servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Jaarstukken 2024

Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Postbus 12 600
2500 DJ Den Haag
Tel 085 4855417

www.sbjh.nl
Email: info@sbjh.nl

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 4

Directieverslag 7

1 Samenvattend resultaat 12

1.1 Inleiding 12
1.2 Leeswijzer 12
1.3 Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2024 12
1.4 Organogram/samenstelling bestuur en directie 13

2 Programmaverantwoording 14

2.1 Inleiding 14
2.2 Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het SbJH 14
2.2.1 Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement 14
2.2.2 Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van Jeugdhulpaanbieders 17
2.2.3 Het analyseren van gegevens 18
2.2.4 Wat hebben de doelen gekost en opgebracht? 20
2.2.5 Overhead 21
2.2.6 Heffing Vpb 21
2.2.7 Gebruik kosten onvoorzien 21

3 Paragrafen 22

3.1 Inleiding 22
3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
3.3 Paragraaf Frauderisicobeheersing 24
3.4 Paragraaf Financiering 25
3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering 27
3.6 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 30
3.7 Paragraaf Grondbeleid 30
3.8 Paragraaf Verbonden partijen 30
3.9 Paragraaf Lokale heffingen 30
3.10 Paragraaf Woo 31

4 Jaarrekening 32

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 32
4.2 Overzicht van baten en lasten 35
4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 37
4.4 Balans 42
4.5 Toelichting op de balans 42
4.6 Gebeurtenissen na balansdatum 49
4.7 SiSa bijlage (Single information Single audit) 49
4.8 Overzicht taakvelden 50
4.9 Overzicht Wet Normering Topinkomens 50

5 Rechtmatigheidsverantwoording 52

Bijlagen 53

Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 53
Bijlage B: Basisbegroting zonder uitsplitsing overhead 54
Bijlage C: Normen en toetsingskader 55
Bijlage D: Regiobegroting 2024 56
Bijlage E: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de Regiobegroting 2024 60
Bijlage F: Risico-analyse Naris 2024 61
Bijlage G: JHP 2024 73

Bestuursverslag

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden. De gemeenschappelijke regeling is opgericht op 24 november 2014 en sindsdien zijn er op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

Gemeenschappelijke regeling
Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling stuurt als eigenaar van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden op zorgvuldige uitvoering van de processen (toezicht op zelfstandig functionerende directie) en feedback ten aanzien van de effectiviteit van samenwerkende opdrachtgevers.

De inhoudelijke sturing op de invulling van de taken vindt plaats via de opdrachtgeverslijn. De colleges van de deelnemende gemeenten sluiten een dienstverleningsovereenkomst met het bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

Rol van het bestuur
Het bestuur is ingericht naar een enkelvoudig bestuursmodel geënt op de bedrijfsvoeringsorganisatie.

Benoeming van het bestuur
De drie bestuursleden hebben uit hun midden de mevrouw Bentvelzen als voorzitter gekozen.

Regelgeving
Het bestuur heeft het reglement van orde, de mandaatregeling, het volgen van de algemene voorwaarden inkoop (Jeugdhulp) VNG; de financiële verordening, normenkader rechtmatigheid en de archiefregeling vastgesteld. Het bestuur is voortdurend over de relevantie en actualisatie van de regelgeving geïnformeerd.

In het verslagjaar 2024 zijn op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

Begroting
De begroting 2025 SbJH is vastgesteld. De concept Begroting 2025-2028 is ter kennisname aangeboden. In de begroting is een stelpost opgenomen welke uitsluitend aangewend kan worden na een expliciet besluit van het directeurenoverleg (DO). Het resultaat op deze stelpost valt buiten het resultaat van het SbJH. Jaarlijks worden de gerealiseerde en geautoriseerde kosten door de gemeenten vergoed aan het SbJH waardoor de stelpost jaarlijks wordt aangevuld tot het afgesproken bedrag ad € 500k. De introductie van deze stelpost in 2023 leidt tot een maximalisatie van de flexibiliteit in de samenwerking tussen de regio en het SbJH.

In de reactie op de zienswijzen bij de vastgestelde begroting 2025 is aangegeven dat het SbJH de taakstelling ad € 231k op een alternatieve wijze zal invullen. Afgesproken is dat het SbJH, bij het aanbieden van de begroting 2026, een begrotingswijziging 2025 zal aanbieden waarin de alternatieve invulling van de taakstelling is verwerkt.

In 2020 is besloten dat het Servicebureau de administratie van de Regiobegroting (dit is de begroting van de Netwerksamenwerking Jeugdhulp Haaglanden) uitvoert en daarover in haar jaarrekening verantwoording aflegt. Deze taak is voor het Servicebureau kostenneutraal omdat de lasten door de deelnemende gemeenten met bijdragen worden afgedekt.

In 2024 is besloten dat het Servicebureau de administratie van de Projectbegroting Inkoop 2027 op zich zal nemen. Op welke wijze dit financieel wordt opgepakt moet nog worden ingeregeld.

Uittreding gemeente Voorschoten

De gemeente Voorschoten heeft in 2022 besloten tot een overgang naar de Leidse Regio (Holland Rijnland). Hiertoe heeft de gemeente in samenspraak met het GR Bestuur een verkenning gedaan naar het proces en de (financiële) voorwaarden voor een eventueel uittreden van de gemeente uit de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (en de netwerksamenwerking jeugd Haaglanden). In 2023 heeft de voorbereiding van de uittreding van de gemeente Voorschoten plaatsgevonden. Naast de nodige administratieve afhandelingen heeft dit ook geleid tot het formele uittreden van de gemeenten per 1 januari 2024 en het daartoe doorvoeren van de 5e wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling. Volgens de afspraken dient een uittredende gemeenten gedurende drie jaar een bijdrage te leveren. Dit betreft derhalve de jaren 2024, 2025 en 2026. De bijdrage is gestort en zal in de komende jaren worden besteed (circa € 80k voor de GR en € 14k voor de regiobegroting per jaar)

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) gewijzigd. Deze wetswijziging moet voor 1 juli 2024 in alle gemeenschappelijke regelingen geïmplementeerd worden. De wettelijke aanpassingen leiden opnieuw tot wijziging van de GR. Het proces rond de totstandkoming van deze 6^{e} wijziging is in 2023 gestart en in 2024 afgerond.

Programma Kostenbeheersing

Na enkele jaren van (regiobrede) stabilisatie van de uitgaven, is in 2023 opnieuw sprake van een stijgende tendens in de uitgaven voor jeugdhulp, met als prognose een stijging van 10% (incl. indexatie). Met de krimpende landelijke middelen in het vooruitzicht wordt de regio gedwongen om de uitgaven omlaag te brengen en extra aandacht te geven aan kostenbeheersing. Het regionale Directeuren Overleg Jeugd heeft de bestuurlijke opdracht gekregen om binnen de vastgestelde kaders en uitgangspunten van de Regiovisie en de Hervormingsagenda Jeugd te komen tot een samenhangend voorstel gericht op kostenbeheersing. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen korte en middelkorte termijn maatregelen.

In de bestuurlijke opdracht is expliciet aangegeven dat het om een waardegestuurde aanpak gaat: welke maatschappelijke effecten voor kwetsbare jeugdigen en gezinnen worden in onze regio nagestreefd en wat vraagt dat van de inzet van de per definitie schaarse middelen. Het Servicebureau ondersteund sinds oktober 2023 het Programmabureau specifiek met data-analyses en met project- en contractmanagement op de diverse ontwikkelrichtingen.

Uiteraard worden de resultaten van dit programma betrokken bij het proces om tot een goede inkoop 2027 te komen.

Tot slot
Namens het bestuur spreek ik mijn dank en waardering uit aan de medewerkers van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden voor de inzet en de geleverde kwaliteit van de dienstverlening.

Rijswijk, xx 2025.

Mevrouw L. Bentvelzen

Voorzitter

Directieverslag

Met deze jaarstukken legt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden verantwoording af over het gevoerde beleid over het jaar 2024. De verslaglegging is ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Altijd in ontwikkeling

In de regio Haaglanden wordt gewerkt met een continue inkoopproces, waarbij de Ontwikkeltafel als instrument voor een constante dialoog met gemeenten en de jeugdhulpaanbieders dient. Dit proces van ontwikkelgerichte samenwerking kan leiden tot herzieningen in de overeenkomsten.

Daarvoor zijn gemeenten en jeugdhulpaanbieders met grote regelmaat met elkaar aan de Ontwikkeltafel in gesprek gegaan over de gezamenlijke opgaven (zowel inhoudelijk, als in termen van doelmatigheid, als voor wat betreft de administratieve werkprocessen en aanverwante zaken) gericht op het zo effectief en doelmatig mogelijk vorm geven van de in te zetten jeugdhulp. Partners zoals ‘JONG doet mee’ zijn ook bij die gesprekken betrokken.

Resultaten landen in de dagelijkse uitvoering van de werkzaamheden, waar nodig gecodificeerd in aanpassing van contractuele afspraken via de herzieningen. Een vast onderdeel van die herzieningen is de jaarlijkse indexering van de tarieven, als waarborg dat aanbieders een reële vergoeding ontvangen voor hun inzet.

In 2024 is het instrument van de Ontwikkeltafel ook gebruikt om vooruit te kijken naar de implementatie van de Hervormingsagenda en om een gedegen inzicht op te bouwen in de achtergronden van het toenemende beroep op jeugdhulp, hetgeen zich ook vertaald in sterk stijgende kosten. Dat inzicht is belangrijk als input richting een programma gericht op kostenbeheersing waarmee eind 2023 een begin is gemaakt.

Voorts is in 2023 vanuit een regionale bril stil gestaan bij de mogelijke impact van het zogenaamde Haags Toekomstperspectief (een aanpak waarbij de gemeente Den Haag een deel van de lokale jeugdhulp heeft geconcentreerd bij enkele consortia, die tevens de rol van lokaal team vervullen) en, voor zover nodig, van mitigerende maatregelen om negatieve gevolgen voor de regio in te dammen. De ervaringen die hier zijn opgedaan worden nu gebruikt om, bij de inkoop 2027, tot een gewenst resultaat te komen.

Begroting en resultaat

- De begroting 2024 is op 13 september 2023 formeel vastgesteld.
- Het resultaat over 2024 is € 87k negatief.
- Van de stelpost ad € 500k is een bedrag ad € 206 ingezet. Dit bedrag wordt door de gemeenten aangevuld.

Bedrijfsvoering

Personele formatie
Ultimo 2024 had het SbJH een bezetting van 26,6 FTE.

Dit houdt in dat per einde 2024 de formatie van het SbJH per saldo 1,9 FTE lager is dan volgens de begroting was toegestaan. Dit verschil is met name ontstaan door een latere invulling van de vacatures.

Bedrijfsvoeringstaken
Ook in 2024 is geïnvesteerd in de bedrijfsvoering van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden om de continuïteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen. Voor het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is het een continu proces om in de bedrijfsvoering de gewenste stabiliteit en kwaliteit te bereiken. Met name op het gebied van informatisering en automatisering, control en communicatie zijn processen geoptimaliseerd en is de daarvoor benodigde programmatuur geactualiseerd. Zoals bij de jaarrekening 2023 reeds aangegeven is het jaar 2024 gebruikt om achterstanden in de actualisatie van verordeningen weg te werken. Zo zijn de Financiële verordening, het Controleprotocol en het Treasurystatuut geactualiseerd.

Dienstverlening

Herzieningen

Het traject 'Tarieven, financieel inzicht en sturing' is onder regie van het Servicebureau samen met vertegenwoordigers van de gemeenten, aanbieders en het Servicebureau, en ondersteund door externe expertise, gecontinueerd.

Hierbij is onderscheid gemaakt tussen het reguliere onderhoud van tarieven (bijvoorbeeld vanwege inhoudelijke wijzigingen en met name vanwege de jaarlijks indexatie) en de opgaven op de langere termijn (vanuit groeiend financieel inzicht komen tot sturing).

Kostenbeheersingsinstrumenten
Het richtinggevend kader is een volume-toets op een verzoek om, of een toewijzing van, jeugdhulp waarboven dialoog tussen de gemeente en de jeugdhulp aanbieder gewenst is. Het kader is richtinggevend, omdat het richtsnoer niet afgedwongen wordt – dialoog maakt het juist mogelijk om te verklaren waarom afwijking wenselijk is. Ook in andere gevallen kan dialoog gewenst zijn tussen de jeugdhulpaanbieder en de gemeente (het lokaal team). Het richtinggevend kader is bedoeld om in relevante situaties de dialoog te starten over het te bereiken resultaat, de kwaliteit van inzet en de volume-inzet van zorg. Het richtinggevend kader is daarmee een hulpmiddel om tot een realistische klantgerichte begroting te komen, voorafgaand aan de start van de zorg.

Het begrip bestedingsruimte is in 2024 toegepast op een wijze die rekening hield met de lessen vanuit het verleden. Het instrument is erop gericht tot een bestedingsruimte per aanbieder (te beschouwen als een verwachte inzet vanuit die aanbieder bij ongewijzigde omstandigheden) te komen en vervolgens om op basis van tijdige signalen na te gaan welke (beleids)acties nodig zijn mocht die verwachting niet passend blijken te zijn.
Om de administratieve lasten te beperken wordt sinds 2023 gewerkt met een bestedingsruimte voor de gehele regio Haaglanden (inclusief de gemeente Den Haag) en een bestedingsruimte voor de gemeente Den Haag. Helaas is gebleken dat dit onderscheid leidde tot ongewenste neveneffecten. Vandaar dat de regio ervoor gekozen heeft de bestedingsruimte per 1 januari 2025 te splitsen in de regio Haaglanden (exclusief de gemeente Den Haag) en een separate bestedingsruimte voor de gemeente Den Haag.

Bij het onverwacht snel naderen van 70% van het berekende bedrag dienen aanbieders een signaal af te geven, zodat geanalyseerd kan worden welke factoren hierbij van belang zijn en welke acties nodig zijn om daarop in te spelen (bijvoorbeeld meer gebruik maken van andere aanbieders). Doel is dat hiermee tijdig zicht ontstaat om mogelijke budgetoverschrijdingen en daaraan ten grondslag liggende (maatschappelijke) ontwikkelingen. Zo levert dit instrument een bijdrage aan kostenbeheersing en sturing.

Declaraties en prognoses
Via de verwerking van declaraties (inclusief de vereiste controles) bouwt het Servicebureau vanuit de controlefunctie over- en inzicht op in de ontwikkeling van de uitgaven binnen de regio. Omdat de regio inmiddels over langjarige gegevens beschikt is het mogelijk gebleken om dat inzicht ook te benutten voor het maken van prognoses over de te verwachten omvang van de regionale inkoop aan jeugdhulp in het lopende jaar. Het spreekt vanzelf dat naarmate er van maand tot maand meer declaraties beschikbaar komen (aangevuld met data ontleend aan jaarrekeningen en productieoverzichten) die prognoses geleidelijk aan gedurende het jaar steeds verfijnder en accurater worden.

Daarmee is de prognose een belangrijk instrument voor gemeenten om de uitgaven te monitoren en eventuele (dreigende) overschrijdingen tijdig te signaleren en waar mogelijk daarop actie te ondernemen. De controle op het tijdig indienen van declaraties functioneert goed. Indien de jeugdhulpaanbieder niet tijdig declareert (over het algemeen binnen 6 maanden) wordt de declaratie niet meer betaald tenzij de oorzaak van de vertraging bij de gemeente ligt. Er zijn kaders vastgesteld wanneer de gemeenten de oorzaak is. Voor eventuele bijzondere omstandigheden is een coulanceregeling vastgesteld. Deze coulanceregeling wordt door het team Control van het SbJH uitgevoerd. Gevolg van het aanzetten van deze controle is dat zorgaanbieders sneller en beter declareren. De zorgaanbieder wil immers niet het risico lopen dat de declaratie niet betaald wordt. Groot voordeel voor de gemeenten is dat eerder inzichtelijk wordt hoe bepaalde trends zich ontwikkelen en wat de gevolgen zijn voor de uitnutting over het lopende boekjaar.

Tegelijkertijd is het werkproces met onzekerheden omgeven. Deels vanwege maatschappelijke ontwikkelingen en de mogelijke effecten daarvan op de vraag naar jeugdhulp, maar voor een

belangrijk deel ook omdat het Servicebureau voor de verwerking van data (c.q. het berichtenverkeer) afhankelijk is van het werkproces tussen aanbieders en gemeenten.

Contractmanagement

Vanwege een toenemende behoefte van gemeenten aan managementinformatie is reeds vorig jaar gestart met een inventarisatie en de planvorming van de aanpassing van de hiervoor beschikbare programmatuur en de ingekochte dienstverlening.

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft de inzet op het contractmanagement in 2024 onverminderd gecontinueerd. Iedere zorgaanbieder met een omzet van een miljoen euro of hoger wordt periodiek uitgenodigd voor een gesprek om de voortgang van de dienstverlening te bespreken. Het betreft hier circa 60 aanbieders, dit betreft circa 90% van het volume. De jaarrekeningen van aanbieders worden jaarlijks geanalyseerd. Aandacht is gegeven aan de vraag hoe de nieuwe afspraak over begrenzing van de winst – vastgelegd in de herzieningen voor 2022 – voor de best mogelijke maatschappelijke waarde (die er kort samengevat op neerkomt dat winst boven de 5% geïnvesteerd dient te worden in de kwaliteit van de jeugdhulp) in de praktijk vorm te geven. In samenwerking met de gemeenten is hier een werkgroep voor opgericht.

JeugdhulpPlus

Onder andere vanwege acute liquiditeitsproblematiek bij twee belangrijke regionale aanbieders - door een versnelde teruggang van de instroom - is in de loop van 2022 door de Jeugdautoriteit (JA) een advies uitgebracht over de financiële positie van deze JeugdhulpPlus aanbieders. De JA beoordeelt de situatie als zeer kritiek en oordeelt dat het Draaiboek continuïteit jeugdhulp op deze aanbieders van toepassing is.

Het Draaiboek continuïteit jeugdhulp is onderdeel van het convenant ‘bevorderen continuïteit jeugdhulp’ en treedt in werking wanneer er zorgen zijn over de continuïteit van zorg. Als accounthoudende regio/gemeente Den Haag voor één van deze aanbieders is het de taak van de regio Haaglanden regie te voeren op het vervolgproces. Het SbJH voert die regiorol in samenspraak uit. Bij de andere aanbieder is de gemeente Rotterdam de accounthoudende regio. Tussen beide regio’s en de 5 regio’s in het landsdeel vindt zeer nauwe afstemming plaats.

Voor de totstandkoming van het bovenregionale plan voor het landsdeel ZuidWest is de gemeente Rotterdam de coördinerende gemeente. De samenwerking betreft 51 gemeenten die samen de zorgcontinuïteit moeten borgen van deze cruciale jeugdhulp. Omdat de samenwerking 51 gemeenten betreft, is de besluitvorming complex. Vanwege het interbestuurlijke toezicht wordt het borgen van zorgcontinuïteit gemonitord door het ministerie van VWS. Dit is een arbeidsintensief en langdurig proces met grote financiële belangen. De verwachting is dat in 2025 belangrijke mijlpalen bereikt worden.

Goedkeurende verklaring ingekochte zorg

Op basis van de door het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden opgestelde analyses, berekeningen en cijferopstelling is in boekjaar 2024 over 2023, voor het negende op elkaar volgende jaar, een goedkeurende controleverklaring bij de verantwoording ingekochte zorg 01-01-2023 t/m 31-12-2023 ontvangen. Iets waar we oprecht trots op zijn.

Inmiddels heeft de externe accountant, met betrekking tot het, door het SbJH, aangeleverde schattingsbestand over 2024 een rapport met bevindingen afgegeven. In dit rapport zijn geen bijzonderheden en/of afwijkingen opgenomen.

Den Haag, ** 2025.

W.S. Bijl

Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

1 Samenvattend resultaat

1.1 Inleiding

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening. Met deze jaarstukken legt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden – hierna te noemen SbJH– verantwoording af over het in 2024 gevoerde beleid. In bijlage B is de basisbegroting gepresenteerd zonder uitsplitsing overhead.

1.2 Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit de programmaverantwoording, de paragrafen, en de jaarrekening. Voor de programmaverantwoording dient het bij de begroting 2021 vastgestelde beleid als uitgangspunt. Voor het programma van het SbJH wordt ingegaan op de drie 'w-vragen':

Wat hebben we bereikt?
Deze vraag wordt in de paragrafen 2.2.1 t/m 2.2.3 beantwoord.

Wat hebben we gedaan?
Deze vraag wordt in de paragrafen 2.2.1 t/m 2.2.3 beantwoord.

Wat heeft het gekost en opgebracht?
Deze vraag wordt in de paragraaf 2.2.4 beantwoord. In de programmaverantwoording zijn 'gekwalificeerde indicatoren' opgenomen om de uitvoering van het beleid te meten. In de toelichtingen van het programma staat of de doelstellingen gehaald zijn.

1.3 Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2024

Het rekeningresultaat bedraagt € -87k negatief. Op de programmarekening heeft het SbJH een begrotingstekort gerealiseerd. Hiermee is de algemene reserve, na voorgestelde resultaatbestemming, positief ultimo boekjaar.

Voorgesteld wordt het negatieve exploitatieresultaat ultimo 2024 als volgt te verwerken:

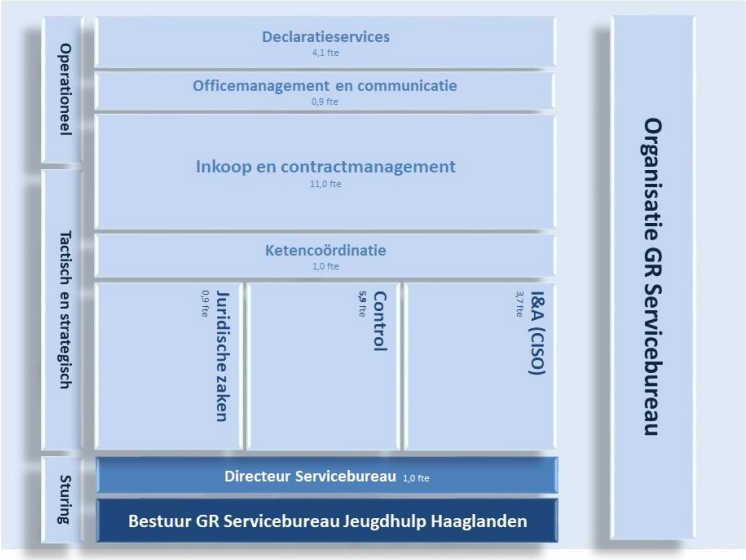
- Verrekening met de algemene reserve	€ -87k
Totaal resultaat	€ -87k

Na de voorgestelde resultaatbestemming is het eigen vermogen ultimo 2024 opgebouwd uit:

Algemene reserve	Bedrag (x 1.000)
Balans ultimo 2023	€ 285
Voorstel resultaatbestemming	-/- € 87
Na voorgestelde bestemming	**€ 199**

De balans ultimo 2023 betreft de stand na resultaatbestemming.

1.4 Organogram/samenstelling bestuur en directie



Samenstelling bestuur per 31 december 2024

Voorzitter:	mevr. L. Bentvelzen	(wethouder gemeente Rijswijk)
Lid:	dhr. H. Bredemeijer	(wethouder gemeente Den Haag)
Lid:	mevr. M. Van Bijnen	(wethouder gemeente Pijnacker-Nootdorp)
Secretaris:	dhr. W.S. Bijl	(directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden)

Samenstelling directie per 31 december 2024

Directeur: dhr. W.S. Bijl

2 Programmaverantwoording

2.1 Inleiding

Volgens artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling behartigt het SbJH de belangen van de deelnemende gemeenten op het terrein van uitvoering van de inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Ter behartiging van de hierboven genoemde belangen is het SbJH belast met de volgende in de begroting 2024 verfijnde taken:

- Het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement conform het door de gemeenten vastgestelde beleid en de door de gemeenten vastgestelde inkoopcontracten[1];
- Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van de aanbieders (inclusief controleren op toewijzing (JW301)) en het ter betaling doorzetten van de desbetreffende declaraties naar de verantwoordelijke gemeenten;
- Het analyseren van de gegevens en het signaleren van mogelijke onder – en overschrijdingen.

2.2 Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het SbJH

2.2.1 Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement

Het SbJH sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voert het bijbehorende contractmanagement uit	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal aanbieders	175	175 aanbieders (RTA) 13 aanbieders GI's 0 nieuwe aanbieders (RTA)	ISPNext + Zorgned
Aantal contracten in beheer	2150	376 ontwikkelovereenkomsten 1.659 resultaatovereenkomsten 129 overeenkomsten woonplaatsbeginsel 105 Maatwerkovereenkomsten	
Aantal contracten afgelopen	100	9 overeenkomsten regionaal beëindigd	
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	56	41	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige Jeugdhulpaanbieders	150	120	Contractmanagement

NB: In dit overzicht zijn de gesprekken die gevoerd zijn met de twee aanbieders in de JeugdzorgPlus niet meegenomen. Door de problemen van deze aanbieders betreft dit hoog frequente gesprekken waarbij meerdere disciplines betrokken zijn. Tevens zijn de informele contacten / vragen niet opgenomen.

[1] Beleid en contractvoorwaarden liggen qua bevoegdheid bij de gemeenten. Het SbJH sluit contracten af in mandaat voor 9 gemeenten. Den Haag sluit contracten zelfstandig af.

Doel: het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en uitvoeren van het bijbehorende contractmanagement	
Wat hebben we bereikt/gedaan	**Contractmanagement Haaglanden**: Gemeenten, jeugdhulpaanbieders en andere partners werken in de regio Haaglanden samen om jeugdzorg, dichtbij en in samenhang te organiseren. Een gericht samenspel van beleid, inkoop, contractmanagement en uitvoering zorgt voor de randvoorwaarden dat passende jeugdhulp beschikbaar is als de hulpvraag zich voordoet. Een grote wijziging in 2024 is dat de gemeente Den Haag ingaande 1 januari 2024 de ambulante aanbieders via het http heeft uitbesteed aan Kracht en Rondom Jou. De belangrijkste activiteiten Inkoop&juridisch en contractmanagement/beheer - Contractgesprekken (C-gesprekken) met jeugdhulpaanbieders, onderscheiden naar de categorieën LVB en J&O, GGZ, GI's en Jeugdhulp Plus. De C-gesprekken worden met regelmaat gevoerd met aanbieders die een verantwoordelijk zijn voor een groot deel van de regionale. - Gesprekken voeren met Jeugdhulpaanbieders die naar aanleiding van (gemeentelijke) signalen of vanuit data-analyse opvallen - Signaleren van trends, signalen en ontwikkelingen het zorglandschap en relevante (landelijke) ontwikkelingen. Voor overige aanbieders 1-2 keer per jaar een gemeenschappelijke bijeenkomst. - Verbinding maken met andere beleidsvelden, zorgen voor aansluiting - Verbinding en anticiperen in de Ontwikkeltafel - Projecten/ontwikkelingen onder andere naar aanleiding van kostenbeheersing, de ontwikkeltafel en het traject 2027 - Vraagstukken gemeenten, jeugdhulpaanbieders met betrekking tot uitvoering van de contracten, alsmede inkoop en herzieningen - Zorg dragen voor de juridische-inkoop technische ondersteuning van het herzieningsproces. - Advies naar beleid bij vraagstukken uit de betreffende categorie zorg, koppeling tussen uitvoering en beleid op inhoud van zorg. - Het voeren van accountgesprekken met de gemeenten - Regionaal contractmanagement team overleg ten behoeve van de regionale afstemming

	- Maandelijks accountoverleg met de gemeenten
	- Maandelijks regionaal overleg met de lokale contractmanagers / relatiebeheerders
	
	De belangrijkste partners voor ons zijn::
	- De gemeenten
	  ○ Relatiemanagers / accountmanagers / contractmanagers (CMT leden)
	  ○ Beleidsmedewerkers (PtJ Leden)
	  ○ BVO leden
	- Jeugdhulpaanbieders
	  ○ Bestuur/directie
	  ○ Accountmanagers
	- Landelijk
	  ○ I-sociaal domein / VNG
	  ▪ Ontwikkelingen contractstandaarden
	  ▪ Hoofd- / onderaanneming
	  ▪ Inkoop LTA
	  ○ Jeugdautoriteit
	  ○ Inspectie Jeugdzorg
	
	Ontwikkeltafel
	In 2024 zijnde in 2021 gestarte ontwikkeltafels gecontinueerd en contractmanagement neemt daar actief aan mee, als deelnemer, als voorzitter van een deeltafel c.q. als projectleider van een traject. Tevens verzorgen wij het voorzitterschap van de ontwikkeltafels.

2.2.2 Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van Jeugdhulpaanbieders

Het SbJH ontvangt en beoordeelt de facturen van Jeugdhulpaanbieders en zet de facturen door naar de	Begroting	Realisatie	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	>90%	99,5%	Zorgned

Doel: het ontvangen en beoordelen van de facturen van Jeugdhulpaanbieders en het doorzetten van de declaraties naar de verantwoordelijke gemeente	
Wat hebben we bereikt	Van de 323.655 declaratieregels die in 2024 zijn ingediend zijn uiteindelijk 18.236 regels afgekeurd en 305.419 regels goedgekeurd. Hiermee is 94,37% van het aantal ingediende declaratieregels goedgekeurd (al dan niet handmatig). Volgens de regels binnen het landelijk berichtenverkeer moeten de gemeenten binnen 10 dagen reageren op de ingediende declaratieregels. Met een realisatie 2024 ad 99,49% is deze prestatie-indicator ruimschoots gehaald. Binnen het contract met onze zorgaanbieders is afgesproken dat betaling binnen 30 dagen plaatsvindt. Vandaar dat er afspraken zijn gemaakt tussen het Servicebureau en de deelnemende gemeenten dat, vanaf het moment dat het Servicebureau de sepa verzend naar de gemeenten, de gemeenten 5 werkdagen de tijd hebben om deze sepa te betalen. Op basis van deze afspraak streeft het Servicebureau ernaar om het proces van ingediende declaratie naar verzending van de sepa binnen 20 dagen af te wikkelen. In 2024 is in 98,99% van de gevallen de goedgekeurde declaratie binnen de gestelde termijn van 20 dagen via een sepa aangeboden aan de gemeenten. Daar waar niet aan deze termijn is voldaan betreft het, over het algemeen, verrekeningen met openstaande creditnota's.
Wat hebben we gedaan	Per 1 januari 2022 is besloten om te handhaven op tijdigheid van het indienen van declaraties en op de hoeveelheden zoals afgegeven in de beschikking. Vooral in de eerste helft van 2022 heeft dit in enige mate geleidt tot problemen. Niet alle aanbieders hadden tijdig in de gaten dat de aangekondigde controles nu daadwerkelijk uitgevoerd zouden

	worden. De gewenste effecten zijn, binnen drie jaar na de invoering, reeds bereikt: 1. Eerder en betere betrokkenheid van de gemeenten bij verlenging of intensivering van de jeugdzorg 2. Sneller indienen van declaraties waardoor eerder en beter inzicht wordt verkregen in de kosten van de jeugdzorg Het grootste winstpunt is het effect in het verminderen van het aantal zorgaanbieders waarbij problemen waren met het indienen van declaraties over oude boekjaren. Achterstanden worden eerder gesignaleerd en sneller aangepakt en/of opgelost. Dit geldt overigens zowel voor de zorgaanbieders als voor de gemeenten. Er zijn geen significante achterstanden meer zichtbaar in de declaraties. Ook de uitval is tot een minimum gereduceerd. Een zorgenpunt is de waarde van de toewijzingen. In de laatste 3 maanden van 2024 en de eerste maand van 2025 is de waarde van de toewijzingen over 2024 met € 56 miljoen toegenomen. Deze toename is enerzijds te verklaren doordat zorgaanbieders blijkbaar te laat ontdekken dat de door hun ontvangen toewijzing niet voldoende was om hun kosten in rekening te brengen (reparatiewerk), anders kan het ook een signaal zijn dat gemeenten op het laatste moment nog veel toewijzingen afwikkelen onder druk van het einde jaar. Ter vergelijking, in 2023 was het verschil ruim € 70 miljoen. Hiermee lijkt ook dit aspect beter onder controle te zijn. Per ultimo 2024 heeft slechts één zorgaanbieder nog een bedrag aan voorschot openstaan. De afbouw van dit voorschot wordt bovenregionaal afgestemd met de omliggende regio's. Het SbJH begeleidt dit gesprek. Aangezien deze zorgaanbieder tegelijkertijd verplicht is om werkkapitaal op te bouwen zal de aflossing van het openstaande voorschot enige jaren gaan duren.

2.2.3 Het analyseren van gegevens

Het SbJH analyseert gegevens en signaleert de mogelijke onder- en overschrijdingen t.o.v. budgetindicatie	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	90	86	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	10	11	Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	GAD

Doel: Het analyseren van de gegevens en het signaleren van de mogelijke onder – en overschrijdingen t.o.v. de budgetindicatie	
Wat hebben we bereikt	Gedurende 2024 heeft het SbJH op verschillende momenten een analyse opgesteld (inclusief signalen op mogelijke onder – en

	overschrijdingen) en gedeeld met de gemeenten. Deze prognoses zijn maandelijks bijgesteld op basis van nieuwe (financiële) inzichten.
Wat hebben we gedaan	<u>Analyses uitgevoerd t.b.v. de gemeenten:</u> In de maanden januari, februari, maart en april 2024 heeft het SbJH een analyse uitnutting/schatting gemaakt ten behoeve van de jaarrekening 2023. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuurs- en controleverklaringen meegenomen. Het SbJH heeft veel inspanning moeten leveren om de laatste (relevante) controleverklaringen te ontvangen. Resultaat van de inspanning: een goedkeurende controleverklaring voor de verantwoording van de kosten van de jeugdzorg via het SbJH. Gebleken is dat niet alle ingediende declaraties over 2023 gedekt werden door de bijbehorende controleverklaringen. Daar waar dit leidt tot een evident verschil is aanvullende informatie opgevraagd. In deze gevallen zijn inmiddels nieuwe (aangepaste) controleverklaringen ontvangen. In de maanden mei, juni, juli, september, oktober, november en december 2024 heeft het SbJH een analyse gemaakt van de geschatte uitnutting ultimo 2024. Deze analyses zijn verstrekt aan het Bedrijfsvoeringsoverleg BVO en de leden van het Directeurenoverleg Jeugd. Opvallend is dat de gesignaleerde stijging in juni 2024 (op basis van ingediende feitelijke declaraties) gedurende het gehele jaar naar beneden werd bijgesteld. Doordat de gemeente Den Haag een deel van de zorg via een separate aanbesteding heeft geregeld, is de dienstverlening vanuit het SbJH aangepast. In deze aanbesteding was opgenomen dat gedeclareerd moest worden via het berichtenverkeer. Het SbJH wikkelt ook deze declaraties af. Een ander aspect is dat er veel maatwerkovereenkomsten door de gemeenten zijn afgesloten. Een deel van de zorgaanbieders heeft, bij het opgeven van de omzet, geen rekening gehouden dat de kosten van deze omzet niet altijd via het SbJH liep. Volledigheidshalve: In januari en februari 2025 heeft het SbJH deze schatting nogmaals gemaakt. Bij de schatting per 1 februari 2025 zijn de ontvangen bestuursverklaringen over 2024 betrokken. Deze analyses zijn verstrekt aan voornoemde gremia en de accountant van het SbJH. De externe accountant van het SbJH heeft inmiddels het rapport van bevindingen opgeleverd. Hierin zijn geen afwijkingen geconstateerd.

	In april 2025 zal vervolgens de laatste schatting over 2024 worden gemaakt. In deze schatting worden ook de controleverklaringen van de jeugdhulpaanbieders verwerkt. <u>Herzieningsvoorstellen:</u> Onder leiding van de ketencoördinatie vindt de Ontwikkeltafel plaats. Het centrale idee is het uitwerken van de herzieningsvoorstellen. Op de Ontwikkeltafel worden onderwerpen geagendeerd, in een gezamenlijk dialoog tussen gemeenten en jeugdhulpaanbieders besproken en waar nodig vertaald in herzieningsvoorstellen. Terugkijkend op het afgelopen jaar kunnen we vaststellen, dat de deelname en inzet aan de Ontwikkeltafel groot was door collega's van jeugdhulpaanbieders, gemeenten, Programmabureau en het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden. We kunnen het wederom een succes noemen. Sinds 2021 heeft de herzieningsprocedure steeds betrekking op dezelfde onderwerpen: productbeschrijvingen, tarieven en inkoop-juridische zaken t.a.v. de Ontwikkel- en Resultaatovereenkomst incl. bijlagen. Ook voor het jaar 2024 is dit het geval. In dit jaar zijn 15 herzieningen (NB: alle tekstuele herzieningen in de overeenkomsten is geteld als "1") uitgewerkt. Tijdens deze bijeenkomsten werd er over verschillende onderwerpen gesproken om inhoudelijk en procesmatig tot steeds verdere werkafspraken te komen. Daarbij focussen we tegelijkertijd op versterking en partnerschap, waarbij het van belang is dat de uitkomsten van de Ontwikkeltafel landen in overeenkomsten en de praktijk. De Ontwikkeltafel geniet grote belangstelling in de regio. Naast de inzet ten behoeve van het reguliere onderhoud van contractuele en aanverwante (werk)afspraken wordt de tafel ook gebruikt voor meer strategische onderwerpen, zoals de implementatie van de Hervormingsagenda en ten behoeve van input voor het programma Kostenbeheersing en de Inkoop 2027.

2.2.4 Wat hebben de doelen gekost en opgebracht?

Het realiseren van de op de voorgaande pagina's genoemde activiteiten heeft organisatiebreed in totaal € 6.053k gekost. De ontvangen bijdragen over 2024 zijn € 5.966k. Het verschil is € -87k negatief, wat onttrokken wordt aan de algemene reserve. Conform de BBV zijn de kosten en opbrengsten hieronder verder uitgewerkt naar de verplichte onderdelen:

Onderdeel	kosten	opbrengsten
Programma Jeugd	€ 4.866	€ 5.966
Overhead*	€ 1.186	
Onvoorzien	€ -	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	

* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen
** In 2024 heeft het SbJH geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)
*** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit

De kosten onder jeugd, overhead en onvoorzien zijn gezamenlijk € 6.053k (conform de totale kosten 2024).

2.2.5 Overhead

Op basis van de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de overhead afzonderlijk in de jaarrekening opgenomen te worden. De overhead maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening. De gerealiseerde overhead van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden over 2024 is € 1.186 k. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

LASTEN	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begrotings-wijzigingen 2024	def begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting
Personele formatie						
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 639	€ 642	€ -	€ 642	€ 687	-/- € 44
Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 177	€ 178	€ -	€ 178	€ 198	-/- € 20
Accountantskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Automatisering (ICT)						
Automatisering (ICT)	€ 168	€ 170	€ -	€ 170	€ 135	€ 35
Huisvesting						
Huisvesting	€ 162	€ 186	€ -	€ 186	€ 166	€ 20
Projecten						
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overhead	**€ 1.145**	**€ 1.177**	**€ -**	**€ 1.177**	**€ 1.186**	**-/- € 9**

Gezien het geringe totaalverschil is geen nadere verklaring gezocht.

2.2.6 Heffing Vpb

Vanwege de aard van de werkzaamheden van Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (overheidstaak) is het bureau niet Vpb-plichtig. Deze paragraaf is zodoende niet van toepassing.

2.2.7 Gebruik kosten onvoorzien

In de begrotingswijziging 2023 is de post onvoorzien als afzonderlijke post vervallen. Tegelijkertijd heeft de introductie post voor dekking extra werkzaamheden van het SbJH ad € 500 k plaatsgevonden. Het beschikbare bedrag ad € 500 k wordt als voorschot beschikbaar gesteld. Jaarlijks vindt de afrekening van de werkelijke kosten plaats. Bestedingen € 206k.

3 Paragrafen

3.1 Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor het SbJH. Deze paragrafen zijn opgenomen met een toelichting waarom ze niet relevant zijn.

3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft een overzicht van de belangrijkste financiële risico's voor het SbJH. De omvang van deze risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit bepalen of het SbJH over voldoende weerstandsvermogen beschikt.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin het SbJH middelen beschikbaar heeft om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden.

Het SbJH heeft geen afgezonderd weerstandsvermogen. Onverwachte tegenvallers dienen direct gemeld te worden bij het bestuur waarna gezamenlijk en in overleg met de 9 gemeenten bekeken wordt hoe deze tegenvallers op te lossen. Conform artikel 23 lid 2 van de regeling "gemeenschappelijke regeling SbJH" zijn de 9 gemeenten verantwoordelijk voor eventuele tegenvallers.

Weerstandscapaciteit (=beschikbare vermogen)

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van het SbJH kunnen twee posten worden gerekend:

Weerstandscapaciteit (x 1.000)	Soort	31-12-2023		31-12-2024	
a. Algemene reserve + resultaat jaar	Incidenteel	€	583	€	199
c. Ruimte op de begroting/onvoorzien	Structureel	€	-	€	-
Totaal		**€**	**583**	**€**	**199**

Het resultaat 2023 is voor € 297k aan de gemeenten terug gegeven.

Na uitnutting van deze capaciteit is het SbJH op de bijdrage van de deelnemende gemeenten aangewezen. De gekwantificeerde risico's dienen op de weerstandscapaciteit in mindering te worden gebracht.

Risico's (=benodigde vermogen)

Voor 2024 heeft het SbJH met behulp van NARIS de risico's in kaart gebracht. De risico's bestaan enerzijds uit risico's die een effect kunnen hebben op SbJH zelf, maar anderzijds ook uit risico's die een effect kunnen hebben op de deelnemende gemeenten zonder dat het effect SbJH financieel raakt. De oorzaak van de risico's is dan echter wel terug te vinden in iets dat SbJH raakt (Uitval registratiesysteem Zorgverkeer etc.). Hieronder zijn de uitkomsten 2024 opgenomen. Het gehele rapport is te vinden in bijlage F.

Risico-analyse SbJH:

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 800.096
25%	€ 1.021.393
50%	€ 1.279.647
75%	€ 1.545.502
80%	€ 1.611.149
90%	€ 1.782.466
95%	€ 1.927.316
99%	€ 2.189.068

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 104.254
Maximum	€ 3.077.472
Gemiddeld	€ 1.287.984
Standaarddeviatie	€ 379.749
Absolute maximum	€ 4.685.000
Trekkingen	100.000

Het gemiddelde risico is zodoende voor het SbJH € 1.288k.

Risico-analyse deelnemende gemeenten (extra):

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 203.515
25%	€ 790.430
50%	€ 1.562.544
75%	€ 2.278.329
80%	€ 2.503.424
90%	€ 3.090.339
95%	€ 3.543.062
99%	€ 5.287.658

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 23.203.559
Gemiddeld	€ 1.692.756
Standaarddeviatie	€ 1.542.561
Absolute maximum	€ 27.000.000
Trekkingen	100.000

Het extra risico direct voor de gemeenten is gemiddeld € 1.693k.

De verhouding tussen de weerstandscapaciteit met het gewenste weerstandsvermogen (bepaald door het gemiddelde risico SbJH) = 15,5% (€ 199k : € 1.288k) en derhalve niet

toereikend. Dit wordt opgevangen door artikel 23 lid 2 van de regeling “gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden” waarin staat dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor eventuele tekorten op de uitgaven voor de instandhouding van het SbJH.

Kengetallen in relatie tot financiële positie

Kengetal	2021	2022	2023	2024
Netto Schuldquote	-2,73%	-4,77%	-17,26%	-9,87%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-2,73%	-4,77%	-17,26%	-9,87%
Solvabiliteitsratio	5,92%	5,43%	12,34%	5,27%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote is verslechterd. Dit komt door het negatieve jaarresultaat 2024 (afname reserve). Dit afgezet tegen hogere totale baten. Oorzaak hiervan is ook het besluit van het bestuur om in 2024 de indexatie niet toe te kennen. Dit is een incidenteel gegeven, waar geen interventie op nodig is.

De solvabiliteitsratio is verslechterd, dit heeft te maken met een het negatieve jaarresultaat 2024 en de negatieve ontwikkeling van het eigen vermogen die daarvan het gevolg is.

De signaalwaarden voor risico’s (handleiding houdbaarheidstest gemeentefinanciën 2019 van de VNG) zijn slechter dan de hierboven gepresenteerde waarden (netto schuldquote +130%, gecorrigeerde netto schuldquote +112,4%, Solvabiliteitsratio +5%).

3.3 Paragraaf Frauderisicobeheersing

Gezien het belang van frauderisicobeheersing is besloten dit in een aparte paragraaf te verantwoorden. De frauderisicobeheersing wordt bij SbJH op de volgende manieren ingevuld:

- Alle inkoopfacturen verlopen via de goedkeuringsflow waardoor tenminste 1 persoon voor de prestatie en een ander persoon voor de betaling dient te tekenen.
- Ook andere betaaldocumenten worden zoveel mogelijk via deze flow afgewikkeld (uitgezonderd zijn de salarisgerelateerde betalingen, de zorgkostenverrekeningen met gemeenten en de gelden die we ophalen vanuit de schatkist). De processen worden op een andere wijze gewaarborgd.
    - De salarisgerelateerde betalingen zijn aan te sluiten met de salarisadministratie.
    - De zorgkostengerelateerde boekingen zijn aan te sluiten met de posten VERGM in de zorgadministratie (Zorgned)
    - Het ophalen uit de schatkist is te relateren aan de mutatie van het saldo van de rekening schatkistbankieren.

- Declaraties medewerkers worden alleen betaald indien er onderliggende bewijsmiddelen zijn dat de betreffende zaken ook zijn betaald door de medewerker.
- Bankbetalingen zijn alléén mogelijk met de handtekening van 2 verschillende, voor de juiste rol bevoegde personen.
- De afromingsgrens is op € 250k gezet, ruim onder de € 1 mln die het mag zijn. Ook dit om fraude en misbruik te voorkomen.
- Alle personeelsleden dienen een VOG te leveren. Dit geldt ook voor de externen.
- Met enige regelmaat wordt de administratie doorlopen om te bezien of er onverklaarbare posten of afwijkingen aanwezig zijn.
- Voorgaande zorgt ervoor dat samenspanning benodigd is om eventueel gelden onterecht uit de GR te onttrekken.

3.4 Paragraaf Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarstukken op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe- en afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. Deze paragraaf Financiering bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen (3 achtereenvolgende kwartalen) mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de begroting met een minimum bedrag ad **€ 300k.** Aan dit criterium is voldaan. Zie tabel hierna:

Kasgeldlimiet 2024					Bedragen x € 1.000
		kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Omvang korte schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar					
Schuld rekening courant		-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar		-	-	-	-
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld		-	-	-	-
Totaal netto vlottende schuld		**-**	**-**	**-**	**-**
Vlottende middelen					
Contante gelden in kas		-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant		99	250	250	246
Overige uitstaande gelden < 1 jaar(SKB)		3.567	3.467	3.721	2.649
Totaal vlottende middelen		**3.666**	**3.717**	**3.971**	**2.895**
Toets kasgeldlimiet					
Totaal vlottende middelen		3.666	3.717	3.971	2.895
Toegestande kasgeldlimiet		371	371	371	371
Ruimte (+) of overschrijding (-) van de limiet		**4.037**	**4.088**	**4.342**	**3.266**
Begrotingstotaal	**€ 4.524**				
Percentage vastgesteld per ministeriele regeling	**8,2%**				
Kasgeldlimiet of minimaal 300k	**€ 371**				

Het treasurystatuut sluit aan op de wet FIDO, waarbij het uitgangspunt is dat alleen geleend wordt voor kapitaaluitgaven die de reguliere bedrijfsvoering betreffen. Het SbJH heeft geen leningen afgesloten. In het treasurystatuut wordt tevens aangegeven dat voor financieringsdoeleinden het gebruik van derivaten niet is toegestaan. Hiermee wordt voldaan aan de uitvoeringsregel financiering decentrale overheden (Ufdo) en de regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo).

Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is de wet Schatkistbankieren voor decentrale overheden in werking getreden. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk.

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden doet aan schatkistbankieren. Het minimumbedrag dat een partij mag aanhouden is € 1.000K. Het SbJH heeft ervoor gekozen om de BNG opdracht te geven standaard elke dag bedragen boven de € 250k af te romen. Het SbJH voldoet hiermee aan de bepalingen van het schatkistbankieren.

Conform de vereisten vanuit schatkistbankieren dient een overzicht schatkistbankieren te worden opgeleverd. Het betreffende overzicht treft u hierbij aan:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2024 (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**229**	**222**	**243**	**245**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	771	778	757	755
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	4.524			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	4.524			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000K	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.841	20.238	22.310	22.571
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	229	222	243	245

Financieringspositie

Het is SbJH conform artikel 4c van het Treasurystatuut 2024 niet toegestaan zelfstandig leningen bij derden aan te gaan. Zodoende is de paragraaf financieringspositie niet van toepassing.

Rentelasten en toegerekende rente

Omdat SbJH geen leningen heeft is dit onderdeel niet van toepassing.

Volledigheidshalve dient opgemerkt te worden dat het SbJH in haar begroting geen rekening heeft gehouden met te ontvangen rentebedragen. Daar waar het SbJH rente ontvangt wordt het ontvangen bedrag aan rente, mits het resultaat positief is, het jaar erop verrekend met de deelnemende gemeenten.

3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en realisatie van beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Een efficiënte, doelmatige en transparante bedrijfsvoering is van essentieel belang om de opgedragen taken uit te voeren. Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Personeel en Organisatie

Ultimo 2024 had het SbJH een bezetting van 29,6 Fte inclusief personeel Programmabureau (26,6 Fte exclusief). In de begroting 2024 werd rekening gehouden met een formatie van 28,5 fte (exclusief personeel Programmabureau). Dit houdt in dat per einde 2024 het SbJH per saldo

1,9 Fte lagere bezetting had. Onder andere wegens het per jaareinde hebben van een externe interim directeur. Vanuit voorzichtigheidsprincipe is het SbJH terughoudend geweest in het aannemen van extra personeel. Deze ruimte is in de vorm van inhuur (deels) ingezet t.b.v. ondersteuning aan het Programmabureau.

Het ziekteverzuim is in 2024 gestegen tot 6,0% (2023: 4,6%). De werkdruk is nog verder gestegen, onder andere omdat de begroting niet aangepast mocht worden voor 2024 met als gevolg dat er geen geld was voor het volwaardig invullen van diverse functies. Hierdoor is het risico op uitval van collega's gestegen.

De inhuur van de externen is voornamelijk beperkt tot inhuur ten behoeve van specifieke extra werkzaamheden en vervanging van zieke medewerkers. Indien gepast zijn de kosten met de Regiobegroting verrekend.

De duidelijke stijging van de inhuur die desondanks zichtbaar is was in de jaarrekening 2023 al aangekondigd en heeft voornamelijk betrekking op de extra werkzaamheden (inhaalwerkzaamheden en bijzondere extra taken).

Financiële organisatie en financieel beheer

Het SbJH heeft de financiële verordening geactualiseerd. In dit kader is een gestart gemaakt om ook de huidige beschrijvingen van de administratieve organisatie (inclusief beheersmaatregelen) verder te actualiseren en te implementeren. Dit is een continue proces en zal in 2025 verder worden voortgezet. Voor de implementatie en uitvoering is in 2024 externe inzet ingehuurd. Verdere implementatie is deels afhankelijk van besluitvorming door het directeurenoverleg en het bestuur.

Planning en Control

Het SbJH heeft een planning en control cyclus opgezet. De planning en control cyclus is in opzet beschreven en voldoet aan de daaraan te stellen eisen. Er zijn enkele rapportages opgesteld en aangeboden aan het bestuur.

Informatisering en automatisering

Zoals elk jaar heeft het SbJH een aantal maatregelen getroffen om te voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Zo is het privacy- en informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld, is de rol van de proceseigenaar uitgewerkt en geïmplementeerd en maakten medewerkers verschillende AVG-gerelateerde e-learnings.

Met betrekking tot de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is in 2024 gewerkt aan de urgente verbeterpunten die naar voren kwamen tijdens de evaluatie eind 2023. Denk hierbij onder andere aan het vastleggen van afspraken met betrekking tot toegang en autorisaties en het uitvoeren van een risico-inventarisatie voor de belangrijkste applicaties.

De verdere doorontwikkeling van het Regionale Dashboard is ook gerealiseerd. Op basis van de behoeften van gebruikers bij gemeenten en het SbJH, zijn verschillende nieuwe dashboards

gerealiseerd. Een voorbeeld hiervan is het contractmanagementdashboard, waarmee alle contractmanagers nu op eenzelfde manier data en inzichten kunnen toepassen in hun contractgesprekken.

Op het gebied van informatievoorziening is ook de behoefte uitgesproken om de prognose in het regionale dashboard op te nemen. Hier is in 2024 met externe partijen (Kurtosis en Van Dam Datapartners) aan gewerkt en levert naar verwachting in 2025 een verbeterd proces op.

Als laatste is eind 2024 een start gemaakt aan het ontwikkelen van een aanleverportaal voor jeugdhulpaanbieders om de productieverantwoording in te kunnen uploaden. Dit portaal zorgt ervoor dat data gemakkelijk aangeleverd kan worden, op kwaliteit wordt gecontroleerd en geautomatiseerd aan het datawarehouse wordt toegevoegd.

De technische applicatie voor het project Outcome Meten is in de regio geïmplementeerd en de eerste rondes van aanlevering zijn geweest. Daarmee is de start gemaakt aan het inzichtelijk krijgen van de kwaliteit van de geleverde jeugdhulp, met als doel deze kwaliteit te verbeteren. Deze basis wordt komend jaar verstevigd.

Naast de reguliere werkzaamheden in ZorgNed heeft 2024 ook in het teken gestaan van het faciliteren van de consortia van Den Haag (Kracht en ROJ), zodat ze gebruik kunnen maken van het berichtenverkeer en ZorgNed.

Rechtmatigheid

Vanaf het boekjaar 2023 is het Bestuur zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording, die in de jaarstukken wordt opgenomen. In 2024 zijn afspraken gemaakt over de door het Bestuur af te geven rechtmatigheidsverantwoording. Deze afspraken zijn geduid in de financiële verordening en het controleprotocol.

De rechtmatigheidsverantwoording geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting, verordeningen en met de bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn verantwoordingsgrenzen met het Bestuur afgesproken. De verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheid is vastgesteld op 2% van de lasten inclusief dotaties aan reserves, zijnde € 102k voor 2024. Wanneer de geconstateerde afwijkingen op totaalniveau deze grens overschrijden worden deze afwijkingen opgenomen in deze paragraaf over de rechtmatigheidsverantwoording. Daarnaast is een grensbedrag vastgesteld voor individuele fouten, die in deze paragraaf zullen worden toegelicht. Dit betreft de rapporteringstolerantie, deze is vastgesteld op € 50k.

Over boekjaar 2024 is een overschrijding van de lasten ad € 968k geconstateerd. Deze overschrijding heeft voor € 702k betrekking op het project JeugdhulpPlus welke middels de SiSa loopt. Deze overschrijding is gemeld aan het Bestuur en de overschrijding is gerelateerd aan de directe inkomsten. Op grond van art. 11 lid 3 Financiële verordening is deze afwijking

acceptabel en wordt niet als onrechtmatig beschouwd. Tevens is het bestuur al in April 2024 op de hoogte gesteld dat de begrote personele lasten overschreden zouden gaan worden. Ook deze overschrijding is gemeld aan het Bestuur.

Daardoor volstaat het wanneer wij melding geven aan het bestuur dat er een overschrijding zit aan te komen, zeker wanneer deze door baten wordt afgedekt dat dat rechtmatig is. De melding aan het bestuur is gegeven, met een toen nog onbekende hoogte. Helaas is de melding niet in de notulen opgenomen. Wij gaan ons sterk maken dat dergelijke meldingen vanaf nu ook formeel in de notulen worden opgenomen.

3.6 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

SbJH heeft in 2024 nog geen materiële vaste activa. Pas per verhuizing op 1-4-2025 zal sprake zijn van aanwezige materiële vaste activa aangezien we zelf verantwoordelijk zijn voor alle inrichting in het nieuwe pand.
Sinds einde 2024 heeft het SbJH wel Financiële vaste activa. Dit betreft een gestorte borgsom ten behoeve van de huur van het nieuwe pand. Door de aard van deze post is geen sprake van onderhoud.

3.7 Paragraaf Grondbeleid

SbJH heeft geen gronden en is ook niet gerechtigd hierin te handelen. Zodoende is deze paragraaf niet van toepassing.

3.8 Paragraaf Verbonden partijen

SbJH heeft geen financiële posities in andere instellingen. Zodoende niet van toepassing

3.9 Paragraaf Lokale heffingen

Voor SbJH bestaat geen rechtsgrondslag om heffingen in te voeren. Zodoende niet van toepassing.

3.10 Paragraaf Woo

De Woo heeft in beginsel betrekking op beleidsvoornemens. Het SbJH is een uitvoeringsorganisatie en mag als zodanig geen beleidsbeslissingen nemen. Het SbJH verstrekt ook niet zelfstandig subsidies waardoor ook dat deel van de wet niet van toepassing is.

Wel heeft het SbJH op basis van haar taak de beschikking over persoonlijke gegevens van jeugdigen. Indien een jeugdige echter toegang tot deze informatie wil, dient dit via de gemeente als van toepassing zijnde bestuursorgaan opgenomen te worden.

4 Jaarrekening

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële Verordening Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden daarvoor geeft.

Waarderingsgrondslagen

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

Materiële vaste activa
In de financiële verordening is bepaald dat investeringen met een economisch nut vanaf een bedrag van €25.000 worden geactiveerd. De afschrijvingen is vastgesteld over een periode van 5 jaar vanaf het moment van ingebruikname van de activum.

Financiële vaste activa
De onder financiële vaste activa opgenomen bedragen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa
De Financiële verordening is vastgesteld. Materiële vaste activa zijn conform de daarin vastgestelde systematiek gewaardeerd. Dit houdt in dat MVA over een periode van 5 jaar vanaf moment ingebruikname wordt afgeschreven.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar
De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is zo nodig een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen
De liquide middelen staan ter vrije beschikking en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze bedragen hebben betrekking op volgend boekjaar welke al in het huidig boekjaar zijn voldaan en de nog te ontvangen bedragen voor het huidig boekjaar.

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves en evenals het saldo van de rekening van baten en lasten.

Voorzieningen
Onder de voorzieningen zijn opgenomen de, op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. De voorzieningen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan één jaar
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva
De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze bedragen hebben betrekking op het huidig boekjaar welke in het volgende boekjaar worden voldaan.

Grondslagen voor resultaatbepaling
Conform het BBV is voor de jaarstukken voor gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen een gemodificeerd stelsel van baten en lasten gehanteerd. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Dat wil zeggen dat het jaar waarin de prestatie is verricht (levering van goederen of diensten), bepalend is voor de toerekening. Of de baat of last al feitelijk ontvangen of betaald is, doet niet ter zake. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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 c.q. 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, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Per balansdatum nog lopende verplichtingen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume) of rechten betreffende het boekjaar zijn als nog verschuldigde (nog te betalen) c.q. nog te vorderen (nog te ontvangen)

bedragen opgenomen. Aangezien overwerk en verlofaanspraken dit jaar uitdrukkelijk afwijken van voorgaande jaren zijn deze in de balans als schuld of voorziening opgenomen.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening, het controleprotocol GR Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden jaarrekening 2024 en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024. Dat betekent dat:

1. 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;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

a) Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader dat onderdeel is van het 'Controleprotocol GR Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden jaarrekening 2024 SbJH' zoals op 19 december 2024 door het bestuur is vastgesteld;

b) Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in het 'ControleprotocolGR Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden jaarrekening 2024' is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het bestuur zijn gemeld.

c) Ten aanzien van het Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium criterium zijn de uitgangspunten in paragraaf 10.1 onderdeel 3 van het 'Controleprotocol GR Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden jaarrekening 2024' 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.

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

a) Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 102.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;

b) Een rapportagegrens van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

4.2 Overzicht van baten en lasten

Op de volgende pagina's vindt u het overzicht van baten en lasten. In dit overzicht kunt u informatie vinden over de financiën van het SbJH over 2024. De tabel op de volgende pagina bevat zowel de nominale begroting 2024 als de realisatie 2024. De realisatie 2024 geeft aan welke baten en lasten gerealiseerd zijn in 2024. Ten behoeve van vergelijkend cijfermateriaal is de realisatie 2023 opgenomen. Het resultaat bedraagt € -87k negatief. Voorgesteld wordt om dit bedrag met de algemene reserve te verrekenen. Het resultaat van deze reserve is daarna € 199k positief (verschil door afronding).

Tabel: Algemene reserve (bedragen in euro's x 1.000)

Algemene reserve	Bedrag (x 1.000)
Balans ultimo 2023	€ 285
Voorstel resultaatbestemming	-/- € 87
Na voorgestelde bestemming	**€ 199**

De balans ultimo 2023 betreft de stand na resultaatbestemming.

Het SbJH heeft één programma; uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Deze taak kent –volgens artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling – zeven deeltaken:

- ondersteuning bij regionaal te contracteren jeugdhulp;
- coördineren van regionale berichtgeving inzake de jeugdhulp;
- leveren van een bijdrage aan de optimalisering van de opgedragen uitvoeringsprocessen;
- contractbeheer en contractmanagement;
- afwikkelen van het opgedragen declaratie- en betalingsverkeer;
- leveren van een bijdrage en advies bij de verantwoordingscyclus waaronder het genereren van adequate managementinformatie en informatie voor de planning en controlcyclus;
- het op verzoek namens gemeenten optreden richting leveranciers om de voorwaarden en eisen, waaronder de overeenkomsten worden afgesloten te harmoniseren.

Overzicht van baten en lasten 2024

LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begrotings-wijzigingen 2024	def begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Personele formatie							
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 2.663	€ 2.477	€ -	€ 2.477	€ 2.891	-/- € 463	A
Verrekening met voorzieningen	€ 147				€ 56		
Vergoeding derden / doorbelasting aan derden	-/- € 511				-/- € 476		
Tijdelijke krachten	€ 129				€ 468		
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict) en Accountantskosten	€ 156	€ 204	€ -	€ 204	€ 159	€ 45	B
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 578	€ 669	€ -	€ 669	€ 830	-/- € 161	C
Huisvesting							
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting en PC's)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	D
Projecten							
Projecten	€ 2.217	€ 57	€ -	€ 57	€ 731	-/- € 674	E
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 137	€ 500	€ -	€ 500	€ 206	€ 294	F
Subtotaal	€ 5.516	€ 3.908	€ -	€ 3.908	€ 4.866	€ -959	
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	G
kosten overhead	€ 1.145	€ 1.177	€ -	€ 1.177	€ 1.186	-/- € 9	H
Totaal	**€ 6.661**	**€ 5.085**	**€ -**	**€ 5.085**	**€ 6.053**	**€ -968**	

BATEN (x 1.000)	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begrotings-wijzigingen 2024	def begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Bijdragen gemeenten	€ 4.563	€ 4.524	€ -	€ 4.524	€ 4.524	-/- € 0	I
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 137	€ 500	€ -	€ 500	€ 206	-/- € 294	F
Overige bijdragen	€ 2.323	€ 60.692	€ -	€ 61	€ 1.105	€ 1.044	J
Financiële baten en lasten (rente)	€ 99	€ -	€ -	€ -	€ 131	€ 131	K
Totaal	**€ 7.122**	**€ 65.716**	**€ -**	**€ 5.085**	**€ 5.966**	**€ 881**	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**€ 461**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**-/- € 87**	**-/- € 87**	

Specificatie overhead

LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begrotings-wijzigingen 2024	def begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Personele formatie							
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 639	€ 642	€ -	€ 642	€ 687	-/- € 44	H1
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 177	€ 178	€ -	€ 178	€ 198	-/- € 20	H2
Accountantskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	H3
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 168	€ 170	€ -	€ 170	€ 135	€ 35	H4
Huisvesting							
Huisvesting	€ 162	€ 186	€ -	€ 186	€ 166	€ 20	H5
Projecten							
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	H6
Totaal overhead	**€ 1.145**	**€ 1.177**	**€ -**	**€ 1.177**	**€ 1.186**	**-/- € 9**	

Het SbJH wordt gefinancierd door de 9 deelnemende gemeenten. De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van het bewonersaantal per 1 januari van het jaar voorafgaande (2023) aan de begroting. De bijdragen van de 9 gemeenten over 2024 bedragen € 4.444k, aangevuld met de uittredingsbijdrage Voorschoten ad € 80k maakt dit in totaal € 4.524k (Dit is hierna onder I nader toegelicht). Op de post voor extra taken ad € 500k is dit jaar in totaal € 206k verantwoordt. Niet begroot, maar wel verantwoordt betreft de rentebaten 2024 ad € 131k.

Het SbJH is vrijgesteld van vpb (vennootschapsbelasting).

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Niet van toepassing. SbJH heeft geen algemene dekkingsmiddelen. De dekking komt voort uit bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten (x 1.000)	Lasten 2024		Baten 2024		Saldo
	Lasten	Dotaties	Baten	Onttrekkingen	
Programma Jeugd	€ 702	€ -	€ 800	€ -	-/- € 98
Totaal	**€ 702**	**€ -**	**€ 800**	**€ -**	**-/- € 98**

Er zijn in 2024 door de aanpassing van de te gebruiken definitie (Handreiking Verduidelijking structurele en incidentele baten en lasten) geen incidentele baten- en lasten anders dan de SiSa-gelden en UWV-bijdrage.

De in de handreiking geleverde definitie geeft aan dat baten en lasten in aanmerking komen om als incidenteel aangemerkt te worden als deze voor bepaalde tijd geraamd worden en er een onvoorwaardelijke einddatum bekend is. Tevens dient het een materiële omvang te zijn. Op basis van de nieuwe definitie zouden bij het SbJH alleen SiSa-bijdragen en bijdragen UWV (bijvoorbeeld voor zwangerschap) bij het SbJH kunnen worden gekwalificeerd als incidenteel (indien materieel). De UWV-bijdrage is in 2024 materieel en dus meegenomen.

4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Exploitatieresultaat

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € -87k negatief en is afzonderlijk op de balans – saldo van de rekening van baten en lasten – opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Deels wordt dit resultaat verrekend met de gemeenten.

Toelichting verschillen tussen de begroting en de rekening van de baten en lasten

A) Personele formatie

Verschil lasten € 463k nadelig
In 2024 heeft het SbJH op verzoek van de accounthoudende gemeente Den Haag het dossier 'Af- en ombouw JeugdhulpPlus' ondersteund. Hierbij is de insteek om de belangen te behartigen van de H-9 gemeenten bij de problemen die veroorzaakt zijn doordat een tweetal aanbieders in de JeugdhulpPlus in de financiële problemen zijn gekomen waardoor een beroep moest worden gedaan op het Landelijk Draaiboek Continuïteit jeugdhulp. Ook vanuit de Ontwikkeltafel worden extra werkzaamheden voor het SbJH gegenereerd. Daarnaast heeft nieuwe wet- en regelgeving invloed gehad op uitvoering van de werkzaamheden van de organisatie. Ook is in 2024 hard gewerkt om achterstanden op diverse gebieden weg te werken en heeft SbJH zo zuinig mogelijk gewerkt omdat de benodigde indexatie 2024 voor de personeelskosten achterwege is gebleven. Dit heeft wel geleid tot nieuwe achterstanden. Al met al heeft dit, ondanks gedeeltelijke dekking vanuit de Regiobegroting (via overige baten ad € 226k), SiSa (via de overige baten ad € 5k) en via extra taken SbJH bestuurlijk afgestemd € 109k, geresulteerd in een grote hoeveelheid aan overuren. Deze is voor ruim € 4K

uitbetaald en voor ruim € 56k omgezet in de voorziening spaarverlof. In het kader van transparantie is ervoor gekozen om deze kosten niet te verantwoorden onder projecten.

B) Bedrijfsvoering

Verschil lasten € 45k voordelig
Het voordeel van de bedrijfsvoering (€45k) wordt veroorzaakt omdat in de begroting rekening was gehouden met hogere accountantskosten dan uiteindelijk zijn gerealiseerd. De uitsplitsing is als volgt: - Jaarrekening € 34k, resultaat € -16k - Producten € 125k, resultaat € +61k. Hierbij moet worden aangetekend dat het resultaat voor de Jaarrekening enigszins is vertekend doordat enkele werkzaamheden van de vorige jaarrekening in 2024 zijn uitgevoerd en dus in dit jaar tot lasten hebben geleid.

C) Automatisering/ICT

Verschil lasten € -161k nadelig
Het nadeel op de ICT wordt voornamelijk verklaard door de volgende posten: - € 131k in verband met extra inhuur data-analisten ten behoeve van dashboards gemeenten. Deze kosten staan geheel begroot op ICT waardoor ook de inhuurkosten op deze plaats zijn verantwoordt. - € 27k in verband met enkele nieuwe modules in Zorgned ten behoeve van gemeenten. Deze kosten zijn doorbelast aan de gemeenten. - € 3k in verband met extra kosten opstart verantwoordingsportaal

D) Huisvesting

Verschil lasten € 0k
Geen verklaring nodig. Huisvesting valt geheel onder overhead

E) Projecten

Verschil lasten € 674k nadelig
Het resultaat is toe te schrijven aan een niet te begroten via SbJH lopende SiSa-verantwoording inzake Jeugdhulp Plus ad € 702k. € 697k hiervan loopt via projecten. Begin februari 2025 werd duidelijk voor dat dit bedrag als mede-overheid verantwoording moet worden afgelegd (en dus deze stroom ook in de boeken moet staan, waarbij dat voor € 697k nog niet het geval was). Deze post was niet begroot. Het nadeel valt weg tegen de extra baten ad € 702k.

F) Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)

Verschil lasten € 294k voordelig
Hier is sprake van een bijzondere situatie. Sinds de begrotingswijziging 2023 bestaat deze post. Dit betreft de post ad € 500k waarover het directeurenoverleg beschikkingsbevoegdheid heeft en waarvan het resultaat niet via het resultaat van het Servicebureau loopt, maar waarbij de gemeenten de verplichting hebben om deze post jaarlijks aan te vullen tot het afgesproken bedrag ad € 500k.

Op basis van de afspraken is € 206k besteed.

G) Onvoorzien

Verschil lasten € 0k voordelig
Deze post is bij de begrotingswijziging 2023 vervallen.

H) Overhead

Verschil lasten € -9k nadelig
In de overheadlasten zijn enkele grote uitschieters in 2024: - € -44k verlies op personeel (oorzaak zelfde als onder A), - € -20k verlies op bedrijfsvoering, voornamelijk een verlies op telefonie ad € -8k en een verlies ad € -7k op overige algemene kosten wegens niet begrote archiverings-kosten [nulmeting] - € 35k voordeel op ICT, € 15 voordeel op het platform door heronderhandeling ivm rechtmatigheidsproblemen 2023, € 17k afstoten niet meer benodigde software en kortingen op licentiekosten - € 20k voordeel op huisvesting door een verlaagde gevraagde vergoeding ivm te hoge gevraagde vergoeding per fte in 2023.

I) Bijdragen gemeenten

Verschil baten € 0
Bijdrage is conform afspraak gefactureerd.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (x 1.000)		2024
Delft	€	410
Den Haag	€	2.173
Leidschendam-Voorburg	€	300
Midden-Delfland	€	75
Pijnacker-Nootdorp	€	223
Rijswijk	€	224
Wassenaar	€	105
Westland	€	444
Zoetermeer	€	491
Subtotaal 9 gemeenten	**€**	**4.444**
Voorschoten (uittredingsbijdrage)	€	80
Totaal	**€**	**4.524**

J) Overige Bijdragen

Verschil baten € 1.044k voordelig
- Het verschil op deze baten is voor € 702k SiSa-gerelateerd. Pas in februari van dit jaar werd bekend dat wij dit dit jaar zouden moeten verantwoorden, waardoor geen mogelijkheid is geweest deze in de baten te begroten.

- Circa € 165k heeft te maken met doorbelastingen aan regiobegroting (€ 61 van de € 226k genoemd onder A is begroot) die niet dan wel verkeerd zijn begroot. In de begroting 2025 is dit voor zover van belang gerepareerd. - € 109k betreft de correctie voor de lasten JHP die via de extra taken moeten lopen (tevens toegelicht onder A) - € 68k betreft doorbelastingen aan gemeenten welke niet dan wel verkeerd zijn begroot. In de begroting 2025 is dit voor zover van belang gerepareerd.

K) Financiële baten en lasten (rente)

Verschil baten € 131k voordelig
Sinds 2023 ontvangt het SbJH rentebaten. Deze zijn echter nog niet begroot waardoor het gehele saldo aan rentebaten, te weten € 131k als voordeel wordt aangemerkt. In tegenstelling tot 2023 wordt dit bedrag wegens het negatieve resultaat niet teruggegeven aan de gemeenten.

EMU-saldo

Op basis van artikel 20 lid c en artikel 4 van het BBV dient een tabel van het EMU-saldo opgenomen te worden. Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven op transactiebasis en geeft inzicht in de operationele- en investeringsactiviteiten.

Staatje EMU-saldo:

Omschrijving (x 1.000)	Realisatie 2024	Begroting 2025 Volgens begroting 2025	Begroting 2026 Volgens meerjarenraming in begroting 2025
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ -87	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ 13	€ -	€ -
3. Mutatie voorzieningen	€ 56	€ -	€ -
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	€ -	€ -	€ -
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -
Berekend EMU-saldo	**€ -17**	**€ -**	**€ -**

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Begrotingsonrechtmatigheid

Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheid als de lasten van programma's of van investeringen worden overschreden zonder melding vooraf aan het bestuur. Het SbJH voert één programma uit. De overschrijding van de begroting ad € 968k lasten betreft grotendeels aan SbJH verstrekte extra opdrachten ten behoeve van bestaand beleid (SiSa inzake JHP ad € 702k) en

extra inhuur personeel ten behoeve van diverse taken (updaten verordeningen, BIO etc.). De betreffende posten zijn mondeling gemeld en daarmee is het in principe geen begrotingsonrechtmatigheid. We hebben echter wel vastgesteld dat de melding niet in de notulen is vastgelegd.

WNT

Gedurende 2024 heeft SbJH 2 functionarissen gehad die onder de WNT vielen. In paragraaf 4.9 is een overzicht conform WNT van deze personen opgenomen.

De betreffende functionarissen zijn niet boven de norm WNT ad € 233k per jaar naar rato aanstelling uitgekomen.

4.4 Balans

Activa (x 1.000)	Stand per 31-12-2024		Stand per 31-12-2023		Verwijzing
Vaste activa	€	13	€	-	
Materiële vaste activa					
· Investeringen met een economisch nut	€	-	€	-	
Financiële vaste activa					A
· Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€	13	€	-	
Vlottende activa	€	2.653	€	2.200	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar					
• Vorderingen op openbare lichamen	€	3	€	216	
• Overige vorderingen	€	-	€	-	B
• uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€	2.649	€	1.984	
Liquide middelen	€	246	€	248	
• Bank BNG	€	246	€	248	C
Overlopende activa	€	860	€	2.273	
• Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€	702	€	2.162	D
• Overlopende activa	€	157	€	111	
Totaal activa	€	3.772	€	4.721	

SbJH heeft geen VPB-plichtige activiteiten. Zodoende geen latente VPB-vorderingen aanwezig

Passiva (x 1.000)	Stand per 31-12-2024		Stand per 31-12-2023		Verwijzing
Vaste passiva	€	199	€	583	
Eigen vermogen					
• Algemene reserves	€	285	€	122	E
• Saldo van de rekening van baten en lasten	–/– €	87	€	461	
Voorzieningen	€	261	€	205	
• Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	€	261	€	205	F
Vlottende passiva	€	2.585	€	3.101	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar					
• Schulden aan openbare lichamen	€	2.368	€	2.351	G
• Overige schulden	€	217	€	750	
Overlopende passiva	€	727	€	833	
• Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€	294	€	363	H
• Overige overlopende passiva	€	432	€	470	
Totaal passiva	€	3.772	€	4.721	

Het is SbJH niet toegestaan zelfstandig garantstellingen af te geven. Zodoende zijn geen garantstellingen aanwezig.

4.5 Toelichting op de balans

Algemeen

Het SbJH (voorheen Inkoopbureau H-10) is op 24 november 2014 opgericht. Het SbJH is – volgens artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling – belast met de volgende taken:

- Uitvoering van de gezamenlijke inkoop en contractering – dat wil zeggen het bepalen van de wijze van inkoop, de inkoopprocedure en het contract- en leveranciersmanagement;

- Het op verzoek namens gemeenten optreden richting leveranciers om de voorwaarden en eisen, waaronder de overeenkomsten worden afgesloten te harmoniseren (gecombineerde inkoop);
- Het op verzoek van een individuele (of cluster van) gemeente(n) contracteren met leveranciers (individuele inkoop en contractering).
- Met ingang van 1 juli 2020 is daar de administratie van de Regiobegroting bijgekomen.

De onderhavige jaarrekening betreft de periode 01 januari tot en met 31 december 2024.

Activa

Vaste activa

A) Vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Materiële vaste activa		
Investeringen met economische nut		
Overige materiële vaste activa	€ -	€ -
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	€ 13	€ -
Totaal materiële vaste activa	**€ 13**	**€ -**

Omschrijving	Stand 1-1-2024	Investeringen	Desinsves-tering	Afschrijvingen/ aflossingen	Waarde-vermindering	Stand 31-12-2024
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
Waarborgsom	€ -	€ 13	€ -	€ -	€ -	€ 13
Totaal financiële vaste activa	**€ -**	**€ 13**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 13**

Vlottende activa

B) Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	€ 3	€ 216
Overige vorderingen	€ -	€ -
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 2.649	€ 1.984
Voorziening oninbaar	€ -	€ -
Totaal	**€ 2.653**	**€ 2.200**

Vorderingen op openbare lichamen
Per eind 2024 is er een bedrag ad € 3k aan vorderingen op openbare lichamen aanwezig:

Vorderingen op openbare lichamen (x 1.000)	Stand 1-1-2024	Toename	Ontvangsten	Vrijval	Stand 31-12-2024
Uitstaande facturen aan gemeenten	€ -	€ 6.623	€ 6.623	€ -	€ -
Nog te factureren aan gemeenten	€ 216	€ 3	€ 216	€ -	€ 3
Overige vorderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 216**	**€ 6.626**	**€ 6.838**	**€ -**	**€ 3**

De nog te factureren aan gemeenten betreft vorderingen inzake Jeugdhulp Plus op 3 van de overige 4 regio's in Zuid-Holland. De betreffende lasten zijn laat in 2024 binnengekomen en nog niet gefactureerd.

Uitzettingen in 's Rijk schatkist

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft ervoor gekozen om de BNG opdracht te geven standaard elke dag bedragen boven de € 250k af te romen. Dit is lager dan het drempelbedrag ad € 1.000k welke SbJH volgens de kasgeldlimiet mag aanhouden. Het SbJH voldoet hiermee aan de bepalingen van het schatkistbankieren en het SbJH houdt derhalve geen middelen buiten het schatkistbankieren.

Het saldo Schatkistbankieren is per ultimo 2024 € 2.649k.

De stijging van het schatkistbankieren is met name toe te rekenen aan de via SiSa terugontvangen gelden inzake kosten JHP 2022 en 2023.

C) Liquide middelen

Deze activa wordt opgenomen tegen nominale waarde. Het saldo BNG is € 246k en is direct opeisbaar.

Overlopende activa

D) Overlopende activa

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 702	€ 2.162
Overige overlopende activa	€ 157	€ 111
Totaal	**€ 860**	**€ 2.273**

Eind 2024 bestaat de overige overlopende activa uit een bedrag aan facturen uit 2024 ad € 127k die betrekking hebben op 2025. De resterende € 30k betreft in 2025 ontvangen rente over het 4e kwartaal 2024

De nog te ontvangen bedragen van overige overheid betreffen in de beginstand nog te ontvangen gelden BREN SiSa. In de eindstand betreft het nog te ontvangen gelden Regeling specifieke uitkering frictiekosten gesloten Jeugdhulp SiSa:

Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid (x 1.000)	Stand 1-1-2024	Ontvangsten	Aanwendingen	Vrijval	Stand 31-12-2024
Overlopende activa NL/EU SiSa	€ 2.162	€ 2.162	€ 702	€ -	€ 702
Totaal	**€ 2.162**	**€ 2.162**	**€ 702**	**€ -**	**€ 702**

Passiva

Vaste passiva

E) Eigen vermogen / Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024 is afzonderlijk – saldo van de rekening van baten en lasten – in de balans vermeld als onderdeel van het eigen vermogen (algemene reserve). Het eigen vermogen komt hiermee op € 199k.

Algemene reserve	Bedrag (x 1.000)
Balans ultimo 2023	€ 285
Voorstel resultaatbestemming	-/- € 87
Na voorgestelde bestemming	**€ 199**

Verloopoverzicht algemene reserve:

Naam reserve	Saldo 1 januari 2024	Resultaat bestemming 2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31 december 2024
Algemene reserve	€ 122	€ 461	€ -	€ 297	€ 285
Totaal algemene reserve	**€ 122**	**€ 461**	**€ -**	**€ 297**	**€ 285**

Voorzieningen

F) Voorzieningen

De voorzieningen bestaan geheel uit de voorziening spaarverlof, welke is opgebouwd uit op verzoek van medewerkers gestorte overuren en bovenwettelijk verlof:

Naam voorziening (x 1.000)	Stand 1-1-2024	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Stand 31-12-2024
Voorziening spaarverlof	€ 205	€ 56	€ -	€ -	€ 261
Totaal	**€ 205**	**€ 56**	**€ -**	**€ -**	**€ 261**

De toename van deze voorziening is één van de indicatoren dat de werkdruk binnen het SbJH hoog is.

Vlottende passiva

G) Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd< 1 jaar

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Schulden aan openbare lichamen	€ 2.368	€ 2.351
Overige schulden	€ 217	€ 750
Bank - BNG	€ -	€ -
Totaal	**€ 2.585**	**€ 3.101**

Schulden aan openbare lichamen

Deze post betreft geheel de per balansdatum nog aan gemeenten te betalen kosten, uitgesplitst als volgt:

Schulden aan openbare lichamen (x 1.000)	Stand 1-1-2024	Toename	Betalingen	Vrijval	Stand 31-12-2024
Nog te betalen facturen van gemeenten	€ 74	€ 1.234	€ 1.262	€ -	€ 46
Nog te ontvangen facturen van gemeenten	€ 34	€ 297	€ 314	€ 17	€ -
Schuldpositie aan gemeenten ivm regiobegroting	€ 389	€ 1.602	€ 1.271	€ -3	€ 723
Schuldpositie aan gemeenten ivm JHP regio	€ 269	€ 1.813	€ 621	€ -17	€ 1.478
Te betalen SiSa-gelden overheidslichamen	€ 1.545	€ 121	€ 1.545	€ -	€ 121
Nog door te betalen gelden Jeugdhulpaanbieders	€ 40	€ 283	€ 323	€ -	€ -
Totaal	**€ 2.351**	**€ 5.351**	**€ 5.336**	**€ -3**	**€ 2.368**

De schuldpositie aan gemeenten in verband met de regiobegroting is per einde 2024 € 723k. Deze positie is hoger dan verwacht zou mogen worden op basis van de begroting en realisatie regiobegroting. Dit komt omdat ten onrechte de bijdrage Voorschoten aan de regiobegroting ad € 14k voor 2024 niet in mindering was gebracht. Tevens is een oude post eindelijk afgerekend welke een voordeel ad € 3k opleverde.

De stand JHP na de ontvangen vergoedingen vanuit SiSa is per jaareinde € 1.478k. Deze post is per einde 2023 apart gezet vanwege de aparte financieringsstroom bij de gemeenten. Daarnaast blijft de gemeente Voorschoten voor dit project wel onderdeel uitmaken van onze regio.

Mogelijk kunnen er, na besluiten door de regio's nog enkele kosten JHP voor vergoeding in aanmerking komen. Tevens kan het zo zijn dat de gemeenten, met uitzondering van Voorschoten, besluiten deze gelden inzetten ten behoeve van de financiering van alternatieven JHP. Ook hiervoor zijn echter nog geen besluiten genomen. In afwachting van verdere besluitvorming worden momenteel de gelden door SbJH bewaard.

Een specificatie van de bestedingen JHP is opgenomen in bijlage G.

De te betalen Sisa-gelden overheidslichamen dienen nog geheel te worden afgerekend met de BTW.

De verdeling van de schuldpositie in verband met de regiobegroting is als volgt:

Specificatie eindstand Regiobegroting(x 1.000)	Totaalbedrag	
Delft	€	67
Den Haag	€	354
Rijswijk	€	36
Wassenaar	€	17
Zoetermeer	€	80
Westland	€	72
Midden Delfland	€	12
Leidschendam-Voorburg	€	49
Pijnacker-Nootdorp	€	36
Totaal	**€**	**723**

De verdeling van de schuldpositie in verband met JHP is als volgt:

Specificatie eindstand JHP (x 1.000)	Totaalbedrag	
Delft	€	133
Den Haag	€	706
Rijswijk	€	70
Voorschoten	€	33
Wassenaar	€	35
Zoetermeer	€	162
Westland	€	143
Midden Delfland	€	25
Leidschendam-Voorburg	€	99
Pijnacker-Nootdorp	€	71
Totaal	**€**	**1.478**

Overige schulden

De overige schulden bedragen per einde 2024 € 217k.
De grootste post overige schulden betreft nog niet betaalde overige crediteuren ad € 201k.

Veel van deze facturen zijn pas eind 2024 begin 2025 ontvangen. De overige € 16k is gerelateerd aan verlofuren. Deze laatste zijn geactiveerd omdat sinds vorig jaar duidelijk geen sprake is van een jaarlijks gelijkblijvend volume.

Overlopende passiva

H) Overlopende passiva

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 294	€ 363
Overige overlopende passiva	€ 432	€ 470
Totaal	**€ 727**	**€ 833**

De post overlopende activa bestaat voor € 294k uit extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd. Dit betreft een specifieke post om snel te kunnen anticiperen op extra taken SbJH. De 9 gemeenten dienen deze post in 2025 weer tot € 500k aan te vullen.

Overige overlopende passiva

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruitontvangen uittredingsbijdrage Voorschoten	€ 187	€ 280
Overige overlopende passiva	€ 246	€ 190
Totaal	**€ 432**	**€ 470**

De overige overlopende passiva betreft voor € 187k de uittredingsvergoeding Voorschoten welke in 2025-2026 in de GR-bijdrage en de regiobijdrage als vergoeding zal worden meegenomen. De andere € 246k betreffen kosten die in 2025 zijn gefactureerd en betrekking hebben op 2024. Hiervan is € 120k gerelateerd aan de regiobegroting 2024 en € 29k JHP 2024.

Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid (x 1.000)	Stand 1-1-2024	Ontvangsten	Aanwendingen	Vrijval	Stand 31-12-2024
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd	€ 363	€ 137	€ 206	€ -	€ 294
-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 363**	**€ 137**	**€ 206**	**€ -**	**€ 294**

Specificatie eindstand Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd 2024 (x 1.000)		Totaalbedrag
Delft		27
Den Haag		144
Rijswijk		15
Wassenaar		7
Zoetermeer		32
Westland		29
Midden Delfland		5
Leidschendam-Voorburg		20
Pijnacker-Nootdorp		15
Totaal	**€**	**294**

Niet in de Balans Opgenomen Belangrijke Financiële Verplichtingen

Post	Waarde gebaseerd op	€ x 1.000
Jeugdsysteem	tot verlengingsoptie	153
Contractsoftware	tot verlengingsoptie	12
Werkplekken	tot verlengingsoptie	212
Controlesoftware	tot verlengingsoptie	113
Analysesoftware	tot einde overeenkomst	8
Huurcontract	tot einde overeenkomst	410
Totaal		**907**

4.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Het SbJH heeft geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

4.7 SiSa bijlage (Single information Single audit)

Het SbJH heeft voor 2024 de volgende SiSa bijlage:

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	**H43B**	**Regeling specifieke uitkering frictiekosten gesloten jeugdhulp (SiSa tussen medeoverheden)** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H43B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H43B/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H43B/03*	Indien aanvullende middelen aangevraagd: is plan uitgevoerd conform indiening? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H43B/04*	Toelichting (Verplicht indien bij H43B/04 "Nee" is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H43B/05*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H43B/06*
			1	060599 Gemeente Rotterdam	1046253	€ 702.385	Nee	Geen aanvullende middelen aangevraagd	Nee
			2						
			3						
			4						
			5						

4.8 Overzicht taakvelden

Taakvelden GR	Begroting			Begroting definitief			Realisatie		
(x 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	€ -	€ 18 -/-	€ 18	€ -	€ 18 -/-	€ 18	€ -	€ 34 -/-	€ 34
0.4 Overhead	€ -	€ 1.177 -/-	€ 1.177	€ -	€ 1.177 -/-	€ 1.177	€ -	€ 1.186 -/-	€ 1.186
0.5 Treasury	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 131	€ -	€ 131
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein									
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 5.085	€ 3.889	€ 1.195	€ 5.085	€ 3.889	€ 1.195	€ 5.835	€ 4.833	€ 1.002
Totaal	**€ 5.085**	**€ 5.085**	**€ -**	**€ 5.085**	**€ 5.085**	**€ -**	**€ 5.966**	**€ 6.053 -/-**	**€ 87**

Een deel van de verwachte controlewerkzaamheden 2024 is in 2025 uitgevoerd.

4.9 Overzicht Wet Normering Topinkomens

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft topfunctionarissen een bezoldigingsmaximum voor. Over 2023 is dat € 223k en over 2024 € 233k. Daarnaast geldt een maximale uitkering wegens beëindigen van het dienstverband voor topfunctionarissen van één jaarsalaris met een maximum van € 75.000. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking (inhuur) gelden andere bezoldigingsmaxima (deze waren in 2023 en 2024 echter niet aanwezig). Topfunctionarissen zijn personen die leiding geven aan de gehele organisatie. Bij het SbJH is dat de directeur.

Politieke ambtsdragers vallen niet onder de wet. De WNT verplicht tot een jaarlijkse publicatie in de jaarrekening van de bezoldiging (en eventuele ontslagvergoedingen) van iedere (gewezen) topfunctionaris, ongeacht de hoogte ervan en van iedere andere (reguliere) functionaris in dienstbetrekking, indien de bezoldiging of de ontslaguitkering het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen overschrijdt. Onderstaand overzicht is opgemaakt met inachtneming van de door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op 6 november 2023 vastgestelde Beleidsregels WNT 2024.

Het bestuur van Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden respectievelijk L. Bentvelzen (voorzitter), H. Bredemeijer (lid) en M. van Bijnen (lid) is onbezoldigd.

(Gewezen) Topfunctionarissen (ongeacht het dienstverband en de hoogte van de bezoldiging)

Gegevens 2024 bedragen x € 1	W.Bijl	P.J.G.M. Grob
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	11/11 - 31/12	01/01 t/m 31/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,83	1
Dienstbetrekking?	nee	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 30.937,50	€ 131.329
Beloningen betaalbaar op termijn	0	€ 16.657
Subtotaal	*€ 30.937,50*	*€ 147.987*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.467,21	€ 194.167
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 30.937,50**	**€ 147.987**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2023 bedragen x € 1	P.J.G.M. Grob
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 143.556
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.540
Subtotaal	*€ 162.096*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	€ 162.096

In 2024 waren er geen (gewezen) reguliere functionarissen in dienstbetrekking van wie de totale bezoldiging hoger was dan de maximumnorm.

5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid 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 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 Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Bestuur op 19 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 102k. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Bestuur overigens een bedrag van € 102k acceptabel op basis van door het Bestuur vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Bestuur geen aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid omdat er geen afwijkingen over het boekjaar 2024 zijn geconstateerd. Tevens zijn de geconstateerde afwijkingen onder de verantwoordingsgrens van € 102k.

Bijlagen

Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage B: Basisbegroting zonder uitsplitsing overhead

Staat van baten en lasten

LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2023	def begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting
Personele formatie				
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 3.067	€ 3.119	€ 3.627	-/- € 508
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 177	€ 178	€ 198	-/- € 20
Accountantskosten	€ 156	€ 204	€ 159	€ 45
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT)	€ 746	€ 839	€ 966	-/- € 126
Projecten				
Projecten	€ 2.217	€ 57	€ 731	-/- € 674
Projectkosten regio	€ 137	€ 500	€ 206	€ 294
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting)	€ 162	€ 186	€ 166	€ 20
Subtotaal	€ 6.661	€ 5.085	€ 6.053	€ -959
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 6.661**	**€ 5.085**	**€ 6.053**	**€ -968**

BATEN (x 1.000)	Realisatie 2023	def begroting	Realisatie 2024	Verschil t.o.v.
Bijdragen gemeenten	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.524	-/- € 0
Bijdrage projectkosten regio	€ 137	€ 500	€ 206	-/- € 294
Overige bijdragen	€ 2.323	€ 61	€ 1.105	€ 1.044
Financiële baten en lasten (rente)	€ 99	€ -	€ 131	€ 131
Totaal	€ 7.122	€ 5.085	€ 5.966	€ 881
Saldo Baten en Lasten	€ 461	€ -	-/- € 87	-/- € 87

Bijlage C: Normen en toetsingskader

In het kader van de rechtmatigheidstoets maakt de accountant gebruik van een normenkader. Dit omvat zowel externe- als interne regelgeving. Het interne normenkader is uitgewerkt tot een toetsingskader.

Er is onderscheid gemaakt tussen de regelgeving welke ook valt onder het getrouwe beeld en valt onder de reguliere accountantscontrole en tussen de regelgeving welke enkel vallen onder de rechtmatigheid en meegenomen moet worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

Processen	Externe of interne regelgeving	Wet- en regelgeving	Financieel of niet financieel	Toetsingskader Rechtmatigheid
Algemeen	**Extern**	• Grondwet • Burgerlijk Wetboek • Gemeentewet • Wet gemeenschappelijke regelingen • Algemene wet bestuursrecht • Wet Markt & Overheid • Wet op het btw-compensatiefonds • Wet op de vennootschapsbelasting • Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) • Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) • Kadernota rechtmatigheid 2024	Niet-financieel Niet-financieel Niet-financieel Niet-financieel Niet-financieel Niet-financieel Niet-financieel Financieel Financieel Financieel Financieel Financieel	Geheel
	Intern	• Gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden • Financiële verordening Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden • Begroting Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden • Ondermandaatbesluit Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden-Bedrijfsvoering • Directiestatuut Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden • Privacy beleid Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden • Integriteitsbeleid • Frauderisicoanalyse	Financieel Financieel Financieel Niet-financieel Niet-financieel Niet-financieel Niet-financieel Niet-financieel Financieel	Geheel Geheel
Ontvangsten	**Intern**	• Dienstverleningsovereenkomst	Financieel	Artikel 9
Treasury	**Extern**	• Wet financiering decentrale overheden (FIDO) • Regeling schatkistbankieren decentrale overheden	Financieel Financieel	Art. 2 t/m 6 Art. 2 t/m 8
	Intern	Treasurystatuut Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden	Financieel	Art. 2 t/m 8
Personeel	**Extern**	• Ambtenarenwet 2017 • Fiscale, sociale verzekerings- en pensioenwetgeving • CAO gemeenten • Wet Normering Topinkomens	Niet-financieel Financieel Financieel Financieel	Geheel
	Intern	• Functieboek SbJH 2022 • Ondermandaatbesluit Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden - Personele aangelegenheden	Niet-financieel Niet-financieel	
Inkopen en contractbeheer	**Extern**	• Europese aanbestedingsrichtlijnen Aanbestedingswet 2012	Financieel Financieel	Art. 4, Richtlijn 2021/24 Art. 2.2
	Intern	• Inkoop- en aanbestedingsbeleid Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden	Financieel	Geheel

Bijlage D: Regiobegroting 2024

Omschrijving (x € 1.000)	Begroot (Kosten)	Gerealiseerd (Kosten)	Gerealiseerde kosten (overloop)	Nog te ontvangen facturen	Totale kosten	Resultaat
Totale kosten ex BTW	**€ 1.678**	**€ 1.070**	**€ 0**	**€ 120**	**€ 1.190**	**€ 488**
Uitvoeringsplan (eerste 3 onderdelen)	**€ 1.335**	**€ 836**	**€ 0**	**€ 120**	**€ 956**	**€ 379**
Personele bezetting	€ 715	€ 517	€ 0	€ 120	€ 637	€ 77
Personele bezetting	€ 715	€ 517	€ 0	€ 120	€ 637	€ 77
Faciliteren regionale samenwerking en samen leren	€ 276	€ 140	€ -	€ -	€ 140	€ 136
Regionale monitor	€ 64	€ 27	€ -	€ -	*€ 27*	*€ 37*
Kennisleernetwerk	€ 59	€ 53	€ -	€ -	€ 53	€ 5
Onderzoeksbudget	€ 32	€ 8	€ -	€ -	€ 8	€ 24
Regiobijeenkomsten	€ 43	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 43
www.jeugdhulphaaglanden.nl	€ 43	€ 20	€ -	€ -	€ 20	€ 22
Oudersraad	€ 37	€ 32	€ -	€ -	€ 32	€ 5
Financiering Ontwikkeltrajecten	€ 345	€ 179	€ -	€ -	€ 179	€ 165
Aanpak Wachttijden	€ 133	€ 59	€ -	€ -	*€ 59*	*€ 74*
Toekomstscenario K&GB	€ 91	€ 13	€ -	€ -	*€ 13*	*€ 77*
Grensverkeer Onderwijs-Zorg	€ 71	€ 57	€ -	€ -	*€ 57*	*€ 14*
Kostenbeheersing	€ 50	€ 50	€ -	€ -	*€ 50*	*€ 0*
Regionale verrekeningen, via het Servicebureau	€ 343	€ 234	€ 0	€ -	€ 234	€ 108
Bijdrage Jong Doet Mee	€ 48	€ 36	€ -	€ -	€ 36	€ 11
Bijdrage Oudersraad	€ 43	€ 41	€ 0	€ -	€ 42	€ 1
GIZ - Licenties	€ 22	€ 22	€ -	€ -	€ 22	€ -0
Inzet Volwassen GGZ bij JB-West (vervallen voor nu)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Doorzetten en borgen project Zorglogistiek (naar RTA)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Toeleidingsproces GI's	€ 86	€ 74	€ -	€ -	€ 74	€ 12
Verbeterplannen GI's (naar RTA)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Impact Haags Toekomstperspectief	€ 75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 75
Extra kosten noodbedden	€ 70	€ 61	€ -	€ -	€ 61	€ 9
Regionale verrekeningen tussen gemeenten						
Coördinatie Integrale Vroeghulp H8 € 73.000						
Kenniscentrum Kind & Scheiding H8 € 167.000						
Villa Pinedo H10 € 50.000						

Totale kosten ex BTW	**€ 1.678**	**€ 1.070**	**€ 0**	**€ 120**	**€ 1.190**	**€ 488**
BTW	€ 300	€ 81	€ -	€ -	€ 81	€ 219
BTW regio 2024	€ 300	€ 81			€ 81	€ 219
WBS totaal	**€ 1.978**	**€ 1.150**	**€ 0**	**€ 120**	**€ 1.271**	**€ 707**

Balanspositie verwacht:	€	707	
Balanspositie werkelijk	€	723	
verschil	**€**	**16**	
Onterecht bijdrage Voorschoten niet in mindering op gevraagde bijdrage H9	€	14	AKK
Resultaat KvL uit 2022 toegevoegd aan balansstand	€	3	AKK
Nog te verklaren	**€**	**0**	

Toelichting Regiobegroting 2024

Algemeen

Dit overzicht betreft een weergave van het verwachte resultaat van de regionale kosten over 2024.
De verdeling gerealiseerd (kosten) en gerealiseerde kosten (overloop) betreft de uitsplitsing tussen facturen ontvangen in 2024 en facturen ontvangen in 2025. Er is voor per saldo € 120k aan nog niet gefactureerde kosten. Behalve onder het kopje "Toelichting voor aansluiting jaarrekening" is sprake van bedragen ex BTW.

Beschikbaar gestelde middelen

Voor de regiobegroting 2024 zijn de volgende bijdragen beschikbaar gesteld (ex BTW):
- € 1.335k Uitvoeringsplan;
- € 343k Overige regioverrekeningen

Dit is totaal € 1.678k.

Toelichting voor aansluiting jaarrekening

Voor de aansluiting met de jaarrekening is het volgende van belang:
Omdat het SbJH zelf geen BTW kan verrekenen moet men voor de aansluiting gebruik maken van de waarden inclusief BTW. In de begroting is zodoende rekening gehouden met € 300k aan BTW op de regiokosten.
De lasten in de Regiobegroting 2024 bedragen € 1.190 ex BTW. De realisatie BTW is € 81k.
De BTW-last is lager omdat de via SiSa terugontvangen BTW is verrekend met de BTW-lasten 2024.
De gerealiseerde BTW wordt naar de gemeenten doorgeschoven ten behoeve van het BCF.
In de tabel hiervoor is een toelichting op de totstandkoming weergegeven.

Toelichting resultaat regiobegroting 2024

Over de gehele regiobegroting heen gezien is er in totaal een onderbesteding ad € 488k ex BTW ontstaan. Dit heeft diverse oorzaken, de resultaten en gevolgen lopen per onderdeel echter nogal uiteen. Hieronder vindt een toelichting op de resultaten op hoofdlijnen plaats. Indien benodigd zijn specifieke posten nader toegelicht.

Algemeen

Het jaar 2024 kenmerkte zich door een grote focus op de bestuurlijke opdracht kostenbeheersing. Dit legde een groot beslag op de beschikbare capaciteit. Dit heeft effect gehad op aan de uitgaven: extra uitgaven i.v.m. de aanpak en actielijnen in de aanpak, zoals onderwijs-jeugdhulp. Aan de andere kant zorgde het er ook voor dat sommige activiteiten uit eerdere jaren niet werden gecontinueerd, zoals bijvoorbeeld de regionale conferentie.

Personele bezetting

In 2024 was er sprake van een personeelswissel, waar rekening werd gehouden met een overlap. Deze was minder lang dan voorzien, dat er voor zorgde dat er middelen overbleven. Een

deel van de formatie is in 2024 nog niet opgevuld, waardoor ook daar middelen overbleven waardoor personeelskosten lager uitvielen. Per saldo leidde dit tot een bedrag van 58K dat niet is uitgegeven.

Faciliteren regionale samenwerking en samen leren
Op het geheel is er sprake van een onderbesteding van 136K op dit onderdeel. Een latere start van de regiovisiemonitor over 2024, het bewust niet houden van de regioconferentie, en lagere uitgaven dan voorzien aan reguliere regionale bijeenkomsten zorgden voor lagere uitgaven. Onder deze noemer valt ook het budget voor onderzoek. De Haagse Hogeschool die het personeelservaringsonderzoek (PEO) uitvoert had vertraging in het zwaartepunt van het onderzoek en heeft gevraagd deze middelen in 2025 te mogen declareren.

De uitgaven aan de monitor hangen mede samen met de hoeveelheid coördinatie en redactie er nodig is. Dit kan wisselen, waardoor ook de uitnutting kan afwijken van de begroting.

Financiering ontwikkeltrajecten
De voorziene uitgaven voor de aanpak wachttijden waren in 2024 lager, onder meer door een lagere personele inzet en te hoge raming (die voor de begroting 2025 is aangepast). Voor de financiering van het Toekomstscenario is ook in 2024 deels een andere financieringsbron. Dit levert een voordeel op van 77K. Voor de eerste fase kostenbeheersing is externe inzet geweest voor de uitwerking. Dit was een eenmalige post.

Regionale verrekeningen via het Servicebureau
De uitnutting van de bijdrage voor Jong Doet Mee is afhankelijk van de opdracht voor de begeleiding (vast bedrag) en het aantal activiteiten dat wordt ontplooid waar een vergoeding voor jongeren tegenover staat (idem voor Oudersraad, nu nog onderdeel van Faciliteren regionale samenwerking). Hierdoor fluctueren de kosten. De lagere uitgaven voor toeleiding GI's wordt veroorzaakt doordat de inzet in het 2^{e} halfjaar beperkt is.

Impact HTP
Deze post is uiteindelijk niet benut omdat hier geen plannen voor zijn ingediend.

Extra kosten noodbedden
Gedurende 2023 bleek op verschillende momenten dat de capaciteit noodbedden bij aanbieders onvoldoende beschikbaar was. Daarom is ingezet op tijdelijke verhoging, die helaas ook in 2024 nodig was. De extra kosten hiervan vielen mee, mede doordat aanbieders hebben besloten niet alle extra kosten door te belasten (met name overhead is niet meegenomen) en aanbieders hebben er alles aan gedaan de extra kosten zo laag mogelijk te houden. Hierdoor is uiteindelijk € 10k van de € 70k is overgebleven.

Regioverrekeningen tussen gemeenten
Tot de regiosamenwerking behoren een aantal overeenkomsten die via 'accounthoudende gemeenten' worden bekostigd en separaat verrekend. In 2021 is de wens ontstaan deze

inzichtelijk te maken door ze in de Regiobegroting op te nemen. In 2024 zijn drie posten feitelijk via deze wijze bekostigd. Het Kenniscentrum Kind en Scheiding is gedurende 2024 opnieuw gecontracteerd namens de regiogemeenten. De bedragen in de begroting waren de bedragen die bij het opstellen van de regionale begroting t.b.v. 2023 golden. Door inflatiecorrectie en tussentijdse inhoudelijke afwegingen waren deze inmiddels hoger.

Bijlage E: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de Regiobegroting 2024

Bijlage F: Risico-analyse Naris 2024

Risico overzicht SBJH

Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Naris

17-03-2025

Inhoudsopgave

Simulatie SBJH 63

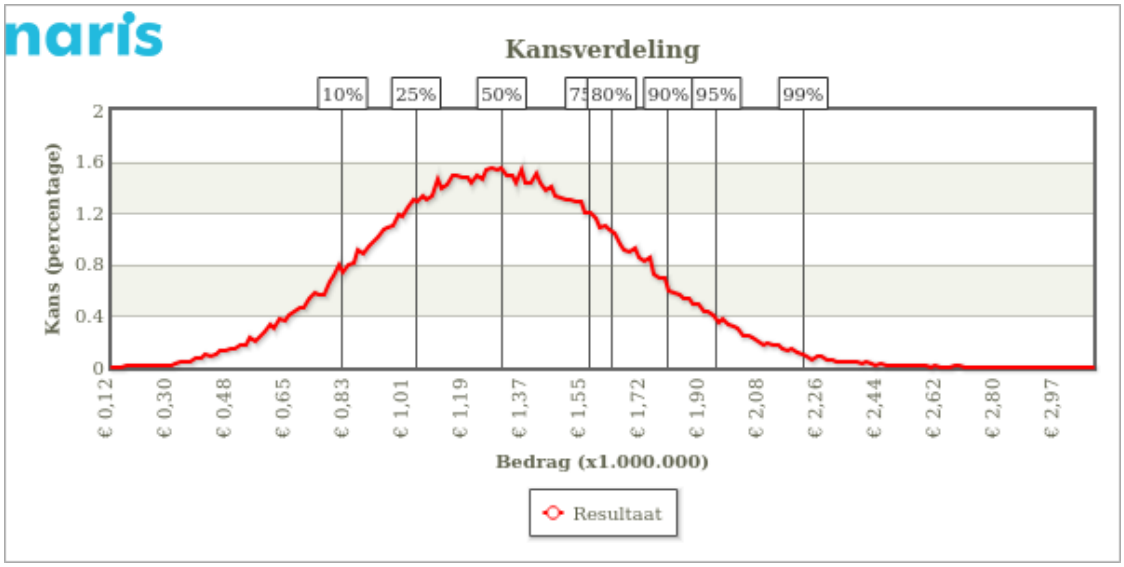
Simulatie SBJH 64

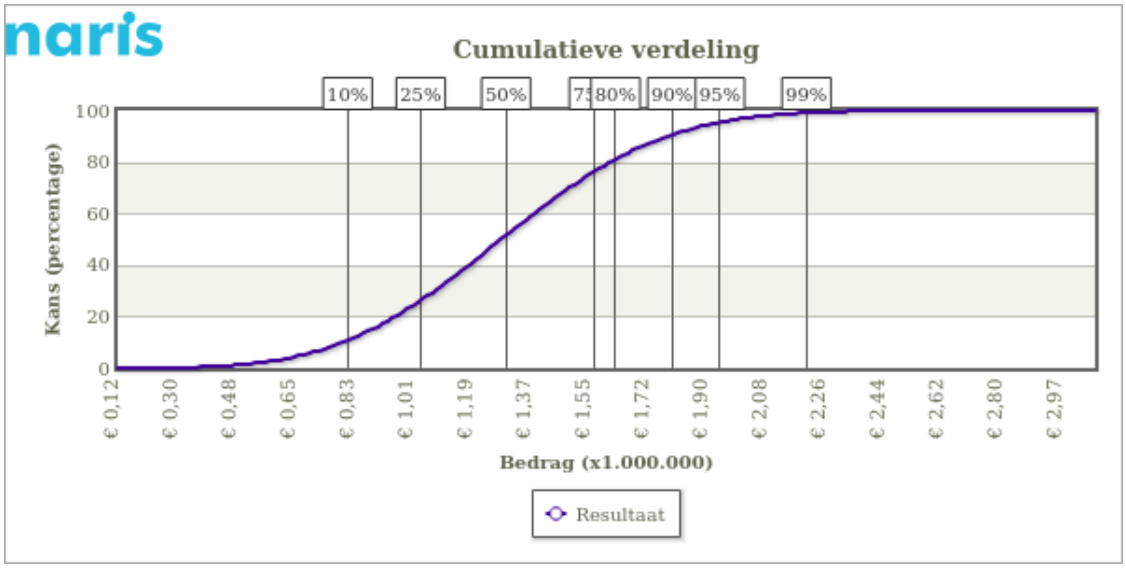
Risicokaart..... 68

Simulatie deelnemende gemeenten 70

Simulatie deelnemende gemeenten 71

Simulatie SBJH





Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 800.096
25%	€ 1.021.393
50%	€ 1.279.647
75%	€ 1.545.502
80%	€ 1.611.149
90%	€ 1.782.466
95%	€ 1.927.316
99%	€ 2.189.068

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 104.254
Maximum	€ 3.077.472
Gemiddeld	€ 1.287.984
Standaarddeviatie	€ 379.749
Absolute maximum	€ 4.685.000
Trekkingen	100.000

Simulatie SBJH

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R4		Rechtsgang we-gens juridisch ge-schil met zorgaan-bieders.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		20,90%	€ 269.173
28-10-2025	R3		Grote variatie in de vraag, verwachtin-gen en wensen van deelnemende ge-meenten (inhoud, volume, etc.) en het niet hieraan in volle omvang kunnen vol-doen. Accepteren als 'normale werk-wijze'.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		18,57%	€ 239.129
28-10-2025	R21		Toename druk op zorgverlening en uitvoering (contract-management en ad-ministratieve ver-werking), Groot deel werk dient te worden opgevan-gen vanuit perso-neel SbJH. Levert problemen planning	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		17,42%	€ 224.399

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
			op. toename werk-druk.							
28-10-2025	R16		Niet kunnen opvan-gen van kennisuit-val (vanwege ziek-teverzuim etc.)	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	70%		13,59%	€ 175.052
28-10-2025	R17		Niet planbare pro-ductievermindering bij vertrek medewer-ker. In geval van ex-terne vervanging geen afdoende bud-get.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	75%		8,73%	€ 112.475
28-10-2025	R14		Toenemend ziekte-verzuim met langdu-riger uitval.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	50%		7,78%	€ 100.200
28-10-2025	R23		Een onderbreking in een deel van het proces beperkt de uitvoering op an-dere onderdelen in het proces waar-door vertragingen in de uitvoering ont-staan	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		3,49%	€ 44.933

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R19		Verschuiving van taken en verant-woordelijkheden GR.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	70%		3,26%	€ 41.953
28-10-2025	R18		Invloed gemeente-raden op bedrijfs-voeringsorganisatie (is nu bevoegdheid raden dan wel colle-ges).	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	50%		3,11%	€ 40.010
28-10-2025	R7		Bug in ZorgNed (berichtenverkeer).	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		1,05%	€ 13.478
28-10-2025	R12		Systemen niet toe-gankelijk voor lan-gere periode of compleet afgeslo-ten.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	5%		1,00%	€ 12.858
28-10-2025	R22		Boven verwachting veel aanmeldingen woonplaatsbeginsel waarbij oude con-tract moet worden gerespecteerd	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	30%		0,47%	€ 6.015
28-10-2025	R10		Schending priva-cywetgeving AVG	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,20%	€ 2.592

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R5		Uitval Utica (plat-form en servers SbJH) van minimaal 1 werkdag boven de afspraken in de SLA.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	5%		0,20%	€ 2.579
28-10-2025	R15		Niet integer hande-len van één van de medewerkers. Samenspanning.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	5%		0,19%	€ 2.456
28-10-2025	R11		boete AP	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,05%	€ 658
28-10-2025	R6		Uitval ZorgNed van langer dan 1 dag.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,00%	€ 25
28-10-2025	R9		Bug / uitval ADP	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,00%	€ 0

Risicokaart

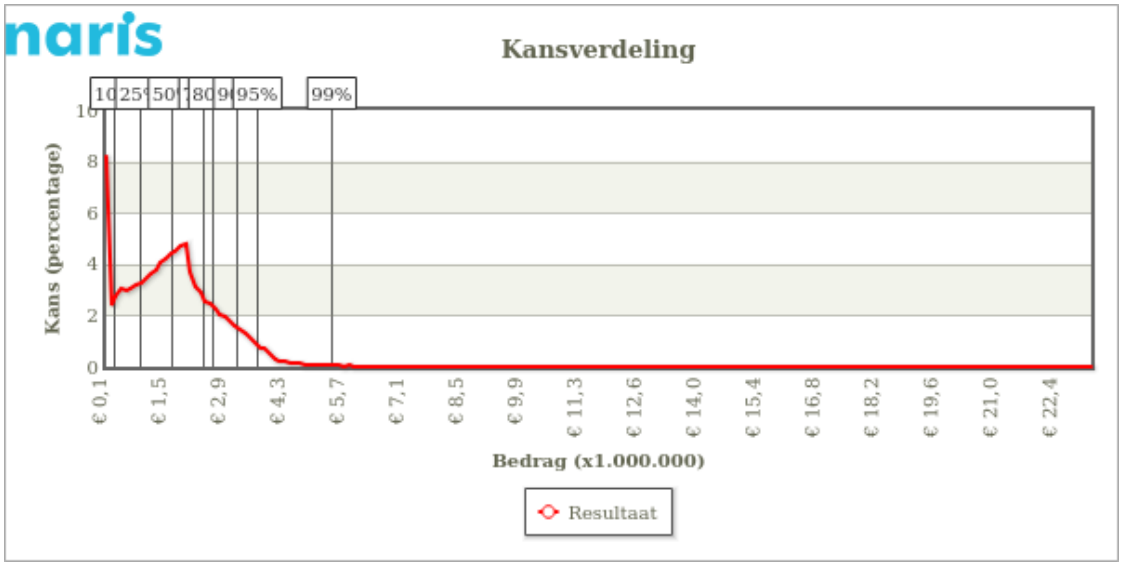
Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van de risicokaart bevinden. Een risico dat in het groene gebied zit, vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de organisatie. Een risico dat een score heeft die in het oranje gebied zit, vraagt om aandacht. Een risico dat een risicoscore heeft die in het rode gebied zit vereist directe aandacht om te voorkomen dat de continuïteit van de organisatie wordt bedreigd.

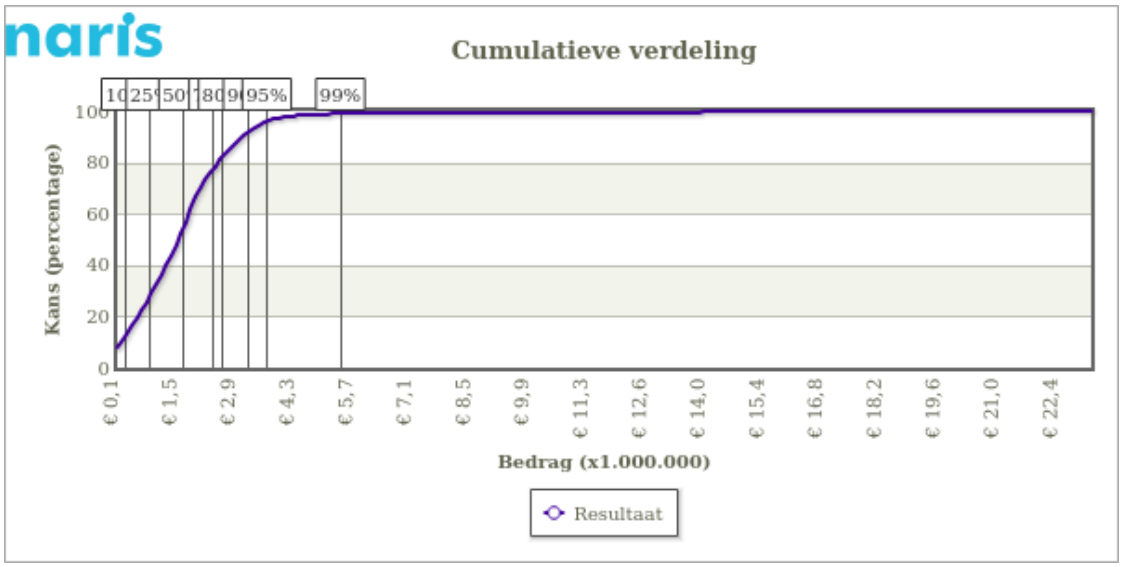
Er wordt een onderscheid gemaakt in het bruto en netto risico. Het bruto risico geeft de situatie weer voordat er maatregelen zijn getroffen. Het netto risico geeft het resultaat na het nemen van maatregelen

Financieel	**Bruto**				
x > € 1.000.000	**2**			**2**	
€ 500.000 < x < € 1.000.000					**2**
€ 100.000 < x < € 500.000	**3**	**1**	**2**	**2**	**2**
€ 10.000 < x < € 100.000	**2**	**1**			**2**
x < € 10.000	**1**				
Geen financiele gevolgen	**3**				**1**
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Financieel	**Netto**				
x > € 1.000.000					
€ 500.000 < x < € 1.000.000					
€ 100.000 < x < € 500.000					
€ 10.000 < x < € 100.000					
x < € 10.000					
Geen financiele gevolgen	**26**				
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Simulatie deelnemende gemeenten





Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 203.515
25%	€ 790.430
50%	€ 1.562.544
75%	€ 2.278.329
80%	€ 2.503.424
90%	€ 3.090.339
95%	€ 3.543.062
99%	€ 5.287.658

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 23.203.559
Gemiddeld	€ 1.692.756
Standaarddeviatie	€ 1.542.561
Absolute maximum	€ 27.000.000
Trekkingen	100.000

Simulatie deelnemende gemeenten

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R25		Niet reële verwach-tingen ten aanzien van te behalen be-zuiniging en te ne-men maatregelen vanuit Hervormings-agenda.	Hoofdafdeling	Jeugdzorg	Financieel	70%		41,62%	€ 704.441
19-10-2028	R26		Start inkoopproces 2027 met op di-verse gebieden in-zet op ander beleid en andere financie-ring	Hoofdafdeling	Jeugdzorg	Financieel	70%		41,43%	€ 701.260
19-10-2028	R8		bug in ZorgNed	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		7,40%	€ 125.198
19-10-2028	R24		Landelijke beleids-verandering leidt tot afnamen zorg waar-door zorgconti-nuïteit aangetast wordt	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		5,88%	€ 99.500
19-10-2028	R13		software levert niet de juiste (stuur)in-formatie	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	25%		3,68%	€ 62.357

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R2		collectief van 9 ge-meenten in 1,2 of 3 groepen	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R1		deelnemende ge-meente(n) treden uit	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R20		aanpassingen bed-rijfsvoering	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		0,00%	€ 0

Bijlage G: JHP 2024

Omschrijving (x € 1.000)	Begroot (Kosten)	Gerealiseerd (Kosten)	Gerealiseerde kosten (overloop)	Nog te ontvangen facturen	Totale kosten	Resultaat
Omvorming en continuïteit JeugdzorgPlus	€ -	€ 591	€ 29	€ -	€ 621	€ -621
kn 3en Schakenbosch	€ -	€ 13	€ -	€ -	€ 13	€ -13
kn 3en iHUB	€ -	€ 262	€ 17	€ -	€ 280	€ -280
kn 3en algemeen	€ -	€ 257	€ 10	€ -	€ 267	€ -267
Harreveld	€ -	€ 15	€ 2	€ -	€ 17	€ -17
Alternatieven	€ -	€ 40	€ -	€ -	€ 40	€ -40
Nieuwsbrief JHP	€ -	€ 4	€ -	€ -	€ 4	€ -4
bijdragen ikv plannen JHP SB	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
bijdragen ikv plannen JHP iHUB	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Balanspositie 1-1-2024	€ 269	
Ontvangsten vanuit SiSa	€ 1.236	Toename
Correctie Rijnmond (niet meer gedeclareerd wegens vergoeding elders)	€ 17	Vrijval
Bestedingen 2024	€ -621	Betalingen
Te vergoeden vanuit SiSa	€ 577	Toename
Balanspositie 31-12-2024	**€ 1.478**	

Voor 2024 is geen aparte begroting uitgaven gemaakt. De gelden zijn echter beschikbaar voor het gebruikte doel voor zover nodig.
De eerste 4 posten worden gedeclareerd bij SiSa.
Afhankelijk van besluitvorming in de toekomst komen mogelijk ook de kosten van de alternatieven voor vergoeding vanuit SiSa in aanmerking.