

Nr.: 1860381/1861274

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 2 juni 2026

Onderwerp: Jaarrekening 2025 en begroting 2027 Hecht

Portefeuillehouder: I. Bultman

Datum: 6 mei 2026

Korte samenvatting

De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027 van Hecht en te reageren via bijgevoegde zienswijzebrief.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027 van Hecht.
2. Te reageren op de stukken via bijgaande zienswijzebrief.

Inleiding

Hecht bestaat uit de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Midden (GGD HM), de Regionale Ambulancevoorziening Hollands Midden (RAV HM) en het Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden (ZVH). Hecht behartigt de belangen van de 18 gemeenten op het gebied van openbare gezondheidszorg, volksgezondheid, ambulancezorg en veiligheid. Hecht bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid, welbevinden en veiligheid van inwoners in de regio Hollands Midden.

Voor de uitvoering daarvan zijn financiële middelen nodig. Vanuit Hecht is nu het volgende toegestuurd: de aanbestedingsbrief (bijlage 1), de jaarrekening over het jaar 2025 (bijlage 2) en de ontwerpbegroting voor 2027 (bijlage 3). Op 13 maart 2026 is de ontwerpbegroting 2027 door het Dagelijks Bestuur aan de gemeenteraden voor zienswijze aangeboden. De ontwerpbegroting 2027 en de jaarrekening 2025 staan ter vaststelling geagendeerd tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur Hecht op 8 juli 2026. Zie verder de bijgevoegde factsheet (bijlage 4) en de concept zienswijzebrief (bijlage 5).

Beoogd resultaat

Een toetsing van de jaarrekening 2025 en begroting 2027 van Hecht.

Argumenten

1.1 Hecht heeft de voorlopige jaarstukken 2025 toegestuurd ter kennisname

Op grond van artikel 26 van de Gemeenschappelijke Regeling heeft het Dagelijks Bestuur van Hecht ter informatie de voorlopige jaarrekening toegestuurd. Deze geven een betrouwbaar beeld van de jaarcijfers. De definitieve jaarstukken en het voorstel resultaatbestemming staan ter vaststelling geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur Hecht op 8 juli 2026.

1.2 De jaarrekening toont dat bijsturing tijdig en adequaat is uitgevoerd

Het jaarresultaat 2025 vóór bestemming bedraagt €3,489 mln. positief. Dit resultaat is grotendeels het gevolg van strakke kostenbeheersing en tijdige bijsturing in het kader van de meerjarige bezuinigingsopgave. Daarnaast deden zich enkele incidentele meevallers voor. Gedurende 2025 heeft Hecht effectief bijgestuurd op kosten en inzet, in lijn met de afspraken uit de takendialoog en de vastgestelde taakstelling.

2.1 Het indienen van een zienswijze is een belangrijk sturingsinstrument van de raad

Op grond van artikel 35, derde lid, van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze op de ontwerpbegroting naar voren te brengen. Met het geven van een



zienswijze stuurt de raad zowel financieel als beleidsinhoudelijk. De zienswijze wordt betrokken bij de vaststelling van de begroting 2027 door het Algemeen Bestuur van Hecht op 8 juli 2026.

2.2 De begroting is sluitend en de wijziging van de gemeentelijke bijdrage komt voort uit autonome en noodzakelijke taakinhoudelijke ontwikkelingen

De concept programmabegroting 2027 is sluitend. De bijdrage van onze gemeente aan Hecht bedraagt in 2027 € 4.396.000,-. Dit is € 230.000 hoger dan de geraamde bijdrage en wordt bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2027 verwerkt. Als uitgangspunt voor de ontwerpbegroting 2027 is de vastgestelde begroting 2026 gehanteerd. De belangrijkste mutaties die leiden tot de gewijzigde gemeentelijke bijdrage zijn:

- een gewogen indexering van 5,6%, conform de vastgestelde financiële kaders in de kaderbrief, waarmee de begroting waardeveste uitgangspunten kent;
- een korting van 0,7%, die voortvloeit uit de eerder vastgestelde structurele taakstelling van 6%. Hiervan is 4,6% reeds verwerkt in de begroting 2026 en wordt het resterende deel van 1,4% gefaseerd ingevuld, met 0,7% in 2027 en 0,7% in 2028;
- demografische ontwikkelingen: een toename van het aantal inwoners en een afname van het aantal kinderen (0–4 jaar) in de Krimpenervaard;
- noodzakelijke beleidsmatige en wettelijke ontwikkelingen.

2.3 De ontwerpbegroting 2027 van Hecht past binnen de vastgestelde structurele taakstelling van 6%

Bij de begrotingsvoorbereiding 2026 heeft het Algemeen Bestuur een structurele taakstelling van in totaal 6% vastgesteld. Hiervan is 4,6% verwerkt in de begroting 2026, door het beëindigen van taken en het afbouwen van formatie. Het resterende deel van 1,4% wordt gefaseerd ingevuld, met 0,7% in 2027 en 0,7% in 2028. Deze fasering biedt ruimte om efficiëntiemaatregelen zorgvuldig uit te werken en toe te passen, voorkomt een te snelle inkrimping van de organisatie en draagt bij aan duurzame besparingen zonder kwaliteitsverlies van de dienstverlening. De meerjarige financiële opgave werkt daarmee ook in 2027 nadrukkelijk door in de beleidsmatige en organisatorische keuzes van Hecht.

Kanttekeningen

1.1 De controleverklaring is nog niet beschikbaar

De voorliggende jaarstukken zijn conceptstukken. De accountant zal de controleverklaring afgeven voor de vaststelling van de definitieve jaarstukken tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur Hecht op 9 juli 2025.

2.1 Afwijkende indexatie ten opzichte van het FKGR-advies

Het Algemeen Bestuur heeft ervoor gekozen de begroting 2027 te indexeren met een gewogen percentage van 5,6%, conform de in de kaderbrief vastgestelde financiële kaders. Dit wijkt af van het lagere FKGR-advies, dat zou neerkomen op een aanvullende bezuiniging van 1,77% bovenop de reeds afgesproken structurele 6% taakstelling, die Hecht al volledig heeft ingeboekt. Hecht geeft aan dat de lagere FKGR-indexatie niet aan sluit op de actuele loon- en prijsontwikkelingen en zou deze in de praktijk leiden tot een extra, onbedoelde korting. Dit brengt risico's met zich mee voor de continuïteit, kwaliteit en uitvoerbaarheid van de dienstverlening. Een aanvullende bezuiniging zou bovendien de wendbaarheid van de organisatie verder beperken en de druk op medewerkers en ketenpartners vergroten. Dit is onwenselijk, juist omdat Hecht de komende jaren mogelijk te maken krijgt met een intensivering van taken, onder meer als gevolg van het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA). Met de indexering van 5,6% blijft de begroting waardevest en ontstaat een financieel realistisch kader dat noodzakelijk is om de wettelijke en bestuurlijk afgesproken taken in 2027 en verder verantwoord uit te voeren. Deze keuze zorgt ervoor dat Hecht enerzijds invulling geeft aan de volledige 6% bezuinigingsopgave en anderzijds de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening kan borgen.

2.2 De financiële positie van Hecht blijft aandacht vragen

Hoewel 2025 met een positief resultaat is afgesloten en conform het Herstelplan Eigen Vermogen een dotatie van € 1,285 mln. aan het eigen vermogen heeft plaatsgevonden, blijft de financiële weerbaarheid van Hecht zorgelijk. Op dit moment voldoet Hecht nog niet aan de bandbreedte uit de *Nota Reserves en Voorzieningen*. In het Herstelplan is echter vastgelegd dat ook in 2026 en 2027 opnieuw een dotatie van € 1,285 mln. per jaar wordt gedaan. Wanneer deze dotaties worden gerealiseerd, komt het eigen vermogen in 2027 uit boven € 3 mln., waarmee Hecht weer binnen de vereiste bandbreedte valt. Het positieve resultaat over 2025 kan dit herstel



verder versnellen, maar de bestemming hiervan wordt pas bij de vaststelling van de definitieve jaarstukken bepaald. Daarom blijft aandacht voor de financiële positie noodzakelijk en is in de zienswijze opgeroepen om (een deel van) het jaarresultaat 2025 in te zetten om het Eigen Vermogen sneller op peil te brengen.

2.3 Onduidelijkheid over AZWA-financiering maakt het opnemen van enkele posten in de begroting prematuur

Voor 2027 is nog niet duidelijk welke AZWA-middelen structureel of incidenteel aan Hecht worden toegekend, en welke activiteiten regionaal of lokaal gefinancierd zullen worden. Dit geldt voor Nu Niet Zwanger (NNZ) en Seksuele en Reproductieve Gezondheid (SRG), terwijl hiervoor in de ontwerpbegroting al een verhoging van de BPI (Bijdrage Per Inwoner) is opgenomen. Zonder duidelijkheid over de landelijke verdeelsleutels is het opnemen van deze posten in de begroting niet vanzelfsprekend. Een tijdelijke bekostiging via facturatie, zoals nu ook gebeurt bij andere taken, voorkomt een onnodige verhoging van de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage en zorgt voor meer transparantie. Daarom wordt in de concept zienswijzebrief opgeroepen om deze onderdelen vooralsnog buiten de BPI te houden totdat duidelijkheid bestaat over de AZWA-financiering.

2.4 Onzekerheid over mogelijke aanvullende kosten in 2027

Voor 2027 zijn er verschillende ontwikkelingen waarvan de financiering en exacte kosten nog niet volledig zijn uitgewerkt. Daarom zijn deze nog niet in de ontwerpbegroting verwerkt. Dit betreft onder andere onderdelen uit de kaderbrief, zoals wijzigingen in het Rijksvaccinatieprogramma. Daarnaast is dit het geval bij andere inhoudelijke en organisatorische processen, zoals benodigde frictiekosten voor de reorganisatie in het kader van de taakstelling van 6% en de nog vast te stellen cao-afspraken per 21 maart 2027. Deze onzekerheden brengen het risico met zich mee dat de werkelijke kosten in 2027 hoger uitvallen dan nu is begroot, waarbij aanvullende lasten mogelijk via nacalculatie of begrotingswijzigingen bij gemeenten terechtkomen. Het is daarom van belang dat Hecht hier tijdig en volledig over communiceert zodra hierover duidelijkheid ontstaat. Deze oproep is opgenomen in de concept zienswijzebrief.

Alternatieven

N.v.t.

Financiën

Uit de concept jaarstukken 2025 blijkt dat het resultaat voor bestemming €3,489 miljoen is. Dit is het gevolg van eerder dan begrootte ingezette reorganisatie en een aantal incidentele meevallers van totaal € 600.000,-. Het positieve saldo is exclusief de gedoteerde € 1,285 miljoen aan het Eigen Vermogen, conform het herstelplan Eigen Vermogen. De bijdrage van de onze gemeente aan Hecht bedraagt in 2027 € 4.396.000,-.

Juridische zaken

Vooruitlopend op de vaststelling in het algemeen bestuur wordt de programmabegroting op grond van artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen onder de aandacht van de gemeenteraden gebracht. De raden kunnen op de begroting hun zienswijzen indienen.

Participatie en extern overleg

N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering

11 mei 2026: behandeling in auditcommissie

13 mei 2026: behandeling in oordeelvormende commissies SBBV

2 juni 2026: behandeling in de raad

4 juni 2026: uiterste datum verzending brief met zienswijze aan de verbonden partij

Bijlagen

Bijlage 1: Aanbiedingsbrief Hecht

Bijlage 2: Jaarrekening 2025 Hecht

Bijlage 3: Ontwerpbegroting 2027 Hecht

Bijlage 4: Factsheet Hecht

Bijlage 5: Concept zienswijzebrief Hecht



Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,

de burgemeester,

J. Hennip

ir. J. Beenakker



RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 6 mei 2026 inzake de jaarrekening 2025 en de begroting 2027 van Hecht,

gelet op artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen,

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027 van Hecht.
2. Te reageren op de stukken via bijgaande zienswijzebrief.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juni 2026,

de griffier,

de voorzitter,

S. van Dijk

ir. J. Beenakker