

Koninginnegracht 7
2514 AA Den Haag

085-4855417
info@sbjh.nl
www.sbjh.nl

KvK 78576040
IBAN NL93BNGH0285165585
BTW NL854773976B01

Aan: de gemeenteraden van Delft, Den Haag, Leidschendam-Voorburg,
Midden- Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar, Westland
en Zoetermeer

Datum: 4 september 2025

Betreft: Reactie op zienswijzen begrotingswijziging 2025, de conceptbegroting 2026 en de
meerjarenbegroting 2027-2029 SbjH

Geachte leden van de raad,

Conform de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden hebben wij u op 15
april 2024 de conceptbegrotingswijziging SbjH 2025, de conceptbegroting SbjH 2026 samen met de
meerjarenbegroting 2027-2029 met toelichting toegezonden.

De gemeenteraden van de regiogemeenten hebben ieder hun zienswijze aangaande de
Begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (SbjH) bij
ons ingediend, waarvoor wij u erkentelijk zijn. Ook zijn we dankbaar voor de waardering die is
uitgesproken voor de inzet van de medewerkers van het Servicebureau.

Generiek is in de ingekomen zienswijzen bij de volgende punten een reactie gegeven:

- 1) Begrotingswijziging 2025
- 2) Begroting 2026
 - a. Taakstelling
 - b. Inkoopstrategie Jeugdhulp Haaglanden 2027
 - c. Gevolgen Haags Toekomstperspectief
 - d. Informatiebeveiliging
 - e. MVI
 - f. Gemeenteraadsverkiezingen 2026

In deze brief staan wij dan ook stil bij deze aandachtspunten.

Ad 1) Begrotingswijziging 2025

Zoals door het bestuur besloten is de taakstelling ad € 231.000 ingevuld in de begrotingswijziging 2025.
Wij zijn erkentelijk voor uw waardering over de wijze waarop wij deze taakstelling hebben mogen
invullen.

Ad 2) Begroting 2026

Ad a) Taakstelling



Zoals in de begroting 2026 aangegeven is de taakstellende opdracht ad € 315.000,- niet realistisch voor het SbjH.

Zoals u aangeeft in uw reacties worden de gemeenten, vanwege een lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds, geconfronteerd met een financiële uitdaging. Voor het SbjH is dit reden geweest om ons te focussen op onze de kerntaken, en daarover ook in gesprek te gaan met de directeuren van de negen deelnemende gemeenten en te bezien welke mogelijkheden er zijn om tot kostenbesparingen te komen.

Een aantal structurele bezuinigingen in de formatie van het SbjH zijn mogelijk vanaf het jaar 2026. Bekend is dat de ketencoördinator in het voorjaar van 2026 met pensioen gaat en niet zal worden vervangen. Ook zal, op basis van het afnemen van de aantallen declaraties (gevolg van het Haags Toekomstperspectief) gecombineerd met efficiënter werken (betere ondersteuning in het softwarepakket, aanscherping werkprocessen en een verschuiving van telefonische verzoeken naar mail) in de loop van 2025 één van de vier FTE bij de afdeling declaraties worden ingeleverd. Deze wijzigingen in de formatie zullen ook worden verwerkt in de begrotingswijziging 2026 en de begroting 2027, die wij u in het voorjaar van 2026 zullen aanbieden.

Vanwege een aantal knelpunten in de organisatie is het echter ook noodzakelijk gebleken ook een aantal investeringen te doen in de formatie die in het belang zijn van gemeenten, ook met het oog op de vernieuwing van alle jeugdhulpcontracten in 2027. Het directeurenoverleg (DO) heeft in het voorjaar van 2025 met deze investeringen ingestemd.

Deze investeringen worden gefinancierd via de stelpost ad € 500.000 welke in de begroting van het SbjH is opgenomen en die, na een besluit van het DO, gebruikt kan worden om extra taken uit te voeren en te financieren, vooruitlopend op een wijziging van de begroting. Het structurele deel van deze investering wordt verwerkt in de begrotingswijziging van 2026 en in de begroting van 2027 zoals die in het voorjaar van 2026 zullen worden opgesteld en u ter zienswijze zullen worden voorgelegd.

U vraagt om voorstellen met extra opties om tot bezuinigingen te komen. Het Servicebureau zal als onderdeel van de inkoop 2027 bezien welke verbeteringen mogelijk zijn. De wijzigingen in de financiering en bekostiging van aanbieders zal gevolgen hebben voor de werkzaamheden van het servicebureau, maar de aard van omvang valt nog moeilijk te voorspellen omdat de besluitvorming over de inkoop op het moment van schrijven van deze zienswijze nog niet is afgerond.

Ad b) Inkoopstrategie Jeugdhulp Haaglanden 2027

Zoals u weet is het SbjH een uitvoeringsorganisatie. Dit impliceert dat wij meedenken en adviseren in het proces van de inkoop 2027. De beleidskeuzes worden echter via het Programmabureau en de negen deelnemende gemeenten gemaakt. Vervolgens zal het SbjH deze beleidskeuzes omzetten in uitvoering. De impact van de gemaakte keuzes wordt gedurende het proces steeds meer zichtbaar en zal later in

het proces leiden tot aanpassingen in het dienstverleningsproces van het SbjH. De informatie over de ontwikkelingen lopen dan ook via de lijn van het Programmabureau en de individuele gemeenten. Hierboven gaven wij al aan, dat het Servicebureau vanuit de door haar gevoelde verantwoordelijkheid in deze een proactieve opstelling richting het Programmabureau en de gemeenten zal kiezen, teneinde hen optimaal te ondersteunen.

De gemeente Den Haag verwijst naar het aanvullend financieel risico Jeugdhulp plus. Zoals de gemeente Den Haag terecht opmerkt betreft dit een risico dat primair onder de verantwoordelijkheid van de gemeenten vallen. Het SbjH heeft, op verzoek van de centrumgemeente (de gemeente Den Haag), ondersteuning verleend in dit proces. De gemeenten stonden aan de lat voor de kosten van afbouw van de gesloten jeugdzorg. De kosten hiervan liep in de tientallen miljoenen.

Door samenwerking tussen het Rijk, de betreffende zorgaanbieders, de gemeente Den Haag en het SbjH zijn er diverse bronnen ingezet om deze kosten te vergoeden (met name SPUK en BREN). De inzet dit het SbjH heeft ingebracht in dit proces is vergoed via de € 500 k post in de begroting van het SbjH. Het grootste risico naar de toekomst toe is de opbouw van alternatieven. Onbekend is of de aanwezig gereserveerde middelen toereikend zijn om deze kosten op te vangen.

Ad c) Gevolgen Haags Toekomstperspectief

In de reactie op de zienswijzen van 2025 is de volgende tekst opgenomen:

“Diverse zienswijzen gaan in op de mogelijke gevolgen van de veranderde situatie binnen de gemeente Den Haag als gevolg van de invoering per 1 januari 2024 van het Haags Toekomstperspectief Jeugd- en Gezinshulp. In het bijzonder zijn vragen gesteld over de mogelijkheid dat de gemeente Den Haag minder diensten gaat afnemen van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden en minder gaat bijdragen aan het Servicebureau. In dat verband wordt er eveneens door u op gewezen, dat in de risicokaart dit specifieke risico echter niet wordt benoemd.

Volgens de door u vastgestelde GR-regeling worden de kosten van het SbjH verdeeld volgens de verdeelsleutel inwonersaantal. Zonder aanpassing van de GR-regeling blijft de huidige verdeelsleutel qua kosten in stand. Aanpassing van de GR-regeling is de verantwoordelijkheid van de gezamenlijke gemeenten en vereist instemming van de gemeenteraden. Zonder uw toestemming wordt de GR-regeling niet aangepast. Dit is tevens de reden dat het risico van vermindering afname diensten door de gemeente Den Haag niet in de risicokaart als specifiek risico wordt benoemd. Binnen de huidige GR-regeling heeft dit risico namelijk niet aanwezig.”

In de praktijk blijkt dat het HTP voor de inzet vanuit het Servicebureau verschillende, ook tegengestelde, effecten heeft. Enerzijds is er zoals verwacht sprake van een vermindering van de werkzaamheden (aantallen declaraties). Anderzijds is er echter sprake van een verhoging van de inzet: afwikkelen van de declaraties welke door de onderaannemers van de consortia bij de gemeente Den Haag worden



ingediend, vragen vanuit zorgaanbieders over grijze gebieden tussen het HTP en de inzet van jeugdhulp vanuit de regionale producten et cetera.

Het SbjH werkt uiteraard van harte mee aan het onderzoek op dit onderwerp dat de gemeente Den Haag momenteel uitvoert. Wij hebben begrepen dat het onderzoek in het 4^e kwartaal 2025 zal worden afgerond.

Ad d) Informatiebeveiliging

In uw zienswijzen geeft u terecht aan dat het onderwerp informatiebeveiliging onvoldoende is uitgewerkt in de begroting 2026. In paragraaf 2.2 van de definitieve begroting 2026 hebben we de door u verzochte toelichting nu opgenomen.

Ad e) Maatschappelijk verantwoord inkopen (MVI)

Zoals u in uw zienswijzen reeds aangeeft is de relevantie van de MVI doelstelling bij het SbjH minder relevant vanwege de werkzaamheden. Helaas is verzuimd de motivatie op te nemen in de begroting 2026. Onze excuses hiervoor. Die motivatie luidt als volgt.

Het SbjH is een uitvoeringsorganisatie. Onze inkopen zijn uit te splitsen in de jeugdzorg, waarbij de contractbepalingen door de gemeenten zijn vastgesteld, en in bedrijfsvoering (zie onze begroting). Het grootste deel van de kosten van de bedrijfsvoering van het SbjH is personeel gerelateerd. Andere grote posten zijn ICT en huisvesting.

Zoals u heeft kunnen lezen in de begrotingswijziging 2025 is het SbjH verhuisd van de locatie op het Spui naar de Koninginnegracht te Den Haag. Bij het maken van de keuze van de nieuwe locatie is uitdrukkelijk ook naar het energielabel gekeken. De nieuwe locatie heeft een A+ label hetgeen beter is dan het energielabel op de oude locatie.

Qua reiskostenvergoeding wordt het openbaar vervoer gestimuleerd door een volledige vergoeding (op basis van 2^e klasse) voor het reizen met het openbaar vervoer en het opnemen van een vergoeding voor de aanschaf van een fiets in het IKB (mits deze gebruikt wordt voor het reizen van en naar het werk en/of het trein/bus/metro station).

Ad f) Gemeenteraadsverkiezingen 2026

In uw zienswijzen verzoekt u ons een overdrachtsdocument en inwerkprogramma op te stellen, zowel voor het nieuwe bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling als voor de nieuwe raadsleden in de gemeenten.

Het is gebruikelijk dat het SbjH het nieuwe bestuur meeneemt in de ontwikkelingen en hen uitdrukkelijk op de hoogte brengt wat er speelt.



Het is niet gebruikelijk dat het SbjH de raadsleden in deze apart informeert. Dit heeft met name te maken met het gegeven dat het SbjH een uitvoeringsorganisatie is die het door de gemeenten vastgestelde beleid en de door de gemeenten vastgestelde inkoopdocumenten in haar eigen rol tot uiting brengt.

Uiteraard is het SbjH ten alle tijden bereid, indien de lokale gemeenteraden dit wensen, om een presentatie te geven over de werkzaamheden die wij uitvoeren namen de negen deelnemende gemeenten. Dit uiteraard in afstemming met de verantwoordelijke wethouder. We geven in overweging om hiervoor de regionale raadsledenbijeenkomsten, die met enige regelmaat vanuit het Programmabureau worden georganiseerd voor de direct bij de portefeuille jeugdhulp betrokken raadsleden, te benutten.

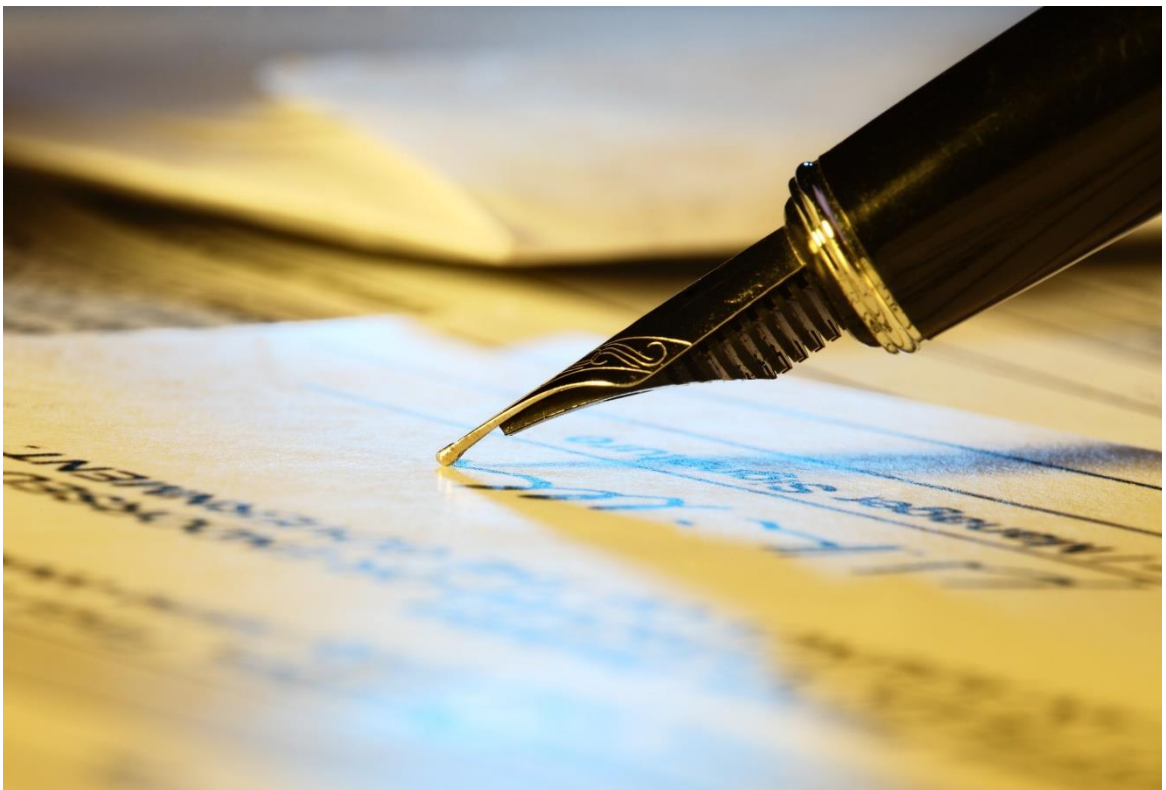
Wij gaan ervan uit hiermee afdoende te hebben geïnformeerd.

Het bestuur van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Hoogachtend,

L. Bentvelzen
Voorzitter

M. Dijns
Secretaris

BEGROTING 2026



Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Postbus 12 600

2500 DJ Den Haag

Tel 085 4855417

www.sbjh.nl

Email: info@sbjh.nl



Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Inleiding	4
1.2	De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur	5
1.3	Leeswijzer	5
2	Programmaplan	6
2.1	Inleiding	6
2.2	Programma werkzaamheden Servicebureau	7
2.2.1	Het Servicebureau contracteert	10
2.2.2	Het Servicebureau controleert	11
2.2.3	Het Servicebureau analyseert	12
2.2.4	De kosten van het Servicebureau in beeld	13
3	Paragrafen	15
3.1	Inleiding	15
3.2	Paragraaf weerstandsvermogen	15
3.3	Paragraaf financiering	18
3.4	Paragraaf bedrijfsvoering	19
3.5	Paragraaf Woo	21
3.6	Paragraaf Frauderisico beheersing	21
4	Financiële begroting 2026-2029	22
4.1	Inleiding	22
4.2	Uitgangspunten	22
4.3	Financiële meerjarenbegroting	24
4.4	Algemene dekkingsmiddelen	26
4.5	Bijdrage gemeenten	26
4.6	Reservemutaties	26
5.	Besluit bestuur	27



Bijlagen	28
Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen	28
Bijlage 2: Voorschotbedragen 2026 e.v.	28
Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting	29
Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2025 en begroting 2026	31
Bijlage 5: Begroting oude stijl	32
Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente	32
Bijlage 7: EMU-saldo	33
Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau	33
Bijlage 9: Risico overzicht SbjH	34

1 Inleiding

1.1 Inleiding

Voor u ligt de begroting 2026-2029 van de gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (hierna te noemen het Servicebureau of SbjH).

Het Servicebureau is op 24 november 2014 opgericht als Inkoopbureau H10. Volgens artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling behartigt het Servicebureau de belangen van de gemeenten op het terrein van de uitvoering van de gemeentelijke contractering in het kader van de Jeugdwet.

Op basis van de gemeenschappelijke regeling is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgesteld tussen het Servicebureau (opdrachtnemer) en de deelnemende gemeenten (opdrachtgever). In de DVO is de hoofdtaak (zoals verwoord in artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling) verfijnd naar deeltaken waarmee het Servicebureau belast is in de uitvoering. De DVO is vervolgens in een jaarplan geconcretiseerd.

Belangrijkste onderdelen van de uitvoering betreft de contractering van aanbieders die Jeugdhulp leveren aan jeugdigen uit de deelnemende gemeenten, contractmanagement met deze aanbieders, de controle op de declaraties van de aanbieders, de verantwoording daarvan en de data-analyse.

De werkzaamheden van het Servicebureau zijn in 2020 voor onbepaalde tijd verlengd en de naamgeving is aangepast van Inkoopbureau H10 naar Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden.

Het Servicebureau is een bedrijfsvoering organisatie met één verantwoordelijk bestuur. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording moeten gemeenschappelijke regelingen een sluitende meerjarenbegroting aanbieden over het begrotingsjaar en de drie daarop volgende jaren. Deze meerjarenbegroting betreft daarom de periode 2026-2029.

De indexatie in de kaderbrief 2026 die het Servicebureau heeft ontvangen wijkt af van de reguliere indexatie. Strikt formeel hoort dan een tabel bijgevoegd te zijn met de veranderingen en de waarde in de oude en nieuwe situatie. Het SbjH zal hier echter, gezien de aanpassingen 2025, niet verder op in gaan. De kaderbrief 2026 bevat tevens een taakstelling.

Het SbjH heeft in 2025 (2^e begrotingswijziging) en 2026, op basis van een reële inschatting van de kosten, zo goed mogelijk aan deze opgave voldaan. Voor zover de gewenste taakstelling niet is bereikt wordt deze door het SbjH en de aangesloten gemeenten niet reëel geacht.

1.2 De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur

Het doel van de gemeenschappelijke regeling (artikel 3) is het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Het Servicebureau heeft negen deelnemende gemeenten, namelijk:

- Delft
- Den Haag
- Leidschendam-Voorburg
- Midden-Delfland
- Pijnacker-Nootdorp
- Rijswijk
- Wassenaar
- Westland
- Zoetermeer.

Voorschoten is per 1-1-2024 uittreden, maar zal in 2026 voor het laatst nog een bijdrage leveren aan de begroting.

Het bestuur bestaat per datum van de begroting uit de volgende leden:

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:	mevr. M. Dijns	(directeur)

Het Servicebureau kent een éénhoofdige directie: mevr. M. Dijns

1.3 Leeswijzer

De hoofdstukken 2 en 3 betreffen de beleidsbegroting, de hoofdstukken 4 en verder betreffen de financiële begroting conform de BBV. In hoofdstuk 2 is de inhoudelijke beschrijving van de doelstellingen van het Servicebureau beschreven. In dit hoofdstuk worden de eerste twee W-vragen beantwoord, namelijk “Wat willen we bereiken?” en “Wat gaan we daarvoor doen?”. Tevens wordt globaal aangegeven wat deze zaken zullen gaan kosten.

In hoofdstuk 3 staan vervolgens de verplichte paragrafen beschreven, waarna hoofdstuk 4 de financiële begroting met een toelichting op de uitgangspunten en de uiteenzetting van de financiële positie bevat. In hoofdstuk 5 is het besluit van het Bestuur opgenomen. De bijlagen staan in hoofdstuk 6.

M. Dijns
Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

4 september 2025

2 Programmaplan

2.1 Inleiding

Het Servicebureau voert een van tevoren afgesproken basispakket (gebaseerd op de DVO) voor de negen deelnemende gemeenten uit. Dit pakket is bepaald door de Jeugdwet. Onder Jeugdhulp wordt in dit verband verstaan: Jeugdhulp, Jeugdbescherming en Jeugdreclassering. Hierbij geldt dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de beleidsvorming. Zij doen dat aan de hand van landelijke kaders, landelijke regelgeving en door invulling te geven aan de eigen (gezamenlijke) beleidsruimte.

De algemene doelstelling van het Servicebureau is het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Een daaruit vloeiende doelstelling is om door gezamenlijke inkoop en afhandeling van de facturering efficiency voordelen (door synergie effecten) te behalen.

Het Servicebureau heeft op basis van de gemeenschappelijke regeling 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 aanbiedersmanagement;
- Het op verzoek namens gemeenten optreden richting aanbieders 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 aanbieders (individuele inkoop en contractering);

De bovengenoemde taken zijn uitgewerkt in een DVO, die tussen de deelnemende gemeenten (opdrachtgever) en het Servicebureau (opdrachtnemer) is afgesloten. In de DVO zijn verfijnde afspraken opgenomen tussen opdrachtgever en opdrachtnemer opgenomen. De voornaamste taken (afspraken) zijn:

- het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement;
- het ontvangen en beoordelen van de digitale declaraties van de aanbieders;
- de gemeenten zijn verantwoordelijk voor de controle op het woonplaatsbeginsel en het afgeven van een zorgtoewijzing. Het Servicebureau controleert daarna of de ingediende declaratie matcht met de afgegeven zorgtoewijzing (JW301) en de andere contractuele voorwaarden en verzorgd op basis hiervan een betaalbestand ten behoeve van de verantwoordelijke gemeente;
- het analyseren van regionale uitgaven;



- het adviseren van gemeenten in het nemen van lokale maatregelen op basis van lokale duiding;
- regie voeren op de administratieve processen bij de ketenpartners en (beheersings)informatie genereren en ontwikkelen voor sturing en beheersing op de gehele keten (ketencoördinatie). Hiertoe behoort ook de Ontwikkeltafel waarin de gemeenten, SbJH en de aanbieders gezamenlijk de inhoudelijke ontwikkeling van de overeenkomsten bespreken.

De daadwerkelijke inkoop van een zorgtraject vindt plaats binnen de gemeente via de lokale teams door middel van het afgeven van een toewijzing in de vorm van een JW301.

De feitelijke betaling van de ontvangen declaraties – van aanbieders van Jeugdhulp – gebeurt, op aangeven van het Servicebureau, door de individuele gemeenten die zelf budgetverantwoordelijk zijn. Het Servicebureau genereert hiervoor in principe wekelijks een betaalbatch. De begroting van het Servicebureau bevat alleen de uitvoeringslasten.

Sinds 1 juli 2020 zijn deze taken uitgebreid met het voeren van de administratie voor de Regio-begroting. Dit betreft activiteiten die de 9 gemeenten gezamenlijk aangaan en waar de 9 gemeenten ook gezamenlijk financieel verantwoordelijk voor zijn. De Regio-begroting valt qua kosten onder de uitvoeringskosten van de gemeenten. In het verband met transparantie voert het SbJH de administratie en worden de kosten die gemaakt zijn als bijlage Regio-begroting verantwoord in de jaarrekening van het SbJH met daarbij een eigen controleverklaring. Voor 2026 geldt dat ook de administratie van de projectbegroting inkoop 2027 via het SbJH verloopt. Ook daar worden de kosten verantwoordt via een aparte bijlage in de jaarrekening SbJH met daarbij een eigen controleverklaring (in 2025 is dit ook het geval aangezien het traject in 2025 haar aanvang vindt).

2.2 Programma werkzaamheden Servicebureau

Het Servicebureau is aangemerkt als een bedrijfsvoeringsorganisatie met als doel het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Dit vormt voor het Servicebureau de basis van het programma dat in 2026 zal worden uitgevoerd.

Ter behartiging van de in artikel 3 genoemde belangen is het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden belast met uitvoering van de volgende taken in het kader van de Jeugdwet:

- 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 aanbieders om de voorwaarden en eisen, waaronder de overeenkomsten worden afgesloten te harmoniseren.

In de jaarstukken 2026 zal het Servicebureau binnen dit programma zich verantwoorden over de uitgevoerde taken (afspraken volgens DVO):

- het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement;
- het ontvangen en beoordelen van de declaraties van de aanbieders;
- de controle op de aanwezigheid van de toewijzing vanuit de gemeente (JW301) en op basis hiervan doorzetten van de desbetreffende declaraties naar de verantwoordelijke gemeente;
- het analyseren van de gegevens in samenhang met de gemeentelijke accountgesprekken;
- regie voeren op de administratieve processen bij de ketenpartners en (beheersings)informatie genereren en ontwikkelen voor sturing en beheersing op de gehele administratieve keten (ketencoördinatie)
- het voeren van de projectadministratie van de projecten die in de Regiobegroting door de regio zijn geïnitieerd en worden betaald. De kosten van deze Regiobegroting worden verantwoord via de jaarrekening van het Servicebureau.

In 2025 en 2026 zal extra inzet vanuit het Servicebureau gevraagd worden om de gemeenten te ondersteunen bij de inkoop 2027.

Bovenstaande taken zijn vervat in een uitvoeringsprogramma (= het Jaarplan SbjH en de Begroting SbjH). Het uitvoeringsprogramma bevat meer activiteiten en taken dan initieel was bedacht voor het Servicebureau. De onderhavige begroting bevat alleen reguliere activiteiten/taken. Voor additionele taken uit hoofde van het uitvoeringsprogramma wordt per programma/project een projectbegroting opgemaakt en afgestemd met de deelnemende gemeenten.

De ambitie van het Servicebureau, die voortvloeit uit eerdere evaluaties van het bureau, is gericht op verdergaande professionalisering en operational excellence. Hierbij valt te denken aan het doorontwikkelen van de automatisering, het professionaliseren van de informatievoorziening en het stroomlijnen van de processen in de administratieve ketens lopend van de aanbieders t/m de gemeenten/Servicebureau waarbij het belang van de jeugdige centraal staat.

Per 1 januari 2021 is de jeugdhulp in de regio opnieuw ingekocht. Deze inkoop is primair gebaseerd op de ontwikkeling van een resultaatgericht stelsel. Dit stelsel brengt een onbekende/onzekere dynamiek in werkwijzen en de SCOPAFIJTH onderdelen. Op basis van de resultaten van de Ontwikkeltafel kunnen additionele vragen gesteld worden aan het Servicebureau.

Vooralsnog zullen de extra werkzaamheden die het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden hiervoor moet uitvoeren verrekend worden met een in de begroting opgenomen post 'Extra taken SbjH'.

De nieuwe inkoop 2027 loopt via een apart traject. Benodigde inzet vanuit SbjH buiten de reguliere taken zal bij de projectorganisatie inkoop 2027 in rekening worden gebracht.

Door middel van professionalisering en operational excellence streven we naar kostenreductie in de uitvoering. Uit hoofde van het uitvoeringsprogramma wordt invulling gegeven aan maandelijks accountgesprekken tussen iedere gemeente en het Servicebureau. Door het voeren van accountgesprekken zal het inzicht in de administratieve processen en de voorspelbaarheid en betrouwbaarheid van de geprognoseerde kosten jeugdhulp per gemeente aanzienlijk toenemen. Hierdoor wordt het effectief inzetten van lokale maatregelen beter gefaciliteerd door de inzichtelijkheid van de lokale ontwikkelingen verder toeneemt.

In dit kader wordt ook druk gewerkt aan verbeteringen van de beschikbare dashboards.

Het Servicebureau heeft in overleg met de gemeenten, prestatie-indicatoren ontwikkeld die de kwaliteit en werking van de keten in beeld brengen. Deze indicatoren zijn beschikbaarheid jeugdhulp, naleving declaratieprotocol en naleving contracten.

Informatiebeveiliging en gegevensbescherming

Invulling geven aan informatiebeveiliging en gegevensbescherming

Naar aanleiding van de BIO-audit in 2023 zijn concrete maatregelen genomen, met als basis de vastgestelde en geïmplementeerde beleidsnota's 'Privacybeleid' en 'Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid 2024-2027' van het SbjH. Deze nota's zijn richtinggevend en kaderstellend en worden aangevuld met onderwerpspecifieke beleidsdocumenten voor informatiebeveiliging op tactisch niveau en werkinstructies op operationeel niveau. Ze vormen het fundament onder een betrouwbare verwerking van persoonsgegevens en informatiebeveiliging, en bevatten voor iedere medewerker de benodigde basiskennis. In 2025 en 2026 zal verder worden gebouwd om te (blijven) voldoen aan vereisten met betrekking tot informatiebeveiliging (NIS2, waar de BIO onder valt) en gegevensbescherming (AVG).

Belangrijkste risico's voor informatiebeveiliging en gegevensbescherming en de beheersmaatregelen

De afgelopen jaren stegen de risico's en kosten bij een data- of beveiligingslek flink, met name omdat hackers steeds actiever en slinker worden. Om de risico's te verkleinen werken we, naast de technische beveiliging, continu aan het vergroten van bewustzijn bij medewerkers, bijvoorbeeld via kennisdeling, trainingen, monitoring en sturing. Voor wat betreft de toegang tot applicaties hebben we heldere afspraken gemaakt over autorisaties en daaraan gekoppeld de dataminimalisatie.

Tevens is ook structurele inzet voor PO, CISO en FG in de formatie opgenomen, en de rol en verantwoordelijkheid van de proceseigenaren krijgen steeds beter vorm. Hiermee zijn taken en

verantwoordelijkheden duidelijker belegd en wordt actief op informatiebeveiliging en gegevensbescherming gestuurd.

Prioriteit voor het begrotingsjaar: voldoen aan de NIS2 en blijvende focus op AVG

De verwachting is dat vanaf het 2^e kwartaal 2026 in Nederland de NIS2 in werking zal treden. De NIS2 beschrijft strenge informatiebeveiligings- en continuïteitseisen. Ondanks dat het Servicebureau grotendeels voldoet aan de wettelijke vereisten, vraagt de NIS2 (en daarmee de aanscherpte eisen) een investering om aan de wettelijke zorgplicht en meldplicht volledig invulling te geven. Een extern bureau adviseert en begeleid het SbjH in het opstellen van onder andere beleid en werkinstructies en de implementatie ervan. Ook is vanuit de ketenverantwoordelijkheid de samenwerking met de leveranciers op dit thema verplicht. Met de grootste leveranciers is in 2025 de samenwerking op dit thema al opgestart, in 2026 verbeteren we het leveranciersmanagement met de overige partners.

De focus op de AVG zetten we in 2026 verder voort. Dit betreft voornamelijk het onder de aandacht houden van afspraken en werkwijzen rondom gegevensbescherming.

2.2.1 Het Servicebureau contracteert

Het Servicebureau is opgericht om overeenkomsten af te sluiten met de aanbieders van jeugdhulp. Voorts voert het Servicebureau reguliere contractmanagementgesprekken met aanbieders met een omzet boven een miljoen euro (en in ieder geval de 14 grootste aanbieders). De gesprekken met de overige aanbieders worden op basis van een risico-analyse gevoerd. Voor 2026 is ten minste het streven om de relevante overige aanbieders (niet zijnde een van de 14 grootste aanbieders) minimaal 1x per jaar te spreken.

Door het invoeren van de bestedingsruimte in de inkoop 2021 is hier het signaleren en verwerken van de bestedingsruimte bijgekomen (Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is Single Point of Contact).

Prestatie-indicator

Het Servicebureau sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voer het bijbehorende contractmanagement uit	Realisatie 2024	2026	2027	2028	2029 Bron
Aantal aanbieders	188	175	175	175	175 Zorgned
Aantal contracten in beheer	2.269	2.150	2.150	2.150	2.150 Zorgned
Aantal contracten afgelopen	9	100	100	100	100 Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	41	56	56	56	56 Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige aanbieders	120	150	150	150	150 Contractmanagement

Daarnaast heeft iedere zorgaanbieder met een omzet op H9-niveau boven € 500k (met uitzondering van de GI's) bij Den Haag en voor de gehele regio een bestedingsruimte ontvangen. Deze kan gedurende het jaar worden aangepast. Dit maakt onderdeel uit van de resultaatovereenkomst.

2.2.2 Het Servicebureau controleert

Het Servicebureau ontvangt de declaraties van aanbieders voor de geleverde zorg. Het Servicebureau zet de goedgekeurde declaraties binnen 10 werkdagen door naar de verantwoordelijke gemeente middels een SEPA-bestand. Alvorens de declaraties worden doorgezeten naar de verantwoordelijke gemeente beoordeelt het Servicebureau de declaraties op een aantal formele en materiele aspecten (niet limitatief hieronder opgenomen):

- Is de declarerende aanbieder gecontracteerd?
- Wordt het gecontracteerde tarief en product gedeclareerd?
- Is voor de gefactureerde zorg een actieve toewijzing aanwezig?
- Valt de gedeclareerde zorg binnen de toekenning (Q-controle)?
- Is de declaratie tijdig ingediend?
- Is de gefactureerde periode conform de toewijzingsperiode?
- Bevat ZorgNed de juiste en actuele gegevens (bankrekeningnummer etc.) van de aanbieder?

De kwaliteit en implementatie binnen de gemeentelijke processen heeft invloed op de noodzakelijke bezetting binnen het SbjH.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau ontvangt en beoordeelt de declaraties van aanbieders en zet de declaraties door naar de verantwoordelijke gemeente	Realisatie 2024	2026	2027	2028	2029	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	99,5%	> 90%	>90%	>90%	>90%	Zorgned

Ter indicatie:

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.

2.2.3 Het Servicebureau analyseert

Het declaratieproces (ontvangen en controleren) wordt uitgevoerd door het Servicebureau. Uit dit declaratieproces destilleert het Servicebureau gegevens die geanalyseerd worden voor de informatiebehoefte op verschillende niveaus (contractmanagement, lokale teams, BVO, beleid en DO). Een evident onderdeel van de informatiebehoefte is een kostenprognose jeugdhulp voor het begrotingsjaar. De informatie wordt door middel van verschillende kanalen gedeeld met de gemeenten:

- Accountgesprekken: dit is een maandelijks¹ gesprek tussen gemeente en het Servicebureau;
- Prognoses en andere informatie: Het Servicebureau stelt maandelijks een prognose van de kosten jeugdhulp op voor het gehele begrotingsjaar. De prognose wordt via het directeurenoverleg Jeugd met de gemeenten gedeeld.
- Ook hier geldt dat de resultaten van de Ontwikkeltafel en de daarop aangepaste werkwijzen nog niet in deze begroting zijn verwerkt maar separaat zullen worden gerealiseerd via de Regiobegroting.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau analyseert gegevens en signaleert de verschillen met voorgaand jaar	Realisatie 2024	2026	2027	2028	2029 Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	86	90	90	90	90 Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	11	10	10	10	10 Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	1	1	1 Geleverde bouwblokken

¹ In de eerste maanden van het jaar en in de zomervakantie wordt hierin geprioriteerd.

2.2.4 De kosten van het Servicebureau in beeld

Het Servicebureau heeft zelf maar 1 programma waarvoor zij werkzaam is (Jeugd). Tevens worden verplicht lasten onder Overhead en onvoorzien verantwoord.

Onderdeel (x € 1.000)	Lasten (begroot)	Baten (begroot)
Programma Jeugd	€ 4.729	€ 5.693
Overhead*	€ 964	
Onvoorzien	€ -	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	
* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen		
** Het Servicebureau heeft geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)		
** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit		

Het totaal van de lasten in bovenstaande verplichte uitsplitsing is € 5.693k conform de baten. Omdat het Servicebureau geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt wordt geen overzicht verstrekt. Dit geldt tevens voor de heffing vennootschapsbelasting.

De post onvoorzien is na begrotingswijziging 2023 begroot op € 0k.

Voor de overhead geldt het volgende overzicht:

Overhead (€ x 1.000)						
Personele formatie	2026	2027	2028	2029		
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 444	€ 444	€ 444	€ 444		
Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 219	€ 219	€ 249	€ 219		
Automatisering (ICT)						
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 175	€ 175	€ 175	€ 175		
Projecten						
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -		
Huisvesting						
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 126	€ 126	€ 126	€ 126		
Subtotaal	€ 964	€ 964	€ 994	€ 964		
Totaal overhead	€ 964	€ 964	€ 994	€ 964		

Percentage overhead is 16,9%. Het gemiddelde binnen de gemeenten was 31,7%. Door wijziging van de BBV is de definitie overhead aangepast. Het bovenstaande overzicht is conform de nieuwe definitie.

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 Servicebureau. Om die reden worden de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid, onderhoud kapitaalgoederen en verbonden partijen niet genoemd.

3.2 Paragraaf weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate het Servicebureau in staat is tegenvallers op te vangen.

1. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen;
 - a. De weerstandscapaciteit; zijnde de middelen en de mogelijkheden waarover het Servicebureau beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
 - b. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiele betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.
2. De paragraaf betreffende het weerstandvermogen bevat ten minste:
 - a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
 - b. Een inventarisatie van de risico's
 - c. Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Weerstandsvermogen

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

Het Servicebureau heeft geen afgezonderd weerstandsvermogen. Onverwachte tegenvallers dienen direct gemeld te worden bij het bestuur, waarna gezamenlijk en in overleg met de negen gemeenten bekeken wordt hoe deze tegenvallers op te lossen. Financieel technisch zijn de negen 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 Servicebureau worden de reserves gerekend.

Post (x € 1.000)	I/S	2024	2025	2026	2027
Algemene Reserve	Incidenteel	€ 199	€ 199	€ 199	€ 199
Post Onvoorzien	Structureel	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 199	€ 199	€ 199	€ 199

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

Risico's (=benodigde vermogen)

In 2025 heeft het Servicebureau op verzoek van de gemeenteraden een risico-analyse opgesteld. Deze analyse (gedaan via NARIS) bestaat uit 2 onderdelen:

1. Risico's die SbjH in eerste instantie via haar bedrijfsvoering dient op te vangen
2. Risico's die SbjH ziet, maar die primair voor rekening en risico zijn van de deelnemende gemeenten.

Beide risico's zijn uitgewerkt en in de analyse meegenomen.

Uiteindelijk is door middel van simulatie bepaald welke risico's gelopen worden en welk weerstandsvermogen daartoe benodigd is.

Dit ziet er als volgt uit:

Risico's die SbjH in eerste instantie via haar bedrijfsvoering dient op te vangen

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 800.096	Minimum	€ 104.254
25%	€ 1.021.393	Maximum	€ 3.077.472
50%	€ 1.279.647	Gemiddeld	€ 1.287.984
75%	€ 1.545.502	Standaarddeviatie	€ 379.749
80%	€ 1.611.149	Absolute maximum	€ 4.685.000
90%	€ 1.782.466	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.927.316		
99%	€ 2.189.068		

Risico's die SbjH ziet, maar die primair voor rekening en risico zijn van de deelnemende gemeenten.

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 203.515	Minimum	€ 0
25%	€ 790.430	Maximum	€ 23.203.559
50%	€ 1.562.544	Gemiddeld	€ 1.692.756
75%	€ 2.278.329	Standaarddeviatie	€ 1.542.561
80%	€ 2.503.424	Absolute maximum	€ 27.000.000
90%	€ 3.090.339	Trekkingen	100.000
95%	€ 3.543.062		
99%	€ 5.287.658		

N.B. een aanvullend risico Jeugdhulp plus is vastgesteld dat mogelijk nog niet vanuit derden is afgedekt. Wij hebben dit risico met haar grote impact, maar met een klein risico meegenomen in deze berekening. Het betreft risico nummer 24 in bijlage 9 met een gemiddelde impact ad € 99.500.

De details die onder deze simulaties liggen zijn terug te vinden in bijlage 9 Risico overzicht SbjH.

De waarschijnlijkheid waarbij deze risico's zich kunnen manifesteren wordt door het Servicebureau ingeschat op de waarde van 'gemiddeld' in de bovengenoemde staatjes. Dit komt overeen met een benodigd weerstandsvermogen ad € 1.288k. Dit is een stijging van het risico ten opzichte van de begroting 2025. In de bijlage 9 valt daarbij op dat de stijging voornamelijk wordt veroorzaakt door verhoging van verwachte bestaande risico's en hun impact.

Een eventueel tekort wordt opgevangen door artikel 16 lid 2 van de regeling gemeenschappelijke regeling Servicebureau waarin staat dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor eventuele tekorten op de uitgaven voor de instandhouding van het Servicebureau.

Daarnaast zijn er risico's die niet via het vermogen van het SbjH opgevangen hoeven te worden. Het is voor de gemeenten echter wel van belang dat ze voor haar eigen berekeningen van het weerstandsvermogen met deze risico's rekening houden. De waarde voor alle gemeenten gezamenlijk is gemiddeld € 1.693k zoals aangegeven is in het staatje simulatie deelnemende gemeenten hiervoor.

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2026	2027	2028	2029
Netto Schuldquote	-9,87%	-9,87%	-9,87%	-9,87%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-9,87%	-9,87%	-9,87%	-9,87%
Solvabiliteitsratio	5,27%	5,27%	5,27%	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.

Omdat begrotingstechnisch geen aanpassing van het vermogen wordt verwacht gaan we er van uit dat de eerste 3 kengetallen gelijk blijven aan de uitkomst van 2024. Een aantal posten zijn niet van toepassing, waarbij voor de structurele exploitatieruimte geldt dat deze in de GR-stukken is uitgesloten onder gebruikmaking van de financieringsgarantie door gemeenten bij tekorten (zodoende standaard 0,00% gebruikt).

3.3 Paragraaf financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening 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 mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de uitvoeringsregeling bij de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting en met een minimum van € 2,5 mln. Het Servicebureau heeft in 2024 het treasurystatuut geactualiseerd.. Hierbij is het uitgangspunt dat het Servicebureau geen leningen aangaat en uitsluitend gebruik maakt van schatkistbankieren.

Voorziene investeringen (in ICT) zijn in de begroting opgenomen. In het treasurystatuut is tevens aangegeven dat voor financieringsdoeleinden het gebruik van derivaten niet is toegestaan.

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

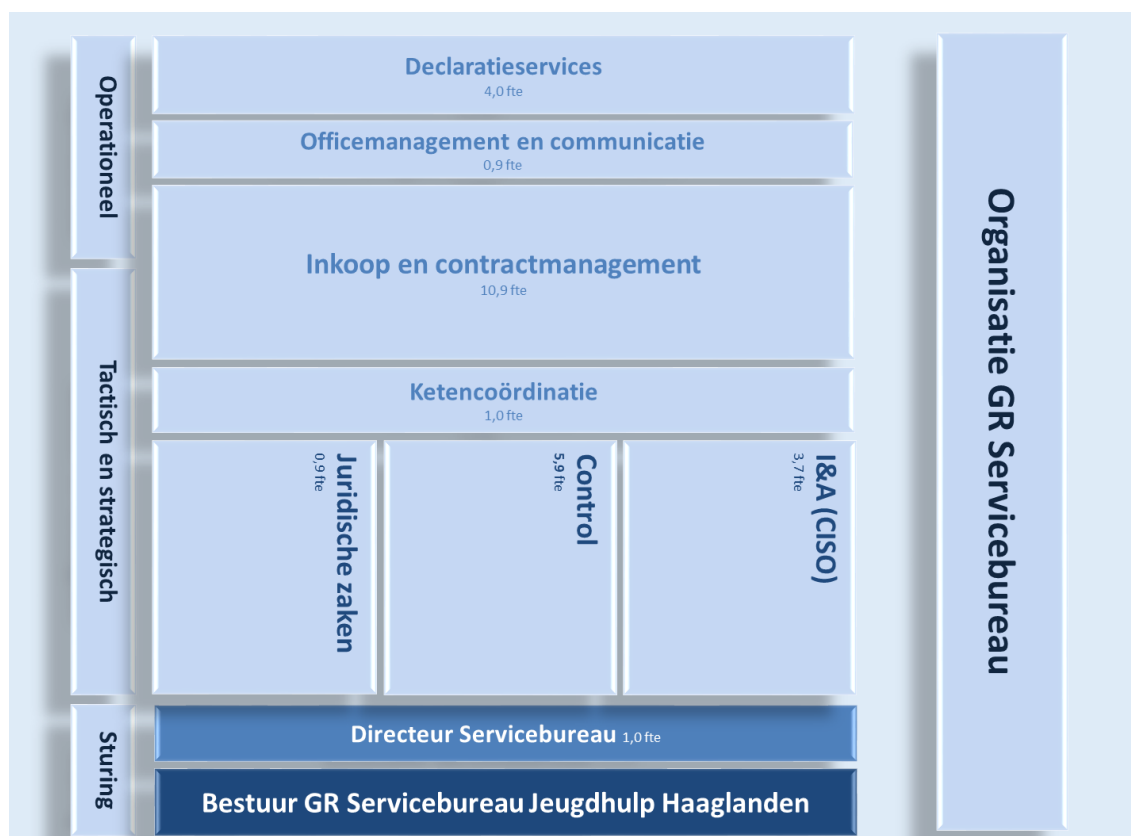
gezaamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, verminderd de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Het Servicebureau neemt deel aan het schatkist-bankieren.

Met de BNG is een structurele afspraak gemaakt dat automatische afroaming van het banksaldo boven de € 250k plaatsvindt. Hierdoor voldoet het Servicebureau automatisch aan de Wet FIDO.

3.4 Paragraaf bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en realisatie van beleidsvoor-nemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Een efficiënte, doelmatige en transparante be-drijfsvoering is van essentieel belang om de opgedragen taken uit te voeren. In onderstaande organogram is de structuur van het Servicebureau weergegeven.

Organogram



Op basis van de eerder genoemde structuur worden de volgende onderwerpen behandeld.

Personeel en Organisatie

Het Servicebureau heeft per 1 januari 2025 een formatie van 28,3 Fte (zie de verdeling in het organogram).

Financieel beheer en Administratieve Organisatie

Het Servicebureau kent de nodige verordeningen en kaders. Het Servicebureau heeft in 2024 onder andere de financiële verordening, het treasury statuut en beschrijvingen van de administratieve organisatie (inclusief beheersmaatregelen) op- en vastgesteld.

Planning en Control

Het Servicebureau heeft een planning en control cyclus opgezet. De planning en control cyclus is in opzet beschreven en voldoet aan de daaraan te stellen eisen. In de planning en control cyclus is de verantwoording aan het bestuur voorzien.

Informatisering en automatisering

Voor het inrichten van de ICT is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van bestaande systemen. Het Servicebureau heeft ICT middelen aangeschaft voor de uitvoering van de (wettelijke) taken. Het Servicebureau maakt vanaf 1 april 2025 gebruik van een eigen ICT infrastructuur. Voor software pakketten (o.a. voor het jeugdsysteem) en apparatuur (thuiswerkfaciliteiten en telefoontoestellen) is beperkt geld gereserveerd voor eventuele vervanging. Investerings die niet in de begroting zijn voorzien, worden aan het bestuur voorgelegd. Eventueel wordt tezamen met de deelnemende gemeenten gezocht naar oplossingen.

Ten behoeve van facilitering gemeenten wordt verder ingezet op portalen voor aanlevering van verantwoordingen. Enerzijds wordt hiermee de hoeveelheid handwerk verminderd, en anderzijds zijn deze gegevens sneller beschikbaar te maken ten behoeve van schattingen en dashboards. Dit is een grote wens van de gemeenten.

Vanuit de wet- en regelgeving is SbjH druk bezig om de laatste nog openstaande zaken met betrekking tot BIO en NIS2 af te ronden zodat we volledig en toetsbaar aan deze regelgeving voldoen. We liggen hierbij licht achter op ons eigen schema maar verwachten nog steeds in 2025 tot afronding te komen.

Investerings in vaste activa

Het Servicebureau is sinds april 2025 op de Koninginnegracht 7 te Den Haag gevestigd. Met deze verhuizing hebben diverse investeringen in vaste activa plaatsgevonden. Deze investeringen worden, conform artikel 13 lid 2 van de Financiële verordening Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden 2024, lineair afgeschreven in een periode van 5 jaar vanaf ingebruikname van de locatie.

3.5 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.

3.6 Paragraaf Frauderisico beheersing

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 één 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). In deze processen is de controle op een andere wijze ingericht:
 - o De salarisgerelateerde betalingen zijn aan te sluiten met de salarisadministratie.
 - o De zorgkostengerelateerde boekingen zijn aan te sluiten met de posten VERGM in de zorgadministratie (Zorgned)
 - o 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.

4 Financiële begroting 2026-2029

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2026-2029 van het Servicebureau weergegeven. Dit is een begroting die de structurele kosten van het Servicebureau bevat. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is op 15 november 2012 ingesteld. De bezoldiging van het personeel van het Servicebureau is op basis van de gemeentelijke CAO (CAR) en blijft onder de WNT-norm. Voor het personeel worden met name de CAR/UWO en de regelingen van de gemeente Zoetermeer dan wel eigen regelingen gehanteerd.

4.2 Uitgangspunten

Voor de begroting hanteert het Servicebureau normaliter de uitgangspunten zoals verwoord in de 'Kaderbrief begroting 2026 gemeenschappelijke regelingen'. In de kaderbrief is aangegeven dat het toegestaan is om gemotiveerd af te wijken van deze kaderbrief. Het Servicebureau maakt met enige regelmaat gebruik van deze mogelijkheid.

Het Servicebureau werkt al jaren op basis van een realistische begroting. Over het algemeen betekent dit dat kleine aanpassingen (zowel positief als negatief) in de begroting verwerkt worden. Het Servicebureau heeft de gevolgen van de Kaderbrief 2026 in beeld gebracht. De gemeenten hebben grof gezegd de volgende wensen:

- Indexatie t/m 2025 (correctie) 2,1%
- Indexatie 2026 2,1%
- Begroting 2026 = begroting 2025 x indexering x 93,8%

Het SbjH heeft, mede met het oog op de reeds in 2025 gerealiseerde bezuinigingen tot en met begrotingswijziging 1, vastgesteld dat zij niet in staat is te voldoen aan de wens van de gemeenten. Op basis van de hier voorliggende cijfers en de cijfers begrotingswijziging 2 voor 2025 wordt vastgesteld dat SbjH geen ruimte meer heeft om de gevraagde bezuinigingen te kunnen realiseren. Na afstemming met de gemeenten in de diverse overleggremia is vastgesteld dat de hier voorliggende bezuiniging het maximaal haalbare is.

Deze bezuiniging komt neer op € 106k in 2025 + € 59k in 2026 = € 165k. Afgezet tegen een begrote bijdrage ad € 4.768k vóór indexering is dit een bezuiniging van 3,5%, waarmee de bijdrage 2026 uitkomt op € 4.813k.

Gevraagd was om te komen tot een bijdrage ad $4.768 \times 104,2\% \times 93,8\% = € 4.660k$. Het gat van $€ 4.813k - € 4.660k = € 153k$ valt niet te realiseren. Dit mede gezien de al bij begrotingswijziging 1 van 2025 gerealiseerde bezuiniging van € 233k.



Gezien de laatste brief vanuit de toezichthouder leidt een onrealistische begroting direct tot preventieve onder toezicht plaatsing.

Het servicebureau voert de taken uit zoals deze zijn opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling en de hierbij opgestelde DVO. De werkzaamheden worden jaarlijks vastgelegd in het uitvoeringsprogramma, zijnde het Jaarplan SbjH en de Begroting SbjH tezamen. Die werkzaamheden overstijgen al jaar en dag in vorm, duur en omvang de initieel aan het servicebureau opgedragen taken. De financiële ruimte in het Programma Jeugd – voornamelijk opgebouwd uit personeelslasten – heeft het tot op heden mogelijk gemaakt om eigen personeel en in te huren externen flexibel en gericht op de door de gemeente gevraagde werkzaamheden in te zetten. Recentelijk is ook de administratie voor het project inkoop 2027 aan de lijst van werkzaamheden toegevoegd. Een vergoeding voor deze werkzaamheden is niet voorzien.

De verlaging van de uitgaven aan personeelskosten kan enerzijds worden gerealiseerd door vermindering van werkzaamheden die momenteel zonder gerichte financiering vanuit gemeenten door het SbjH worden uitgevoerd. Anderzijds kunnen de uitgaven verminderd worden door verkleining van de formatie.

Het Servicebureau verwacht overigens dat de gemeenten ook gebruik willen maken van de post “extra taken” ad € 500k ten einde extra ondersteuning vanuit het SbjH op de diverse regionale opgaven te kunnen leveren.

Zoals al jaren geldt zal het Servicebureau als goed huisvader ervoor zorgdragen de kosten te minimaliseren. Een eventueel begrotingsoverschot vloeit, zodra de buffer voor het weerstandsvermogen voldoende is, terug naar de gemeenten.

4.3 Financiële meerjarenbegroting

Het Servicebureau is een kleine en platte organisatie met een beknopte begroting waarbij de kostenposten onder te verdelen zijn in personele kosten, bedrijfsvoering, projecten, huisvesting en ICT. Na oprichting heeft het Servicebureau prioriteit gegeven aan de inrichting van de primaire processen (inkoop, contractmanagement en declaratiecontrole van de Jeugdhulp). In 2024 heeft het Servicebureau de professionalisering van de (interne) bedrijfsvoering gecontinueerd. Hiertoe heeft het Servicebureau in ICT (eigen apparatuur en vervanging software) en (kwalitatief) in medewerkers geïnvesteerd. De verordeningen zijn in 2024 voor een groot deel geactualiseerd, verbeterpunten BIO-evaluatie zijn opgepakt en er wordt nog verder gewerkt aan volledige BIO en Nis2 implementatie. Ook wordt via allerlei portalen informatie beschikbaar gesteld met als doel tijdiger en vollediger informatievoorziening aan de gemeenten.

Begroting 2026:

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

Begroting 2026 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)					
Personele formatie	2026	2027	2028	2029	
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 3.263	€ 3.263	€ 3.263	€ 3.263	
Bedrijfsvoering					
Accountantskosten (GAD)	€ 201	€ 201	€ 201	€ 201	
Automatisering (ICT)					
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 701	€ 701	€ 701	€ 701	
Projecten					
Projecten	€ 63	€ 63	€ 63	€ 63	
Huisvesting					
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ -	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal	€ 4.229	€ 4.229	€ 4.229	€ 4.229	
Overhead	€ 964	€ 964	€ 994	€ 964	
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal	€ 5.693	€ 5.693	€ 5.723	€ 5.693	

Begroting 2026 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)					
Dekking exploitatie regulier	2026	2027	2028	2029	
Bijdragen gemeenten	€ 4.813	€ 4.813	€ 4.843	€ 4.813	
Overige baten	€ 290	€ 290	€ 290	€ 290	
Financiële baten en lasten (rente)	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90	
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal	€ 5.693	€ 5.693	€ 5.723	€ 5.693	

In 2028 is de begroting verhoogd met € 30 k t.b.v. de evaluatie van de Gemeenteschappelijke Regeling (elke 3 jaar van toepassing).

Op basis van de in 2021 uitgebrachte interpretatie incidentele baten en lasten is voor het SbjH geen sprake van incidentele baten- en lasten. Deze zijn zodoende dan ook niet nog eens apart in beeld gebracht.

Ook de nadere verduidelijking in 2024 van deze interpretatie heeft niet tot aanpassingen geleid.

In de begroting is onder de noemer “extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd” jaarlijks een bedrag ad € 500k opgenomen. Dit zijn middelen die onder regie van het DO Jeugd (Directeuren Overleg) beschikbaar worden gesteld. Het betreft derhalve geoormerkt geld dat uitsluitend ingezet kan worden na een besluit van het DO Jeugd. Jaarlijks wordt alleen het gebruik van het voorgaande jaar aangevuld. De werkelijke jaarlast kan dus ook aanzienlijk minder zijn voor de gemeenten.

Op basis van de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de overhead afzonderlijk in de begroting opgenomen te worden. De overhead maakt integraal onderdeel uit van de nominale begroting. De overhead van het Servicebureau in 2026 is € 964k.

Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

Overhead:

Overhead (€ x 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Personele formatie				
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 444	€ 444	€ 444	€ 444
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 219	€ 219	€ 249	€ 219
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 175	€ 175	€ 175	€ 175
Projecten				
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 126	€ 126	€ 126	€ 126
Subtotaal	€ 964	€ 964	€ 994	€ 964
Totaal overhead	€ 964	€ 964	€ 994	€ 964

Het Servicebureau heeft een overhead van 16,9% (= €964k/€ 5.693k), terwijl de gemiddelde overhead bij de gemeenten in 2018 op 31,7% lag. (Bron: Binnenlands Bestuur, laatste openbare info).

Hierbij dient opgemerkt te worden dat de definitie overhead is aangepast. De overhead van het Servicebureau is volgens deze nieuwe definitie opgezet terwijl het cijfer van de gemiddelde overhead bij de gemeenten nog op de oude definitie is gestoeld.

In de begroting is geen vennootschapsbelasting (VPB) opgenomen omdat het Servicebureau alleen werkzaamheden van algemeen belang uitvoert welke niet VPB-plichtig zijn. Voor 2026 en verder geldt dat alle posten structureel zijn. In 2028 is de overhead € 30k hoger ten behoeve van een 3-jaarlijks onderzoek naar het functioneren van de GR.

4.4 Algemene dekkingsmiddelen

Het Servicebureau wordt gefinancierd door de negen deelnemende gemeenten. De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van het bewonersaantal per 1 januari van het jaar voorafgaande aan de begroting. Dit betreft echter geen algemene dekkingsmiddelen, die zodoende op € 0 zijn gesteld.

4.5 Bijdrage gemeenten

Tabel Bijdragen gemeenten (baten)²

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2026	2027*	2028*	2029*
Delft	€ 446	€ 454	€ 456	€ 454
Den Haag	€ 2.300	€ 2.339	€ 2.354	€ 2.339
Leidschendam-Voorburg	€ 317	€ 322	€ 324	€ 322
Midden-Delfland	€ 79	€ 80	€ 80	€ 80
Pijnacker-Nootdorp	€ 235	€ 239	€ 241	€ 239
Rijswijk	€ 246	€ 250	€ 251	€ 250
Wassenaar	€ 111	€ 113	€ 114	€ 113
Westland	€ 473	€ 481	€ 484	€ 481
Zoetermeer	€ 526	€ 535	€ 538	€ 535
Totaal	€ 4.733	€ 4.813	€ 4.843	€ 4.813

Kosten uittredende gemeente (€ x 1.000)	2026	2027*	2028*	2029*
Voorschoten	€ 80	€ -	€ -	€ -

In bijlage 6 is een tabel opgenomen met de bewonersaantallen per gemeente op 1-1-2025. Deze tabel is gebaseerd op de gegevens van CBS-Statline d.d. 28-02-2025.

Vanwege het uittreden van Voorschoten per 1-1-2024 is deze gemeente apart opgenomen in dit overzicht. In de eerste 3 jaren dragen zij bij aan een deel van de begroting conform de uittredingsbepalingen. Deze bijdrage is in de begroting ook onder de bijdragen gemeenten verantwoordt. Hierdoor sluit het totaalbedrag ad € 4.813 aan bij het bedrag in de begroting.

In de jaarschijf 2028 is een eenmalig bedrag ad € 30k toegevoegd in verband met de evaluatie van de GR. In principe vindt evaluatie iedere drie jaar plaats.

De raad van de gemeente Den Haag heeft zijn college verzocht om de gevolgen van het HTP qua werkzaamheden van het Servicebureau in beeld te brengen. Dit onderzoek loopt nog.

4.6 Reservemutaties

Het servicebureau heeft in 2026 geen reservemutaties.

² Verdeling betreffende de begroting 2026 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2025. De (kosten)verdeling over 2026 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.



5. Besluit bestuur

Het bestuur van het Servicebureau;

Gelezen de toezending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van Zuid-Holland;

BESLUIT:

1. De begroting van baten en lasten voor het jaar 2026 conform vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2026-2029 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De bevoorschotting conform bijlage vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op 4 september 2025

De voorzitter,

De secretaris,

L. Bentvelzen

M. Dijns

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2026 geen reservemutaties hebben.

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2026 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2026	2027*	2028*	2029*
Delft	€ 446	€ 454	€ 456	€ 454
Den Haag	€ 2.300	€ 2.339	€ 2.354	€ 2.339
Leidschendam-Voorburg	€ 317	€ 322	€ 324	€ 322
Midden-Delfland	€ 79	€ 80	€ 80	€ 80
Pijnacker-Nootdorp	€ 235	€ 239	€ 241	€ 239
Rijswijk	€ 246	€ 250	€ 251	€ 250
Wassenaar	€ 111	€ 113	€ 114	€ 113
Westland	€ 473	€ 481	€ 484	€ 481
Zoetermeer	€ 526	€ 535	€ 538	€ 535
Totaal	€ 4.733	€ 4.813	€ 4.843	€ 4.813

Kosten uittredende gemeente (€ x 1.000)	2026	2027*	2028*	2029*
Voorschoten	€ 80	€ -	€ -	€ -

* Verdeling betreffende de begroting 2026 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2025. De verdeling over 2026 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

De voorschotbedragen zijn (conform afspraak) inclusief btw.

Voor Voorschoten geldt dat zij, vanwege haar uittreden, voor 3 jaar een bijdrage betaald op basis van de afspraken uittreding.

Omdat de begroting in € x1.000 is, is voor 2026 de bijdrage hieronder nogmaals opgenomen in € 1.000 en gehele €.

Kostenverdeling naar gemeenten 2026	x € 1.000		x € 1	
Delft	€	446	€	446.092
Den Haag	€	2.300	€	2.300.473
Leidschendam-Voorburg	€	317	€	316.928
Midden-Delfland	€	79	€	78.604
Pijnacker-Nootdorp	€	235	€	235.220
Rijswijk	€	246	€	245.702
Wassenaar	€	111	€	111.434
Westland	€	473	€	473.099
Zoetermeer	€	526	€	525.890
Totaal	€	4.733	€	4.733.441

Kostenverdeling uittredende gemeente	x € 1.000		x € 1	
Totaal	€	80	€	79.699

Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 2.428	€ 2.940	€ 3.196	€ 3.263	€ 3.263	€ 3.263	€ 3.263
2. Bedrijfsvoering	€ 156	€ 159	€ 197	€ 201	€ 201	€ 201	€ 201
3. Automatisering (ICT)	€ 578	€ 830	€ 693	€ 701	€ 701	€ 701	€ 701
4. Projecten	€ 2.217	€ 731	€ 62	€ 63	€ 63	€ 63	€ 63
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Overhead	€ 1.145	€ 1.186	€ 988	€ 964	€ 964	€ 994	€ 964
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 137	€ 206	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	€ 6.661	€ 6.053	€ 5.636	€ 5.693	€ 5.693	€ 5.723	€ 5.693
Dekking exploitatie regulier							
9. Bijdragen gemeenten	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.762	€ 4.813	€ 4.813	€ 4.843	€ 4.813
10. Overige baten	€ 2.323	€ 1.105	€ 284	€ 290	€ 290	€ 290	€ 290
11. Financiële baten en lasten (rente)	€ 99	€ 131	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90
8. Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 137	€ 206	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	€ 7.122	€ 5.966	€ 5.636	€ 5.693	€ 5.693	€ 5.723	€ 5.693
Resultaat	€ 461	€ -87	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

De bovenstaande gepresenteerde lasten zijn inclusief btw.

Toelichting op exploitatieposten

Per onderdeel is aangegeven wat het verschil is met de begroting 2025. Deze verschillen zijn gebaseerd op de reguliere werkwijze m.b.t. de kaderbrief (indexering inclusief nacalculatie) en worden hieronder nader toegelicht en als zodanig gelabeld in de tabel in bijlage 4.

LASTEN verschil € 57k

Bij iedere post wordt de totale mutatie, de mutatie in de directe lasten en de mutatie in de overhead aangegeven:

Personele formatie verschil € 76k, € 67k direct en € 9k overhead (€ 76k indexatie)

De loonkosten stijgen met 2,1% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2026 op basis van de indexatie 2026 (de indexatie over 2024 en 2025 is al verwerkt in de begrotingswijziging 2025).

Bedrijfsvoering verschil € -21k, € 4k direct en € -25k overhead (€ 9k indexatie)

Op de controlekosten is conform de indexatie 2,1% toegevoegd. Dit komt neer op € 4k. In de overige bedrijfsvoeringsposten komt deze indexatie neer op € 5k (deze zitten in de overhead). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2026 op basis van de indexatie 2026 (de indexatie over 2024 en 2025 is al verwerkt in de begrotingswijziging 2025). Tevens is € 30k verwijderd ten behoeve van het uitvoeren van een onderzoek naar het functioneren van de GR (dit onderzoek wordt iedere drie jaar uitgevoerd en zit derhalve uitsluitend in die boekjaren).

Automatisering verschil € 12k, € 8k direct en € 4k overhead (€ 18k indexatie)

De ICT-kosten zijn geïndexeerd met 2,1% (€18k). Daarvan betreft € 14k directe kosten en € 4k overhead. De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2026 op basis van de indexatie 2026 (de indexatie over 2024 en 2025 is al verwerkt in de begrotingswijziging 2025). In 2025 vonden eenmalige investeringen plaats in een nieuw portaal. De daarvoor begrote kosten (€ -7k) worden uit de begroting 2026 gehaald.

Huisvesting verschil € -11k, € 0k direct en € -11k overhead (€ 3k indexatie)

Het Servicebureau is sinds april 2025 aan de Koninginnegracht 7 te Den Haag gevestigd. De indexatie betreft met 2,1% € 3k aan extra lasten (overhead). De daling heeft te maken met dat in 2026 voor het eerst een geheel jaar de nieuwe locatie wordt gehuurd. Over 2026 zal naar verwachting voor de huisvesting ook nog eens € 16k aan BTW terug gevorderd kunnen worden bij BCF. Hiermee is de bezuiniging, zoals in de begrotingswijziging 2025 aangegeven, structureel gerealiseerd.

Overige uitgaven verschil € 1k, € 1k direct en € 0k overhead (€ 1k indexatie)

De overige-kosten betreffen de projectkosten en zijn geïndexeerd met 2,1% (€1k). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2026 op basis van de indexatie 2026 (de indexatie over 2024 en 2025 is al verwerkt in de begrotingswijziging 2025).

Onvoorzien

Onvoorzien is in de begrotingswijziging 2023 vervallen. Voor 2026 is geen reden geweest een nieuwe post op te nemen.

BATEN verschil € 57k

Bijdragen gemeenten verschil € 51k, (€ 110k indexatie, € -59k per saldo besparingen)

In bijlage 2 zijn de voorschotbijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer vermeld. Deze moeten nog worden bijgesteld met de inflatiecorrectie. De bijdragen zijn aangepast aan de indexatie(+€ 110k) en de correcties besparingen (€ -59k).

Overige baten verschil € 6k, (€ 6k indexatie)

Een deel van de personele formatie wordt ingezet ter ondersteuning van het Programmabureau. Jeugdhulp Haaglanden. Tevens worden enkele andere zaken aan gemeenten doorbelast. De hiermee gepaard gaande baten zijn hier opgevoerd en de indexatie (€ 6k) zodoende ook.

Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2025 en begroting 2026

Exploitatieoverzicht (€ 1.000)	2025	2026	verschil	verklaring onder
Lasten	Begroting	begroting		
1. Personele formatie	€ 3.196	€ 3.263	€ 67	Personele formatie
2. Bedrijfsvoering	€ 197	€ 201	€ 4	Bedrijfsvoering
3. Automatisering (ICT)	€ 693	€ 701	€ 8	Automatisering
4. Projecten	€ 62	€ 63	€ 1	Overige uitgaven
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	Huisvesting
6. Overhead	€ 988	€ 964	€ -23	Personele formatie, Automatisering en Huisvesting
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	Onvoorzien
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ -	Extra taken (lasten)
Totaal lasten	€ 5.636	€ 5.693	€ 57	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 4.762	€ 4.813	€ 51	Baten algemeen
Overige baten	€ 284	€ 290	€ 6	Overige baten
Financiële baten en lasten (rente)	€ 90	€ 90	€ -	Financiële baten en lasten
Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ -	Extra taken (lasten)
Totaal baten	€ 5.636	€ 5.693	€ 57	
Resultaat	€ -	€ -	€ -0	

Het verschil tussen de begroting 2025 en 2026 betreft de indexatie en de overige correcties/besparingen.

Zoals in bijlage 4 van de begrotingswijzing 2025 uitgelegd is de feitelijke structurele bezuiniging € 100k hoger.

Bijlage 5: Begroting oude stijl

Omdat de toevoeging van overhead in de BBV de begroting er niet duidelijker op maakt is hieronder de begroting oude stijl opgenomen. Hierbij dient opgemerkt te worden dat het resultaat over 2023 deels wordt teruggegeven aan de gemeenten.

Exploitatieoverzicht (€ x 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 3.067	€ 3.627	€ 3.631	€ 3.708	€ 3.708	€ 3.708	€ 3.708
2. Bedrijfsvoering	€ 332	€ 357	€ 442	€ 420	€ 420	€ 450	€ 420
3. Automatisering (ICT)	€ 746	€ 966	€ 865	€ 877	€ 877	€ 877	€ 877
4. Projecten	€ 2.217	€ 731	€ 62	€ 63	€ 63	€ 63	€ 63
5. Huisvesting	€ 162	€ 166	€ 136	€ 126	€ 126	€ 126	€ 126
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 137	€ 206	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	€ 6.661	€ 6.053	€ 5.636	€ 5.693	€ 5.693	€ 5.723	€ 5.693
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.762	€ 4.813	€ 4.813	€ 4.843	€ 4.813
Overige baten	€ 2.323	€ 1.105	€ 284	€ 290	€ 290	€ 290	€ 290
Financiële baten en lasten (rente)	€ 99	€ 131	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 137	€ 206	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	€ 7.122	€ 5.966	€ 5.636	€ 5.693	€ 5.693	€ 5.723	€ 5.693
Resultaat	€ 461	€ -87	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

Gemeente	Bevolkin g	Percentage (H9)	Bijdrage (€ x 1.000)
Delft	110.224	9,42%	€ 446
Den Haag	568.419	48,60%	€ 2.300
Leidschendam-Voorburg	78.309	6,70%	€ 317
Midden-Delfland	19.422	1,66%	€ 79
Pijnacker-Nootdorp	58.120	4,97%	€ 235
Rijswijk	60.710	5,19%	€ 246
Wassenaar	27.534	2,35%	€ 111
Westland	116.897	9,99%	€ 473
Zoetermeer	129.941	11,11%	€ 526
Totaal H-9	1.169.576	100,00%	€ 4.733
Voorschoten			€ 80
Totaal H-10			€ 4.813

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving (€ x 1.000)	Realisatie 2024	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
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

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden GR (x € 1.000)	Realisatie 2024	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 34	€ 32	€ 32	€ 32	€ 32
0.4 Overhead	€ 1.186	€ 964	€ 964	€ 994	€ 964
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein					
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 4.833	€ 4.697	€ 4.697	€ 4.697	€ 4.697
Baten					
0.5 Treasury	€ 131	€ -	€ -	€ -	€ -
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 5.835	€ 5.693	€ 5.693	€ 5.723	€ 5.693
Totaal	€ 87	€ -	€ -	€ -	€ -

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat

Risico overzicht SBJH
Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden



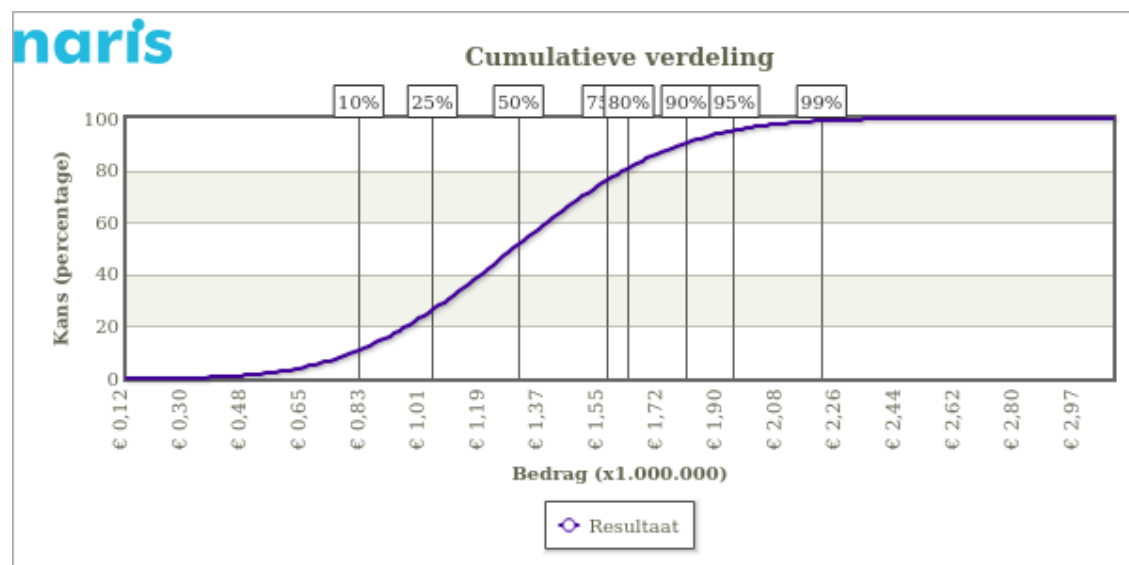
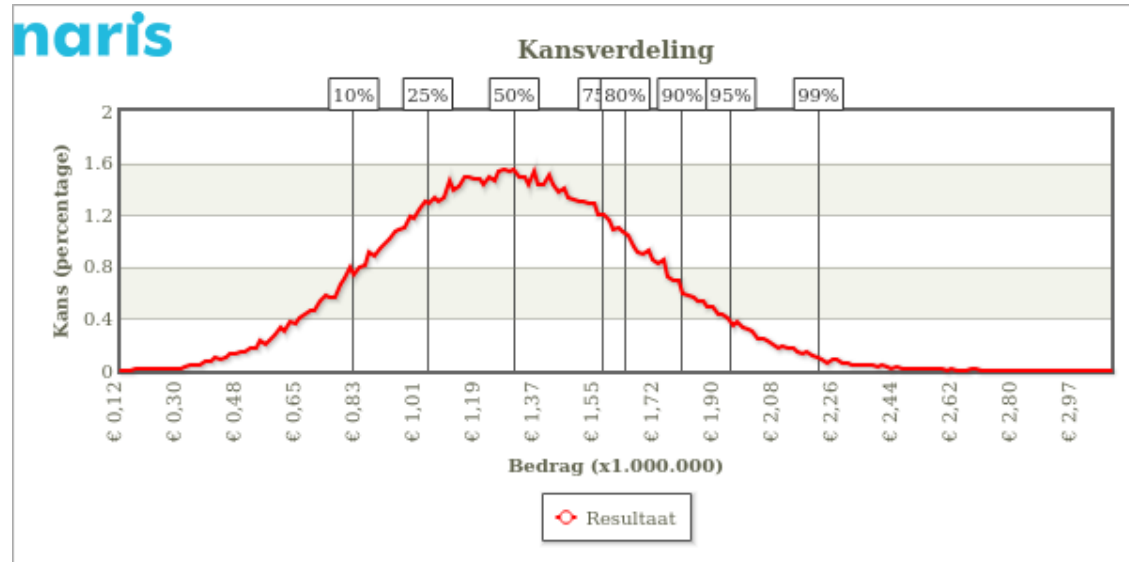
Naris

17-03-2025

Inhoudsopgave

Simulatie SBJH	36
Simulatie SBJH	37
Risicokaart.....	41
Simulatie deelnemende gemeenten	43
Simulatie deelnemende gemeenten	44

Simulatie SBJH



Zekerheidspercent- age	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 800.096	Minimum	€ 104.254
25%	€ 1.021.393	Maximum	€ 3.077.472
50%	€ 1.279.647	Gemiddeld	€ 1.287.984
75%	€ 1.545.502	Standaarddeviatie	€ 379.749
80%	€ 1.611.149	Absolute maximum	€ 4.685.000
90%	€ 1.782.466	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.927.316		
99%	€ 2.189.068		

Simulatie SBJH

Tijdstip	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R4		Rechtsgang wegens juridisch geschil met zorgaanbieders.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		20,90%	€ 269.173
28-10-2025	R3		Grote variatie in de vraag, verwachtingen en wensen van deelnemende gemeenten (inhoud, volume, etc.) en het niet hieraan in volle omvang kunnen voldoen. Accepteren als 'normale werkwijze'.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		18,57%	€ 239.129
28-10-2025	R21		Toename druk op zorgverlening en uitvoering (contractmanagement en administratieve verwerking), Groot deel werk dient te worden opgevangen vanuit personeel SbjH. Levert problemen planning	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		17,42%	€ 224.399

Tijdslijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
			op. toename werkdruk.							
28-10-2025	R16		Niet kunnen opvangen van kennisuitval (vanwege ziekteverzuim etc.)	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		13,59%	€ 175.052
28-10-2025	R17		Niet planbare productievermindering bij vertrek medewerker. In geval van externe vervanging geen afdoende budget.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	75%		8,73%	€ 112.475
28-10-2025	R14		Toenemend ziekteverzuim met langduriger uitval.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		7,78%	€ 100.200
28-10-2025	R23		Een onderbreking in een deel van het proces beperkt de uitvoering op andere onderdelen in het proces waardoor vertragingen in de uitvoering ontstaan	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		3,49%	€ 44.933

Tijdslijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R19		Verschuiving van taken en verantwoordelijkheden GR.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		3,26%	€ 41.953
28-10-2025	R18		Invloed gemeenteraden op bedrijfsvoeringsorganisatie (is nu bevoegdheid raden dan wel colleges).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		3,11%	€ 40.010
28-10-2025	R7		Bug in ZorgNed (berichtenverkeer).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		1,05%	€ 13.478
28-10-2025	R12		Systemen niet toegankelijk voor langere periode of compleet afgesloten.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		1,00%	€ 12.858
28-10-2025	R22		Boven verwachting veel aanmeldingen woonplaatsbeginsel waarbij oude contract moet worden gerespecteerd	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	30%		0,47%	€ 6.015
28-10-2025	R10		Schending privacywetgeving AVG	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,20%	€ 2.592

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

$x > € 1.000.000$

$€ 500.000 < x < € 1.000.000$

$€ 100.000 < x < € 500.000$

$€ 10.000 < x < € 100.000$

$x < € 10.000$

Geen financiële gevolgen

Kans

2			2	
				2
3	1	2	2	2
2	1			2
1				
3				1
10%	30%	50%	70%	90%

Financieel**Netto** $x > \text{€ } 1.000.000$ $\text{€ } 500.000 < x < \text{€ } 1.000.000$ $\text{€ } 100.000 < x < \text{€ } 500.000$ $\text{€ } 10.000 < x < \text{€ } 100.000$ $x < \text{€ } 10.000$

Geen financiële gevolgen

26**Kans**

10%

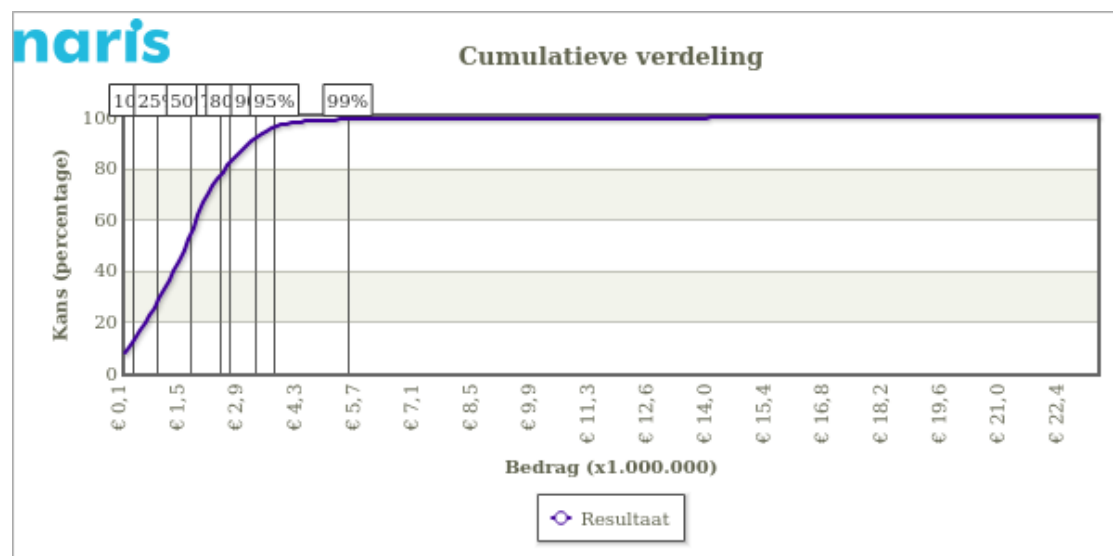
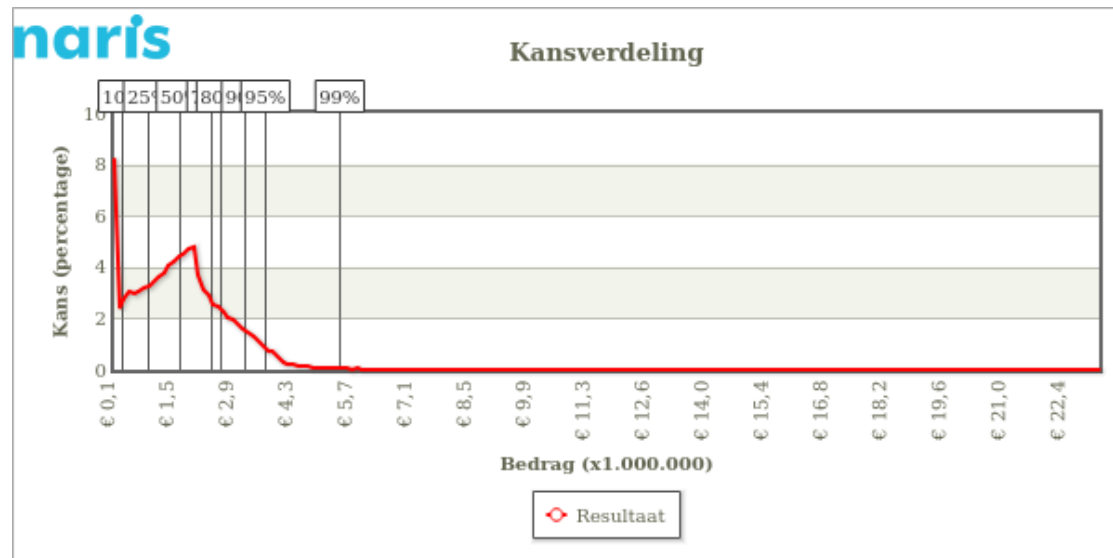
30%

50%

70%

90%

Simulatie deelnemende gemeenten



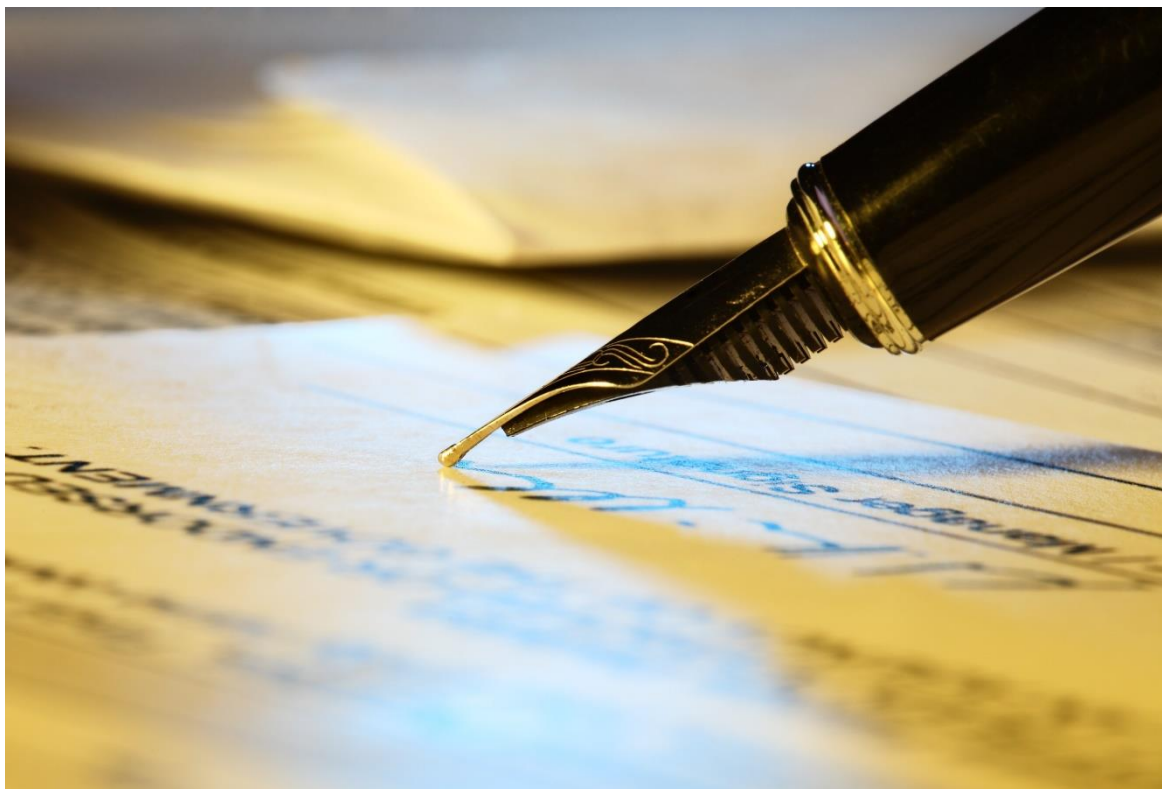
Zekerheidspercent-age	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 203.515	Minimum	€ 0
25%	€ 790.430	Maximum	€ 23.203.559
50%	€ 1.562.544	Gemiddeld	€ 1.692.756
75%	€ 2.278.329	Standaarddeviatie	€ 1.542.561
80%	€ 2.503.424	Absolute maximum	€ 27.000.000
90%	€ 3.090.339	Trekkingen	100.000
95%	€ 3.543.062		
99%	€ 5.287.658		

Simulatie deelnemende gemeenten

Tijdstip	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R25		Niet reële verwachtingen ten aanzien van te behalen bezuiniging en te nemen maatregelen vanuit Hervormingsagenda.	Hoofdafdeling	Jeugdzorg	Financieel	70%		41,62%	€ 704.441
19-10-2028	R26		Start inkoopproces 2027 met op diverse gebieden inzet op ander beleid en andere financiering	Hoofdafdeling	Jeugdzorg	Financieel	70%		41,43%	€ 701.260
19-10-2028	R8		bug in ZorgNed	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		7,40%	€ 125.198
19-10-2028	R24		Landelijke beleidsverandering leidt tot afnamen zorg waardoor zorgcontinuïteit aangetast wordt	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		5,88%	€ 99.500

Tijdstip	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R13		software levert niet de juiste (stuur)informatie	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	25%		3,68%	€ 62.357
19-10-2028	R2		collectief van 9 gemeenten in 1,2 of 3 groepen	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R1		deelnemende gemeente(n) treden uit	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R20		aanpassingen bedrijfsvoering	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		0,00%	€ 0

BEGROTINGSWIJZIGING 2025



Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Koninginnegracht 7

2514 AA Den Haag

Tel: 085-485 54 17

www.SbJH.nl

Email: info@sbjh.nl



Inhoud

1	Aanbieding	3
1.1.	Inleiding	3
1.2.	De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur	3
2	Aangepaste begroting	4
2.1.	Aanleiding begrotingswijziging	4
3	Besluit bestuur	6
	Bijlagen	7
	Bijlage 1 Reactie op zienswijzen meerjarenbegroting 2025-2028 SbjH	7
	Bijlage 2 Begroting 2025 op basis van kaderbrief 2025 inclusief nacalculatie	11
	Bijlage 3 Begroting 2025 na invulling van de taakstelling	12
	Bijlage 4 Begroting 2025 na invulling van de taakstelling en kritische beoordeling	15
	Bijlage 5 Resumerend	19



1 Aanbieding

1.1. Inleiding

De Begroting SbjH 2025 is in het 1ste kwartaal 2024 opgesteld en op 18 september 2024 formeel vastgesteld. Conform het besluit van het bestuur van het SbjH is besloten om tege- moet te komen aan de, in de kaderbrief 2024, opgelegde taakstelling ad 231k, maar de in- vulling van deze taakstelling op een later tijdstip nader concreet uit te werken.

In de reactie op de zienswijzen zijn de raden geïnformeerd op welke wijze deze taakstelling daadwerkelijk ingevuld wordt. Zoals toegezegd betekent dit tevens dat er, bij het aanleve- ren van de begroting 2026, een begrotingswijziging 2025 moet plaatsvinden.

Deze begrotingswijziging 2025 treft u hierbij aan.

1.2. De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur

Het bestuur bestaat per datum vaststelling van de begrotingswijziging uit de volgende leden:

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:	mevr. M. Dijns	(directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden)

Het Servicebureau kent een éénhoofdige directie: mevrouw M. Dijns.

M. Dijns
Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
4 september 2025

2 Aangepaste begroting

2.1. Aanleiding begrotingswijziging

Het SbjH heeft met de kaderbrief GR-en 2025 de opdracht gekregen om géén correctie indexatie oude jaren mee te nemen in de begroting hetgeen leidt tot een taakstelling ad € 231k. Na overleg tussen gemeenten en het SbjH is besloten deze kaderstelling alternatief in te vullen. In de reactie op de zienswijzen d.d. 18-09-2024 zijn de raden hierover geïnformeerd (**bijlage 1**).

Feitelijk impliceert dit dat de primaire begroting zoals gepresenteerd in de begroting 2025 SbjH inclusief nacalculatie is vastgesteld en dat het SbjH de opdracht heeft gekregen de taakstelling ad € 231k alsnog in te vullen op basis van deze begroting. Het SbjH heeft in de reactie op de zienswijzen (zie bijlage 1 op welke wijze de taakstelling wordt ingevuld en toegezegd deze aanpassingen te verwerken in de begrotingswijziging die nu voorligt).

In **bijlage 2** treft u de begroting 2025 inclusief nacalculatie aan. Feitelijk zou dit de begroting zijn indien er geen taakstelling had plaatsgevonden.

In de reactie op de zienswijze zijn de raden geïnformeerd dat de alternatieve invulling van de taakstelling ad. € 231k de volgende elementen bevat:

De herhuisvesting van het Servicebureau ad € 100k per jaar

Het begroten van renteopbrengsten ad € 90k

Het verminderen van de omvang van het Servicebureau in Fte's ad € 21k

Het herschikken van middelen op het gebied van ICT ad € 20k

Totale bezuiniging bruto (inclusief teruggave via BTW compensatiefonds (BCF)) € 233k.

Netto (zichtbaar in begroting) € 196k.

Niet zichtbaar in begroting is de teruggave BTW via BCF € 37k.

In **bijlage 3** treft u de begroting 2025 aan zoals deze zou zijn na de verwerking van deze alternatieve invulling van de taakstelling.

Zoals gebruikelijk heeft het SbjH, omdat er sprake is van een begrotingswijziging, een kritische beoordeling van de begrote kosten versus de realisatie 2024 nog diverse aanpassingen gedaan in de begroting 2025. De BBV verplicht ons immers om realistisch te begroten. Deze extra aanpassingen zullen als een soort 2^e begrotingswijziging in dit stuk worden gepresenteerd en bevat de volgende elementen:

- Indexatie 2025 (diverse posten) € 117k op basis van kaderbrief 2026
- Overige baten € -63k. Dit betreft een kritische herziening op de individueel aan derden door te belasten kosten waardoor deze stijgen.
- Directe automatiseringskosten € -56k. Dit betreft voornamelijk de correctie van de structurele kosten outcome meten.
- Stijging overheadslasten in verband met voornamelijk hogere ICT-kosten € 33k.

- Directe bedrijfsvoeringskosten € -23k. Dit betreft een bijstelling van het budget voor de accountantscontrole gebaseerd op de bestedingen afgelopen jaren.
- Tenietdoen indexatie Extra taken (€ -11k lasten en € -11k baten).
- Tenietdoen indexatie financiële baten en lasten € -2k baten

Totale bezuiniging van bovenstaande is € -6k. Wij stellen voor om wegens administratieve lasten dit verschil in 2026 te verwerken op de dan te vragen bijdrage.

In **bijlage 4** treft u de begroting 2025 aan zoals deze vervolgens wordt na de verwerking van deze kritische beoordeling.

Op verzoek van de gemeenten kan het SbjH, tenzij uitzonderlijke omstandigheden, slechts één maal per jaar een begrotingswijziging doorvoeren (tegelijk met de begroting van het jaar erop). In deze begrotingswijziging zijn zodoende 2 “wijzigingen” verwerkt. In het kader van de transparantie zullen wij de vier stappen zichtbaar maken.

Werking € 500k post

Tussen de gemeenten en het SbjH is afgesproken dat de kosten van nieuwe taken in eerste instantie via de post “Extra taken SbjH” ad € 500k worden gefinancierd om deze vervolgens, per de eerst volgende mogelijkheid, in de reguliere begroting van het SbjH op te nemen. Uitdrukkelijke randvoorwaarde hiervoor is dat er een besluit ligt van het regionale Directeuren Overleg Jeugd, d.w.z. dat het geormerkt geld betreft. Deze post is dan ook niet vrij beschikbaar voor het SbjH, telt niet mee in het resultaat van het SbjH maar zal wel verantwoord worden in de verantwoording van het SbjH (en tevens in een aparte bijlage toegelicht). Jaarlijks zal deze post door de gemeenten worden aangevuld tot de gewenste € 500k, waardoor alleen het werkelijke gebruik van het voorgaande jaar tot lasten zal leiden. In het jaar zelf zal de boeking resultaat neutraal zijn (alleen aanvulling van het saldo tot het gewenste bedrag).

Er komen deze begrotingswijziging geen mutaties uit de post “Extra taken SbjH”.



3 Besluit bestuur

Het bestuur van het Servicebureau;

Gelezen de toezending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van Zuid-Holland, zes weken voor de vaststelling in het Bestuur;

BESLUIT:

1. De begrotingswijziging voor het jaar 2025 conform bijlage 4 vast te stellen;
2. De aangepaste bevoorschotting conform bijlage vast te stellen en het saldo te verrekenen bij het in rekening brengen van de begroting 2026.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op 4 september 2025.

De voorzitter,

De secretaris,

L. Bentvelzen

M. Dijns

Bijlagen

Bijlage 1 Reactie op zienswijzen meerjarenbegroting 2025-2028 SbjH



> Retouradres: Postbus 12600 2500 DJ Den Haag

Aan: de gemeenteraden van Delft, Den Haag, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar, Westland en Zoetermeer

Postbus 12600
2500 DJ Den Haag

085-4855417
info@sbjh.nl
www.sbjh.nl

Spui 70
2511 BT Den Haag

Kvk 62335839
IBAN NL93BNGH0285165585
BTW NL854773976B01

Datum: 18 september 2024

Betreft: Reactie op zienswijzen meerjarenbegroting 2025-2028 SbjH

Geachte leden van de raad,

Conform de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden hebben wij u op 26 april 2024 de concept Begroting SbjH 2025 samen met de ontwerpbegroting 2026-2028 met toelichting toegezonden.

De gemeenteraden van de regiogemeenten hebben ieder hun zienswijze aangaande de Begroting 2025 van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (SbjH) bij ons ingediend, waarvoor wij u erkentelijk zijn. Ook zijn we dankbaar voor de waardering die is uitgesproken voor de inzet van de medewerkers van het Servicebureau. Daarbij is ook gevraagd om oog te houden voor het welzijn van de medewerkers en het voorkomen van ziekteverzuim. Graag laten we u weten, dat het Servicebureau daar extra in investeert, juist met het oog op de hoge werkdruk.

Generiek is in de ingekomen zienswijzen bij de volgende punten een reactie gegeven:

- 1) Taakstelling
- 2) Proces vaststelling keuzes ten aanzien van de invulling van de taakstelling
- 3) Impact-analyse en review impact-analyse regio Haaglanden
- 4) Kostenbewustzijn
- 5) Kosten evaluatie GR-SbjH
- 6) Informatiebeveiliging

In deze brief staan wij dan ook stil bij deze aandachtspunten.

Ad 1) Taakstelling

Oplopende kosten van het sociaal domein en onzekerheid over de ontwikkeling van rijksmiddelen zetten de gemeentefinanciën steeds verder onder druk. Vrijwel alle gemeenten hebben de afgelopen jaren in één of andere vorm bezuinigingsoperaties uitgevoerd of zijn daar nu mee bezig. Het financiële perspectief van de gemeenten verslechtert vanaf 2026. Dat betekent dat

alle gemeenten maatregelen moeten gaan nemen om de begrotingen structureel sluitend te krijgen. In de Regionale Kaderbrief begroting 2025 zijn de gemeenschappelijke regelingen opgeroepen om te anticiperen op de tekorten aan gemeentelijke middelen, en daarbij is aangegeven dat het ook aan de GR Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is hierin een aandeel te nemen.

Aan die opgave is invulling gegeven door op voorhand de indexaties voor de vastgestelde begroting niet met terugwerkende kracht te actualiseren. Dit houdt in dat het GR-SbJH de opdracht heeft om de P.M. post ad € 231k¹ qua taakstelling nader uit te werken in concrete voorstellen en uiterlijk 31 oktober 2024 ter besluitvorming voor te leggen aan het GR-bestuur. Een punt van aandacht is daarbij, dat in samenhang met de Hervormingsagenda en de regionale aanpak kostenbeheersing ook extra inzet van het Servicebureau wordt gevraagd, onder meer in de vorm van analyses en participatie in diverse werkgroepen.

Het doet ons genoeg om u te kunnen berichten dat de voorstellen ten aanzien van de invulling van de taakstelling inmiddels zijn opgesteld.

De voorstellen bevatten de volgende elementen:

- De herhuisvesting van het Servicebureau ad € 100k per jaar
- Het begroten van renteopbrengsten ad € 90k
- Het verminderen van de omvang van het Servicebureau in Fte's ad € 21k
- Het beschikken van middelen op het gebied van ICT ad € 20k

De invulling van deze voorstellen leidt tot een totaalbedrag van € 231k en sluit daarbij aan op de taakstelling. De aangepaste Begroting SbJH 2025 zullen wij u, in de vorm van een begrotingswijziging, doen toekomen. Uiteraard krijgt u vervolgens de gelegenheid om uw zienswijzen op deze begrotingswijziging kenbaar te maken.

Ad 2) Proces vaststelling keuzes ten aanzien van de invulling van de taakstelling

In het begrotingsproces is afgesproken dat het ambtelijk apparaat van het SbJH de begroting opstelt en, via de directeur van het SbJH, voorlegt aan het bestuur van het SbJH. Ambtelijk heeft gedurende dat proces afstemming plaats gevonden met het BVO (bedrijfsvoeringsoverleg tussen de deelnemende gemeenten) en het Servicebureau. De formele besluitvorming is voorbehouden aan het GR-bestuur. Het BOJ (Bestuurlijk overleg Jeugd) wordt geïnformeerd over de door het GR-bestuur gemaakte keuzes.

Ad 3) Impact-analyse en review impact-analyse regio Haaglanden

Diverse zienswijzen gaan in op de mogelijke gevolgen van de veranderde situatie binnen de gemeente Den Haag als gevolg van de invoering per 1 januari 2024 van het Haags Toekomstperspectief Jeugd- en Gezinshulp. In het bijzonder zijn vragen gesteld over de mogelijkheid dat de gemeente Den Haag minder diensten gaat afnemen van het Servicebureau Jeugdhulp

¹ De taakstelling ad € 231k betreft een totaalbedrag en derhalve geen gesplitst bedrag van € 193k voor loonkosten en € 38k voor overige kosten.

Haaglanden en minder gaat bijdragen aan het Servicebureau. In dat verband wordt er eveneens door u op gewezen, dat in de risicokaart dit specifieke risico echter niet wordt benoemd.

Volgens de door u vastgestelde GR-regeling worden de kosten van het SbjH verdeeld volgens de verdeelsleutel inwonersaantal. Zonder aanpassing van de GR-regeling blijft de huidige verdeelsleutel qua kosten in stand. Aanpassing van de GR-regeling is de verantwoordelijkheid van de gezamenlijke gemeenten en vereist instemming van de gemeenteraden. Zonder uw toestemming wordt de GR-regeling niet aangepast. Dit is tevens de reden dat het risico van vermindering afname diensten door de gemeente Den Haag niet in de risicokaart als specifiek risico wordt benoemd. Binnen de huidige GR-regeling is dit risico namelijk niet aanwezig.

Ad 4) Kostenbewustzijn

Een aantal van u ziet graag dat het SbjH, binnen de begroting, aandacht heeft voor de financieel oplopende kosten van de jeugdhulp. Deze gemeenteraden willen dan ook graag in het lopende jaar geïnformeerd worden over de ontwikkelingen van de kosten in 2024 van de GR-SbjH en de regionale projecten. Het regionale monitoring instrumentarium is gericht op het tijdig inzichtelijk maken van de ontwikkeling van de kosten en de beweging in onder meer aantallen jeugdigen die een beroep doen op jeugdhulp, en bijvoorbeeld de aard en duur van die hulp.

Het SbjH maakt in de periode juni t/m december zes maal een prognose van de ontwikkeling van de regionale zorgkosten en het te verwachten totaal voor het lopende boekjaar. In de periode van januari t/m april volgen vier prognoses over het afgesloten boekjaar. Deze informatie wordt aan de gemeenten verstrekt.

Daarmee draagt het Servicebureau niet alleen actief bij aan de ontwikkeling van inzichten die de op de lange termijn gerichte aanpak kostenbeheersing ondersteunen, ook benut ze dit instrumentarium en de data die het oplevert om via Ontwikkeltafels en extra werksessies de ontwikkelingen nader te duiden.

Ad 5) Evaluatie GR-SbjH

Meerdere gemeenten snijden de evaluatie van de GR-SbjH aan. Graag wijzen we u erop, dat de implementatie van de adviezen van de afgelopen evaluatie reeds geruime tijd geleden in gang zijn gezet. Dat betreft dan onder meer het door ontwikkelen van de prognose, inclusief de verdieping met inzicht in onderliggende patronen, zoals hierboven genoemd en de samenwerking met het Programmabureau Jeugdhulp Haaglanden in de voorbereiding van tal van regionale projecten.

Wij willen u erop attenderen dat de evaluatie van de GR-SbjH vooral een gemeentelijke aangelegenheid is. Die opdracht wordt door de gemeenten bepaald. Het Servicebureau zorgt slechts

voor de financiële afwikkeling van deze kosten. Teneinde deze bijzondere constructie zichtbaar te maken wordt iedere drie jaar in de begroting van het SbjH de kosten van deze opdracht, zichtbaar gemaakt. De gemaakte kosten worden in de jaarrekening verantwoord. Vanuit transparantieoogpunt is ervoor gekozen om, op verzoek van de gemeenten, deze kosten elke drie jaar zichtbaar te maken in de begroting van het SbjH. Wij stellen voor om die keuze te handhaven.

Ad 6) Informatiebeveiliging

U maakt terecht de opmerking dat de Kaderbrief begroting 2025 de gemeenschappelijke regeling verzoekt om aandacht te besteden aan het onderwerp Informatiebeveiliging. Het Servicebureau heeft informatiebeveiliging als speerpunt voor het jaar 2024 benoemd. In dat licht wordt er momenteel bijvoorbeeld volop geïnvesteerd om te voldoen aan de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). Wij zullen ervoor zorgen dat in de Begroting SbjH 2026 en verder alsnog expliciet aan dit onderwerp aandacht wordt geschonken.

Wij gaan ervan uit hiermee afdoende te hebben geïnformeerd.

Het bestuur van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Hoogachtend,

L. Bentvelzen
Voorzitter

P.J.G.M. Grob
Secretaris



Bijlage 2 Begroting 2025 op basis van kaderbrief 2025 inclusief nacalculatie

Dit betreft dus de begroting welke als basis is gebruikt om de taakstelling ad € 232k alsnog in te vullen.

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

Begroting 2025 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)					
Personele formatie	2025	2026	2027	2028	
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 3.152	€ 3.152	€ 3.152	€ 3.152	
Bedrijfsvoering					
Accountantskosten (GAD)	€ 215	€ 215	€ 215	€ 215	
Automatisering (ICT)					
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 734	€ 734	€ 734	€ 734	
Projecten					
Projecten	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60	
Huisvesting					
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ -	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal	€ 4.162	€ 4.162	€ 4.162	€ 4.162	
Overhead	€ 1.019	€ 989	€ 989	€ 1.019	
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal	€ 5.680	€ 5.650	€ 5.650	€ 5.680	

Begroting 2025 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)					
Dekking exploitatie regulier	2025	2026	2027	2028	
Bijdragen gemeenten	€ 4.964	€ 4.934	€ 4.934	€ 4.964	
Overige baten	€ 217	€ 217	€ 217	€ 217	
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal	€ 5.680	€ 5.650	€ 5.650	€ 5.680	

In 2025 en 2028 is de begroting verhoogd met € 30 k t.b.v. de evaluatie van de Gemeenteschappelijke Regeling.

Zie pagina 23 van de vastgestelde begroting

De begroting oude stijl conform kaderbrief 2024 inclusief nacalculatie:

Exploitatieoverzicht (€ x 1.000)		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Lasten		realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	
1. Personele formatie	€	3.033	€ 3.067	€ 3.119	€ 3.578	€ 3.578	€ 3.578	€ 3.578	
2. Bedrijfsvoering	€	362	€ 332	€ 383	€ 432	€ 402	€ 402	€ 432	
3. Automatisering (ICT)	€	541	€ 746	€ 839	€ 913	€ 913	€ 913	€ 913	
4. Projecten	€	41	€ 2.217	€ 57	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60	
5. Huisvesting	€	120	€ 162	€ 186	€ 196	€ 196	€ 196	€ 196	
7. Onvoorzien	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
8. Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€	-	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal lasten	€	4.097	€ 6.661	€ 5.085	€ 5.680	€ 5.650	€ 5.650	€ 5.680	
Dekking exploitatie regulier									
Bijdragen gemeenten	€	3.759	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.964	€ 4.934	€ 4.934	€ 4.964	
Overige baten	€	433	€ 2.323	€ 61	€ 217	€ 217	€ 217	€ 217	
Financiële baten en lasten (rente)	€	-	€ 99	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€	-	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal baten	€	4.192	€ 7.122	€ 5.085	€ 5.680	€ 5.650	€ 5.650	€ 5.680	
Resultaat	€	95	€ 461	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

Zie pagina 34 van de vastgestelde begroting



Bijlage 3 Begroting 2025 na invulling van de taakstelling

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

Begroting 2025 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)						
Personele formatie	2025	2026	2027	2028		
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 3.130	€ 3.130	€ 3.130	€ 3.130		
Bedrijfsvoering						
Accountantskosten (GAD)	€ 215	€ 215	€ 215	€ 215		
Automatisering (ICT)						
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 734	€ 734	€ 734	€ 734		
Projecten						
Projecten	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60		
Huisvesting						
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ -	€ -	€ -	€ -		
Subtotaal	€ 4.140	€ 4.140	€ 4.140	€ 4.140		
Overhead	€ 935	€ 888	€ 888	€ 918		
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500		
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -		
Totaal	€ 5.575	€ 5.527	€ 5.527	€ 5.557		

Begroting 2025 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)						
Dekking exploitatie regulier	2025	2026	2027	2028		
Bijdragen gemeenten	€ 4.768	€ 4.721	€ 4.721	€ 4.751		
Overige baten	€ 217	€ 217	€ 217	€ 217		
Financiële baten en lasten (rente)	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90		
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500		
Totaal	€ 5.575	€ 5.527	€ 5.527	€ 5.557		

In 2025 en 2028 is de begroting verhoogd met € 30 k t.b.v. de evaluatie van de Gemeenteschappelijke Regeling.

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)								
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	
1. Personele formatie	€ 2.507	€ 2.428	€ 2.477	€ 3.130	€ 3.130	€ 3.130	€ 3.130	
2. Bedrijfsvoering	€ 170	€ 156	€ 204	€ 215	€ 215	€ 215	€ 215	
3. Automatisering (ICT)	€ 410	€ 578	€ 669	€ 734	€ 734	€ 734	€ 734	
4. Projecten	€ 41	€ 2.217	€ 57	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60	
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
6. Overhead	€ 1.026	€ 1.145	€ 1.177	€ 935	€ 888	€ 888	€ 918	
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
8. Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal lasten	€ 4.154	€ 6.661	€ 5.085	€ 5.575	€ 5.527	€ 5.527	€ 5.557	
Dekking exploitatie regulier								
9. Bijdragen gemeenten	€ 3.759	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.768	€ 4.721	€ 4.721	€ 4.751	
10. Overige baten	€ 433	€ 2.323	€ 61	€ 217	€ 217	€ 217	€ 217	
11. Financiële baten en lasten (rente)	€ -	€ 99	€ -	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90	
8. Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal baten	€ 4.192	€ 7.122	€ 5.085	€ 5.575	€ 5.527	€ 5.527	€ 5.557	
Resultaat	€ 37	€ 461	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

De begroting oude stijl conform kaderbrief 2024 inclusief nacalculatie:

In 2024 is conform afspraken door het SbjH gezocht naar een alternatieve invulling van de bezuinigingsopgave.:

- Bezuiniging personele formatie 0,2 FTE € -22k.
- Huisvestingskosten € -101k netto (€ -64k bruto voor teruggave BTW)
- ICT: € -20k
- Financiële baten € -90k



De onderbouwing van deze invulling ad € 233 k vindt u op de volgende pagina.

Exploitatieoverzicht (€ 1.000)	2025	2025	verschil	verklaring onder
Lasten	primair begroting	aangepast begroting		
1. Personele formatie	€ 3.152	€ 3.130	€ -22	<i>Personele formatie</i>
2. Bedrijfsvoering	€ 215	€ 215	€ -	<i>Bedrijfsvoering</i>
3. Automatisering (ICT)	€ 734	€ 734	€ -	<i>Automatisering</i>
4. Projecten	€ 60	€ 60	€ -	<i>Overige uitgaven</i>
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	<i>Huisvesting</i>
6. Overhead	€ 1.019	€ 935	€ -84	<i>Personele formatie, Automatisering en Huisvesting</i>
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	<i>Onvoorzien</i>
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ -	<i>Extra taken (lasten)</i>
Totaal lasten	€ 5.680	€ 5.575	€ -106	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 4.964	€ 4.768	€ -196	<i>Baten algemeen</i>
Overige baten	€ 217	€ 217	€ -	<i>Overige baten</i>
Financiële baten en lasten (rente)	€ -	€ 90	€ 90	<i>Financiële baten en lasten</i>
Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ -	<i>Extra taken (lasten)</i>
Totaal baten	€ 5.680	€ 5.575	€ -106	
Resultaat	€ -	€ -	€ -	

Onderbouwing invulling taakstelling ad € -231k

Bezuiniging personele formatie 0,2 FTE (€ -22k)

Bij de kritische doorlichting 2024 is vastgesteld dat we op 2 plaatsen momenteel 0,1FTE hebben staan die we niet inzetten en ook niet gaan inzetten. Per saldo levert dit € 22k op waarmee we de begroting kunnen verlagen.

Huisvestingskosten (€-101k).

(€ -64k zichtbaar in de begroting en extra via teruggave BCF € -37k)

Door de verhuizing per 1 april naar Koninginnegracht 7 dalen de huurlasten flink. Wel is op Koninginnegracht 7 sprake van BTW belaste verhuur (structureel) en BTW op de inrichtingskosten (eenmalig). Per saldo is een daling van de lasten in de begroting zichtbaar van € -64k. De BTW op de huisvestingslasten zal in 2025 echter € 37k bedragen welke de gemeenten via de BCF-opgave kunnen verhalen. Hierdoor dalen de werkelijke lasten huisvesting voor de gemeenten met € -101k (€ -64k + € -37k).

Door toeval komt de bezuiniging in de komende jaren ook uit op ongeveer € -100k na verrekening van de BTW.

ICT (€ -20k)

Door onderhandelingen met een leverancier zijn we in staat geweest om de contractlasten voor een van de applicaties met € 20k per jaar naar beneden te brengen. Dit was een applicatie van algemeen nut waardoor de besparing in de overhead landt.

Financiële baten (€ -90k)

In het overleg voor de invulling van de alternatieve bezuiniging heeft het bestuur aangegeven dat zij akkoord zou gaan indien wij € 90k invullen door een extra batenbron in de begroting op te nemen, namelijk de financiële baten (rente) ad € 90k. De opbouw van dit bedrag is gemiddeld 3% rente en gemiddeld € 3 mln op de bankrekening.



Totaaltelling invulling taakstelling

Na optelling van de diverse onderdelen wordt € 233k structureel bezuinigd. Hiervan is € 196k zichtbaar in de begroting. Het restant ad € 37k ontvangen de gemeenten terug via het BTW compensatiefonds (deze verhouding zal in 2026 veranderen).

Kostenverdeling 2025

Met de gemeenten is afgesproken om de kosten in 1x in rekening te brengen. De facturen die de gemeenten hebben ontvangen zijn gebaseerd op bovenstaande begroting.

Kostenverdeling naar gemeenten 2025	x € 1.000		x € 1	
Delft	€	442	€	442.089
Den Haag	€	2.282	€	2.282.405
Leidschendam-Voorburg	€	316	€	315.695
Midden-Delfland	€	78	€	78.200
Pijnacker-Nootdorp	€	234	€	233.800
Rijswijk	€	241	€	240.627
Wassenaar	€	109	€	109.371
Westland	€	468	€	467.955
Zoetermeer	€	518	€	518.146
Totaal	€	4.688	€	4.688.287

Kostenverdeling uittredende gemeente	x € 1.000		x € 1	
Totaal	€	80	€	79.699

Bijlage 4 Begroting 2025 na invulling van de taakstelling en kritische beoordeling

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

Begroting 2025 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)					
Personele formatie	2025	2026	2027	2028	
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 3.196	€ 3.196	€ 3.196	€ 3.196	
Bedrijfsvoering					
Accountantskosten (GAD)	€ 197	€ 197	€ 197	€ 197	
Automatisering (ICT)					
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 693	€ 693	€ 693	€ 693	
Projecten					
Projecten	€ 62	€ 62	€ 62	€ 62	
Huisvesting					
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ -	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal	€ 4.148	€ 4.148	€ 4.148	€ 4.148	
Overhead	€ 988	€ 940	€ 940	€ 970	
Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal	€ 5.636	€ 5.588	€ 5.588	€ 5.618	

Begroting 2025 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)					
Dekking exploitatie regulier	2025	2026	2027	2028	
Bijdragen gemeenten	€ 4.762	€ 4.714	€ 4.714	€ 4.744	
Overige baten	€ 284	€ 284	€ 284	€ 284	
Financiële baten en lasten (rente)	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90	
Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal	€ 5.636	€ 5.588	€ 5.588	€ 5.618	

In 2025 en 2028 is de begroting verhoogd met € 30 k t.b.v. de evaluatie van de Gemeenteschappelijke Regeling.

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)								
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	
1. Personele formatie	€ 2.507	€ 2.428	€ 2.477	€ 3.196	€ 3.196	€ 3.196	€ 3.196	
2. Bedrijfsvoering	€ 170	€ 156	€ 204	€ 197	€ 197	€ 197	€ 197	
3. Automatisering (ICT)	€ 410	€ 578	€ 669	€ 693	€ 693	€ 693	€ 693	
4. Projecten	€ 41	€ 2.217	€ 57	€ 62	€ 62	€ 62	€ 62	
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
6. Overhead	€ 1.026	€ 1.145	€ 1.177	€ 988	€ 940	€ 940	€ 970	
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal lasten	€ 4.154	€ 6.661	€ 5.085	€ 5.636	€ 5.588	€ 5.588	€ 5.618	
Dekking exploitatie regulier								
9. Bijdragen gemeenten	€ 3.759	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.762	€ 4.714	€ 4.714	€ 4.744	
10. Overige baten	€ 433	€ 2.323	€ 61	€ 284	€ 284	€ 284	€ 284	
11. Financiële baten en lasten (rente)	€ -	€ 99	€ -	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90	
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal baten	€ 4.192	€ 7.122	€ 5.085	€ 5.636	€ 5.588	€ 5.588	€ 5.618	
Resultaat	€ 37	€ 461	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

De begroting oude stijl conform kaderbrief 2024 inclusief nacalculatie:

Indien er in een bepaald jaar een begrotingswijzing plaatsvindt, is het gebruikelijk om kritisch de begroting af te stemmen met de realisatie van het vorige boekjaar. Hierbij is de opdracht vanuit de toezichthouder om realistisch te begroten (dus de indexatie 2025 zo actueel mogelijk te houden). In dit update-proces hebben we de volgende handelingen verricht:

- Indexatie 2025 conform kaderbrief 2026 voorgaande jaren +2,1% € 117k. De bijdrage gemeenten stijgt met € 100k door deze indexatie.
- Confrontatie met de begrote kosten met de laatste inzichten en als gevolg daarvan aanpassen begrote posten. € -45k
- Correctie overige baten op basis van laatste inzichten -62k.

- Neutraliseren ongewenste indexatie, € -11k lasten en € 12k baten.
- Per saldo correctie op de bijdragen gemeenten ad € -6k

Het effect voor 2025 is wegens de opgevoerde indexatie per saldo € -6k, maar naar de toekomst toe, vanaf 2026, betreft dit een bezuiniging ad € -106k. Dit is een significante structurele bezuiniging.

Onderbouwing correctie bijdragen gemeenten

Exploitatieoverzicht (€ 1.000)	2025	2025	verschil	verklaring onder
Lasten	primaire begroting	aangepast begroting		
1. Personele formatie	€ 3.130	€ 3.196	€ 66	Personele formatie
2. Bedrijfsvoering	€ 215	€ 197	€ 18-	Bedrijfsvoering
3. Automatisering (ICT)	€ 734	€ 693	€ 41-	Automatisering
4. Projecten	€ 60	€ 62	€ 1	Overige uitgaven
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ 0	Huisvesting
6. Overhead	€ 935	€ 988	€ 53	Personele formatie, Automatisering en Huisvesting
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ 0	Onvoorzien
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 0	Extra taken (lasten)
Totaal lasten	€ 5.575	€ 5.636	€ 61	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 4.768	€ 4.762	€ 6-	Baten algemeen
Overige baten	€ 217	€ 284	€ 67	Overige baten
Financiële baten en lasten (rente)	€ 90	€ 90	€ 0	Financiële baten en lasten
Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 0	Extra taken (lasten)
Totaal baten	€ 5.575	€ 5.636	€ 61	
Resultaat	€ -	€ -	€ -0	

Indexatie € 117k, € 100k bijdrage gemeenten.

Bij ontvangst van de kaderbrief begroting 2026 GR bleek dat de indexatiecijfers die invloed hebben op de kosten 2025 een stijging van 2,1% laten zien. Het onderscheid tussen personele kosten en overige kosten is vervallen. Omdat een begrotingswijziging wordt doorgevoerd en we daarom een versie moeten opleveren waar kritisch naar de werkelijk te verwachten kosten wordt gekeken is deze indexatie doorgevoerd. Uiteraard houden wij bij het opstellen van de begroting 2026 rekening met de reeds in 2025 doorgevoerde indexatie (geen dubbele indexatie).

In totaal wordt € 17k van de indexatie opgevangen op andere batenposten (€ 5k overige baten, € 2k financiële baten en € 11k extra taken. Afrondingsverschil € 1k). Het restant ad € 100k leidt derhalve tot een verhoging van de bijdrage gemeenten.

Confrontatie begrote kosten en laatste inzichten → € -45k

Na de indexatie zijn de nieuw verkregen waarden vergeleken met de verwachtingen van de werkelijke kosten 2025. Daarbij zijn onder andere ook de eerste facturen 2025 betrokken geweest.

Op basis van deze confrontaties zijn grof gezegd de volgende correcties doorgevoerd:

A. Bedrijfsvoering, directe kosten (per saldo -€ 23k):

- Het budget voor de controle van de GR is met € 12k naar boven bijgesteld. Dit komt voort uit een confrontatie met het verleden, gepaard met de uitbreiding van de benodigde controles op de jaarrekening.
- Het budget voor de controle op de overige producten is met € -35k naar beneden bijgesteld. Ook hier heeft een confrontatie met het verleden plaatsgevonden.

NB. Bij deze begrotingspost dient een aantekening gemaakt te worden. Het

effect op de kosten door de invoering van HTP bij Den Haag is niet goed in te schatten en kan ertoe leiden dat deze post te laag is opgenomen. De specifieke kosten ten behoeve van controle HTP worden echter, conform afspraken, direct bij Den Haag in rekening gebracht en zullen dan dus leiden tot een corresponderende stijging van de overige baten.

B. Automatisering, directe kosten (per saldo € -56k):

- De directe automatiseringskosten nemen voor € -74k af doordat we op basis van de nu constante maandlasten “outcome meten” de geschatte kosten flink terug hebben kunnen schroeven.
- Een nieuw leveringsportaal dat FTE-inzet moet gaan besparen kost daarnaast nog eens € 7k initieel en € 11k structureel (totaal € 18k).
- De andere bijstellingen zijn per saldo neutraal (€ 0k).

C. Overhead (per saldo € 33k):

- De overheadskosten bedrijfsvoering nemen per saldo toe met € 23k. De grootste posten zijn kosten mobiele telefonie met € 13k (was in 2024 al ondergevaardeerd) en overige bedrijfskosten met € 6k. We zien deze post door allerlei omstandigheden toenemen. De overige posten stijgen gezamenlijk met € 4k.
- De overheadskosten nemen per saldo toe met € 9k. Dit betreft ondersteuningssoftware 3k, verzekeringen € 3k (ivm nieuwe huisvesting) en overig € 3k.
- De huisvestingskosten nemen per saldo met € 1k toe. De inrichtingskosten waren op enkele onderdelen te laag ingeschat. Hier staan gelukkig ook enkele voordelen tegenover zodat het totaaleffect beperkt lijkt te zijn.

Correctie overige baten op basis van laatste inzichten → € -62k

In 2024 is kritisch gezien welke lasten bij de gemeenten thuishoorden. In deze begrotingswijziging zijn de specifieke extra inzet HTP Den Haag ad € 30k en de extra doorbelastingen kosten Zorgned voor nieuwe gemeentespecifieke applicaties ad € 32k opgenomen. Bij de eerste begrotingswijziging waren deze kosten nog niet in beeld.

Neutraliseren ongewenste indexatie → € -11k lasten en € 12k baten

Voor sommige posten is het ongewenst dat deze worden geïndexeerd. Dit kan voortkomen uit afspraken of inherent zijn aan de type post. Voor de posten “Extra taken SbjH” geldt dat de afspraak is dat deze post in de begroting op € 500k blijft staan. De € 11k indexatie (afgerond) wordt zodoende teruggedraaid in zowel de baten als de lasten.

De rente-opbrengsten hebben geen directe relatie met indexatie en worden zelfstandig bepaald. Zodoende is hier de indexatie ad € 2k ook teruggedraaid.

Door afrondingseffecten is het resultaat op de lasten € -11k en op de baten € 12k.

Per saldo correctie op de bijdragen gemeenten → € -106k

Per saldo zijn we door een kritische beoordeling van de kostenposten en alternatieve dekingsbronnen in staat geweest om de bijdrage na indexatie voor de gemeenten met € -106k te verlagen. Daarmee hebben we reeds in 2025 een bezuiniging ten behoeve van de kaderbrief 2026 gerealiseerd van 2,2%. In de begroting 2026 zullen we het effect melden van zowel deze bezuiniging als de bezuiniging 2026 gezamenlijk.



Kostenverdeling naar gemeenten 2025	x € 1.000		x € 1	
Delft	€	442	€	441.508
Den Haag	€	2.279	€	2.279.410
Leidschendam-Voorburg	€	315	€	315.281
Midden-Delfland	€	78	€	78.097
Pijnacker-Nootdorp	€	233	€	233.493
Rijswijk	€	240	€	240.311
Wassenaar	€	109	€	109.228
Westland	€	467	€	467.341
Zoetermeer	€	517	€	517.466
Totaal	€	4.682	€	4.682.134

Kostenverdeling uittredende gemeente	x € 1.000		x € 1	
Totaal	€	80	€	79.699



Bijlage 5 Resumerend

In onderstaande tabel ziet u de gerealiseerde taakstelling bij de verschillende onderdelen.

Begrotingswijziging 1: € -233k

Begrotingswijziging 2: € -6k

Begrotingswijziging 2 heeft echter een doorwerkende kracht naar 2026 ad € -106k.

Omschrijving	Bedrag * € 1.000
Begrotingswijziging 1, alternatieve bezuiniging	
Extra financiële baten (rente)	-90
Huisvestingslasten (nieuwe locatie per 1-4-2025), deel zichtbaar begroting	-64
Bezuiniging ICT	-20
Correctie formatie. -0,2 FTE	-22
Lastenmutatie bijdrage gemeenten zichtbaar in begrotingswijziging 1:	-196
Terug te ontvangen BTW op huisvestingslasten (via BCF dus buiten begroting om)	-37
Totale lastenmutatie bijdrage gemeenten obv begrotingswijziging 1:	-233
Begrotingswijziging 2, extra indexatie en confrontatie baten en lasten	
Indexatie (lasten € 117k, baten niet zijnde bijdragen gemeente € -17k)	100
Confrontatie begrote kosten en laatste inzichten	-45
Correctie overige baten op basis van laatste inzichten	-62
Correcties ongewenste indexatie in de baten (€ 12k) en lasten (€ -11k) per saldo	1
Totale lastenmutatie bijdrage gemeenten obv begrotingswijziging 2:	-6

Gezien de beperkte lastenmutatie wordt voorgesteld om begrotingswijziging 2 te verrekenen bij het innen van de bijdragen begroting 2026.