BEGROTING 2027



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 2027-2030 22

4.1 Inleiding 22
4.2 Uitgangspunten 22
4.3 Financiële meerjarenbegroting 23
4.4 Algemene dekkingsmiddelen 25
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 2027 e.v.	28
Bijlage 3:	Exploitatieoverzicht met toelichting	29
Bijlage 4:	Verschillen tussen begroting 2026 en begroting 2027	31
Bijlage 5:	Begroting oude stijl	31
Bijlage 6:	Inwonersaantallen per gemeente	32
Bijlage 7:	EMU-saldo	32
Bijlage 8:	Meerjarenbegroting op taakveldniveau	33
Bijlage 9:	Risico overzicht SbJH	34

1 Inleiding

1.1 Inleiding

Voor u ligt de begroting 2027-2030 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 daaropvolgende jaren. Deze meerjarenbegroting betreft daarom de periode 2027-2030.

De indexatie in de kaderbrief 2027 die het Servicebureau heeft ontvangen is 3,8%.

Het SbJH heeft in 2026 (begrotingswijziging) en 2027, op basis van een reële inschatting van de kosten, zo goed mogelijk geprobeerd de kosten laag te houden.

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.

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

Voorzitter:	dhr. R. Peters	(wethouder gemeente Rijswijk)
Lid:	mevr. M. van Leeuwen	(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 hoofstukken 4 en verder betreffen de financiële begroting volgens 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?”. Daarnaast 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

10 september 2026

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 Regiobegroting. Dit betreft activiteiten die de 9 gemeenten gezamenlijk aangaan en waar de 9 gemeenten ook gezamenlijk financieel verantwoordelijk voor zijn. De Regiobegroting 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 Regiobegroting verantwoord in de jaarrekening van het SbJH met daarbij een eigen controleverklaring.

Voor 2027 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.

Omdat de DVO inmiddels niet meer aansluit op de praktijk is er een projectgroep onder leiding van de directeur SbJH en 2 gemeenten bezig de DVO te actualiseren. Deze uitkomsten zullen bij de begrotingswijziging 2027 meegenomen worden.

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 2027 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 over 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 control cyclus;
- Het op verzoek namens gemeenten optreden richting aanbieders om de voorwaarden en eisen, waaronder de overeenkomsten worden afgesloten te harmoniseren.

In de jaarstukken 2027 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 projectenadministratie van de projecten die in de Regiobegroting door de regio zijn geïnitieerd en worden betaald. De kosten van deze Regiobegroting worden verantwoord via een bijlage bij de jaarrekening van het Servicebureau.
- Het voeren van de projectadministratie van inkoop 2027. Deze kosten worden verantwoord via een bijlage bij de jaarrekening van het Servicebureau.

In 2027 zal, net als in 2025 en 2026, extra inzet vanuit het Servicebureau gevraagd worden om de gemeenten te ondersteunen bij het project inkoop 2027[1].

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

[1] Hoewel het project nog steeds inkoop 2027 heet is inmiddels bekend dat de nieuwe inkoop niet voor 1-1-2028 zal ingaan.

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 maandelijkse 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 geprognotiseerde kosten jeugdhulp per gemeente aanzienlijk toenemen. Hierdoor wordt het effectief inzetten van lokale maatregelen beter gefaciliteerd daar 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

In 2024 zijn de beleidsnota's 'Privacybeleid' en 'Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid 2024-2027' van het SbJH vastgesteld en geïmplementeerd. Deze nota's zijn richtinggevend en kaderstellend en zijn aangevuld met onderwerp specifieke 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 2026 en 2027 wordt hier verder uitwerking aan gegeven, met name de verwachte inwerkingtreding van de NIS2 is een belangrijk speerpunt. In 2027 worden de nota's geëvalueerd en bijgesteld.

Belangrijkste risico's voor informatiebeveiliging en gegevensbescherming en de beheersmaatregelen voor 2026 en verder

Jaarlijks voert het SbJH een zelfscan uit op de vereisten die de AVG en de BIO aan haar stellen. Deze zelfscan helpt bij het in kaart brengen van succesvol geïmplementeerde beleidsdocumenten en werkprocessen, en ook bij het inzichtelijk maken van risico's. Op basis van die zelfscans worden zowel voor de privacy als voor de informatiebeveiliging een jaarplan geschreven. Ook voor 2026 staan verschillende verbeteracties op de planning die bijdragen aan het verkleinen van de belangrijkste gesignaleerde risico's.

De verwachting is dat vanaf het tweede kwartaal van 2026 de NIS2 in werking treedt. Deze richtlijn stelt strenge eisen aan informatiebeveiliging, risicobeheersing en continuïteit. Hoewel het Servicebureau op veel punten al voldoet aan de wettelijke vereisten, vraagt NIS2 om aanvullende investeringen om volledig invulling te geven aan de wettelijke zorgplicht en meldplicht.

Een extern bureau blijft het SbJH in 2026 adviseren en begeleiden bij het opstellen en actualiseren van beleid, procedures en werkinstructies, evenals bij de implementatie daarvan. Daarnaast is vanuit de ketenverantwoordelijkheid een structurele samenwerking met leveranciers verplicht. Met de grootste leveranciers is in 2025 een eerste stap gezet; in 2026 professionaliseren en intensiveren we het leveranciersmanagement verder met alle overige partners vanuit het op te stellen leveranciersmanagementbeleid.

In 2026 zet het SbJH daarnaast een belangrijke technische stap: we gaan over op de Modern Workplace van Microsoft, waarmee het SbJH op technisch gebied volledig gaat voldoen aan de vereisten die de NIS2 voorschrijft. Hiermee versterken we zowel de basisbeveiliging als de continuïteit van onze digitale werkomgeving.

Een belangrijke toevoeging voor 2026 is dat ook het MT de NIS2-training zal volgen. Daarmee geven Mt-leden actief en concreet invulling aan hun verantwoordelijkheid binnen de NIS2, vergelijkbaar met de verantwoordelijkheid die van medewerkers wordt gevraagd. Dit draagt bij aan een gezamenlijke en goed ingebedde informatiebeveiligingscultuur.

De focus op de AVG zetten we in 2026 onverminderd voort. Dit richt zich vooral op het blijven benadrukken en naleven van afspraken en werkwijzen rondom gegevensbescherming, zodat de bewustwording en kwaliteit van gegevensverwerking hoog blijft.

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 risicoanalyse gevoerd.

Voor 2027 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 2025	2027	2028	2029	2030	Bron
Aantal aanbieders	168	175	175	175	175	Zorgned
Aantal contracten in beheer	1.512	2.150	2.150	2.150	2.150	Zorgned
Aantal contracten afgelopen	7	100	100	100	100	Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	77	56	56	56	56	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige aanbieders		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 met een SEPA-bestand. Alvorens de declaraties worden doorgezet 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 overeenkomstig 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 2025	2027	2028	2029	2030	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	97,8%	> 90%	>90%	>90%	>90%	Zorgned

Ter indicatie:
Van de 283.551 declaratieregels die in 2025 zijn ingediend zijn uiteindelijk 3.186 regels afgekeurd en 280.166 regels goedgekeurd. Hiermee is 98,8% 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 2025 ad 97,8% 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 verzendt 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 2025 is in 99,2% 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 maandelijks[2] gesprek tussen gemeente en het Servicebureau;

[2] In de eerste maanden van het jaar en in de zomervakantie wordt hierin geprioriteerd.

- Prognoses en andere informatie: Het Servicebureau stelt via een dashboard continu de gegevens aan de gemeenten beschikbaar. Eens per kwartaal wordt eveneens een uitgebreide analyse gestuurd.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau analyseert gegevens en signaleert de verschillen met voorgaand jaar	Realisatie 2025	2027	2028	2029	2030	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	76	90	90	90	90	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	4	10	10	10	10	Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	1	1	1	Geleverde bouwblokken

In de loop van 2025 is overgegaan naar een meer continue vorm van prognoses waardoor het aantal bouwblokken is afgenomen.

2.2.4 De kosten van het Servicebureau in beeld

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

Onderdeel (x € 1.000)	Lasten (begroot)	Baten (begroot)
Programma Jeugd	€ 5.117	€ 6.206
Overhead*	€ 1.088	
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 € 6.206K overeenkomstig de baten. Omdat het Servicebureau geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt wordt geen overzicht verstrekt. Dit geldt ook 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	2027	2028	2029	2030
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 510	€ 510	€ 510	€ 510
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 241	€ 241	€ 241	€ 271
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 193	€ 193	€ 193	€ 193
Projecten				
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 145	€ 145	€ 145	€ 145
Subtotaal	€ 1.088	€ 1.089	€ 1.089	€ 1.119
Totaal overhead	**€ 1.088**	**€ 1.089**	**€ 1.089**	**€ 1.119**

Percentage overhead is 17,5%. Het gemiddelde binnen de gemeenten was 31,7%. Door wijziging van de BBV is de definitie overhead aangepast. Het bovenstaande overzicht is overeenkomstig 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 over het weerstandvermogen bevat ten minste:
    a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
    b. Een inventarisatie van de risico's
    c. Het beleid over 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	2025	2026	2027	2028
Algemene Reserve	Incidenteel	€ 204	€ 204	€ 204	€ 204
Post Onvoorzien	Structureel	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		**€ 204**	**€ 204**	**€ 204**	**€ 204**

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 2026 heeft het Servicebureau op verzoek van de gemeenteraden een risicoanalyse 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
10%	€ 827.922
25%	€ 1.055.093
50%	€ 1.333.784
75%	€ 1.650.797
80%	€ 1.747.181
90%	€ 2.118.060
95%	€ 2.939.586
99%	€ 3.848.004

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 78.418
Maximum	€ 5.739.490
Gemiddeld	€ 1.451.692
Standaarddeviatie	€ 646.884
Absolute maximum	€ 7.685.000
Trekkingen	100.000

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

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 240.203
25%	€ 872.636
50%	€ 1.686.912
75%	€ 2.599.375
80%	€ 2.900.860
90%	€ 3.958.642
95%	€ 7.216.455
99%	€ 11.408.595

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 31.085.057
Gemiddeld	€ 2.179.359
Standaarddeviatie	€ 2.325.473
Absolute maximum	€ 37.000.000
Trekkingen	100.000

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 risiconummer 24 in bijlage 9 met een gemiddelde impact ad € 96.000.

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 € 1.452k. Dit is een stijging van het risico ten opzichte van de begroting 2026. In de bijlage 9 valt daarbij op dat de stijging voornamelijk wordt veroorzaakt door een nieuw opgevoerd risico naar aanleiding van recente ervaringen (R27, € 161K).

Een eventueel tekort wordt opgevangen door artikel 16 lid 3 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 € 2.179k zoals aangegeven is in het staatje simulatie deelnemende gemeenten hiervoor.

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2027	2028	2029	2030
Netto Schuldquote	-6,42%	-6,42%	-6,42%	-6,42%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-6,42%	-6,42%	-6,42%	-6,42%
Solvabiliteitsratio	3,82%	3,82%	3,82%	3,82%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-0,65%	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 ervanuit dat de eerste 3 kengetallen gelijk blijven aan de uitkomst van 2025. 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 treasury-statuut 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 treasury-statuut is ook 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 gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, verminderd de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Het Servicebureau neemt deel aan het schatkistbankieren.

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

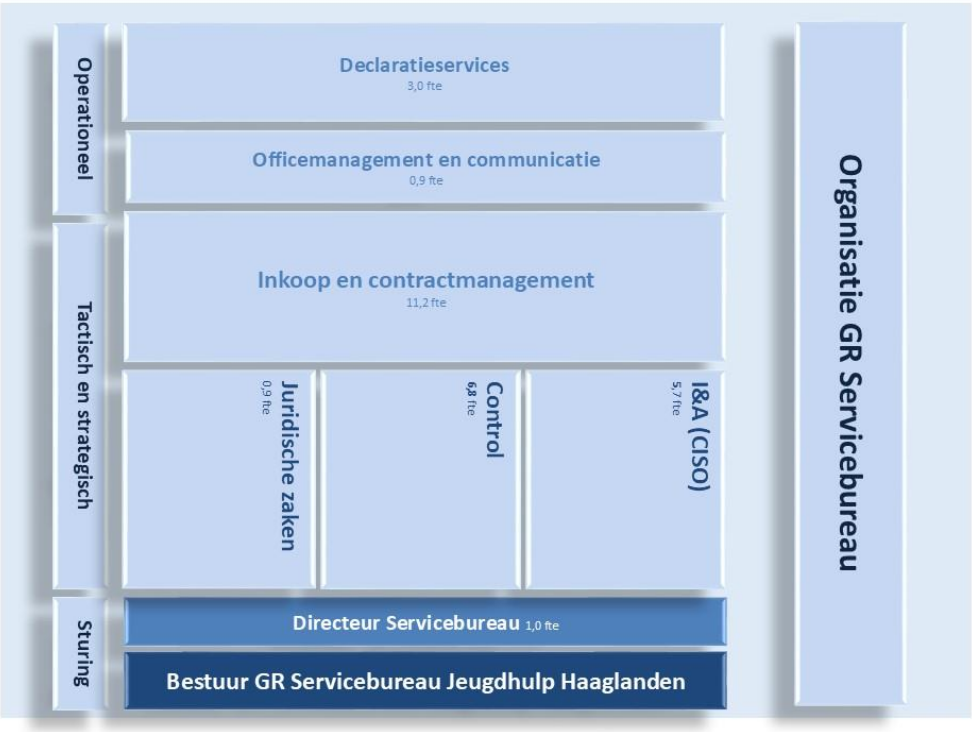
3.4 Paragraaf bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en realisatie van beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Een efficiënte, doelmatige en transparante bedrijfsvoering 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 vermelde structuur worden de volgende onderwerpen behandeld.

Personeel en Organisatie
Het Servicebureau heeft per 1 januari 2027 een formatie van 29,5 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. Voor softwarepakketten (o.a. voor het jeugdsysteem) en apparatuur (thuiswerkfaciliteiten en telefoontoestellen) is beperkt geld gereserveerd voor eventuele vervanging. Investeringen 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 is 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. Hiermee heeft het Servicebureau uitvoering gegeven aan een grote wens van de gemeenten.

Als laatste ervaart het Servicebureau dat vragen vanuit gemeenten naar data en data-inzichten steeds complexer worden. Om deze vragen te kunnen blijven beantwoorden, heeft het Servicebureau geëvalueerd of het datawarehouse (het verzamelpunt voor alle data, uit o.a. het berichtenverkeer, aanleverportalen, CBS, etc.) met deze groei in complexiteit kan voorzien. Hieruit komt naar voren dat komend jaar moet worden ingezet op het toekomstbestendig maken van het regionale datawarehouse. Gemeenten gaan in dit proces nauw worden betrokken en waar mogelijk kunnen ze gebruikmaken van de in te zetten ontwikkelingen.

Investeringen 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, overeenkomstig 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 salaris gerelateerde 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:
    - De salaris gerelateerde betalingen zijn aan te sluiten met de salarisadministratie.
    - De zorgkosten gerelateerde boekingen zijn aan te sluiten met de posten VERGM in de zorgadministratie (Zorgned)
    - Het ophalen uit de schatkist is te relateren aan de mutatie van het saldo van de rekening schatkistbankieren.
- Declaraties medewerkers worden alleen betaald, als 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 2027-2030

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2027-2030 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 en blijft onder de WNT-norm. Voor het personeel worden met name de CAO 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 2027 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. Ditmaal zijn zoveel mogelijk wijzigingen al in de begrotingswijziging 2026 verwerkt. Het Servicebureau heeft de gevolgen van de Kaderbrief 2027 in beeld gebracht. De gemeenten hebben grof gezegd de volgende wensen:

- Indexatie 2027 3,80%

Naast de indexatie heeft het SbJH, in het kader van een realistisch beeld, de volgende mutaties doorgevoerd in 2027:

- Het geheel uitfaseren van de ketencoördinator (laatste 0,5 FTE)
- Het opvoeren van een data-analist voor 0,7 FTE en dekking 2027 uit de inkoop 2027 (overige baten), overeenkomstig besluit DO op de 500k-post 2026. Na 2027 bestaat deze dekkingspost niet meer.

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.

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.

Er zijn grote stappen gezet in het professionaliseren van de (interne) bedrijfsvoering. Het Servicebureau zet die professionalisering voort in 2027 en verder. Uiteraard dient de organisatie te blijven voldoen aan de wet- en regelgeving (denk aan onder andere: archiefwet, BIO, NIS2 en AVG). Hiervoor wordt gewerkt aan het continu verbeteren van technische aspecten, denk aan up-to-date beveiliging van werkplekken, toegang tot applicaties, wachtwoordbeveiliging en het digitale archiefbeheer. Ook is er blijvend aandacht voor het menselijk handelen, door e-learnings, themabijeenkomsten en evalueren en bijstellen van procesafspraken.

Daarnaast richt het Servicebureau zich in 2027 en verder op het blijvend aansluiten bij de behoeften van gemeenten, die naar aanleiding van resultaten uit het traject ‘Herinrichting Zorglandschap’ duidelijk gaan worden. Dit geldt voor alle organisatieonderdelen van het Servicebureau.

Begroting 2027:

Begroting 2027 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)				
Personele formatie	2027	2028	2029	2030
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 3.754	€ 3.754	€ 3.754	€ 3.754
Bedrijfsvoering				
Accountantskosten (GAD)	€ 173	€ 173	€ 173	€ 173
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 625	€ 625	€ 625	€ 625
Projecten				
Projecten	€ 65	€ 65	€ 65	€ 65
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 4.617	€ 4.617	€ 4.617	€ 4.617
Overhead	€ 1.088	€ 1.088	€ 1.088	€ 1.118
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 6.206**	**€ 6.205**	**€ 6.205**	**€ 6.235**

Begroting 2027 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)				
Dekking exploitatie regulier	2027	2028	2029	2030
Bijdragen gemeenten	€ 5.145	€ 5.247	€ 5.247	€ 5.277
Overige baten	€ 471	€ 369	€ 369	€ 369
Financiële baten en lasten (rente)	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.236**

In 2030 is de begroting verhoogd met € 30 k t.b.v. de evaluatie van de Gemeenteschappelijke Regeling (elke 4 jaar van toepassing). Vanaf 2028 zijn de overige baten met € 102k verlaagd en de bijdragen gemeenten met € 102k verhoogd omdat de bijzondere dekking voor de data-analist vervalt.

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. Dit geldt eveneens voor de notitie structurele en incidentele baten en lasten 2025.

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 daarom 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 2027 is € 1.088k. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

Overhead:

Overhead (€ x 1.000)				
Personele formatie	2027	2028	2029	2030
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 510	€ 510	€ 510	€ 510
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 241	€ 241	€ 241	€ 271
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 193	€ 193	€ 193	€ 193
Projecten				
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 145	€ 145	€ 145	€ 145
Subtotaal	€ 1.088	€ 1.089	€ 1.089	€ 1.119
Totaal overhead	**€ 1.088**	**€ 1.089**	**€ 1.089**	**€ 1.119**

Het Servicebureau heeft een overhead van 17,54% (= € 1.088k/€ 6.206k), 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 2027 en verder geldt dat alle posten structureel zijn. In 2030 is de overhead € 30k hoger ten behoeve van een 4-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)[3]

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2027	2028*	2029*	2030*
Delft	€ 482	€ 491	€ 491	€ 494
Den Haag	€ 2.490	€ 2.540	€ 2.540	€ 2.554
Leidschendam-Voorburg	€ 345	€ 352	€ 352	€ 354
Midden-Delfland	€ 85	€ 86	€ 86	€ 87
Pijnacker-Nootdorp	€ 257	€ 262	€ 262	€ 264
Rijswijk	€ 271	€ 276	€ 276	€ 278
Wassenaar	€ 122	€ 125	€ 125	€ 126
Westland	€ 520	€ 530	€ 530	€ 533
Zoetermeer	€ 573	€ 584	€ 584	€ 587
Totaal	**€ 5.145**	**€ 5.247**	**€ 5.247**	**€ 5.277**

In bijlage 6 is een tabel opgenomen met de bewonersaantallen per gemeente op 1-1-2026. Deze tabel is gebaseerd op de gegevens van CBS-Statline d.d. 27-02-2026.

In de jaarschijf 2030 is een eenmalig bedrag ad € 30k toegevoegd in verband met de evaluatie van de GR. In principe vindt evaluatie iedere vier 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. De uitkomsten van dit onderzoek zijn voor de gemeente Den Haag leidend om tot een voorstel te komen voor een aanpassing van de financiële verdeelsleutel in de toekomst. In 2025 is besloten dit deel uit te laten maken van de nieuwe inkoop.

In onze reactie op de zienswijze staat de toezegging dat het Servicebureau in het vierder kwartaal 2026 een nadere analyse van de gevolgen van het HTP voor haar werkzaamheden zal uitvoeren en afronden. De uitkomsten van dit onderzoek zullen leiden tot een voorstel vanuit het Servicebureau voor een eventuele aanpassing van de financiële verdeelsleutel in de toekomst. De uitkomsten hiervan zullen uiterlijk in het eerste kwartaal van 2027 gedeeld worden met de gemeenten.

4.6 Reservemutaties

Het servicebureau heeft in 2027 geen reservemutaties.

[3] Verdeling betreffende de begroting 2027 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2026. De (kosten)verdeling over 2028 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 2027 overeenkomstig vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2027-2030 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De bevoorschotting overeenkomstig bijlage vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op 10 september 2026

De voorzitter,	De secretaris,
R. Peters	M. Dijns

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2027 geen reservemutaties hebben.

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2027 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2027	2028*	2029*	2030*
Delft	€ 482	€ 491	€ 491	€ 494
Den Haag	€ 2.490	€ 2.540	€ 2.540	€ 2.554
Leidschendam-Voorburg	€ 345	€ 352	€ 352	€ 354
Midden-Delfland	€ 85	€ 86	€ 86	€ 87
Pijnacker-Nootdorp	€ 257	€ 262	€ 262	€ 264
Rijswijk	€ 271	€ 276	€ 276	€ 278
Wassenaar	€ 122	€ 125	€ 125	€ 126
Westland	€ 520	€ 530	€ 530	€ 533
Zoetermeer	€ 573	€ 584	€ 584	€ 587
Totaal	**€ 5.145**	**€ 5.247**	**€ 5.247**	**€ 5.277**

* *Verdeling betreffende de begroting 2027 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2026. De verdeling over 2028 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand*.

De voorschotbedragen zijn (zoals afgesproken) inclusief btw.
Omdat de begroting in € x1.000 is, is voor 2027 de bijdrage hieronder nogmaals opgenomen in € 1.000 en gehele €.

Kostenverdeling naar gemeenten 2027	x € 1.000	x € 1
Delft	€ 482	€ 481.597
Den Haag	€ 2.491	€ 2.490.506
Leidschendam-Voorburg	€ 345	€ 345.364
Midden-Delfland	€ 85	€ 84.723
Pijnacker-Nootdorp	€ 257	€ 257.109
Rijswijk	€ 271	€ 270.786
Wassenaar	€ 122	€ 122.430
Westland	€ 520	€ 519.895
Zoetermeer	€ 573	€ 572.652
Totaal	**€ 5.145**	**€ 5.145.062**

Bijlage 3: Exploitatieoverzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 2.940	€ 3.468	€ 3.601	€ 3.754	€ 3.754	€ 3.754	€ 3.754
2. Bedrijfsvoering	€ 159	€ 174	€ 167	€ 173	€ 173	€ 173	€ 173
3. Automatisering (ICT)	€ 830	€ 628	€ 602	€ 625	€ 625	€ 625	€ 625
4. Projecten	€ 731	€ 632	€ 63	€ 65	€ 65	€ 65	€ 65
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Overhead	€ 1.186	€ 1.118	€ 1.049	€ 1.088	€ 1.088	€ 1.088	€ 1.118
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 206	€ 350	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	**€ 6.053**	**€ 6.370**	**€ 5.981**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.236**
Dekking exploitatie regulier							
9. Bijdragen gemeenten	€ 4.524	€ 4.762	€ 5.036	€ 5.145	€ 5.247	€ 5.247	€ 5.277
10. Overige baten	€ 1.105	€ 1.133	€ 355	€ 471	€ 369	€ 369	€ 369
11. Financiële baten en lasten (rente)	€ 131	€ 131	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90
8. Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 206	€ 350	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	**€ 5.966**	**€ 6.376**	**€ 5.981**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.236**
Resultaat	**€ -87**	**€ 6**	**€ -**	**€ -**	**€ -0**	**€ -0**	**€ -0**

De bovenstaande gepresenteerde lasten zijn inclusief btw.

Toelichting op exploitatieposten

Per onderdeel is aangegeven wat het verschil is met de gewijzigde begroting 2026. 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 € 224k € 184k direct en € 40k overhead

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

Personele formatie *verschil € 172k, € 153k direct en € 19k overhead (€ 156k indexatie)*
De loonkosten stijgen met 3,8% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2027 (€ 137k direct en € 19 overhead).
Naast deze indexatie zijn de loonkosten in 2027 ook gestegen door de volgende 2 mutaties (+€ 16k direct):

- Afwikkeling ketencoördinator -0,5 FTE (-€ 86k)
- Opvoeren extra data-analist +0,7 FTE (+€ 102k)

Bedrijfsvoering verschil € 15k, € 6k direct en € 9k overhead (€ 15k indexatie)
De controlekosten zijn met de indexatie 3,8% verhoogd. Dit komt neer op € 6k.
In de overige bedrijfsvoering posten komt deze indexatie neer op € 9k (deze zitten in de overhead).

Automatisering *verschil € 30k, € 23k direct en € 7k overhead (€ 30k indexatie)*
De ICT-kosten zijn geïndexeerd met 3,80% (€30k). Daarvan betreft € 23k directe kosten en € 7k overhead.

Projecten *verschil € 2k, € 2k direct en € 0k overhead (€ 2k indexatie)*
De projectkosten zijn geïndexeerd met 3,80% (€2k). Daarvan betreft € 2k directe kosten en € 0k overhead.

Huisvesting *verschil € 5k, € 0k direct en € 5k overhead (€ 5k indexatie)*
Het Servicebureau is sinds april 2025 aan de Koninginnegracht 7 te Den Haag gevestigd.
De indexatie betreft met 3,80% € 5k aan extra lasten (overhead).

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

Extra taken SbJH *verschil € 0k, € 0k direct en € 0k overhead (€ 19k indexatie)*
De extra taken SbJH zijn geïndexeerd met 3,8% (€19k). Zoals afgesproken is deze indexatie direct weer teruggedraaid (-€ 19k direct).

BATEN verschil € 224k, € 224k direct (geen overhead)

Bijdragen gemeenten *verschil € 109k, (€ 210k indexatie, € -101k 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 (+€ 210k) en de correcties besparingen (€ -101k). Vanaf 2028 vallen deze besparingen weg door het wegvallen van een dekkingsbron (inkoop 2027).

Overige baten *verschil € 115k, € 115k direct (geen overhead), (€ 13k indexatie)*
Een deel van de personele formatie wordt ingezet ter ondersteuning van het Programmabureau. Jeugdhulp Haaglanden. Ook worden enkele andere zaken aan gemeenten doorbelast. De hiermee gepaard gaande baten zijn opgevoerd en de indexatie (€ 13k) zodoende ook. In 2027 wordt éénmalig de dekking voor de extra data-analist gedekt vanuit het project inkoop 2027 (+€ 102K)

Financiële baten en lasten (rente) *verschil € 0k, € 0k direct en € 0k overhead (€ 3k indexatie)*
De financiële baten en lasten zijn geïndexeerd met 3,8% (€3k). Zoals afgesproken is deze indexatie direct weer teruggedraaid (-€ 3k direct).
Er is momenteel geen reden om hoger dan begrote bijdragen op deze post te verwachten.

Extra taken SbJH *verschil € 0k, € 0k direct en € 0k overhead (€ 19k indexatie)*
De extra taken SbJH zijn geïndexeerd met 3,8% (€19k). Zoals afgesproken is echter deze indexatie direct weer teruggedraaid (-€ 19k direct).

Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2026 en begroting 2027

Exploitatieoverzicht (€ 1.000)	2026	2027	verschil	verklaring onder
Lasten	Begroting	begroting		
1. Personele formatie	€ 3.601	€ 3.754	€ 153	*Personele formatie*
2. Bedrijfsvoering	€ 167	€ 173	€ 6	*Bedrijfsvoering*
3. Automatisering (ICT)	€ 602	€ 625	€ 23	*Automatisering*
4. Projecten	€ 63	€ 65	€ 2	*Overige uitgaven*
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	*Huisvesting*
6. Overhead	€ 1.049	€ 1.088	€ 40	*Personele formatie, Automatisering en Huisvesting*
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	*Onvoorzien*
8. Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ -	*Extra taken (lasten)*
Totaal lasten	€ 5.981	€ 6.206	€ 224	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 5.036	€ 5.145	€ 109	*Baten algemeen*
Overige baten	€ 355	€ 471	€ 115	*Overige baten*
Financiële baten en lasten (rente)	€ 90	€ 90		*Financiële baten en lasten*
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ -	*Extra taken (lasten)*
Totaal baten	€ 5.981	€ 6.206	€ 224	
Resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -**	

Het verschil tussen de begroting 2026 en 2027 betreft de indexatie en de overige correcties/besparingen.

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.

Exploitatieoverzicht (€ x 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 3.627	€ 4.024	€ 4.093	€ 4.264	€ 4.264	€ 4.264	€ 4.264
2. Bedrijfsvoering	€ 357	€ 402	€ 399	€ 414	€ 414	€ 414	€ 444
3. Automatisering (ICT)	€ 966	€ 817	€ 788	€ 818	€ 818	€ 818	€ 818
4. Projecten	€ 731	€ 632	€ 63	€ 65	€ 65	€ 65	€ 65
5. Huisvesting	€ 166	€ 144	€ 139	€ 145	€ 145	€ 145	€ 145
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 206	€ 350	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	**€ 6.053**	**€ 6.370**	**€ 5.981**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.236**
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 4.524	€ 4.762	€ 5.036	€ 5.145	€ 5.247	€ 5.247	€ 5.277
Overige baten	€ 1.105	€ 1.133	€ 355	€ 471	€ 369	€ 369	€ 369
Financiële baten en lasten (rente)	€ 131	€ 131	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90	€ 90
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 206	€ 350	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	**€ 5.966**	**€ 6.376**	**€ 5.981**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.206**	**€ 6.236**
Resultaat	**€ -87**	**€ 6**	**€ -**	**€ -**	**€ -0**	**€ -0**	**€ -0**

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

Gemeente	Bevolking	Percentage (H9)	Bijdrage (€ x 1.000)
Delft	110.044	9,36%	€ 482
Den Haag	569.076	48,41%	€ 2.491
Leidschendam-Voorburg	78.915	6,71%	€ 345
Midden-Delfland	19.359	1,65%	€ 85
Pijnacker-Nootdorp	58.749	5,00%	€ 257
Rijswijk	61.874	5,26%	€ 271
Wassenaar	27.975	2,38%	€ 122
Westland	118.795	10,10%	€ 520
Zoetermeer	130.850	11,13%	€ 573
Totaal H-9	**1.175.637**	**100,00%**	**€ 5.145**

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving (€ x 1.000)	Realisatie 2025	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 6	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ 218	€ -51	€ -51	€ -51	€ -13
3. Mutatie voorzieningen	€ 162	€ -	€ -	€ -	€ -
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	**€ 386**	**€ -51**	**€ -51**	**€ -51**	**€ -13**

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden GR (x € 1.000)	Realisatie 2025	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 44	€ 38	€ 38	€ 38	€ 38
0.4 Overhead	€ 1.118	€ 1.088	€ 1.088	€ 1.088	€ 1.118
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein					
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 5.208	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Baten					
0.5 Treasury	€ 131	€ -	€ -	€ -	€ -
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 6.245	€ 6.206	€ 6.205	€ 6.205	€ 6.235
Totaal	**€ -6**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat

Bijlage 9: Risico overzicht SbJH

Risico overzicht SBJH

Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

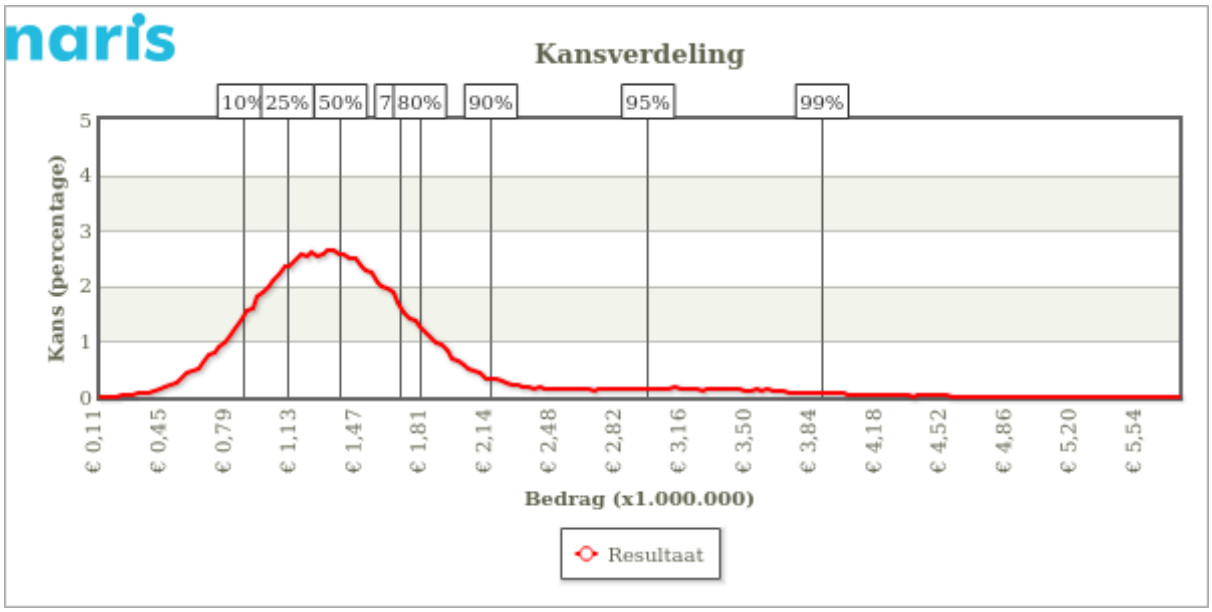
Naris

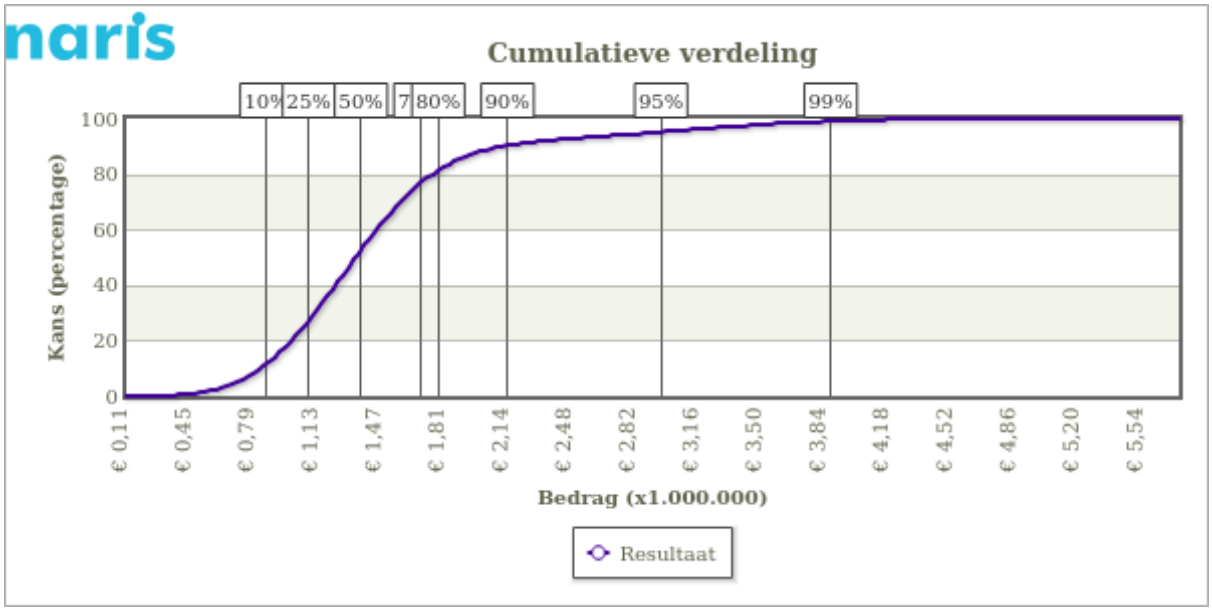
03-03-2026

Inhoudsopgave

Simulatie SbJH 36
Simulatie SbJH 37
Risicokaart 40
Simulatie deelnemende gemeenten 42
Simulatie deelnemende gemeenten 43

Simulatie SbJH





Zekerheidsper-centage	Bedrag
10%	€ 827.922
25%	€ 1.055.093
50%	€ 1.333.784
75%	€ 1.650.797
80%	€ 1.747.181
90%	€ 2.118.060
95%	€ 2.939.586
99%	€ 3.848.004

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 78.418
Maximum	€ 5.739.490
Gemiddeld	€ 1.451.692
Standaarddeviatie	€ 646.884
Absolute maximum	€ 7.685.000
Trekkingen	100.000

Simulatie SbJH

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
25-10-2028	R4		Rechtsgang wegens juridisch geschil met zorgaanbieders.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		18,60%	€ 269.969
25-10-2028	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%		16,57%	€ 240.507
25-10-2028	R21		Toename druk op zorgverlening en uitvoering (contractmanagement en administratieve verwerking). Groot deel werk dient te worden opgevangen vanuit personeel SbJH. Levert problemen planning op. toename werkdruk.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		15,54%	€ 225.532
25-10-2028	R16		Niet kunnen opvangen van kennisuitval (vanwege ziekteverzuim etc.)	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		12,07%	€ 175.244
25-10-2028	R27		Gemaakte afspraken zonder bevoegdheid	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		11,11%	€ 161.234
25-10-2028	R17		Niet planbare productieverminderring bij vertrek medewerker. In geval	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	75%		7,72%	€ 112.009

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
			van externe vervanging geen afdoende budget.							
25-10-2028	R14		Toenemend ziekteverzuim met langduriger uitval.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		6,91%	€ 100.267
25-10-2028	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%		3,09%	€ 44.916
25-10-2028	R19		Verschuiving van taken en verantwoordelijkheden GR.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		2,89%	€ 42.012
25-10-2028	R18		Invloed gemeenteraden op bedrijfsvoeringsorganisatie (is nu bevoegdheid raden dan wel colleges).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		2,75%	€ 39.963
25-10-2028	R7		Bug in ZorgNed (berichtenverkeer).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		0,93%	€ 13.498
25-10-2028	R12		Systemen niet toegankelijk voor langere periode of compleet afgesloten.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		0,86%	€ 12.545
25-10-2028	R22		Boven verwachting veel aanmeldingen woonplaatsbeginsel waarbij oude contract moet worden gerespecteerd	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	30%		0,41%	€ 5.947

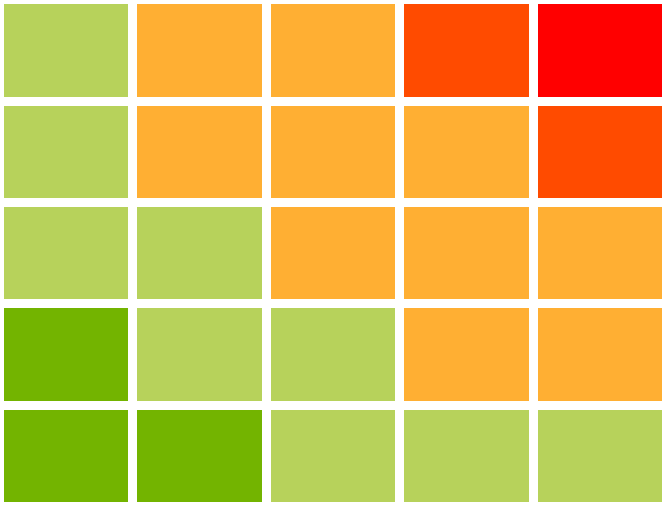
Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
25-10-2028	R5		Uitval Utica (platform en servers SbJH) van minimaal 1 werkdag boven de afspraken in de SLA.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		0,17%	€ 2.533
25-10-2028	R15		Niet integer handelen van één van de medewerkers. Samenspanning.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		0,17%	€ 2.524
25-10-2028	R10		Schending privacywetgeving AVG	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,16%	€ 2.375
25-10-2028	R11		Boete AP	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,04%	€ 594
25-10-2028	R6		Uitval ZorgNed van langer dan 1 dag.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,00%	€ 25
25-10-2028	R9		Bug / uitval ADP	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,00%	€ 0

Risicokaart

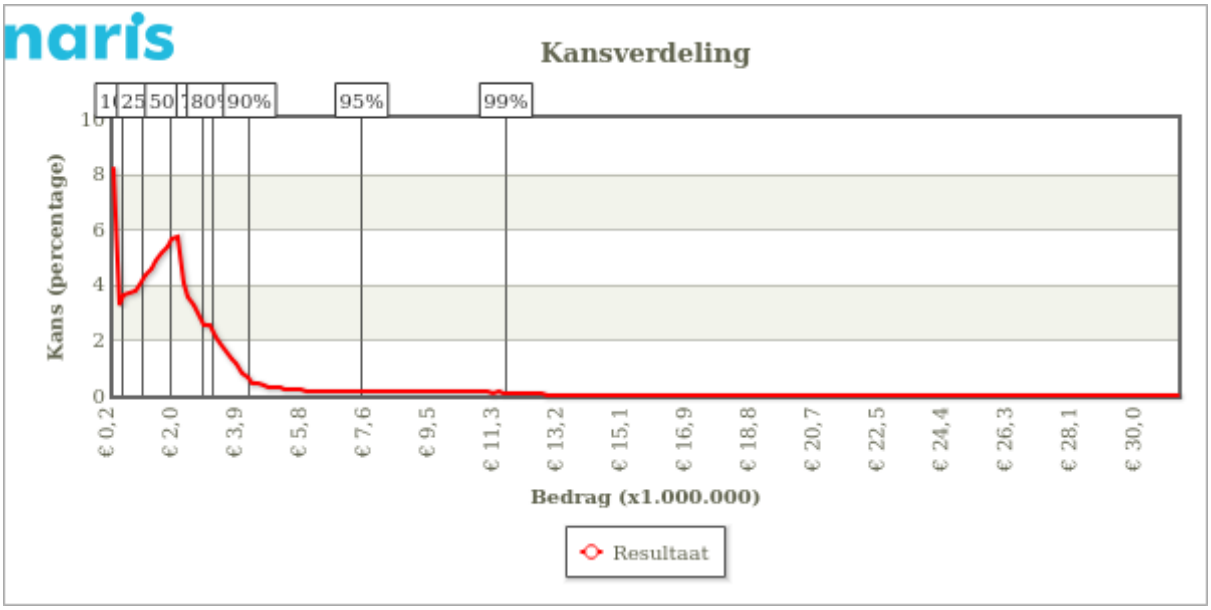
Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van 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.

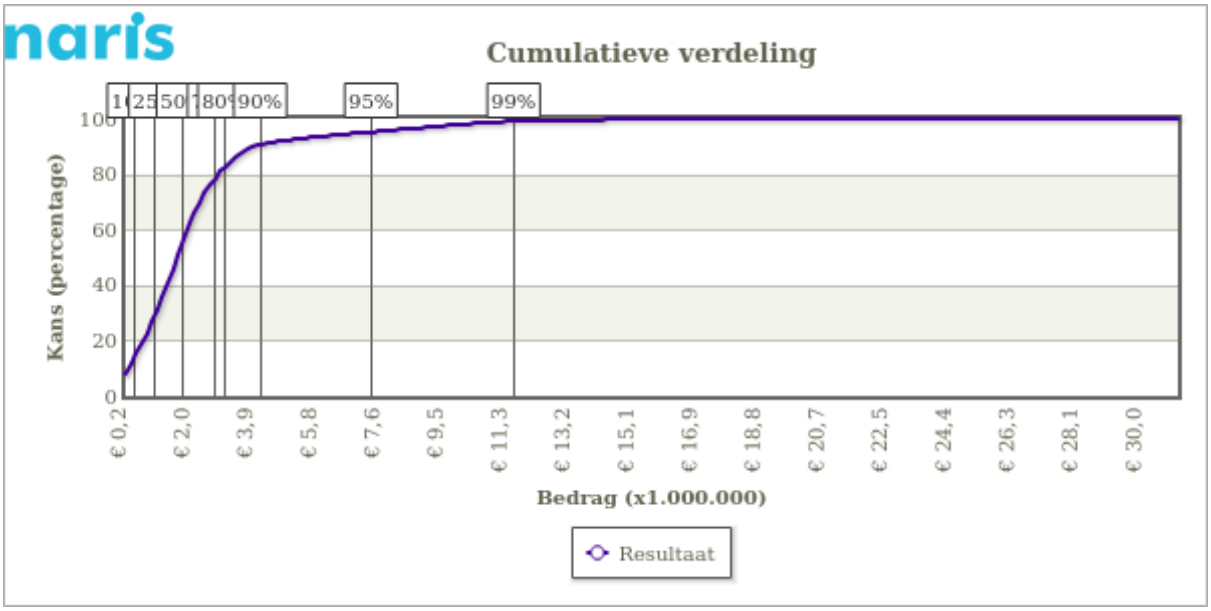
Er wordt een onderscheid gemaakt in het bruto en netto risico. Het bruto risico geeft de situatie weer voordat er maatregelen zijn getroffen. Het netto risico geeft het resultaat na het nemen van maatregelen

Financieel	**Bruto**				
x > € 1.000.000	**4**			**2**	
€ 500.000 < x < € 1.000.000					**2**
€ 100.000 < x < € 500.000	**3**	**1**	**2**	**2**	**2**
€ 10.000 < x < € 100.000	**2**	**1**			**2**
x < € 10.000	**1**				
Geen financiële gevolgen	**3**				**1**
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Financieel	**Netto**				
x > € 1.000.000					
€ 500.000 < x < € 1.000.000					
€ 100.000 < x < € 500.000					
€ 10.000 < x < € 100.000					
x < € 10.000					
Geen financiële gevolgen	**28**				
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Simulatie deelnemende gemeenten





Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 240.203
25%	€ 872.636
50%	€ 1.686.912
75%	€ 2.599.375
80%	€ 2.900.860
90%	€ 3.958.642
95%	€ 7.216.455
99%	€ 11.408.595

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 31.085.057
Gemiddeld	€ 2.179.359
Standaarddeviatie	€ 2.325.473
Absolute maximum	€ 37.000.000
Trekkingen	100.000

Simulatie deelnemende gemeenten

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R26		Start inkoopproces 2027 met op diverse gebieden inzet op ander beleid en andere financiering	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		32,14%	€ 700.412
19-10-2028	R25		Niet reële verwachtingen ten aanzien van te behalen bezuiniging en te nemen maatregelen vanuit Hervormingsagenda.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		31,98%	€ 696.870
19-10-2028	R28		Gemaakte afspraken zonder bevoegdheid	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		22,70%	€ 494.779
19-10-2028	R8		Bug in ZorgNed	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		5,89%	€ 128.359
19-10-2028	R24		Landelijke beleidsverandering leidt tot afnamen zorg waardoor	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		4,41%	€ 96.044

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
			zorgcontinuïteit aangetast wordt							
19-10-2028	R13		Software levert niet de juiste (stuur)in-formatie	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	25%		2,89%	€ 62.894
19-10-2028	R1		Deelnemende ge-meente(n) treden uit	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R20		Aanpassingen bed-rijfsvoering	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R2		Collectief van 9 ge-meenten in 1,2 of 3 groepen	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0