialen	-2.388	-2.800	-2.718	82
Voorzieningen	-700	-779	-485	294
Kosten meldkamer	-323	-	-183	-183
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	-19.784	-25.728	-26.433	-705
Subtotaal overige lasten	-43.678	-51.057	-52.444	-1.387
Lasten	-147.035	-157.492	-159.150	-1.658
Gemeenten BPI/BPK	60.703	61.174	61.174	-
Gemeenten overig	11.953	14.436	14.317	-119
Derden	7.128	10.218	12.983	2.765
Zorgverzekeraars	42.643	40.597	41.014	417
Rijk	4.824	7.413	7.032	-381
Baten vorig boekjaar	-	-	15	15
Dekking overhead	19.785	25.728	26.433	705
Baten	147.036	159.566	162.968	3.402
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1	2.074	3.818	1.744
Storting reserves	-	-1.285	-1.285	-
Onttrekking reserves	-	718	770	52
Gerealiseerde resultaat voor overhead	1	1.507	3.303	1.796

Tabel 50: Financieel overzicht Hecht conform BBV

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting per programma zoals deze in paragraaf 1.2 is opgenomen.

2.6 Hecht op taakvelden

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead

€ 1.000	Baten	Lasten	Realisatie 2025	Begroting 2025
0.1 Bestuur		21	-21	-186
0.5 Treasury	326	601	-275	-661
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	61.174		61.174	60.703
1.1 Crisisbeheersing en brandweer		479	-479	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	283	598	-315	-518
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.975	14.991	-11.016	-14.263
6.822 Jeugdreclassering	1	826	-825	-842
7.1 Volksgezondheid	65.832	82.954	-17.122	-17.475
Subtotaal voor mutatie reserves	131.591	100.470	31.121	26.758
0.10 Mutatie reserves	770	1.285	-515	-26.758
Programma totaal	770	1.285	-515	-26.758

0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	4.941	32.058	-27.117	
Programma totaal incl Overhead	137.302	133.813	3.489	-

Tabel 51: Taakvelden voor verdeling overhead

Overzicht taakvelden na verdeling overhead

€ 1.000	Baten	Lasten	Realisatie 2025	Begroting 2025
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	61.174		61.174	60.703
1.1 Crisisbeheersing en brandweer		479	-479	
1.2 Openbare orde en veiligheid	283	598	-315	-517
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	5.383	23.728	-18.345	-19.911
6.822 Jeugdreclassering		826	-826	-941
7.1 Volksgezondheid	69.691	106.896	-37.205	-39.334
Subtotaal voor mutatie reserves	136.531	132.527	4.004	-
0.10 Mutatie reserves	770	1.285	-515	
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	-	-	-	
Programma totaal incl Overhead	137.301	133.812	3.489	-

Tabel 52: Taakvelden na verdeling overhead

2.7. 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 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 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 2% (maximaal 2%) van de totale lasten exclusief dotaties aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €2.635k. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.

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 €3.745.180 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 2.635.280. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van €2.012.000 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

Het Dagelijks Bestuur concludeert dat de baten en lasten van Hecht rechtmatig tot stand zijn gekomen, en zet in op het structureel verlagen van de onrechtmatige lasten doormiddel van een strategische aanbestedingskalender gericht op de langere termijn.

De bevindingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 2.012.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 109.000
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.).	€ 16.000
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 2.137.000
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.	€ 2.012.000
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ 125.000
Voorwaardecriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ 1.608.180
Overige bevindingen inzake voorwaardecriterium	€ -
Totaal onrechtmatigheden voorwaardecriterium	€ 1.608.180
M&O criterium	
Overige bevindingen inzake M&O criterium	€-
Totaal onrechtmatigheden M&O criterium	€-
Totaal onrechtmatigheden	€ 3.745.180
Waarvan acceptabel	€ 2.012.000
Waarvan niet acceptabel	€ 1.733.180

Tabel 53: Rechtmatigheidsbevindingen

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Onrechtmatige inkopen (volgens de Europese aanbestedingsregels) € 1.608k.
- Afwijking van de begroting (binnen het beleid) € 125k.

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. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

2.8. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2025 Hecht

De WNT is van toepassing op Hecht. Het voor Hecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 €226.000.

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 2025				
bedragen x € 1		D.A.E. Christmas		G.A.M. Ariëns
Functiegegevens ⁵		Algemeen Directeur		Directeur Publieke Gezondheid
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2025		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		1
Dienstbetrekking? ⁸		Ja		Ja
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		167.549		147.813
Beloningen betaalbaar op termijn		23.303		23.153
Subtotaal		190.852		170.967
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		226.000		226.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		190.852		170.967
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.		N.v.t.

Gegevens 2024 ¹⁴				
		D.A.E. Christmas		G.A.M. Ariëns
Functiegegevens ⁵		Algemeen Directeur		Directeur Publieke Gezondheid
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 31/12		01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		1
Dienstbetrekking? ⁸		ja		ja
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		163.071		45.835
Beloningen betaalbaar op termijn		23.386		7.644
Subtotaal		186.457		53.479
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		214.000		71.333
Bezoldiging		186.457		53.479

Tabel 54: WNT- verantwoording

2.9. 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. W. Veltman	Wethouder Leiden	2025	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 2025 afgetreden leden van het Algemeen Bestuur

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Dhr. A. Jermoumi	Wethouder Leiden	2024	X	X	

Tabel 55: Overzicht bestuursleden Hecht

2.10 Gebeurtenissen na balansdatum

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



Overige gegevens

3. Overige gegevens, waaronder controleverklaring van de onafhankelijke accountant

NA ONTVANGST NOG IN TE VOEGEN.

CONCEPT



De bijlage behorende bij de
gecontroleerde jaarrekening met
verantwoordingsinformatie over

enverantwoordingsinformatie

4. De bijlage behorende bij de gecontroleerde jaarrekening met verantwoordingsinformatie

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 2025 Hecht

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 8 juli 2026.

Was getekend:

Was getekend:

D.A. de Haas
Voorzitter

D.A.E. Christmas
Secretaris

De bijlage behorende tot de gecontroleerde jaarrekening met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Bijlage II: SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025

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-verantwoordingssytematiek 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.

Deze volgt in de definitieve versie van de jaarrekening.

Tabel 56: Sisa verklaring 2025

De bijlage behorende tot de gecontroleerde jaarrekening met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Deze volgt in de definitieve versie van de jaarrekening.

Tabel 57: Gerealiseerde baten en lasten per taakveld