servicebureau
Jeugdhulp Haaglanden

Jaarstukken 2022

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

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

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 4

Directieverslag 6

1 Samenvattend resultaat 11

1.1 Inleiding 11
1.2 Leeswijzer 11
1.3 Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2022 11
1.4 Organogram/samenstelling bestuur en directie 12

2 Programmaverantwoording 13

2.1 Inleiding 13
2.2 Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het SbJH 13
2.2.1 Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement 13
2.2.2 Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van Jeugdhulpaanbieders 18
2.2.3 Het analyseren van gegevens 19
2.2.4 Wat hebben de doelen gekost en opgebracht? 21
2.2.5 Overhead 21
2.2.6 Heffing Vpb 22
2.2.7 Gebruik kosten onvoorzien 22

3 Paragrafen 23

3.1 Inleiding 23
3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23
3.3 Paragraaf Financiering 25
3.4 Paragraaf Bedrijfsvoering 27
3.5 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 29
3.6 Paragraaf Grondbeleid 29
3.7 Paragraaf Verbonden partijen 29
3.8 Paragraaf Lokale heffingen 30

4 Jaarrekening 31

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 31
4.2 Overzicht van baten en lasten 32

CONCEPT

4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 34
4.4 Balans 39
4.5 Toelichting op de balans 39
4.6 Gebeurtenissen na balansdatum 44
4.7 SiSa bijlage (Single information Single audit) 44
4.8 Overzicht taakvelden 45
4.9 Overzicht Wet Normering Topinkomens 45

Bijlagen 47

Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 47
Bijlage B: Basisbegroting zonder uitsplitsing overhead 48
Bijlage C: Toetsingskader rechtmatigheid 49
Bijlage D: Regiobegroting 2022 50
Bijlage E: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de Regiobegroting 2022 51
Bijlage F: Risico-analyse Naris 2022 52

CONCEPT

Bestuursverslag

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden. De gemeenschappelijke regeling is opgericht op 24 november 2014 en sindsdien zijn er op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

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

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

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

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

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

In het verslagjaar 2022 zijn op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

Begroting
De Begroting 2023 SbJH is vastgesteld. De concept Begroting 2023-2026 is voor zienswijzen vrijgegeven.

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

Verordeningen en normatiek GR
Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft conform de vastgestelde verordeningen uitvoering gegeven aan de opgedragen taken. Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft hierover in 2022 gerapporteerd aan het bestuur en de deelnemende gemeenten.

CONCEPT

Evaluatie GR

In de 4e wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is in artikel 19 een evaluatie van de regeling voorzien. In het artikel zijn de doelen van de evaluatie geformuleerd en met de vaststelling van de 4e wijziging hebben een aantal gemeenteraden dit met een aangenomen motie verder gepreciseerd. De evaluatie is uitgevoerd op basis van een innovatieve aanpak waarbij, onder professionele begeleiding, stakeholders op een interactieve wijze 'samen bouwen' aan de evaluatie. Het eind rapport van de evaluatie is in april 2022 door het onderzoeksbureau gepresenteerd. De conclusies luiden:

- Alle jeugdhulp is op een doeltreffende en rechtmatige wijze gecontracteerd.
- Productomschrijvingen en tarieven zijn beschreven en vastgelegd.
- Relatie-, contract- en kwaliteitsbeheer zijn adequaat ingericht.
- Stabiliteit en rust in de relatie met aanbieders van jeugdhulp.
- Ontwikkeld van een inkooporganisatie naar een serviceorganisatie > meerwaarde voor transformatiedoelen.

Daarnaast heeft de evaluatie de navolgende aanbevelingen opgeleverd:

- De positie, rol en handelingsruimte van het Servicebureau beoordelen. Deze heroriëntatie van deze rol is afhankelijk van Hervormingsagenda en wordt eerst na de publicatie daarvan ter hand genomen.
- Prognoses verbeteren door data-sturing op zorg en verwachte maatschappelijke effecten.
- Structurele reflectie op de doeltreffendheid van beleid en uitvoering met als doel om tot een verbetering van de beleidscyclus te komen.

Ten aanzien van de verbetering van de beleidscyclus heeft het GR bestuur een routekaart vastgesteld.

Onderzoek uittreding

De gemeente Voorschoten heeft het voornemen om een overgang naar de Leidse Regio (Holland Rijnland) te verkennen. In 2021 is de gemeente in samenspraak met het GR Bestuur een verkenning gestart naar het proces en de (financiële) voorwaarden voor een eventueel uittreden van de gemeente uit de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (en de netwerksamenwerking jeugd Haaglanden). Eind 2022 heeft de gemeente Voorschoten de formele verzoeken tot uittreding naar de in de GR deelnemende gemeenten gestuurd.

Tot slot

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

Rijswijk, xx 2023.

Mevrouw L. Bentvelzen

Voorzitter

CONCEPT

Directieverslag

Met deze jaarstukken legt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden verantwoording af over het gevoerde beleid over het jaar 2022. De verslaglegging is ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Gedreven aan de slag

Ook aan het eind van de pandemie heeft het begrip zorgcontinuïteit (en in het verlengde daarvan het behoud van het zorglandschap) ook in 2022 nog aandacht gevergd. Het Servicebureau heeft zich, in samenwerking met aanbieders en gemeenten, ingezet om zicht te krijgen op de gevolgen van corona en de gevolgen voor zorgcontinuïteit en zorglandschap zo goed mogelijk te beperken.

In 2022 is het inkooptraject overgegaan in een continue inkoopproces, waarbij de Ontwikkeltafel als instrument voor een constante dialoog met gemeenten en de jeugdhulpaanbieders dient. Dit proces van ontwikkelgerichte samenwerking heeft geleid tot herzieningen in de overeenkomsten die jaarlijks mogelijk zijn.

Daarvoor zijn gemeenten en jeugdhulpaanbieders met grote regelmaat met elkaar aan de Ontwikkeltafel in gesprek gegaan over de gezamenlijke opgaven (zowel inhoudelijk, als in termen van doelmatigheid, als voor wat betreft de administratieve werkprocessen en aanverwante zaken) gericht op het zo effectief en doelmatig mogelijk vorm geven van de in te zetten jeugdhulp. Partners zoals ‘Jong doet mee’ zijn ook bij die gesprekken betrokken. Resultaten landen in de dagelijkse uitvoering van de werkzaamheden, waar nodig gecodificeerd in aanpassing van contractuele afspraken via de herzieningen. Een vast onderdeel van die herzieningen is de jaarlijkse indexering van de tarieven, als waarborg dat aanbieders een reële vergoeding ontvangen voor hun inzet.

Begroting en resultaat

- De begroting 2022 is op 15 juli 2021 formeel vastgesteld.
- De begrotingswijziging 2022 is op 28 september 2022 formeel vastgesteld.
- Het resultaat over 2022 is € 37k positief.

Bedrijfsvoering

Personele formatie

Ultimo 2022 had het SbJH een bezetting van 27,3 Fte. In de primaire Begroting 2022 werd rekening gehouden met een omvang van 26,7 fte. Dit houdt in dat per einde 2022 het SbJH per saldo 0,6 Fte meer in dienst heeft. Dit betreft formatie die het SbJH heeft aangetrokken om de extra werkzaamheden die de regio heeft opgedragen aan het SbJH uit te kunnen voeren. Hiervan is afgesproken dat deze kosten in het jaar 2022 voor rekening van de Regiobegroting komen en per eerst volgende mogelijkheid in de begroting van het SbJH zullen worden opgenomen. Door o.a. een toenemende controle- en informatiebehoefte van gemeenten is het aantal gewerkte uren per medewerker in 2022 wederom sterk toegenomen.

CONCEPT

Bedrijfsvoeringstaken
In 2022 is geïnvesteerd in de bedrijfsvoering van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden om de continuïteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen. Voor het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is het een blijvend proces om in de bedrijfsvoering de gewenste stabiliteit en kwaliteit te bereiken. Met name op het gebied van informatisering en automatisering, control en communicatie zijn processen geoptimaliseerd en is de daarvoor benodigde programmatuur geactualiseerd.

Dienstverlening

Corona
De uitvoering van het addenda die op de lopende overeenkomsten zijn ontwikkeld – onder meer om meerkosten veroorzaakt door het voldoen aan de landelijke maatregelen met betrekking tot corona te dekken heeft in 2022 op het gebied van control tot veel extra inzet geleid.

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

Hierbij is onderscheid gemaakt tussen de opgaven op de korte termijn (tarieven 2023) en de opgaven op de langere termijn (vanuit groeiend financieel inzicht komen tot sturing). Op geaggregeerd niveau impliceren de tarieven, dat onder verder gelijke omstandigheden en het macro effect een daling van de uitgaven vanaf 2022 zal inhouden. Door de lokale toegang, aanbieders en contractmanagement is gesignaleerd dat de huidige productomschrijvingen op onderdelen onvoldoende helder, onvoldoende scherp afgebakend en/of onvolledig zijn. Dit heeft geleid tot het herzien van een groot aantal productbeschrijvingen.

Kostenbeheersingsinstrumenten
Het richtinggevend kader is een volume-toets op een verzoek om, of een toewijzing van, jeugdhulp waarboven dialoog tussen de gemeente en de jeugdhulp aanbieder gewenst is. Het kader is richtinggevend, omdat het richtsnoer niet afgedwongen wordt – dialoog maakt het juist mogelijk om te verklaren waarom afwijking wenselijk is. Ook in andere gevallen kan dialoog gewenst zijn tussen de jeugdhulpaanbieder en de gemeente (het lokaal team). Het richtinggevend kader is bedoeld om in relevante situaties de dialoog te starten over het te bereiken resultaat, de kwaliteit van inzet en de volume-inzet van zorg. Het richtinggevend kader is daarmee een hulpmiddel om tot een realistische klantgerichte begroting te komen, voorafgaand aan de start van de zorg. In 2022 is door het Servicebureau bijgedragen aan een verdere implementatie van dit instrument.

Het instrument Q-analyse gaat over de volume-controle op declaraties die uitvallen als ze de toewijzing overschrijden. Ook hier is het doel het opstarten van een tijdige dialoog over resultaat, kwaliteit en volume van inzet van zorg, maar dan tussentijds. Omdat inzet boven het

CONCEPT

volume van de toewijzing niet meer betaald wordt, moet de jeugdhulpaanbieder tijdig een dialoog starten met de gemeente. Het resultaat kan dan zijn dat een toewijzing bijgesteld wordt. Bijstelling kan ook plaatsvinden bij verwachte onderschrijding van de omvang van de inzet. Met de Q-analyse is beter zicht gekregen op de verplichtingen die voortkomen uit de toewijzingen en de ontwikkeling van de totale kosten van de jeugdhulp. Met recht kan gesteld worden dat gemeenten nu sneller en beter geïnformeerd worden over overschrijdingen van de afgegeven hoeveelheid en daarmee beter inzicht hebben in nut en noodzaak van de verstrekte zorg.

Het begrip bestedingsruimte is in 2022 verder geoperationaliseerd. Dat houdt om te beginnen in dat de aanpak om te komen tot een bestedingsruimte per aanbieder (te beschouwen als een verwachte inzet vanuit die aanbieder bij ongewijzigde omstandigheden) is uitgewerkt en richting 2023 is toegepast. Het idee om per gemeente een bestedingsruimte vast te stellen bleek te leiden tot teveel administratieve lasten bij zowel de jeugdhulpaanbieders als bij de gemeenten. Vandaar dat voor 2023 gekozen is om een bestedingsruimte voor de gehele regio Haaglanden (inclusief de gemeente Den Haag) en een bestedingsruimte voor de gemeente Den Haag afzonderlijk vast te stellen.

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

Implementatie van de kostenbeheersingsinstrumenten blijkt in de praktijk niet eenvoudig. Hiervoor zijn, naast een redelijk hoge mate van complexiteit, diverse oorzaken aangewezen. In 2023 worden deze aspecten opnieuw gewogen en wordt meer aandacht besteed aan de samenhang en de randvoorwaardelijke afspraken.

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

Daarmee is het een belangrijk instrument voor gemeenten om de uitgaven te monitoren en eventuele (dreigende) overschrijdingen tijdig te signaleren en waar mogelijk daarop actie te ondernemen. In 2022 is de controle op het tijdig indienen van declaraties aangezet. Indien de jeugdhulpaanbieder niet tijdig declareert (over het algemeen binnen 6 maanden) wordt de

CONCEPT

declaratie niet meer betaald tenzij de oorzaak van de vertraging bij de gemeente ligt. Er zijn kaders vastgesteld wanneer geacht wordt dat de gemeenten de oorzaak is. Voor eventuele bijzondere omstandigheden is een coulanceregeling vastgesteld. Deze coulanceregeling wordt door het team Control van het SbJH uitgevoerd.

Tegelijkertijd is het werkproces met onzekerheden omgeven. Deels vanwege maatschappelijke ontwikkelingen en de mogelijke effecten daarvan op de vraag naar jeugdhulp, maar voor een belangrijk deel ook omdat de verwerking van data (c.q. het berichtenverkeer) en het werkproces binnen het Servicebureau te lijden hebben onder onvolkomenheden. Die zijn enerzijds te wijten aan kinderziektes in de ontwikkeling van landelijke standaarden en bijbehorende ICT-ondersteuning, maar anderzijds ook een direct gevolg van het niet optimaal kunnen functioneren binnen het proces tussen aanbieders en gemeenten dat de grondslag vormt voor de door het Servicebureau uit te voeren werkzaamheden. Gelukkig blijkt het SbJH in staat om snel te anticiperen op eventuele problemen.

Voor 2022 heeft de invoering van het woonplaatsbeginsel de methodiek van prognostiseren een extra dimensie gegeven. Niet alleen was de regio verplicht, op verzoek van de jeugdige, bij verhuizing vanuit een andere regio het contract en de tarieven gedurende een jaar van de andere regio over te nemen, ook konden gemeenten de overdracht uitstellen tot een later moment om vervolgens met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022 de kosten bij de betreffende gemeente in rekening te brengen. Het betreft in veel gevallen duurdere zorg (met verblijf) en is er geen tool beschikbaar om te weten welke jeugdigen alsnog, met terugwerkende kracht, administratief overgeheveld gaan worden. Ook de vele verschuivingen en administratieve verhuizingen binnen de 10 aangesloten gemeenten hebben gedurende het jaar geleid tot verschillen in de prognose per gemeente.

Contractmanagement

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

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft de inzet op het contractmanagement in 2022 onverminderd gecontinueerd. Iedere zorgaanbieder met een omzet van een miljoen euro of hoger wordt periodiek uitgenodigd voor een gesprek om de voortgang van de dienstverlening te bespreken. Het betreft hier circa 40 aanbieders, dit betreft circa 90% van het volume. De jaarrekeningen van aanbieders worden jaarlijks geanalyseerd. Aandacht is gegeven aan de vraag hoe de nieuwe afspraak over begrenzing van de winst – vastgelegd in de herzieningen voor 2022 – voor de best mogelijke maatschappelijke waarde (die er kort samengevat op neerkomt dat winst boven de 5% geïnvesteerd dient te worden in de kwaliteit van de jeugdhulp) in de praktijk vorm te geven.

JeugdhulpPlus

Onder andere vanwege acute liquiditeitsproblematiek bij twee belangrijke regionale aanbieders - door een versnelde teruggang van de instroom - is in de loop van 2022 door de Jeugdautoriteit (JA) een advies uitgebracht over de financiële positie van deze JeugdhulpPlus

CONCEPT

aanbieders. De JA beoordeelt de situatie als zeer kritiek en oordeelt dat het Draaiboek continuïteit jeugdhulp op deze aanbieders van toepassing is.

Het Draaiboek continuïteit jeugdhulp is onderdeel van het convenant 'bevorderen continuïteit jeugdhulp' en treedt in werking wanneer er zorgen zijn over de continuïteit van zorg. Beide aanbieders van JeugdhulpPlus zijn inmiddels in trede 4 van het draaiboek continuïteit jeugdhulp geplaatst hetgeen betekent dat er een herstelplan en alternatieve scenario's - variërend van versnelde afbouw, tot het stoppen met leveren van JeugdhulpPlus – moet worden uitgewerkt. Als accounthoudende regio/gemeente Den Haag voor één van deze aanbieders is het de taak van de regio Haaglanden regie te voeren op het vervolgproces. Het SbJH voert die regiorol in samenspraak uit. Bij de andere aanbieder is de gemeente Rotterdam de accounthoudende regio. Tussen beide regio's en de 5 regio's in het landsdeel vindt zeer nauwe afstemming plaats.

Voor de totstandkoming van het bovenregionale plan voor het landsdeel ZuidWest is de gemeente Rotterdam de coördinerende gemeente. De samenwerking betreft 51 gemeenten die samen de zorgcontinuïteit moeten borgen van deze cruciale jeugdhulp. Omdat de samenwerking 51 gemeenten betreft, is de besluitvorming complex. Vanwege het interbestuurlijke toezicht wordt het borgen van zorgcontinuïteit gemonitord door het ministerie van VWS.

Goedkeurende verklaring ingekochte zorg

Op basis van de door het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden opgestelde analyses, berekeningen en cijferopstelling is in boekjaar 2022 over 2021, voor het zevende op elkaar volgende jaar, een goedkeurende controleverklaring bij de verantwoording ingekochte zorg 1-1-21 t/m 31-12-21 ontvangen. Iets waar we oprecht trots op zijn.

Inmiddels heeft de externe accountant, met betrekking tot het, door het SbJH, aangeleverde schattingsbestand over 2022 een rapport met bevindingen afgegeven. In dit rapport zijn geen bijzonderheden en/of afwijkingen opgenomen.

Den Haag, ** 2023.

P.J.G.M. Grob

Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

CONCEPT

1 Samenvattend resultaat

1.1 Inleiding

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening. Met deze jaarstukken legt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden – hierna te noemen SbJH– verantwoording af over het in 2022 gevoerde beleid. In bijlage B is de basisbegroting gepresenteerd zonder uitsplitsing overhead.

1.2 Leeswijzer

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

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

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

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

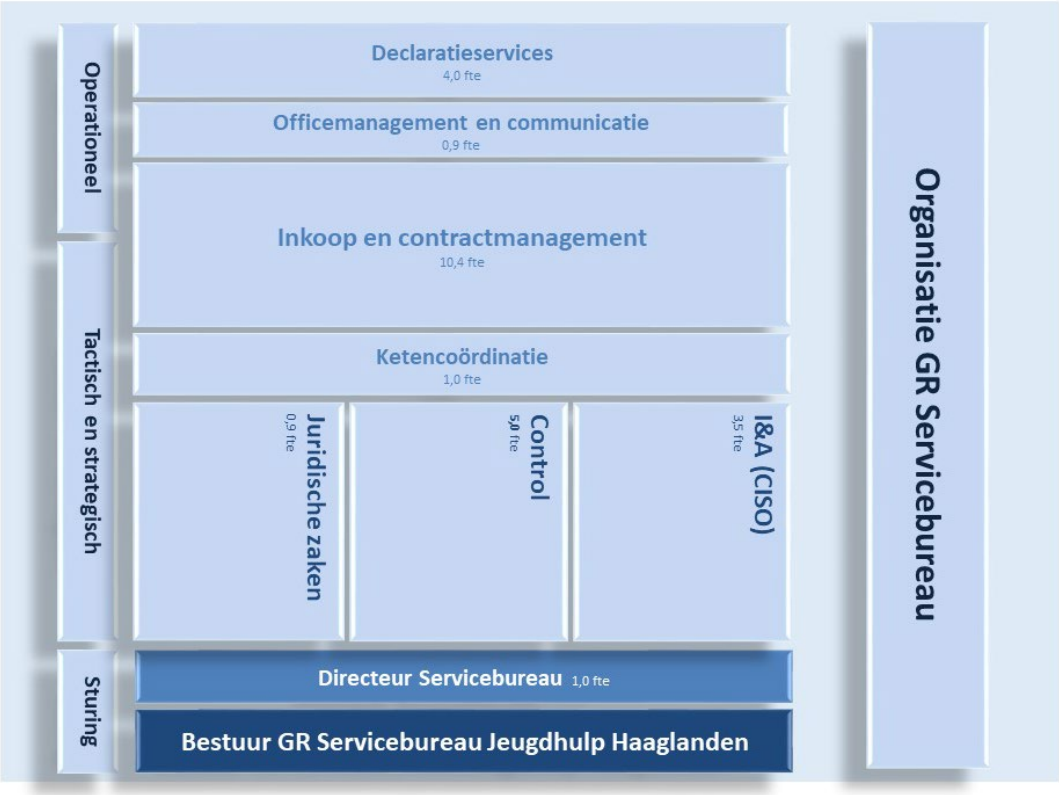
1.3 Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2022

Het rekeningresultaat bedraagt € 37k positief. Op de programmarekening heeft het SbJH een begrotingsoverschot gerealiseerd. Hiermee is de algemene reserve, na voorgestelde resultaatbestemming, positief ultimo boekjaar. Voorgesteld wordt het positieve exploitatieresultaat ultimo 2022 te verwerken in de algemene reserve. Na de voorgestelde resultaatbestemming is het eigen vermogen ultimo 2022 opgebouwd uit:

Algemene reserve	Bedrag (x 1.000)	
Balans ultimo 2021	€	84
Voorstel resultaatbestemming	€	37
Na voorgestelde bestemming	**€**	**122**

CONCEPT

1.4 Organogram/samenstelling bestuur en directie



Samenstelling bestuur per 31 december 2022

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

Samenstelling directie per 31 december 2022

Directeur: dhr. P.J.G.M. Grob

2 Programmaverantwoording

2.1 Inleiding

Volgens artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling behartigt het SbJH de belangen van de deelnemende gemeenten op het terrein van uitvoering van de inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Ter behartiging van de hierboven genoemde belangen is het SbJH belast met de volgende in de begroting 2022 verfijnde taken:

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

2.2 Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het SbJH

2.2.1 Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement

Het SbJH sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voert het bijbehorende contractmanagement uit	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal contracten in beheer	175	187 aanbieders (RTA) 374 ontwikkelovereenkomsten 1870 resultaatovereenkomsten 11 overeenkomsten beëindigd 13 aanbieders (GI's) 4 nieuwe aanbieders 110 overeenkomsten Woonplaastbeginsel	Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	56	66	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige Jeugdhulpaanbieders	150	78	Contractmanagement

In dit overzicht zijn de gesprekken die gevoerd zijn met de twee aanbieders in de JeugdzorgPlus niet meegenomen. Door de problemen van deze aanbieders betreft dit hoog frequente gesprekken waarbij meerdere disciplines betrokken zijn.

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

CONCEPT

Doel: het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en uitvoeren van het bijbehorende contractmanagement	
Wat hebben we bereikt	In 2020 is de inkoop 2021-2024 opgezet en uitgevoerd. Deze inkoop is afgerond in 2021. Daarnaast is er gestart met tussentijdse toetredingen van Jeugdhulpaanbieders op basis van de open house systematiek. Inkoop & Juridisch (onderdeel van het team Contractmanagement en contractbeheer) draagt in nauwe samenwerking met de contractmanagers, control en contractbeheerders zorg voor de tussentijdse inkooptrajecten waar nieuwe aanbieders zich kunnen aanmelden en bestaande aanbieders kunnen verzoeken hun productportfolio uit te breiden. Dit heeft zich het afgelopen jaar twee keer voorgedaan. Tijdens de tweede ronde, die in februari 2023 is afgerond, is de beoordeling van de aanmeldingen samen met het contractmanagement van de gemeenten uitgevoerd. Dit was erg waardevol en heeft gezorgd voor onderlinge verbinding, samenspraak en beter begrip van processen. De inkooprondes zijn een arbeidsintensief proces waarbij systematisch vele stappen secuur gezet moeten worden. In 2022 hebben de inkooprondes geresulteerd in vier nieuwe jeugdhulpaanbieders, en bij twaalf reeds gecontracteerde jeugdhulpaanbieders een uitbereiding van het productportfolio. Verder heeft Inkoop & Juridisch in 2022 de nieuwe randvoorwaarden voor de toekomstige inkooprondes aan de gemeenten geïntroduceerd en zijn deze inmiddels - na het doorlopen van de herzieningsprocedure - per 1 januari 2023 binnen de regio van toepassing. Deze nieuwe randvoorwaarden houden in dat jeugdhulpaanbieders zich alleen kunnen aanmelden als zij, naar het oordeel van de gemeenten, kunnen aantonen dat zij een product leveren waarvoor een tekort bestaat om de volledige ondersteunings- en/of hulpvraag van de gemeenten af te dekken of unieke producten te leveren van duidelijk toegevoegde waarde die nog geen onderdeel uitmaken van het al gecontracteerde aanbod. In het kader van de nieuwe wetgeving omtrent het woonplaatsbeginsel is gestart om de jeugdhulpaanbieders, waarvan de jeugdigen door deze nieuwe wetgeving van of naar een andere regio gingen, de contractering voor te bereiden en de nodige contracten af te sluiten. Hiervoor zijn, indien nodig, maatwerkovereenkomsten gemaakt ten einde de hulpverlening aan de jeugdige te continueren. In 2022 heeft het team contractbeheer, onderdeel van contractmanagement, 115 maatwerkcontracten afgesloten.
Wat hebben we gedaan	**Contractmanagement H10**: De contractmanagers van het SbJH hebben reguliere contractmanagement met: • de gecontracteerde Jeugdhulpaanbieders (RTA)

CONCEPT

	• de gecontracteerde Jeugdhulp Plus aanbieders regionaal en bovenregionaal • de gecontracteerde GI's, inclusief bovenregionaal regionaal overleg In totaal betreft het circa 187 Jeugdhulpaanbieders en 13 GI's **Accountmanagement gemeenten**: Alle gemeenten hebben maandelijks een accountgesprek met het Servicebureau over de lokale stand van zaken en de (regionale) ontwikkelingen. Iedere gemeente heeft een contractmanager van het Servicebureau als accounthouder. **Contractmanagementteam** Het Servicebureau behartigt de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkoop op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Één van de taken is het ***regionaal contractmanagement***, de inkoop en het contractbeheer. Uit de taakomschrijving blijkt verder dat het regionale contractmanagement en de inkoop is ingebed in een breder palet aan taken. De taakomschrijving is voor wat betreft het samenspel tussen regionaal en lokaal contractmanagement en inkoop in het verleden nader uitgewerkt in de volgende afspraken: • Het Servicebureau is verantwoordelijk voor de inkoop van jeugdhulp en het contractmanagement van de afgesloten overeenkomsten. Gemeenten handelen altijd eerst zelf naar aanleiding van signalen die betrekking hebben op casusniveau. Gemeenten moeten hier capaciteit voor hebben. • Lokale gesprekken met jeugdhulpaanbieders worden aangegaan over de volgende onderwerpen: ○ Individuele casuïstiek/lokale signalen. ○ Samenwerking lokaal (bijvoorbeeld samenwerking met lokale toegang). ○ Lokale projecten en ontwikkelingen. ○ Verduidelijking/uitzoeken administratieve afhandeling specifiek voor die gemeente, met inbegrip van bestedingsruimte en toetsing c.q. dialoog n.a.v. verzoeken om toewijzing aan richtinggevend kader. • Urgente signalen worden tijdens het maandelijkse accountoverleg of periodieke contractmanagementoverleg met het Servicebureau aan de contractmanager gemeld (of direct indien als daar aanleiding voor bestaat). • Voor ieder lokaal gesprek met een jeugdhulpaanbieder stemt de gemeente met de account-houder/contractmanager

CONCEPT

van het Servicebureau af of de betrokken accounthouder/contract-manager bij het gesprek moet aansluiten.

- Stukken en verslagen van regionale contractgesprekken komen voor alle gemeenten beschikbaar via Vendorlink.
- Gemeenten delen verslagen van lokale gesprekken die relevant zijn voor het regionale contractmanagement via Vendorlink met het Servicebureau.
- Lokale (contractuele) afspraken worden in overleg met het SbJH gemaakt om de verschillen tussen gemeenten te verkleinen c.q. te voorkomen.

Het contractmanagementteam kan gevraagd en ongevraagd advies uitbrengen aan het PTJ en BVO t.b.v. eventuele besluitvorming door het DO op basis van signalen uit de regio (CMT overleg, jeugdhulpaanbieders (c-gesprekken en lokale gesprekken), gemeenten (accountgesprekken) en landelijke ontwikkelingen die consequenties hebben voor de overeenkomsten, zorglandschap.

Contractgesprekken "C- gesprekken"
Tot 2022 kende het Servicebureau het systeem van de Q-gesprekken, waarbij de Q staat voor kwartaal. Ieder kwartaal worden er in deze systematiek door contractmanagement gesprekken gevoerd met (de gemeten naar omzet belangrijkste) aanbieders (omzet hoger dan €1.000.000). Het nadeel van deze gekozen aanpak is dat met de gemeten naar omzet minder belangrijke aanbieders enkel op basis van signalen werd gesproken. In de praktijk betekende dat meestal 'als er iets mis is', met als onbedoeld gevolg dat potentiële *positieve* ontwikkelingen, bijvoorbeeld innovaties (die vaak immers klein beginnen) of kennis over niches in de markt (en gerelateerde zorgvragen) buiten beeld bleven. Daarom is er een nieuwe systematiek ingericht, onder de noemer **C**ont(r)act**gesprek.** Aanleiding, vorm en intensiteit van dat gesprek kunnen wisselen – uitgangspunt is dat we alle aanbieders minimaal 1x maal per jaar spreken (N.B. dat kan ook groepsgewijs)

Elke contractmanager van het SbJH heeft een aantal jeugdhulpaanbieders in zijn of haar portefeuille. Onderwerpen zijn:

- Op/afschalen van zorg
- In/door/uitstroom
- 18-/18+ (koppeling met eventueel Wmo contract)
- Koppeling met onderwijs / Wlz
- Nieuwe trends en ontwikkelingen zoals sluitingen, openingen, nieuwe methodes die zorgen voor groei etc.
- Specifiek bij GI's: Transformatie opgave GI's

CONCEPT

	• Specifiek bij Jeugdhulp Plus: Doorontwikkeling Jeugdhulp Plus, stavaza pilots • Richting Gevend Kader • Bestedingsruimte • Gevolgen corona • Onderwerpen ontwikkeltafel • Nieuwe definitie van het woonplaatsbeginsel De lijst is niet limitatief en wordt verder aangescherpt in overleg met de accountteams. **Contractbeheer** Contractbeheer is in 2022 doorontwikkeld, efficiënte procedures en effectief gebruik van het contractmanagementsysteem. Daarnaast heeft contractbeheer de overeenkomsten in het kader van het woonplaatsbeginsel (X aantal overeenkomsten) voor de regio verzorgd. Contractbeheer is tevens de centrale toegang voor Jeugdhulpaanbieders en gemeenten richting contractbeheer en management. **Ontwikkeltafel** In 2022 is de in 2021 gestarte ontwikkeltafels gecontinueerd en contractmanagement neemt daar actief aan mee, als deelnemer, als voorzitter van een deeltafel c.q. als projectleider van een traject. Bij de volgende onderwerpen is contractmanagement nauw betrokken o.a. : • Richtinggevend kader • Administratie protocol • Dyslexie • Kindergeneeskunde • Geen kind tussen wal en schip • Werkprocessen (o.a. toegang) • Tarieven / productbeschrijvingen • Bedrijfsvoering • Leren meten • GGZ • Wachttijden • Veiligheid • Bestedingsruimte • SROI • Forensische Jeugdhulp

CONCEPT

2.2.2 Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van Jeugdhulpaanbieders

Het SbJH ontvangt en beoordeelt de facturen van Jeugdhulpaanbieders en zet de facturen door naar de	Begroting	Realisatie	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde	>90%	81,7%	Zorgned

Doel: het ontvangen en beoordelen van de facturen van Jeugdhulpaanbieders en het doorzetten van de declaraties naar de verantwoordelijke gemeente	
Wat hebben we bereikt	In 2022 zijn 433.359 factuurregels (bron: Zorgned) in ontvangst genomen. Hiervan zijn 391.113 regels betaald en 29.910 regels afgekeurd. De overige 12.336 regels (2,8%) staan op definitief of zijn in behandeling. Hiermee is in totaal is 81,7% van de facturen binnen 10 werkdagen afgehandeld en, indien van toepassing, binnen 15 werkdagen betaalbaar gesteld. Daarnaast zijn 10.037 regels betaald die in voorgaande jaren waren ontvangen. Met deze acties is in totaal in 2022 voor € 308,6 miljoen aan jeugdzorg betaalbaar gesteld waarvan € 40,3 miljoen betrekking had op voorgaande boekjaren.
Wat hebben we gedaan	Per 1 januari 2022 is besloten om te handhaven op tijdigheid van het indienen van declaraties en op de hoeveelheden zoals afgegeven in de beschikking. Vooral in de eerste helft van 2022 heeft dit in enige mate geleidt tot problemen. Niet alle aanbieders hadden tijdig in de gaten dat de aangekondigde controles nu daadwerkelijk uitgevoerd zouden worden. Na de eerste (aanloop)problemen blijkt dat de invoering van deze controles de gewenste effecten hebben gehad. Steeds meer declaraties worden tijdig ingediend en de aanbieders vragen steeds vaker tijdig een uitbreiding van de hoeveelheden qua inzet aan. Hierdoor zijn de gemeenten eerder en beter betrokken als bepaald moet worden of de zorg verlengd of geïntensiveerd moet worden. Zorgaanbieders waarbij problemen waren met het indienen van declaraties over oude boekjaren zijn geholpen. Dit heeft tijdelijk geleidt tot een grote toename van de aantallen declaratieregels en is tevens de oorzaak dat de norm van 90% afwikkeling binnen 10 werkdagen niet is behaald. In veel gevallen moesten er op diverse plekken correcties plaatsvinden voordat de betreffende declaratieregels definitief konden worden goedgekeurd of afgekeurd. Deze extra inspanning heeft ertoe geleidt dat de boekjaren 2015 t/m 2017 inmiddels definitief zijn afgesloten. Ook de laatste aanbieder, die in verband met stuiting, extra tijd had gekregen heeft inmiddels de laatste declaratieregels over deze boekjaren afgewikkeld.

CONCEPT

	De achterstanden over het boekjaar 2022 zijn gelukkig verder afgenomen. Dit blijkt het beste uit het volgende meerjarenoverzicht: Achterstand per 1 februari 2021 over 2020: € 11 mio Achterstand per 1 februari 2022 over 2021: € 17 mio Achterstand per 1 februari 2023 over 2022: € 10 mio Deze afname is tot stand gekomen ondanks de invoering van berichtenverkeer iJW3.1, de wijziging van de definitie van het woonplaatsbeginsel (veel maatwerk), de invoering van de controle op de hoeveelheid en de invoering van de controle op het tijdig indienen van declaraties. Ook het volume van de uitval (afgekeurde declaraties die nog niet hersteld zijn) is weer genormaliseerd. Waar over 2020 de uitval € 2,5 mio betrof, was dit in 2021 € 10,1 mio. In 2022 is dit gedaald naar € 3 mio. Per ultimo 2022 heeft slechts één zorgaanbieder nog een bedrag aan voorschot openstaan. De afbouw van dit voorschot wordt bovenregionaal afgestemd met de omliggende regio's. Het SbJH begeleidt dit gesprek.

2.2.3 Het analyseren van gegevens

Het SbJH analyseert gegevens en signaleert de mogelijke onder- en overschrijdingen t.o.v. budgetindicatie	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	90	100	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	10	10	Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	GAD

Doel: Het analyseren van de gegevens en het signaleren van de mogelijke onder – en overschrijdingen t.o.v. de budgetindicatie	
Wat hebben we bereikt	Gedurende 2022 heeft het SbJH op verschillende momenten een analyse opgesteld (inclusief signalen op mogelijke onder – en overschrijdingen) en gedeeld met de gemeenten. Deze prognoses zijn maandelijks bijgesteld op basis van nieuwe (financiële) inzichten.
Wat hebben we gedaan	<u>Analyses uitgevoerd t.b.v. de gemeenten:</u> In de maanden januari, februari, maart en april 2022 heeft het SbJH een analyse uitnutting/schatting gemaakt ten behoeve van de jaarrekening 2021. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuurs- en controleverklaringen meegenomen. Het SbJH heeft veel inspanning moeten leveren om de laatste (relevante) controleverklaringen te mogen ontvangen. Resultaat van de inspanning: een goedkeurende controleverklaring voor de verantwoording van de kosten van de jeugdzorg via het SbJH.

CONCEPT

	In de maanden mei, juni, juli, september, oktober, november en december 2022 heeft het SbJH een analyse gemaakt van de geschatte uitnutting ultimo 2022. Deze analyses zijn verstrekt aan het BVO / leden van het directeurenoverleg. Volledigheidshalve: In januari en februari 2023 heeft het SbJH deze schatting nogmaals gemaakt. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuursverklaringen betrokken. Deze analyses zijn verstrekt aan het BVO/leden van het directeurenoverleg en de accountant van het SbJH. De externe accountant van het SbJH heeft inmiddels het rapport van bevindingen opgeleverd. Hierin zijn geen afwijkingen geconstateerd. In april 2023 zal vervolgens de laatste schatting over 2022 worden gemaakt. In deze schatting worden ook de controleverklaringen van de jeugdhulpaanbieders verwerkt. <u>Herzieningsvoorstellen:</u> Onder leiding van de ketencoördinatie vinden er ontwikkeltafels plaats. Het centrale idee is het uitwerken van de herzieningsvoorstellen. Bij de ontwikkeltafels worden onderwerpen geagendeerd, in een gezamenlijk dialoog tussen gemeenten en jeugdhulpaanbieders besproken en waar nodig vertaald in herzieningsvoorstellen. Terugkijkend op het afgelopen jaar kunnen we vaststellen, dat de deelname en inzet aan de Ontwikkeltafel groot was door collega's van jeugdhulpaanbieders, gemeenten, Programmabureau en het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden. We kunnen het wederom een succes noemen. Sinds 2021 heeft de herzieningsprocedure steeds betrekking op dezelfde onderwerpen: productbeschrijvingen, tarieven en inkoop-juridische zaken t.a.v. de Ontwikkel- en Resultaatovereenkomst incl. bijlagen. Ook voor 2022 is dit het geval. Deze keer zijn 11 herzieningen (NB: alle tekstuele herzieningen in de overeenkomsten is geteld als "1") uitgewerkt. Een voorbeeld van een herziening is de productbeschrijving van kindergeneeskunde en verschillende inkoop- juridische zaken, zoals het dichtzetten van de toelatingsprocedure en het inperken van de opschortende contractuele werking van een dagvaarding voor alle herzieningen tot een of meer herzieningen waartegen in kort geding bezwaar is gemaakt. Tijdens deze bijeenkomsten werd er over verschillende onderwerpen gesproken om inhoudelijk en procesmatig tot steeds verdere werkafspraken te komen. Daarbij focussen we tegelijkertijd op versterking en partnerschap, waarbij het van belang is dat de uitkomsten van de Ontwikkeltafel landen in overeenkomsten en de praktijk. De Ontwikkeltafel geniet grote belangstelling in de regio. Een ander voorbeeld van de uitkomst van de Ontwikkeltafel is de deeltafel tarieven.

CONCEPT

	Tijdens deze deeltafel tarieven is de aanpak getoetst rondom de berekening van tarieven. De regionale werkwijze is feitelijk al een voorloper op landelijke wetgeving (AMvB reële tarieven jeugdhulp), en is door het Ketenbureau i-sociaal domein in drie digitale seminars al landelijk gepresenteerd. In deze deeltafel is nauw samengewerkt met aanbieders, wat het vertrouwen in elkaar heeft versterkt. In 2022 zijn er in totaal 11 herzieningen geweest.

2.2.4 Wat hebben de doelen gekost en opgebracht?

Het realiseren van de op de voorgaande pagina's genoemde activiteiten heeft organisatiebreed in totaal € 3.733k gekost. De ontvangen bijdragen over 2022 zijn € 3.771, bestaande uit € 3.759k regiobijdragen GR en € 12k overige bijdragen. Het verschil is € 37k positief, wat toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Conform de BBV zijn de kosten en opbrengsten hieronder verder uitgewerkt naar de verplichte onderdelen:

Onderdeel	kosten	opbrengsten
Programma Jeugd	€ 2.707	€ 3.771
Overhead*	€ 1.026	
Onvoorzien	€ -	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	

* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen
** In 2022 heeft het SbJH geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)
*** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit

De kosten onder jeugd, overhead en onvoorzien zijn gezamenlijk € 3.733k (conform de totale kosten 2022).

2.2.5 Overhead

Op basis van de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de overhead afzonderlijk in de jaarrekening opgenomen te worden. De overhead maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening. De gerealiseerde overhead van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden over 2022 is € 1.026k. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

LASTEN	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Begrotings-wijzigingen 2022	def begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil t.o.v. begroting
Personele formatie						
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 455	€ 451	€ 74	€ 525	€ 584	-/- € 59
Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 63	€ 127	€ 26	€ 153	€ 192	-/- € 39
Accountantskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Automatisering (ICT)						
Automatisering (ICT)	€ 158	€ 161	-/- € 13	€ 148	€ 131	€ 17
Huisvesting						
Huisvesting	€ 84	€ 146	€ 5	€ 151	€ 120	€ 32
Projecten						
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overhead	**€ 760**	**€ 885**	**€ 118**	**€ 977**	**€ 1.026**	**-/- € 49**

CONCEPT

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft over 2022 per saldo € 49k meer overheadkosten gerealiseerd dan vooraf geraamd. Op onderdeelniveau is een duidelijk verschil te ontdekken.

De voornaamste oorzaken van de verschillen op onderdeelniveau zijn:

De personeelslasten in de overhead laten een negatief resultaat zien van € 59k. Voor € 15k betreft dit hogere personeelskosten dan verwacht door diverse opleidingen. De overige € 44k betreft voor € 60k extra kosten extern personeel, benodigd om een deel van de extra druk, niet zijnde extra taken door de nieuwe inkoop, op te vangen. Hier staat een voordeel van € 16k op overhead eigen personeel tegenover.

De bedrijfsvoeringskosten laten een nadeel zien van € 39k. Het nadeel bestaat grotendeels uit 2 posten:

a. € 10k wegens implementatie software voor verdere beheersing processen. De implementatie zelf was niet begroot.

b. € 25k voor communicatiekosten. Gebleken is dat we toch nog meer ondersteuning op communicatievlak nodig hebben voor de Ontwikkeltafel dan vooraf was voorzien.

De automatiseringskosten tonen een voordeel van € 17k. We hebben in 2022 voor ongeveer deze waarde kunnen besparen op de licentiekosten voor ondersteuningssoftware. Dit lijkt echter eenmalig. De lagere kosten voor het platform vielen weg tegen de hogere kosten voor de aanschaf van nieuwe apparatuur. De eerste post was lager doordat er technische problemen zijn geweest bij de voorbereiding van de overgang naar de nieuwe omgeving die zodoende nog niet in gebruik is genomen. In de tussentijd krijgen we korting op de oude omgeving. De nieuwe apparatuur betrof voornamelijk de vervanging van diverse laptops en mobiele telefonie die aan het einde waren van de (economische) levensduur.

De Huisvestingskosten laten een overschot zien ad € 32k. Dit overschot heeft te maken met een andere dan verwachte basis voor doorbelasting door de gemeente Den Haag.

2.2.6 Heffing Vpb

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

2.2.7 Gebruik kosten onvoorzien

Van de post onvoorzien is in de jaarrekening geen gebruik gemaakt. De kosten zijn in het kader van de transparantie ondergebracht bij de onderdelen waar zij thuishoren. Dit betreft grotendeels kosten personeel.

CONCEPT

3 Paragrafen

3.1 Inleiding

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

3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

Weerstandsvermogen

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

Het SbJH heeft geen afgezonderd weerstandsvermogen. Onverwachte tegenvallers dienen direct gemeld te worden bij het bestuur waarna gezamenlijk en in overleg met de 10 gemeenten bekeken wordt hoe deze tegenvallers op te lossen. Conform artikel 23 lid 2 van de regeling "gemeenschappelijke regeling SbJH" zijn de 10 gemeenten verantwoordelijk voor eventuele tegenvallers.

Weerstandscapaciteit (=beschikbare vermogen)

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

Weerstandscapaciteit (x 1.000)	Soort	31-12-2021		31-12-2022	
a. Algemene reserve + resultaat jaar	Incidenteel	€	84	€	122
c. Ruimte op de begroting/onvoorzien	Structureel	€	100	€	100
Totaal		**€**	**184**	**€**	**222**

CONCEPT

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

Risico's (=benodigde vermogen)

Voor 2022 heeft het SbJH met behulp van NARIS de risico's in kaart gebracht. De risico's bestaan enerzijds uit risico's die een effect kunnen hebben op SbJH zelf, maar anderzijds ook uit risico's die een effect kunnen hebben op de deelnemende gemeenten zonder dat het effect SbJH financieel raakt. De oorzaak van de risico's is dan echter wel terug te vinden in iets dat SbJH raakt (Uitval registratiesysteem Zorgverkeer etc.). Hieronder zijn de uitkomsten 2022 opgenomen. Het gehele rapport is te vinden in bijlage F.

Risico-analyse SbJH:

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 415.370
25%	€ 534.791
50%	€ 674.128
75%	€ 818.592
80%	€ 855.290
90%	€ 953.073
95%	€ 1.038.276
99%	€ 1.213.910

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 11.338
Maximum	€ 1.795.356
Gemiddeld	€ 681.308
Standaarddeviatie	€ 210.991
Absolute maximum	€ 2.955.000
Trekkingen	100.000

Het gemiddelde risico is zodoende voor het SbJH € 681k.

Risico-analyse deelnemende gemeenten (extra):

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 2.175
25%	€ 5.438
50%	€ 10.876
75%	€ 156.569
80%	€ 260.340
90%	€ 466.044
95%	€ 1.334.556
99%	€ 2.317.188

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 2.967.583
Gemiddeld	€ 189.078
Standaarddeviatie	€ 461.238
Absolute maximum	€ 5.000.000
Trekkingen	100.000

Het extra risico direct voor de gemeenten is gemiddeld € 189k.

De verhouding tussen de weerstandscapaciteit met het gewenste weerstandsvermogen (bepaald door het gemiddelde risico SbJH) = 32,6% (€ 222k : € 681k) en derhalve niet toereikend. Dit wordt opgevangen door artikel 23 lid 2 van de regeling "gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden" waarin staat dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor eventuele tekorten op de uitgaven voor de instandhouding van het SbJH.

Kengetallen in relatie tot financiële positie

Kengetal	2019	2020	2021	2022
Netto Schuldquote	1,40%	-1,47%	-2,73%	-4,77%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	1,40%	-1,47%	-2,73%	-4,77%
Solvabiliteitsratio	-1,99%	4,36%	5,92%	5,43%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote is verbeterd. Dit komt door het positieve jaarresultaat 2021 (toename reserve). Dit afgezet tegen hogere totale baten.

De solvabiliteitsratio is substantieel verbeterd. Dit heeft te maken met een positieve ontwikkeling van het eigen vermogen.

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

3.3 Paragraaf Financiering

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

Kasgeldlimiet

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

CONCEPT

Kasgeldlimiet 2022					Bedragen x € 1.000
		kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Omvang korte schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar					
Schuld rekening courant		-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar		-	-	-	-
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld		-	-	-	-
Totaal netto vlottende schuld		-	-	-	-
Vlottende middelen					
Contante gelden in kas		-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant		199	248	223	250
Overige uitstaande gelden < 1 jaar(SKB)		2.684	1.466	2.434	1.681
Totaal vlottende middelen		**2.883**	**1.714**	**2.657**	**1.931**
Toets kasgeldlimiet					
Totaal vlottende middelen		2.883	1.714	2.657	1.931
Toegestande kasgeldlimiet		308	308	308	308
Ruimte (+) of overschrijding (-) van de limiet		**3.191**	**2.022**	**2.965**	**2.240**
Begrotingstotaal	**€ 3.759**				
Percentage vastgesteld per ministeriele regeling	**8,2%**				
Kasgeldlimiet of minimaal 300k	**€ 308**				

Het treasurystatuut sluit aan op de wet FIDO, waarbij het uitgangspunt is dat alleen geleend wordt voor kapitaaluitgaven die de reguliere bedrijfsvoering betreffen. Het SbJH heeft geen leningen afgesloten. In het treasurystatuut wordt tevens aangegeven dat voor financieringsdoeleinden het gebruik van derivaten niet is toegestaan.

Schatkistbankieren

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

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

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**230**	**225**	**239**	**225**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	770	775	761	775
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	3.759			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	3.759			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000K	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.700	20.487	21.965	20.724
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	230	225	239	225

Financieringspositie

Het is SbJH conform artikel 3 van het Treasurystatuut niet toegestaan zelfstandig leningen bij derden aan te gaan. Zodoende is de paragraaf financieringspositie niet van toepassing.

Rentelasten en toegerekende rente

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

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. Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Personeel en Organisatie

Ultimo 2022 had het SbJH een bezetting van 30,2 Fte inclusief personeel Programmabureau (27,3 Fte exclusief). In de begroting 2022 werd rekening gehouden met een formatie van 26,7 fte (exclusief personeel Programmabureau). Dit houdt in dat per einde 2022 het SbJH per saldo 0,6 Fte hogere bezetting had. Voor 2,9 Fte betreft dit echter de werkzaamheden en formatie in het kader van de inkoop- en financiële expertise die eerder via de Regiobegroting zijn gefinancierd en waarvan is afgesproken dat deze taken inclusief formatie in 2022 middels een begrotingswijziging worden overgenomen door het SbJH zelf. Het ziekteverzuim is in 2022 gedaald tot 6,1% (2021: 7,0%). Al met al is de werkdruk onverminderd hoog waardoor risico op uitval van collega's blijft bestaan. In dat kader is eind 2022 een start gemaakt met een traject voor

CONCEPT

procesbegeleiding voor de teams binnen het servicebureau, waaraan ook een mogelijkheid tot individuele coaching is gekoppeld. Dit traject krijgt een vervolg in 2023.

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

Financieel beheer en Administratieve Organisatie

Het SbJH heeft onder andere de financiële verordening en beschrijvingen van de administratieve organisatie (inclusief beheersmaatregelen) op- en vastgesteld. Uiteraard betreft het hier een doorlopend proces waardoor actualisatie continu de aandacht heeft. Het control framework is grotendeels beschreven en geïmplementeerd. Voor verdere implementatie en uitvoering is in 2022 externe inzet ingehuurd.

Planning en Control

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

Informatisering en automatisering

In 2022 heeft het SbJH een aantal maatregelen getroffen om te voldoen de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Het GR Bestuur heeft onder andere uit de eigen organisatie een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. Diverse medewerkers hebben een cursus privacy gevolgd. Deze cursus zal in 2023 door de overige medewerkers gevolgd worden.

Een verkenning is gedaan naar vervanging van de dashboarden vanwege ontevredenheid over de huidige informatie voorziening. Dat heeft geleid tot de keuze om in eigen beheer een Dashboard omgeving op te zetten. Er is gekozen voor een combinatie voor zelf in huis met ondersteuning van een leverancier. Vanaf het 3^{e} kwartaal is begonnen met de opbouw van het nieuwe systeem, dat per 01/01/2023 een basis set aan Dashboards moest opleveren. Verschil in techniek is dat er gebruik gemaakt wordt van de BI-database van ZorgNed, waarmee de data dagelijks ververst wordt in plaats van een verversing per 1^{e} van de maand.

Het project vervanging Citrix naar Azure (virtuele werkplekken medewerkers SbJH) is opnieuw opgepakt met de leverancier. Vanwege het cyber-incident op de servers van de leverancier is dit proces vertraagd. Dit project wordt afgerond in 2023

Voorts heeft het SbJH in 2022 diverse belangrijke ICT diensten aanbesteed en gegund. Tevens zijn diverse projecten uit de afgelopen jaren verder uitgewerkt (feitelijk staat dit altijd op de agenda). Het betreft:

CONCEPT

1. Startpunt Jeugdhulp Haaglanden. Dit is een moderne digitale versie van de producten-catalogus aangevuld met wachttijden per aanbieder en per zorgsoort.
2. Jeugdhulphaaglanden.nl en actualisatie website Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden.

Ter ondersteuning van versie 3.1 van het berichtenverkeer zijn een aantal nieuwe releases geïmplementeerd in ZorgNed. Ook zijn de declaratie controles in Zorgned aangepast zodat de Q-controle ondersteund kon worden. Een belangrijke verbetering in het berichtenverkeer is de koppeling van alle gemeenten via de webservice. Hierdoor worden al het berichtenverkeer voor de jeugd automatisch verstuurd en opgehaald vanuit de gemeenten. Dit scheelt veel handwerk en voorkomt fouten. Ook versnelt dit het proces. Tevens is begonnen met het inrichten van controlesoftware om voldoende aantoonbaar de VIC-controles uit te kunnen voeren ten behoeve van de rechtmatigheidsverklaring in 2022.

Rechtmatigheid

De accountant geeft een controleverklaring met een oordeel over getrouwheid en een oordeel over rechtmatigheid af. De aard van de verklaring – goedkeurend, met beperking of afkeurend – is afhankelijk van de feitelijke omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden. Een goedkeurende verklaring wordt afgegeven bij onrechtmatigheden met een totaalomvang van maximaal 1% van het begrotingstotaal; een verklaring met beperking wordt afgegeven bij onrechtmatigheden met een totaal omvang tussen de 1 en 3% van de omvangsbasis. Bij onzekerheden betreft dit tussen de 3-10% van de omvangsbasis. Boven 3% onjuistheden wordt een afkeuring afgegeven en boven 10% onzekerheden wordt een oordeelsonthouding afgegeven.

SbJH heeft in 2022 verder gewerkt aan verbetering van de interne controles zodat het Servicebureau voorbereid is om vanaf 2023 zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording af te geven. Aan de afronding van de laatste controleprogramma's is in 2022 aandacht besteed.

3.5 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

SbJH heeft geen vaste activa. Zodoende is deze paragraaf niet van toepassing.

3.6 Paragraaf Grondbeleid

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

3.7 Paragraaf Verbonden partijen

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

CONCEPT

3.8 Paragraaf Lokale heffingen

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

CONCEPT

4 Jaarrekening

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Waarderingsgrondslagen

Algemeen
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Tenzij in de balanstoelichting anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Materiële vaste activa
De Financiële verordening is vastgesteld. Materiële vaste activa zijn conform de daarin vastgestelde systematiek gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Vorderingen worden tegen de nominale waarde gewaardeerd, onder vermindering van de voorziening dubieuze debiteuren.

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

Overlopende activa
De posten worden verantwoord tegen de nominale waarde. Het betreft bedragen die betrekking hebben op 2023, maar al in 2022 zijn voldaan en nog te ontvangen bijdragen voor 2022.

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

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

CONCEPT

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar
De vlottende passiva worden tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Overlopende passiva
De posten worden verantwoord tegen de nominale waarde. Het betreft bedragen die betrekking hebben op 2022, maar in 2023 worden betaald en overige overlopende passiva.

Grondslagen voor resultaatbepaling
Conform het BBV is voor de jaarstukken voor gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen een gemodificeerd stelsel van baten en lasten gehanteerd. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Dat wil zeggen dat het jaar waarin de prestatie is verricht (levering van goederen of diensten), bepalend is voor de toerekening. Of de baat of last al feitelijk ontvangen of betaald is, doet niet ter zake. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Per balansdatum nog lopende verplichtingen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume) of rechten betreffende het boekjaar zijn als nog verschuldigde (nog te betalen) c.q. nog te vorderen (nog te ontvangen) bedragen opgenomen.

4.2 Overzicht van baten en lasten

Op de volgende pagina's vindt u het overzicht van baten en lasten. In dit overzicht kunt u informatie vinden over de financiën van het SbJH over 2022. De tabel op de volgende pagina bevat zowel de nominale begroting 2022 als de realisatie 2022. Op 28 september 2022 heeft het bestuur de begrotingswijziging 2022 vastgesteld. De realisatie 2022 geeft aan welke baten en lasten gerealiseerd zijn in 2022. Ten behoeve van vergelijkend cijfermateriaal is de realisatie 2021 opgenomen. Het resultaat bedraagt € 37k positief. Voorgesteld wordt dit met de algemene reserve te verrekenen. Het resultaat van deze reserve is daarna € 122k positief (verschil door afronding).

CONCEPT

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

Algemene reserve	Bedrag	
Balans ultimo 2021	€	84
Voorstel resultaatbestemming	€	37
Na voorgestelde bestemming	**€**	**122**

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

- Uitvoering van de gezamenlijke inkoop en contractering – dat wil zeggen het bepalen van de wijze van inkoop, de inkoopprocedure en het contract – en leveranciersmanagement;
- Het op verzoek namens gemeenten optreden richting leveranciers om de voorwaarden en eisen, waaronder de overeenkomsten worden afgesloten te harmoniseren (gecombineerde inkoop);
- Het op verzoek van een individuele (of cluster van) gemeente(n) contracteren met leveranciers (individuele inkoop en contractering).

Overzicht van baten en lasten 2022

LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Begrotings-wijzigingen 2022	def begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Personele formatie							
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.958	€ 1.553	€ 471	€ 2.025	€ 2.251	-/- € 61	A
Verrekening met voorzieningen	€ -				€ 58		
Vergoeding derden / doorbelasting aan derden	-/- € 564				-/- € 720		
Tijdelijke krachten	€ 308				€ 497		
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict) en Accountantskosten	€ 153	€ 196	€ -	€ 196	€ 170	€ 27	B
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 342	€ 314	€ 97	€ 411	€ 410	€ 0	C
Huisvesting							
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting en PC's)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	D
Projecten							
Projecten	€ 105	€ 110	-/- € 60	€ 50	€ 41	€ 9	E
Projectkosten regio	€ 1.741	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	F
Subtotaal	€ 4.043	€ 2.174	€ 508	€ 2.681	€ 2.707	€ -26	
Onvoorzien	€ -	€ 100	€ -	€ 100	€ -	€ 100	G
kosten overhead	€ 760	€ 885	€ 93	€ 977	€ 1.026	-/- € 49	H
Totaal	**€ 4.803**	**€ 3.159**	**€ 600**	**€ 3.759**	**€ 3.733**	**€ 25**	

BATEN (x 1.000)	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Begrotings-wijzigingen 2022	def begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Bijdragen gemeenten	€ 3.091	€ 3.159	€ 600	€ 3.759	€ 3.759	€ -	I
Bijdrage projectkosten regio	€ 1.741	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	F
Overige bijdragen	€ 11	€ -	€ -	€ -	€ 12	€ 12	J
Totaal	**€ 4.844**	**€ 3.159**	**€ 600**	**€ 3.759**	**€ 3.771**	**€ 12**	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**€ 41**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 37**	**€ 37**	

Specificatie overhead

LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Begrotings-wijzigingen 2022	def begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Personele formatie							
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 455	€ 451	€ 74	€ 525	€ 584	-/- € 59	H1
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 63	€ 127	€ 26	€ 153	€ 192	-/- € 39	H2
Accountantskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	H3
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 158	€ 161	-/- € 13	€ 148	€ 131	€ 17	H4
Huisvesting							
Huisvesting	€ 84	€ 146	€ 5	€ 151	€ 120	€ 32	H5
Projecten							
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	H6
Totaal overhead	**€ 760**	**€ 885**	**€ 118**	**€ 977**	**€ 1.026**	**-/- € 49**	

Het SbJH wordt gefinancierd door de 10 deelnemende gemeenten. De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van het bewonersaantal per 1 januari van het jaar voorafgaande (2021) aan de begroting. De bijdragen over 2022 bedragen € 3.759k Het SbJH is vrijgesteld van vpb (vennootschapsbelasting).

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

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

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten (x 1.000)	Lasten 2022		Baten 2022		Saldo
	Lasten	Dotaties	Baten	Onttrekkingen	
Programma Jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Er zijn in 2022 door de aanpassing van de te gebruiken definitie (Handreiking Verduidelijking structurele en incidentele baten en lasten) geen incidentele baten- en lasten. De hierin geleverde definitie geeft aan dat baten en lasten in aanmerking komen om als incidenteel aangemerkt te worden als deze voor bepaalde tijd geraamd worden en er een onvoorwaardelijke einddatum bekend is. Tevens dient het een materiële omvang te zijn. Op basis van de nieuwe definitie zouden bij het SbJH alleen bijdragen UWV (bijvoorbeeld voor zwangerschap) bij het SbJH kunnen worden gekwalificeerd als incidenteel (indien materieel). Deze bijdrage is in 2022 niet materieel.

4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Exploitatieresultaat

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 37k positief en is afzonderlijk op de balans – saldo van de rekening van baten en lasten – opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

CONCEPT

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

A) Personele formatie

Verschil lasten € 61k nadelig
In 2022 heeft het SbJH op verzoek van de accounthoudende gemeente Den Haag bezig geweest met de jeugdhulp plus. Hierbij is de insteek om de belangen te behartigen van de H-10 gemeenten bij de problemen die veroorzaakt zijn doordat een tweetal aanbieders in de JeugdhulpPlus in de financiële problemen zijn gekomen waardoor een beroep moest worden gedaan op het draaiboek zorgcontinuïteit. Ook vanuit de Ontwikkeltafel worden extra werkzaamheden voor het SbJH gegenereerd. Daarnaast heeft nieuwe wet- en regelgeving invloed gehad op uitvoering van de werkzaamheden van de organisatie Al met al heeft dit, ondanks gedeeltelijke dekking vanuit de Regiobegroting, geresulteerd in een grote hoeveelheid aan overuren. Deze is voor ruim € 26K uitbetaald en voor ruim € 58k omgezet in de voorziening spaarverlof. In het kader van transparantie is ervoor gekozen om deze kosten niet te verantwoorden onder projecten dan wel onvoorzien.

B) Bedrijfsvoering

Verschil lasten € 27k voordelig
Het voordeel van de bedrijfsvoering (€27k) wordt veroorzaakt omdat in de begroting rekening was gehouden met hogere accountantskosten dan uiteindelijk zijn gerealiseerd. De uitsplitsing is als volgt: - Jaarrekening € 9k, resultaat € +10k - Regiobegroting € 7k, resultaat € 0k - Producten € 154k, resultaat € +17k. Hierbij moet worden aangetekend dat dit het laatste jaar is dat de accountantskosten voor de Regiobegroting door de GR gedragen zullen worden. Ook moet worden aangetekend dat het resultaat voor de Jaarrekening en Regiobegroting enigszins is vertekend doordat enkele werkzaamheden in 2023 zijn uitgevoerd en dus pas in dat jaar tot lasten zullen leiden.

C) Automatisering/ICT

Verschil lasten € 0k voordelig
Het voordeel van de automatisering (€ 0k) wordt verklaard doordat de hoger dan begrote kosten voor de licenties in het primair proces (€ -3k) worden teniet gedaan door de lager dan begrote opstartkosten nieuwe ICT (€ +3k).

D) Huisvesting

Verschil lasten € 0k
Met ingang van 2021 zijn er op deze post geen directe lasten meer begroot. In 2020 was dit nog wel het geval.

CONCEPT

E) Projecten

Verschil lasten € 9k voordelig
In 2022 is bijna de helft van de verantwoorde projectkosten gerelateerd aan het Haags Toekomstperspectief (HTP). Daarnaast betreft het grootste deel van de kosten de nieuwe functiewaarderingen.

F) Regiobegroting en Bijdrage Regiobegroting

Vervallen voor 2022
In 2021 werden op deze plaats de baten en lasten gerelateerd aan de Regiobegroting opgenomen. Op basis van het accountantsadvies is de Regiobegroting echter vanaf 2022 een aparte verantwoording geworden. Dit heeft ermee te maken dat de GR niet verantwoordelijk is voor de met de Regiobegroting gemoeide lasten. De baten en lasten lopen zodoende niet meer via de GR. Begroting en realisatie is zodoende 0.

G) Onvoorzien

Verschil lasten € 100k voordelig
Het SbJH heeft in 2022 geen gebruik gemaakt van het budget onvoorzien. Er waren geen posten aanwezig die zich voor opname onder deze post kwalificeerden. Daar waar er wel kosten waren zijn deze, in het kader van de transparantie, verantwoord onder de meest passende omschrijving. Deze gelden zijn voornamelijk ingezet ter afdekking van personele kosten.

H) Overhead

Verschil lasten € 49k nadelig
1. De personeelslasten in de overhead laten een negatief resultaat zien van € 59k. Voor € 15k betreft dit hogere personeelskosten dan verwacht door diverse opleidingen. De overige € 44k betreft voor € 60k extra kosten extern personeel, benodigd om een deel van de extra werkzaamheden, niet zijnde extra taken door de nieuwe inkoop, op te vangen. Hier staat een voordeel van € 16k op overhead eigen personeel tegenover. 2. De bedrijfsvoeringskosten laten een nadeel zien van € 39k. Het nadeel bestaat grotendeels uit 2 posten: a. € 10k wegens implementatie software voor verdere beheersing processen. De implementatie zelf was niet begroot. b. € 25k voor communicatiekosten. Gebleken is dat we toch nog meer ondersteuning op communicatievlak nodig hebben voor de ontwikkeltafels dan vooraf was voorzien. 3. De automatiseringskosten tonen een voordeel van € 17k. In 2022 is voor ongeveer deze waarde bespaard op de licentiekosten voor ondersteuningssoftware. Dit lijkt echter eenmalig. De lagere kosten voor het platform vielen weg tegen de hogere kosten voor de aanschaf van nieuwe apparatuur. De eerste post was lager doordat er technische problemen zijn geweest bij de voorbereiding van de overgang naar de nieuwe omgeving die zodoende nog niet in gebruik is genomen. In de tussentijd krijgen we korting op de oude omgeving. De nieuwe apparatuur betrof voornamelijk de vervanging van diverse laptops en mobiele telefonie die aan het einde waren van de economische levensduur.

CONCEPT

4. De Huisvestingskosten laten een overschot zien ad € 32k. Dit overschot heeft te maken met een andere dan verwachte basis voor doorbelasting door Den Haag.

I) Bijdragen gemeenten

Verschil baten € 0
Bijdrage is conform afspraak gefactureerd.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (x 1.000)		2022
Delft	€	339
Den Haag	€	1.795
Leidschendam-Voorburg	€	250
Midden-Delfland	€	64
Pijnacker-Nootdorp	€	182
Rijswijk	€	181
Voorschoten	€	84
Wassenaar	€	88
Westland	€	365
Zoetermeer	€	410
Totaal	**€**	**3.759**

J) Overige Bijdragen

Verschil baten € 12k voordelig
Deze baten zijn voor 2022 niet begroot, maar betreffen contracten voor gemeenten welke via SbJH lopen. De lasten, opgenomen onder de ICT-kosten, worden doorbelast naar de betreffende gemeenten en hier in de baten opgenomen.

CONCEPT

EMU-saldo

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

Staatje EMU-saldo:

Omschrijving (x 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2023 Volgens begroting 2023	Begroting 2024 Volgens meerjarenraming in begroting 2023
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 37	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -
3. Mutatie voorzieningen	€ 58	€ -	€ -
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	**€ 95**	**€ -**	**€ -**

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Begrotingsonrechtmatigheid

Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheid als de lasten van programma's of van investeringen worden overschreden en deze overschrijdingen niet passen binnen het bestaand beleid. Het SbJH voert één programma uit. Er is op dit programma geen overschrijding van de begroting gerealiseerd.

WNT

Gedurende 2022 heeft SbJH 1 functionaris gehad die onder de WNT viel. In paragraaf 4.9 is een overzicht conform WNT van deze persoon opgenomen.

De betreffende functionaris is niet boven de norm WNT ad € 216k per jaar uitgekomen.

CONCEPT

4.4 Balans

Activa (x 1.000)	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Verwijzing
Vlottende activa	€ 1.905	€ 1.195	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Vorderingen op openbare lichamen	€ 223	€ 0	
• Overige vorderingen	€ -	€ -	A
• uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.681	€ 1.195	
Liquide middelen	€ 250	€ 85	
• Bank BNG	€ 250	€ 85	B
Overlopende activa	€ 88	€ 142	
• Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ -	€ 71	C
• Overlopende activa	€ 88	€ 71	
Totaal activa	€ 2.242	€ 1.422	

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

Passiva (x 1.000)	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2021	Verwijzing
Vaste passiva	€ 122	€ 84	
Eigen vermogen			
• Algemene reserves	€ 84	€ 44	D
• Saldo van de rekening van baten en lasten	€ 37	€ 41	
Voorzieningen	€ 58	€ -	
• Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 58	€ -	E
Vlottende passiva	€ 1.995	€ 521	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Schulden aan openbare lichamen	€ 1.805	€ 327	F
• Overige schulden	€ 190	€ 194	
Overlopende passiva	€ 68	€ 817	
• Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ -	€ 676	G
• Overige overlopende passiva	€ 68	€ 141	
Totaal passiva	€ 2.242	€ 1.422	

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

4.5 Toelichting op de balans

Algemeen

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

- Uitvoering van de gezamenlijke inkoop en contractering – dat wil zeggen het bepalen van de wijze van inkoop, de inkoopprocedure en het contract- en leveranciersmanagement;
- Het op verzoek namens gemeenten optreden richting leveranciers om de voorwaarden en eisen, waaronder de overeenkomsten worden afgesloten te harmoniseren (gecombineerde inkoop);

- Het op verzoek van een individuele (of cluster van) gemeente(n) contracteren met leveranciers (individuele inkoop en contractering).
- Met ingang van 1 juli 2020 is daar de administratie van de Regiobegroting bijgekomen.

De onderhavige jaarrekening betreft de periode 01 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Activa

Vlottende activa

A) Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	€ 223	€ 0
Overige vorderingen	€ -	€ -
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.681	€ 1.195
Voorziening oninbaar	€ -	€ -
Totaal	**€ 1.905**	**€ 1.195**

Vorderingen op openbare lichamen

Per eind 2022 is er een bedrag ad € 223k aan vorderingen op openbare lichamen aanwezig:

Vorderingen op openbare lichamen (x 1.000)	Stand 1-1-2022	Toename	Ontvangsten	Vrijval	Stand 31-12-2022
Uitstaande facturen aan gemeenten	€ 0	€ 3.672	€ 3.548	€ -	€ 125
Nog te factureren aan gemeenten	€ -	€ 99	€ -	€ -	€ 99
Overige vorderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 0**	**€ 3.771**	**€ 3.548**	**€ -**	**€ 223**

De uitstaande facturen betreffen vorderingen op gemeenten inzake de regiobegroting 2022.

De nog te factureren aan gemeenten betreft vorderingen inzake Jeugdhulp Plus op de overige 4 regio's in Zuid-Holland.

Uitzettingen in 's Rijk schatkist

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

Het saldo Schatkistbankieren is per ultimo 2021 € 1.681k.

De stijging van het schatkistbankieren is met name toe te rekenen aan laat ontvangen gelden vanuit Jeugdhulpaanbieders die doorgestort moeten worden aan de gemeenten (+704k).

CONCEPT

B) Liquide middelen

Deze activa wordt opgenomen tegen nominale waarde. Het saldo BNG is € 250k en is direct opeisbaar.

Overlopende activa

C) Overlopende activa

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ -	€ 71
Overige overlopende activa	€ 88	€ 71
Totaal	**€ 88**	**€ 142**

Eind 2022 bestaat de overige overlopende activa uit een bedrag aan facturen uit 2021 en 2022 die betrekking hebben op 2023 of later.

De nog te ontvangen bedragen van overige overheid betreffen nog te ontvangen gelden Transformatiefonds:

Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid (x 1.000)	Stand 1-1-2022	Ontvangsten	Aanwendingen	Vrijval	Stand 31-12-2022
Transformatiefonds (incl BTW)	€ 71	€ 71	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 71**	**€ 71**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Passiva

Vaste passiva

D) Eigen vermogen / Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022 is afzonderlijk – saldo van de rekening van baten en lasten – in de balans vermeld als onderdeel van het eigen vermogen (algemene reserve). Het eigen vermogen komt hiermee op € 122k.

Algemene reserve	Bedrag (x 1.000)
Balans ultimo 2021	€ 84
Voorstel resultaatbestemming	€ 37
Na voorgestelde bestemming	**€ 122**

CONCEPT

Voorzieningen

E) Voorzieningen

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

Naam voorziening (x 1.000)	Stand 1-1-2022	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Stand 31-12-2022
Voorziening spaarverlof	€ -	€ 58	€ -	€ -	€ 58
Totaal	**€ -**	**€ 58**	**€ -**	**€ -**	**€ 58**

Vlottende passiva

F) Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd< 1 jaar

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Schulden aan openbare lichamen	€ 1.805	€ 327
Overige schulden	€ 190	€ 194
Bank - BNG	€ -	€ -
Totaal	**€ 1.995**	**€ 521**

Schulden aan openbare lichamen

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

Schulden aan openbare lichamen (x 1.000)	Stand 1-1-2022	Toename	Betalingen	Vrijval	Stand 31-12-2022
Nog te betalen facturen van gemeenten	€ 327	€ 1.103	€ 1.408	€ -	€ 22
Nog te ontvangen facturen van gemeenten	€ -	€ 216	€ -	€ -	€ 216
Schuldpositie aan gemeenten ivm regiobegroting	€ -	€ 2.968	€ 2.781	€ -676	€ 862
Nog door te betalen gelden Jeugdhulpaanbieders	€ -	€ 820	€ 116	€ -	€ 704
Totaal	**€ 327**	**€ 5.106**	**€ 4.305**	**€ -676**	**€ 1.805**

De schuldpositie aan gemeenten in verband met de regiobegroting betreft een aanpassing in verband met de opmerking van de accountant. Tot 2022 liepen deze gelden via baten en lasten en de overlopende passiva (vooruitontvangen bijdragen van overige overheid). Omdat deze gelden nu niet meer over de baten en lasten lopen moest ook de schuldpositie geherclassificeerd worden. Per saldo is de positie met € 186k opgelopen. De voornaamste reden is dat bij besluiten over toewijzing van gelden geen jaarschijven in het besluit zijn meegenomen zodat alle gelden voor 2022 waren gereserveerd.

CONCEPT

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

Specificatie eindstand Regiobegroting (x 1.000)	Totaalbedrag	Deel kosten	Deel BTW
Delft	€ 78	€ 50	€ 27
Den Haag	€ 412	€ 267	€ 145
Rijswijk	€ 57	€ 37	€ 20
Voorschoten	€ 15	€ 9	€ 5
Wassenaar	€ 42	€ 27	€ 15
Zoetermeer	€ 42	€ 27	€ 15
Westland	€ 19	€ 12	€ 7
Midden Delfland	€ 20	€ 13	€ 7
Leidschendam-Voorburg	€ 84	€ 54	€ 29
Pijnacker-Nootdorp	€ 94	€ 61	€ 33
Totaal	**€ 862**	**€ 559**	**€ 304**

De nog door te betalen gelden jeugdhulpaanbieders betreffen voor € 590k aflossingen door JB West op de voorgeschoten gelden. Het restant betreft door aanbieders aan ons betaalde gelden welke per balansdatum nog met de gemeenten afgerekend dienden te worden. Inmiddels zijn al deze gelden afgerekend met de gemeenten.

Overige schulden

Het betreft voor € 128k nog niet betaalde overige crediteuren voor prestaties 2022. Veel van deze facturen zijn pas eind 2022 begin 2023 ontvangen. De overige € 62k betreft diverse nog te ontvangen facturen met betrekking tot 2022.

In totaal staat hiermee onder de schulden een bedrag ad € 180k verantwoordt dat betrekking heeft op nog te ontvangen facturen met betrekking tot de Regiobegroting 2022. Dit sluit aan met de waarde van de gerealiseerde kosten (overloop) in bijlage D ad € 70k en per saldo € 110k aan nog te ontvangen facturen.

Overlopende passiva

G) Overlopende passiva

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ -	€ 676
Overige overlopende passiva	€ 68	€ 141
Totaal	**€ 68**	**€ 817**

CONCEPT

In 2021 stond onder de overige overlopende passiva voor € 94k aan posten opgenomen gerelateerd aan salarislasten 2021 die uitbetaald zijn in 2022. Per eind 2022 is deze post gedaald naar € 26k. Het overige betreft voornamelijk kosten die in 2023 zijn gefactureerd en betrekking hebben op 2022.

Niet in de Balans Opgenomen Belangrijke Financiële Verplichtingen

Post	Waarde gebaseerd op	€ x 1.000
Jeugdsysteem	tot verlengingsoptie	146
Contractsoftware	tot verlengingsoptie	10
Werkplekken	tot verlengingsoptie	123
Controlesoftware	tot verlengingsoptie	30
Analysesoftware	tot einde overeenkomst	40
Totaal		**349**

4.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft geen materiële financiële gevolgen voor de jaarrekening 2022 van SbJH. In de jaarrekening 2022 van SbJH zijn geen schattingsposten opgenomen die wijzigen als gevolg van het coronavirus.

4.7 SiSa bijlage (Single information Single audit)

Het SbJH heeft voor 2022 geen invulwaarden voor de SiSa bijlage.

CONCEPT

4.8 Overzicht taakvelden

Taakvelden GR	Begroting			Begroting definitief			Realisatie		
(x 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	€ -	€ 26 -/-	€ 26	€ -	€ 26 -/-	€ 26	€ -	€ 16 -/-	€ 16
0.4 Overhead	€ -	€ 885 -/-	€ 885	€ -	€ 977 -/-	€ 977	€ -	€ 1.026 -/-	€ 1.026
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein									
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 3.159	€ 2.248	€ 910	€ 3.759	€ 2.756	€ 1.003	€ 3.771	€ 2.692	€ 1.079
Totaal	**€ 3.159**	**€ 3.159**	**€ -**	**€ 3.759**	**€ 3.759**	**€ -**	**€ 3.771**	**€ 3.733**	**€ 37**

Een deel van de verwachte controlewerkzaamheden 2022 is in 2023 uitgevoerd.

4.9 Overzicht Wet Normering Topinkomens

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft topfunctionarissen een bezoldigingsmaximum voor. Over 2021 is dat € 209k en over 2022 € 216k. Daarnaast geldt een maximale uitkering wegens beëindigen van het dienstverband voor topfunctionarissen van één jaarsalaris met een maximum van € 75.000. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking (inhuur) gelden andere bezoldigingsmaxima (deze waren in 2021 en 2022 echter niet aanwezig). Topfunctionarissen zijn personen die leiding geven aan de gehele organisatie. Bij het SbJH is dat de directeur.

Politieke ambtsdragers vallen niet onder de wet. De WNT verplicht tot een jaarlijkse publicatie in de jaarrekening van de bezoldiging (en eventuele ontslagvergoedingen) van iedere (gewezen) topfunctionaris, ongeacht de hoogte ervan en van iedere andere (reguliere) functionaris in dienstbetrekking, indien de bezoldiging of de ontslaguitkering het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen overschrijdt. Onderstaand overzicht is opgemaakt met inachtneming van de door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op 14 december 2021 vastgestelde Beleidsregels WNT 2022.

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

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

CONCEPT

bedragen x € 1	P.J.G.M. Grob	P.J.G.M. Grob
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris (vorige baan)	Nee	Nee
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?		
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 140.734	€ 129.601
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.860	€ 16.746
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.	n.v.t.
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	n.v.t.	n.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Overschrijding ruimte WNT	€ -58.406	€ -62.653
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

In 2022 waren er geen (gewezen) reguliere functionarissen in dienstbetrekking van wie de totale bezoldiging hoger was dan de maximumnorm.

CONCEPT

Bijlagen

Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONCEPT

Bijlage B: Basisbegroting zonder uitsplitsing overhead

Staat van baten en lasten

LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2021	def begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil t.o.v. begroting
Personele formatie				
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 2.158	€ 2.549	€ 2.670	-/- € 120
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 63	€ 153	€ 192	-/- € 39
Accountantskosten	€ 153	€ 196	€ 170	€ 27
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT)	€ 500	€ 559	€ 541	€ 18
Projecten				
Projecten	€ 105	€ 50	€ 41	€ 9
Projectkosten regio	€ 1.741	€ -	€ -	€ -
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting)	€ 84	€ 151	€ 120	€ 32
Subtotaal	€ 4.803	€ 3.659	€ 3.733	€ -26
Onvoorzien	€ -	€ 100	€ -	€ 100
Totaal	**€ 4.803**	**€ 3.759**	**€ 3.733**	**€ 25**

BATEN (x 1.000)	Realisatie 2021	def begroting	Realisatie 2022	Verschil t.o.v.
Bijdragen gemeenten	€ 3.091	€ 3.759	€ 3.759	€ -
Projectbijdragen gemeenten	€ 1.741	€ -	€ -	€ -
Overige bijdragen	€ 11	€ -	€ 12	€ 12
Totaal	€ 4.844	€ 3.759	€ 3.771	€ 12
Saldo Baten en Lasten	€ 41	€ -	€ 37	€ 37

CONCEPT

Bijlage C: Toetsingskader rechtmatigheid

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

Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Financieel
Algemeen financieel	1. Grondwet 2. Burgerlijk Wetboek (titel 9 bw2) 3. Gemeentewet (artikel 212 en 213) 4. Besluit begroting en verantwoording 5. Wet gemeenschappelijke regelingen 6. Algemene wet bestuursrecht 7. Wet Markt & Overheid 8. Fraudewet 9. Besluit accountantscontrole decentrale overheden	V V V V V V V V V
Treasury-beheer	10. Wet financiering decentrale overheden	V
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	11. Ambtenarenwet 12. Fiscale wetgeving 13. Sociale verzekeringswetten 14. CAR/UWO van gemeente Zoetermeer 15. Wet Normering Top Inkomens	V V V V V

Specifieke activiteit	Wetgeving intern	Financieel
Algemeen financieel middelenbeheer	1. Dienstverleningsovereenkomst (artikel 9) 2. Verordening ex art 212: financieel beleid, beheer en inrichting financiële organisatie 3. Verordening ex art. 213: accountantscontrole 4. Gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (artikelen: 21, 22, 23 en 24)	V V V V
Inkopen en contractbeheer	5. Volmachtsbesluiten 6. Europese aanbestedingsrichtlijnen en aanbestedingswet 2012	V V

CONCEPT

Bijlage D: Regiobegroting 2022

Omschrijving (x € 1.000)	Begroot (Kosten)	Gerealiseerd (Kosten)	Gerealiseerde kosten (overloop)	Nog te ontvangen facturen	Geschatte totale kosten	Resultaat
Totale kosten ex BTW	**€ 3.128**	**€ 2.389**	**€ 70**	**€ 110**	**€ 2.569**	**€ 559**
Regionale netwerksamenwerking	€ 618	€ 556	€ 37	€ -	€ 593	€ 25
Programmamanager Jeugd (40% uitvoering)	€ 128	€ 88	€ -	€ -	€ 88	€ 40
Beleidscapaciteit, project-/opgavemanagement	€ 212	€ 226	€ 37	€ -	€ 263	€ -52
Secretariële ondersteuning	€ 70	€ 73	€ -	€ -	€ 73	€ -3
Representatie/onvoorzien incl sessie AEF	€ 59	€ 56	€ -	€ -	€ 56	€ 3
Jaarlijkse regiodag	€ 100	€ 64	€ -	€ -	€ 64	€ 36
Kosten website tbv ontsluiten wachtlijsten, regiovisie PEO e	€ 50	€ 49	€ 0	€ -	€ 49	€ 1
Prioritaire activiteiten	€ 936	€ 369	€ 10	€ 29	€ 408	€ 528
Kwetsbare gezinnen	*€ 596*	*€ 199*	*€ 10*	*€ 29*	*€ 238*	*€ 358*
Aanpak wachtlijsten	€ 150	€ 97	€ 10	€ -	€ 107	€ 43
projectleiding1	€ 100	€ 58	€ 10	€ -	€ 68	€ 32
ontwikkelen digitale instrumenten	€ 50	€ 39	€ -	€ -	€ 39	€ 11
Beter samenspel / Toekomstscenario	€ 425	€ 86	€ -	€ 29	€ 115	€ 310
externe projectleiding beter samenspel en huiselijk geweld	€ 250	€ 73	€ -	€ 29	€ 103	€ 147
projectkosten (monitoring etc.)	€ 25	€ 9	€ -	€ -	€ 9	€ 16
Stelpost Veiligheidsketen	€ 150	€ 4	€ -	€ -	€ 4	€ 146
Bijdrage Zuid-Holland programma JeugdzorgPlus	€ 21	€ 16	€ -	€ -	€ 16	€ 5
Lerend ontwikkelen	*€ 85*	*€ 36*	*€ -*	*€ -*	*€ 36*	*€ 49*
Ontwikkelen jeugdhulpmonitor	€ 85	€ 36	€ -	€ -	€ 36	€ 49
onderzoek, rapportages	€ 85	€ 36	€ -	€ -	€ 36	€ 49
Reikwijdte, normaliseren	*€ 25*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ 25*
regionaal referentiekader o.b.v. landelijk (juridisch)	€ 25		€ -	€ -	€ -	€ 25
Samen leren	*€ 230*	*€ 134*	*€ -*	*€ -*	*€ 134*	*€ 96*
inzet werkplaats SAMEN t.b.v. regio-leren	€ 25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 25
algemene cofinanciering Kenniswerkplaats SAMEN	€ 55	€ 53	€ -	€ -	€ 53	€ 2
cliëntervaringsonderzoek en ondersteuning oudersraad	€ 50	€ 44	€ -	€ -	€ 44	€ 6
onderzoeksbudget	€ 100	€ 36	€ -	€ -	€ 36	€ 64
Lopende projecten en algemene ondersteuning	€ 150	€ 121	€ 4	€ -	€ 124	€ 26
Jeugdhulp in gezinsvormen	*€ 25*	*€ 4*	*€ -*	*€ -*	*€ 4*	*€ 21*
trainingen en bijeenkomsten	€ 25	€ 4	€ -	€ -	€ 4	€ 21
Jeugdhulpexpertise bij de huisarts	*€ 25*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ 25*
trainingen en bijeenkomsten (ha)	€ 25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 25
Doorontwikkelen richtinggevend kader, bestedingsruimte	*€ 100*	*€ 117*	*€ 4*	*€ -*	*€ 120*	*€ -20*
(externe) projectleiding en beleidsmatige inzet	€ 50	€ 116	€ 4	€ -	€ 119	€ -69
ontwikkelen ondersteunende materialen	€ 25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 25
ontwikkelen ondersteunende materialen en trainingen	€ 25	€ 1	€ -	€ -	€ 1	€ 24
Overige regioverrekeningen beleid	€ 727	€ 726	€ -	€ -	€ 726	€ 1
GIZ-licenties	€ 15	€ 15	€ -	€ -	€ 15	€ -
Jong Doet Mee!	€ 40	€ 39	€ -	€ -	€ 39	€ 1
Coördinatie H8 Integrale Vroeghulp Platform (MEE Delft/ZM	€ 73	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 73
Villa Pinedo H10 (o.a. buddy's voor kinderen/jongeren)	€ 48	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 48
Kenniscentrum Kind en scheiding H8 (Den Haag betaalt zelf)	€ 141	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 141
corr alleen inzicht	€ -262	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -262
v-GGZ	€ 300	€ 300	€ -	€ -	€ 300	€ -
Zorglogistiek	€ 372	€ 372	€ -	€ -	€ 372	€ -
Opdrachten SbJH	€ 394	€ 328	€ 13	€ -	€ 341	€ 53
Controle tijdigheid	*€ 132*	*€ 82*	*€ -*	*€ -*	*€ 82*	*€ 50*
Kosten lasten oude boekjaren	€ 50	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 50
Extra foutmelding	€ 7	€ 7	€ -	€ -	€ 7	€ -
6-maandscontrole incl coulance	€ 75	€ 75	€ -	€ -	€ 75	€ -
Woonplaatsbeginsel	*€ 171*	*€ 171*	*€ -*	*€ -*	*€ 171*	*€ 0*
Verblijf	€ 78	€ 77	€ -	€ -	€ 77	€ 0
Ambulant	€ 94	€ 93	€ -	€ -	€ 93	€ 0
Regionale BI ontwikkeling	*€ 70*	*€ 55*	*€ 13*	*€ -*	*€ 68*	*€ 2*
Kurtosis	€ 57	€ 44	€ 11	€ -	€ 55	€ 1
Licenties	€ 6	€ 4	€ 2	€ -	€ 6	€ 0
Uren René	€ 7	€ 7	€ -	€ -	€ 7	€ -
Doorontwikkelen outcome (pilot)	*€ 10*	*€ 9*	*€ -*	*€ -*	*€ 9*	*€ 1*
doorontwikkelen outcome (pilot)	€ 10	€ 9	€ -	€ -	€ 9	€ 1
Coulance	*€ 11*	*€ 11*	*€ -*	*€ -*	*€ 11*	*€ -*
Coulance	€ 11	€ 11	€ -	€ -	€ 11	€ -
Kostendaling Jeugdzorg Plus	€ 303	€ 290	€ 6	€ 81	€ 377	€ -74
Kosten 3en Schakenbosch	€ 128	€ 170	€ 6	€ -99	€ 77	€ 51
Kosten 3en iHUB	€ 55	€ -	€ -	€ 179	€ 179	€ -124
Extra kosten SbJH	€ 120	€ 120	€ -	€ -	€ 120	€ -

Totale kosten ex BTW	**€ 3.128**	**€ 2.389**	**€ 70**	**€ 110**	**€ 2.569**	**€ 559**
BTW regioproject	€ 516	€ 212	€ -	€ -	€ 212	€ 304
BTW regioproject	€ 516	€ 212	€ -	€ -	€ 212	€ 304
WBS totaal	**€ 3.644**	**€ 2.601**	**€ 70**	**€ 110**	**€ 2.781**	**€ 862**

Bijlage E: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de Regiobegroting 2022

CONCEPT

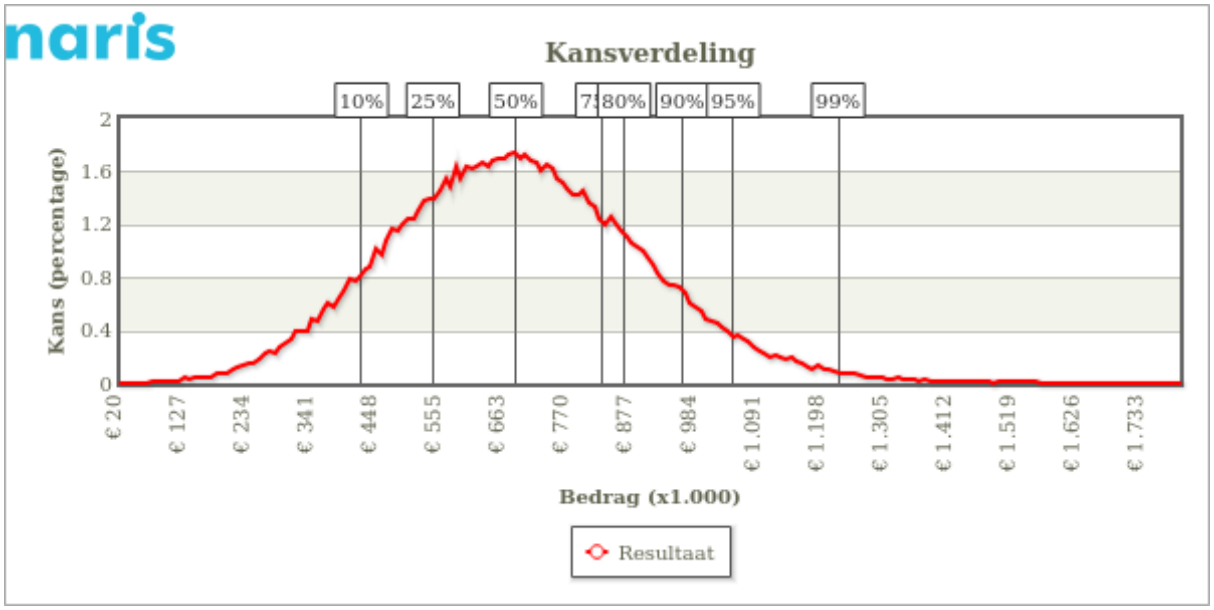
Bijlage F: Risico-analyse Naris 2022

Risico overzicht SBJH
Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

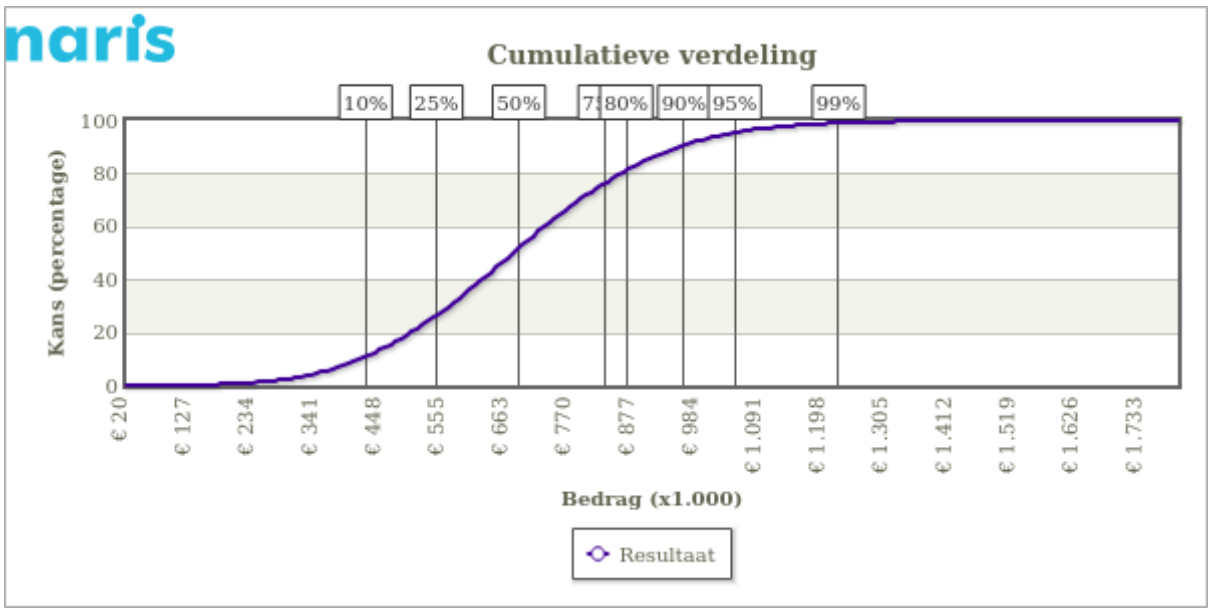
Naris
10-03-2023

Inhoudsopgave

Simulatie SBJH 54
Simulatie SBJH 55
Risicokaart 59
Simulatie deelnemende gemeenten 61
Simulatie deelnemende gemeenten 62



Simulatie SBJH



Zekerheidsper-centage	Bedrag
10%	€ 415.370
25%	€ 534.791
50%	€ 674.128
75%	€ 818.592
80%	€ 855.290
90%	€ 953.073
95%	€ 1.038.276
99%	€ 1.213.910

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 11.338
Maximum	€ 1.795.356
Gemiddeld	€ 681.308
Standaarddeviatie	€ 210.991
Absolute maximum	€ 2.955.000
Trekkingen	100.000

Simulatie SBJH

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeur-tenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocatego-rie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R22		Boven ver-wachting veel aanmeldingen woonplaats-beginsel waar-bij oude con-tract moet worden geres-pecteerd	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		30,78%	€ 209.714
28-10-2025	R3		Accepteren als 'normale werkwijze'.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		22,04%	€ 150.146
28-10-2025	R4		Rechtsgang wegens juri-disch geschil met zorgaan-bieders.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	70%		11,11%	€ 75.718
28-10-2025	R14		Toenemend ziekteverzuim met langduri-ger uitval.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	50%		10,99%	€ 74.894
28-10-2025	R21		Toename druk op zorgverle-ning en	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		6,60%	€ 44.947

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeur-tenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocatego-rie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
			uitvoering (contractma-nagement en administra-tieve verwer-king), toe-name werk-druk.							
28-10-2025	R18		Invloed ge-meenteraden op bedrijfs-voeringsorga-nisatie (is nu bevoegdheid colleges).	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	50%		5,89%	€ 40.114
28-10-2025	R19		Verschuiving van taken en verantwoor-delijkheden GR.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	70%		5,12%	€ 34.853
28-10-2025	R17		Niet planbare productiever-mindering.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	75%		4,13%	€ 28.157
28-10-2025	R12		Systemen niet toegankelijk voor langere	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	5%		1,84%	€ 12.534

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
			periode of compleet afgesloten.							
28-10-2025	R7		Bug in ZorgNed (berichtenverkeer).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		0,66%	€ 4.509
28-10-2025	R10		Schending privacywetgeving AVG	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,35%	€ 2.366
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	Jeugdzorg	Bedrijfsproces	30%		0,22%	€ 1.493
28-10-2025	R15		Niet integer handelen van één van de medewerkers.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		0,18%	€ 1.225

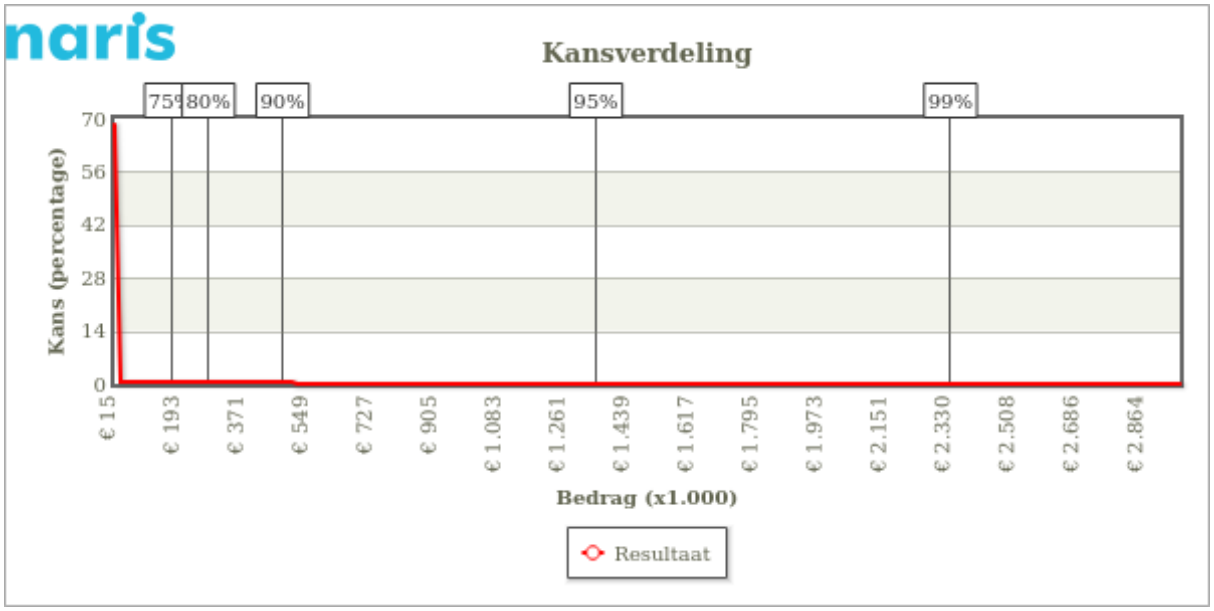
Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeur-tenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocatego-rie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R11		boete AP	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,08%	€ 563
28-10-2025	R5		Uitval Utica (platform en servers SbJH) van minimaal 1 werkdag bo-ven de afspra-ken in de SLA.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,01%	€ 50
28-10-2025	R6		Uitval Zorg-Ned van lan-ger dan 1 dag.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,00%	€ 25
28-10-2025	R9		Bug / uitval ADP	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,00%	€ 0
28-10-2025	R16		Niet kunnen opvangen van kennisuitval (vanwege ziekteverzuim etc.)	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	70%		0,00%	€ 0

Risicokaart

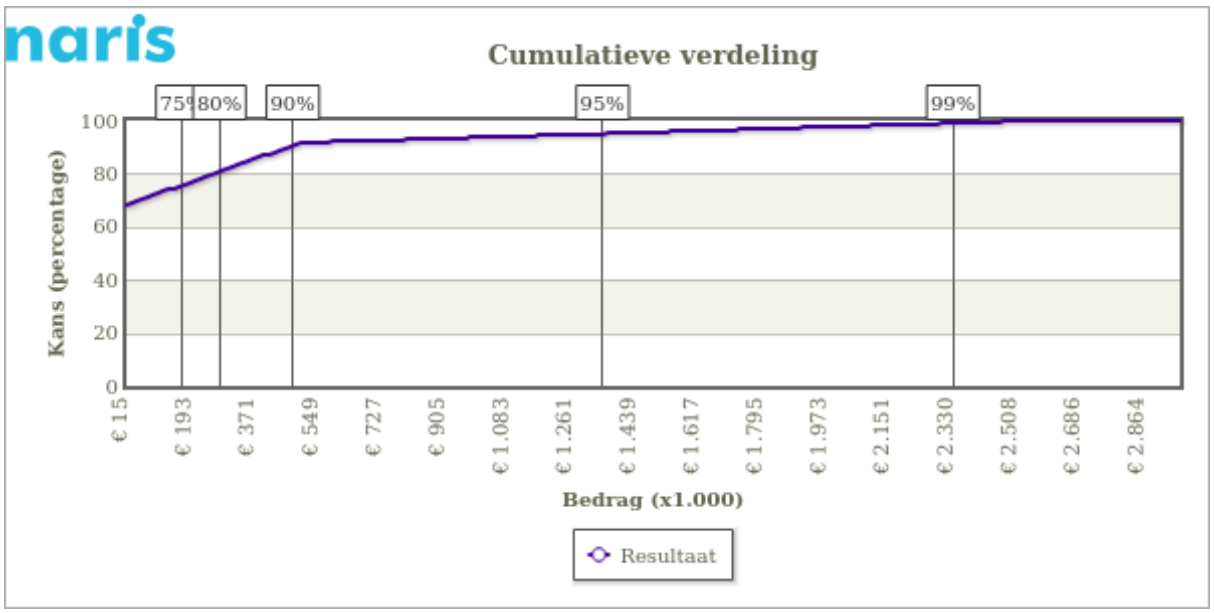
Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van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

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

Financieel			**Netto**		
x > € 1.000.000					
€ 500.000 < x < € 1.000.000					
€ 100.000 < x < € 500.000					
€ 10.000 < x < € 100.000					
x < € 10.000					
Geen financiele gevolgen	**24**				
Kans	10%	30%	50%	70%	90%



Simulatie deelnemende gemeenten



Zekerheidsper-centage	Bedrag
10%	€ 2.175
25%	€ 5.438
50%	€ 10.876
75%	€ 156.569
80%	€ 260.340
90%	€ 466.044
95%	€ 1.334.556
99%	€ 2.317.188

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 2.967.583
Gemiddeld	€ 189.078
Standaarddeviatie	€ 461.238
Absolute maximum	€ 5.000.000
Trekkingen	100.000

Simulatie deelnemende gemeenten

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R8		Bug in ZorgNed	Hoofdafde-ling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		67,03%	€ 126.738
19-10-2028	R13		Software levert niet de juiste (stuur)informatie	Hoofdafde-ling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	25%		32,97%	€ 62.340
19-10-2028	R20		Aanpassingen bedrijfsvoe-ring	Hoofdafde-ling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R2		Collectief van 10 gemeen-ten in 1,2 of 3 groepen	Hoofdafde-ling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R1		Deelnemende gemeente(n) treden uit	Hoofdafde-ling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R24	!	Landelijke beleidsverande-ring leidt tot afnamen zorg waardoor zorgcontinuïteit aangetast wordt	Hoofdafde-ling	Jeugdge-zondheids-zorg	Financieel	0%		0,00%	€ 0

R24: Dit risico is inmiddels onderkend en gedeeld met de deelnemende gemeenten. De gemeenten hebben dit risico reeds in hun eigen risicopara-graaf verwerkt. Vandaar dat de kans, de invloed en het gemiddelde op nihil gezet is.

Pagina 62 van 62