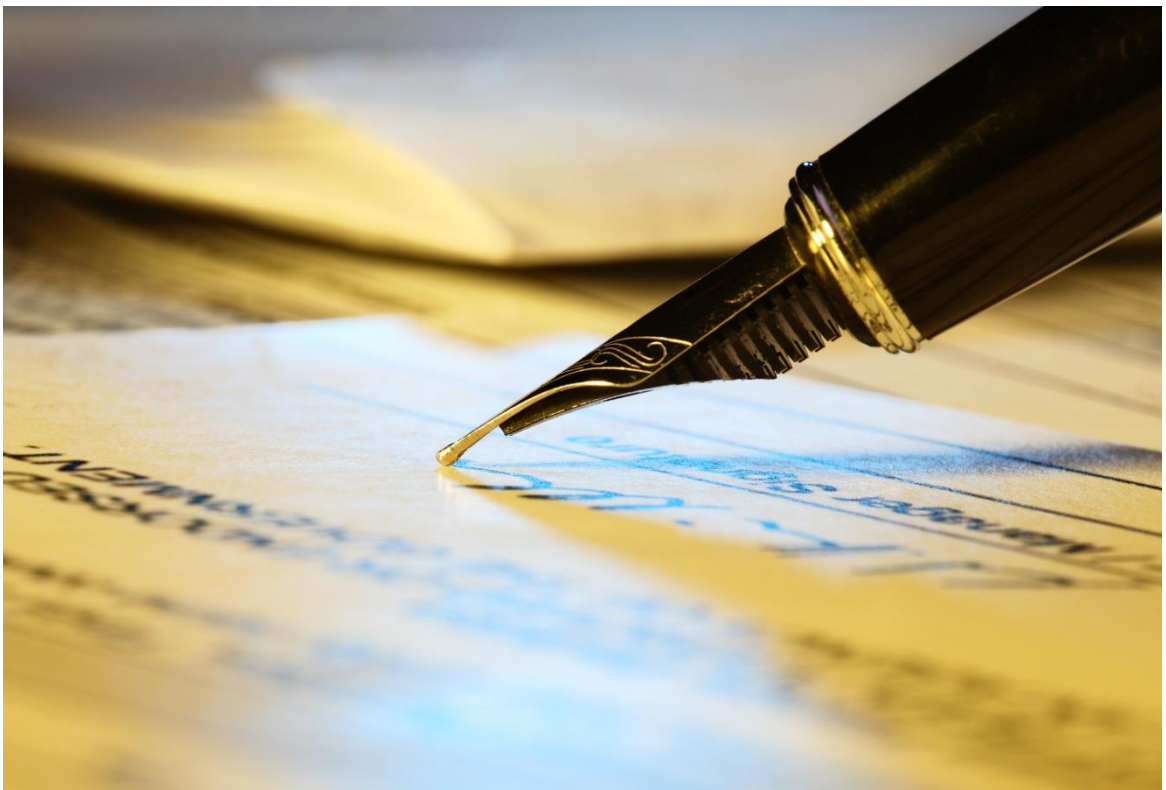


BEGROTING 2025



Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Postbus 12 600

2500 DJ Den Haag

Tel 085 4855417

www.sbjh.nl

Email: info@sbjh.nl



Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Inleiding	4
1.2	De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur	5
1.3	Leeswijzer	5
2	Programmaplan	6
2.1	Inleiding	6
2.2	Programma werkzaamheden Servicebureau	7
2.2.1	Het Servicebureau contracteert	9
2.2.2	Het Servicebureau controleert	10
2.2.3	Het Servicebureau analyseert	10
2.2.4	De kosten van het Servicebureau in beeld	11
3	Paragrafen	13
3.1	Inleiding	13
3.2	Paragraaf weerstandsvermogen	13
3.3	Paragraaf financiering	16
3.4	Paragraaf bedrijfsvoering	17
3.5	Paragraaf Woo	18
3.6	Paragraaf Frauderisico beheersing	18
4	Financiële begroting 2025-2028	20
4.1	Inleiding	20
4.2	Uitgangspunten	20
4.3	Financiële meerjarenbegroting	22
4.4	Algemene dekkingsmiddelen	24
4.5	Bijdrage gemeenten	25
4.6	Reservemutaties	26
4.7	Gevolgen Haags Toekomst Perspectief (HTP)	26
5.	Besluit bestuur	27



Bijlagen	28
Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen	28
Bijlage 2: Voorschotbedragen 2025 e.v.	28
Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting	30
Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2024 en begroting 2025	33
Bijlage 5: Begroting oude stijl	34
Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente	35
Bijlage 7: EMU-saldo	36
Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau	37
Bijlage 9: Risico overzicht SbjH	38

1 Inleiding

1.1 Inleiding

Voor u ligt de begroting 2025-2028 van de gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (hierna te noemen het Servicebureau of SbjH).

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

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

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

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

Het Servicebureau is een bedrijfsvoering organisatie met één verantwoordelijk bestuur. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording moeten gemeenschappelijke regelingen een sluitende meerjarenbegroting aanbieden over het begrotingsjaar en de drie daarop volgende jaren. Deze meerjarenbegroting betreft daarom de periode 2025-2028.

De indexatie in de kaderbrief die het Servicebureau heeft ontvangen wijkt af van de reguliere indexatie. Voor het jaar 2025 is ervoor gekozen om geen nacalculatie toe te passen op de indexering. Het bestuur van het Servicebureau heeft besloten dat het Servicebureau geen gebruik maakt van de optie om af te wijken van de kaderbrief. De gevolgen hiervan zijn, voor zover mogelijk, separaat weergegeven. Dit temeer aangezien nog niet volledig helder is waar de bezuiniging ad € 231k exact terecht komt. Afgesproken is dat het servicebureau in de periode van nu tot en met 31 oktober inzichtelijk zal maken welke taken, en daarmee personele inzet, vanaf 2025 niet meer of anders worden uitgevoerd. In principe betreft dit alle werkzaamheden die het servicebureau momenteel op verzoek van de gemeenten uitvoert maar waarvoor geen aparte bestuurlijke opdracht is verstrekt en waarvoor derhalve de bekostiging niet geregeld is.

1.2 De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur

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

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

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

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

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

Het Servicebureau kent een éénhoofdige directie: dhr. P.J.G.M. Grob.

1.3 Leeswijzer

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

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

P.J.G.M. Grob
Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

18 september 2024



2 Programmaplan

2.1 Inleiding

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

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

Het Servicebureau heeft op basis van de gemeenschappelijke regeling de volgende taken:

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

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

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

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

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

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

Sinds 1 juli 2020 zijn deze taken uitgebreid met het voeren van de administratie voor de Regiobegroting. Dit betreft activiteiten die de 9 gemeenten gezamenlijk aangaan en waar de 9 gemeenten ook gezamenlijk financieel verantwoordelijk voor zijn. De Regiobegroting valt qua kosten onder de uitvoeringskosten van de gemeenten. In het verband met transparantie voert het SbjH de administratie en worden de kosten die gemaakt zijn als bijlage Regiobegroting verantwoord in de jaarrekening van het SbjH met daarbij een eigen controleverklaring.

2.2 Programma werkzaamheden Servicebureau

Het Servicebureau is aangemerkt als een bedrijfsvoeringsorganisatie met als doel het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Dit vormt voor het Servicebureau de basis van het programma dat in 2025 zal worden uitgevoerd.

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

- ondersteuning bij regionaal te contracteren jeugdhulp;
- coördineren van regionale berichtgeving inzake de jeugdhulp;
- leveren van een bijdrage aan de optimalisering van de opgedragen uitvoeringsprocessen;
- contractbeheer en contractmanagement;
- afwickelen van het opgedragen declaratie- en betalingsverkeer;
- leveren van een bijdrage en advies bij de verantwoordingscyclus waaronder het genereren van adequate managementinformatie en informatie voor de planning- en controlcyclus;

- het op verzoek namens gemeenten optreden richting aanbieders om de voorwaarden en eisen, waaronder de overeenkomsten worden afgesloten te harmoniseren.

In de jaarstukken 2025 zal het Servicebureau binnen dit programma zich verantwoorden over de uitgevoerde taken (afspraken volgens DVO):

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

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

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

Per 1 januari 2021 is de jeugdhulp in de regio opnieuw ingekocht. Deze inkoop is primair gebaseerd op de ontwikkeling van een resultaatgericht stelsel. Dit stelsel brengt een onbekende/onzekere dynamiek in werkwijzen en de SCOPAFIJTH onderdelen. Op basis van de resultaten van de Ontwikkeltafel kunnen additionele vragen gesteld worden aan het Servicebureau. Vooralsnog zullen de extra werkzaamheden die het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden hiervoor moet uitvoeren verrekend worden met een in de begroting opgenomen post 'Extra taken SbJH'.

Uiteraard blijft de professionalisering en operational excellence een voortdurend streven om tot kostenreductie in de uitvoering te komen. Uit hoofde van het uitvoeringsprogramma wordt invulling gegeven aan maandelijkse accountgesprekken tussen iedere gemeente en het Servicebureau. Door het voeren van accountgesprekken zal het inzicht in de administratieve processen en de voorspelbaarheid en betrouwbaarheid van de geprognostiseerde kosten jeugdhulp per gemeente aanzienlijk toenemen. Hierdoor wordt het effectief inzetten van lokale maatregelen beter gefaciliteerd daar de inzichtelijkheid van de lokale ontwikkelingen verder toeneemt.

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

2.2.1 Het Servicebureau contracteert

Het Servicebureau is opgericht om overeenkomsten af te sluiten met de aanbieders van jeugdhulp. Voorts voert het Servicebureau reguliere contractmanagementgesprekken met aanbieders met een omzet boven een miljoen euro (en in ieder geval de 14 grootste aanbieders). De gesprekken met de overige aanbieders worden op basis van een risico-analyse gevoerd. Voor 2025 is ten minste het streven om de relevante overige aanbieders (niet zijnde een van de 14 grootste aanbieders) minimaal 1x per jaar te spreken.

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

Prestatie-indicator

Het Servicebureau sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voer het bijbehorende contractmanagement uit	Realisatie 2023	2025	2026	2027	2028 Bron
Aantal aanbieders	194	175	175	175	175 Zorgned
Aantal contracten in beheer	2.322	2.150	2.150	2.150	2.150 Zorgned
Aantal contracten afgelopen	319	100	100	100	100 Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	54	56	56	56	56 Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige aanbieders	118	150	150	150	150 Contractmanagement

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

2.2.2 Het Servicebureau controleert

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

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

Het Servicebureau ontvangt en beoordeelt de declaraties van aanbieders en zet de declaraties door naar de verantwoordelijke gemeente	Realisatie 2023	2025	2026	2027	2028	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	92,4%	> 90%	>90%	>90%	>90%	Zorgned

Afhankelijk van de implementatie van de gemeentelijke processen heeft dit mogelijk ook gevolgen voor de noodzakelijke bezetting binnen het SbjH.

Prestatie-indicator

Het streven ad 90% is in 2023 behaald.

2.2.3 Het Servicebureau analyseert

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

- Accountgesprekken: dit is een maandelijks¹ gesprek tussen gemeente en het Servicebureau;

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

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

Prestatie-indicator

Het Servicebureau analyseert gegevens en signaleert de verschillen met voorgaand jaar	Realisatie 2023	2025	2026	2027	2028 Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	90	90	90	90	90 Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	11	10	10	10	10 Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	1	1	1 Geleverde bouwblokken

2.2.4 De kosten van het Servicebureau in beeld

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

Onderdeel (x € 1.000)	Lasten (begroot)	Baten (begroot)
Programma Jeugd	€ 4.662	€ 5.680
Overhead*	€ 1.019	
Onvoorzien	€ -	
Algemene dekkingsmiddelen** bedrag heffing vpb	nvt***	€ -
* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen		
** Het Servicebureau heeft geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)		
** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit		

Het totaal van de lasten in bovenstaande verplichte uitsplitsing is € 5.680k conform de baten. Omdat het Servicebureau geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt wordt geen overzicht verstrekt. Dit geldt tevens voor de heffing vennootschapsbelasting.

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

Voor de overhead geldt het volgende overzicht:

Overhead (€ x 1.000)				
Personele formatie	2025	2026	2027	2028
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 426	€ 426	€ 426	€ 426
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 217	€ 187	€ 187	€ 217
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 179	€ 179	€ 179	€ 179
Projecten				
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 196	€ 196	€ 196	€ 196
Subtotaal	€ 1.019	€ 989	€ 989	€ 1.019
Totaal overhead	€ 1.019	€ 989	€ 989	€ 1.019

Percentage overhead is 17,9%. Het gemiddelde binnen de gemeenten was 31,7%. Door wijziging van de BBV is de definitie overhead aangepast. Het bovenstaande overzicht is conform de nieuwe definitie.

3 Paragrafen

3.1 Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor het Servicebureau. Om die reden worden de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid, onderhoud kapitaalgoederen en verbonden partijen niet genoemd.

3.2 Paragraaf weerstandsvermogen

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

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

Weerstandsvermogen

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

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

Weerstandscapaciteit (=beschikbare vermogen)

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

Post (x € 1.000)	I/S	2023	2024	2025	2026
Algemene Reserve	Incidenteel	€ 285	€ 285	€ 285	€ 285
Post Onvoorzien	Structureel	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 285	€ 285	€ 285	€ 285

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

Risico's (=benodigde vermogen)

In 2024 heeft het Servicebureau op verzoek van de gemeenteraden een risico-analyse opgesteld. Deze analyse (gedaan via NARIS) bestaat uit 2 onderdelen:

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

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

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

Dit ziet er als volgt uit:

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

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 630.520	Minimum	€ 31.397
25%	€ 829.925	Maximum	€ 2.733.600
50%	€ 1.066.065	Gemiddeld	€ 1.075.246
75%	€ 1.310.065	Standaarddeviatie	€ 346.909
80%	€ 1.371.737	Absolute maximum	€ 4.285.000
90%	€ 1.529.977	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.661.282		
99%	€ 1.904.438		

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

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 15.386	Minimum	€ 0
25%	€ 38.464	Maximum	€ 22.172.728
50%	€ 76.929	Gemiddeld	€ 287.469
75%	€ 171.813	Standaarddeviatie	€ 1.230.753
80%	€ 275.317	Absolute maximum	€ 23.000.000
90%	€ 516.771	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.529.337		
99%	€ 2.644.503		

N.B. een aanvullend risico Jeugdhulp plus is vastgesteld dat mogelijk nog niet vanuit derden is afgedekt. Wij hebben dit risico met haar grote impact, maar met een klein risico meegenomen in deze berekening. Het betreft risico nummer 24 in bijlage 9 met een gemiddelde impact ad € 98.983.

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

De waarschijnlijkheid waarbij deze risico's zich kunnen manifesteren wordt door het Servicebureau ingeschat op de waarde van 'gemiddeld' in de bovengenoemde staatjes. Dit komt overeen met een benodigd weerstandsvermogen ad € 1.075k. Dit is een stijging van het risico ten opzichte van de begroting 2024. In de bijlage 9 valt daarbij op dat de stijging voornamelijk wordt veroorzaakt door verhoging van verwachte bestaande risico's en hun impact.

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

Daarnaast zijn er risico's die niet via het vermogen van het SbjH opgevangen hoeven te worden. Het is voor de gemeenten echter wel van belang dat ze voor haar eigen berekeningen van het weerstandsvermogen met deze risico's rekening houden. De waarde voor alle gemeenten gezamenlijk is gemiddeld € 189k zoals aangegeven is in het staatje simulatie deelnemende gemeenten hiervoor.

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2025	2026	2027	2028
Netto Schuldquote	-17,26%	-17,26%	-17,26%	-17,26%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-17,26%	-17,26%	-17,26%	-17,26%
Solvabiliteitsratio	12,34%	12,34%	12,34%	12,34%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Omdat begrotingstechnisch geen aanpassing van het vermogen wordt verwacht gaan we er van uit dat de eerste 3 kengetallen gelijk blijven aan de uitkomst van 2023. Een aantal posten zijn niet van toepassing, waarbij voor de structurele exploitatieruimte geldt dat deze in de GR-stukken is uitgesloten onder gebruik making van de financieringsgarantie door gemeenten bij tekorten (zodoende niet n.v.t. gebruikt maar 0,00%).

3.3 Paragraaf financiering

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de uitvoeringsregeling bij de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting en met een minimum van € 2,5 mln. Het Servicebureau heeft in 2016 een treasurystatuut opgesteld. Hierbij is het uitgangspunt dat het Servicebureau geen leningen aangaat en uitsluitend gebruik maakt van schatkistbankieren.

Voorziene investeringen (in ICT) zijn in de begroting opgenomen. In het treasurystatuut is tevens aangegeven dat voor financieringsdoeleinden het gebruik van derivaten (conform de financiële verordening) niet is toegestaan. Het treasurystatuut wordt sinds 2022 geactualiseerd. De actualisatie van het treasurystatuut is deels afhankelijk van de governance. De verwachting is dat deze in de loop van 2024 wordt vastgesteld waarna het treasurystatuut wordt geactualiseerd.

Schatkistbankieren

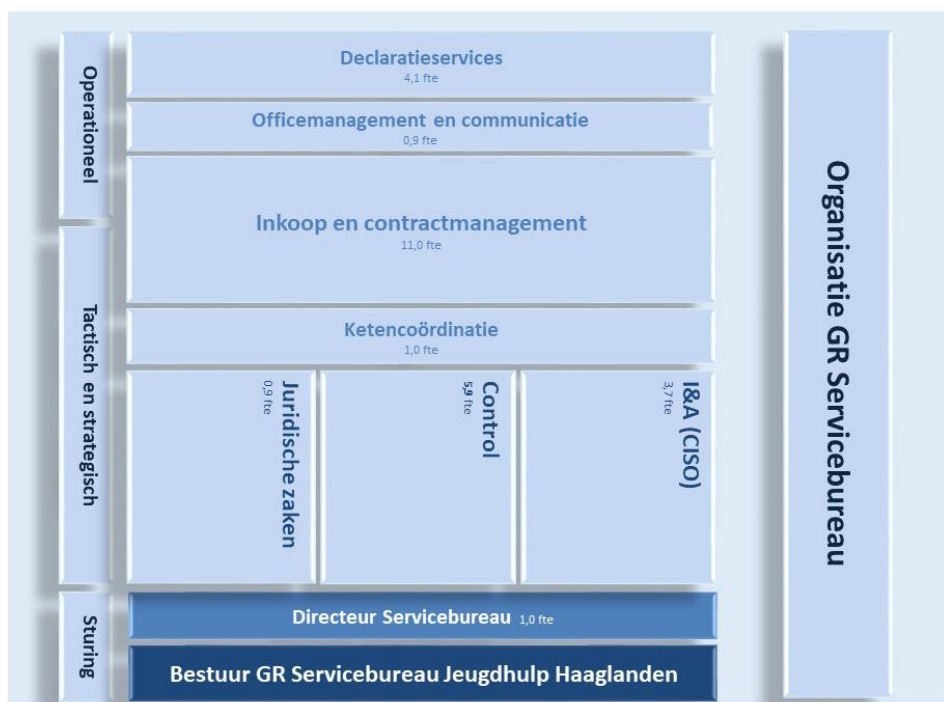
Met ingang van 16 december 2013 is de wet Schatkistbankieren voor decentrale overheden in werking getreden. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale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

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

3.4 Paragraaf bedrijfsvoering

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

Organogram



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

Personeel en Organisatie

Het Servicebureau heeft per 1 januari 2025 een formatie van 28,5 Fte (zie de verdeling in het organogram).

Financieel beheer en Administratieve Organisatie

Het Servicebureau heeft geëntameerd met het opstellen van de benodigde verordeningen en kaders. Het Servicebureau heeft onder andere de financiële verordening, het treasury statuut en beschrijvingen van de administratieve organisatie (inclusief beheersmaatregelen) op- en vastgesteld. De actualisatie van het treasury statuut is deels afhankelijk van de governance. De verwachting is dat deze in de loop van 2024 wordt vastgesteld waarna het treasury statuut wordt geactualiseerd.



Planning en Control

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

Informatisering en automatisering

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

Investerings in vaste activa

Het Servicebureau is sinds mei 2019 in het stadhuis van de gemeente Den Haag gevestigd. De inrichting van de kamers is begrepen in de huurprijs. Er vinden derhalve geen investeringen in vaste activa plaats.

3.5 Paragraaf Woo

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

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

3.6 Paragraaf Frauderisico beheersing

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

- Alle inkoopfacturen verlopen via de goedkeuringsflow waardoor tenminste één persoon voor de prestatie en een ander persoon voor de betaling dient te tekenen.
- Ook andere betaaldocumenten worden zoveel mogelijk via deze flow afgewikkeld (uitgezonderd zijn de salarisgerelateerde betalingen, de zorgkostenverrekeningen met gemeenten en de gelden die we ophalen vanuit de schatkist). In deze processen is de controle op een andere wijze ingericht:
 - o De salarisgerelateerde betalingen zijn aan te sluiten met de salarisadministratie.



- De zorgkostengerelateerde boekingen zijn aan te sluiten met de posten VERGM in de zorgadministratie (Zorgned)
- Het ophalen uit de schatkist is te relateren aan de mutatie van het saldo van de rekening schatkistbankieren.
- Declaraties medewerkers worden alleen betaald indien er onderliggende bewijsmiddelen zijn dat de betreffende zaken ook zijn betaald door de medewerker.
- Bankbetalingen zijn alléén mogelijk met de handtekening van 2 verschillende, voor de juiste rol bevoegde personen.
- De afromingsgrens is op € 250k gezet, ruim onder de € 1 mln die het mag zijn. Ook dit om fraude en misbruik te voorkomen.
- Alle personeelsleden dienen een VOG te leveren. Dit geldt ook voor de externen.
- Met enige regelmaat wordt de administratie doorlopen om te bezien of er onverklaarbare posten of afwijkingen aanwezig zijn.

Voorgaande zorgt ervoor dat samenspanning benodigd is om eventueel gelden onterecht uit de GR te onttrekken.

4 Financiële begroting 2025-2028

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2025-2028 van het Servicebureau weergegeven. Dit is een begroting die de structurele kosten van het Servicebureau bevat. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is op 15 november 2012 ingesteld. De bezoldiging van het personeel van het Servicebureau is op basis van de gemeentelijke CAO (CAR) en blijft onder de WNT-norm. Voor het personeel worden met name de CAR/UWO en de regelingen van de gemeente Zoetermeer dan wel eigen regelingen gehanteerd.

4.2 Uitgangspunten

Voor de begroting hanteert het Servicebureau normaliter de uitgangspunten zoals verwoord in de 'Kaderbrief begroting 2025 gemeenschappelijke regelingen'. In de kaderbrief is aangegeven dat het toegestaan is om gemotiveerd af te wijken van deze kaderbrief. Het Servicebureau maakt met enige regelmaat gebruik van deze mogelijkheid.

Het Servicebureau werkt al jaren op basis van een realistische begroting. Over het algemeen betekent dit dat kleine aanpassingen (zowel positief als negatief) in de begroting verwerkt worden. Het Servicebureau heeft de gevolgen van de Kaderbrief 2025 in beeld gebracht waarbij het Servicebureau een berekening heeft gemaakt op basis van de vaste afgesproken methode van indexering en de indexering volgens de huidige kaderbrief. Het negatieve verschil ad € 231k is te splitsen in € 193k loonkosten en € 38k overige kosten.

De regio Haaglanden staat de komende jaren voor forse opdrachten. Het Servicebureau ziet hierbinnen diverse nieuwe aandachtsgebieden waar investeringen in de vorm van tijd en geld op hun plaats zijn. Te denken valt hierbij aan de gevolgen van grotere projecten zoals de Hervormingsagenda Jeugd en het regionale Programma Kostenbeheersing. Tegelijkertijd streven de gemeenten naar meer samenwerking (onderling en met zorgaanbieders) en meer data-informatie en dergelijke. Het Servicebureau speelt hierin een verbindende en faciliterende rol.

In een periode waarin veel extra inzet van het Servicebureau wordt gevraagd en waar de werkdruk binnen het Servicebureau hoog is, leidt de opgave om te komen tot een kostenreductie op de eigen organisatie tot belangrijke keuzes.

Het servicebureau voert de taken uit zoals deze zijn opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling en de hierbij opgestelde DVO. De werkzaamheden worden jaarlijks vastgelegd in het uitvoeringsprogramma, zijnde het Jaarplan SbJH en de Begroting SbJH tezamen. Die



werkzaamheden overstijgen al jaar en dag in vorm, duur en omvang de initieel aan het servicebureau opgedragen taken. De financiële ruimte in het Programma Jeugd – voornamelijk opgebouwd uit personeelslasten – heeft het tot op heden mogelijk gemaakt om eigen personeel en in te huren externen flexibel en gericht op de door de gemeente gevraagde werkzaamheden in te zetten.

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

Het SbjH zal in de periode tot 31 oktober 2024 concrete invulling geven aan de verlaging van deze kosten. Daarmee dient een deel van de uitvoering van de werkzaamheden of taken, die momenteel zonder gerichte financiering vanuit gemeenten door het SbjH worden uitgevoerd, te worden aangepast.

Uiteraard is het ook mogelijk dat de gemeenten ervoor kiezen deze werkzaamheden alsnog toe te wijzen aan het SbjH en daarvoor elders financiële dekking te bieden.

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

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

4.3 Financiële meerjarenbegroting

Het Servicebureau is een kleine en platte organisatie met een beknopte begroting waarbij de kostenposten onder te verdelen zijn in personele kosten, bedrijfsvoering, projecten, huisvesting en ICT. Na oprichting heeft het Servicebureau prioriteit gegeven aan de inrichting van de primaire processen (inkoop, contractmanagement en declaratiecontrole van de Jeugdhulp). In 2023 heeft het Servicebureau de professionalisering van de (interne) bedrijfsvoering gecontinueerd. Hiertoe heeft het Servicebureau in ICT (eigen apparatuur en vervanging software) en (kwalitatief) in medewerkers geïnvesteerd. Zo is in 2021 het risico-management opgepakt en worden de risico's inmiddels individueel gekwantificeerd. Eind 2022 is gestart met een geautomatiseerde verlofadministratie (inclusief tijdschrijfmodule). Dit draagt er aan bij tijdiger inzicht te verkrijgen in eventuele benodigde extra capaciteit en draagt bij om aan arbo-eisen te voldoen.

Begroting 2025 op basis van kaderbrief inclusief nacalculatie:

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

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

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

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

Begroting 2025 op basis van kaderbrief exclusief nacalculatie:

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

Begroting 2025 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	
Personele formatie					
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 2.982	€ 2.982	€ 2.982	€ 2.982	
Bedrijfsvoering					
Accountantskosten (GAD)	€ 210	€ 210	€ 210	€ 210	
Automatisering (ICT)					
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 717	€ 717	€ 717	€ 717	
Projecten					
Projecten	€ 59	€ 59	€ 59	€ 59	
Huisvesting					
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ -	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal	€ 3.967	€ 3.967	€ 3.967	€ 3.967	
Overhead	€ 982	€ 952	€ 952	€ 982	
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal	€ 5.449	€ 5.419	€ 5.419	€ 5.449	

Begroting 2025 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	
Dekking exploitatie regulier					
Bijdragen gemeenten	€ 4.742	€ 4.712	€ 4.712	€ 4.742	
Overige baten	€ 207	€ 207	€ 207	€ 207	
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
Totaal	€ 5.449	€ 5.419	€ 5.419	€ 5.449	

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

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

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

Op basis van de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de overhead afzonderlijk in de begroting opgenomen te worden. De overhead maakt integraal onderdeel uit van de nominale begroting. De overhead van het Servicebureau in 2025 is € 1.019k (kaderbrief inclusief nacalculatie) en € 982k (kaderbrief exclusief nacalculatie).

Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

Overhead conform kaderbrief inclusief nacalculatie:

Overhead (€ x 1.000)					
Personele formatie	2025	2026	2027	2028	
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 426	€ 426	€ 426	€ 426	
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 217	€ 187	€ 187	€ 217	
Automatisering (ICT)					
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 179	€ 179	€ 179	€ 179	
Projecten					
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	
Huisvesting					
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 196	€ 196	€ 196	€ 196	
Subtotaal	€ 1.019	€ 989	€ 989	€ 1.019	
Totaal overhead	€ 1.019	€ 989	€ 989	€ 1.019	

Het Servicebureau heeft een overhead van 17,9% (= €1.019k/€ 5.680k), terwijl de gemiddelde overhead bij de gemeenten in 2018 op 31,7% lag. (Bron: Binnenlands Bestuur, laatste openbare info).

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

Overhead conform kaderbrief exclusief nacalculatie:

Overhead (€ x 1.000)					
Personele formatie	2025	2026	2027	2028	
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 403	€ 403	€ 403	€ 403	
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 213	€ 183	€ 183	€ 213	
Automatisering (ICT)					
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 174	€ 174	€ 174	€ 174	
Projecten					
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	
Huisvesting					
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 191	€ 191	€ 191	€ 191	
Subtotaal	€ 982	€ 952	€ 952	€ 982	
Totaal overhead	€ 982	€ 952	€ 952	€ 982	

In de begroting is geen vennootschapsbelasting (VPB) opgenomen omdat het Servicebureau alleen werkzaamheden van algemeen belang uitvoert welke niet VPB-plichtig zijn. Voor 2025 en verder geldt dat alle posten structureel zijn. In 2025 en 2028 is de overhead € 30k hoger ten behoeve van een 3-jarlijks onderzoek naar het functioneren van de GR.

4.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

4.5 Bijdrage gemeenten

Bijdrage gemeenten conform kaderbrief inclusief nacalculatie

Tabel Bijdragen gemeenten (baten)²

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2025	2026*	2027*	2028*
Delft	€ 461	€ 458	€ 465	€ 468
Den Haag	€ 2.378	€ 2.363	€ 2.402	€ 2.416
Leidschendam-Voorburg	€ 329	€ 327	€ 332	€ 334
Midden-Delfland	€ 81	€ 81	€ 82	€ 83
Pijnacker-Nootdorp	€ 244	€ 242	€ 246	€ 248
Rijswijk	€ 251	€ 249	€ 253	€ 255
Wassenaar	€ 114	€ 113	€ 115	€ 116
Westland	€ 487	€ 484	€ 492	€ 495
Zoetermeer	€ 540	€ 536	€ 545	€ 549
Totaal	€ 4.884	€ 4.854	€ 4.934	€ 4.964

Kosten uittredende gemeente (€ x 1.000)	2025	2026*	2027*	2028*
Voorschoten	€ 80	€ 80	-	-

In bijlage 6 is een tabel opgenomen met de bewonersaantallen per gemeente op 1-1-2024. Deze tabel is gebaseerd op de gegevens van CBS-Statline d.d. 29-02-2024.

Vanwege het uittreden van Voorschoten per 1-1-2024 is deze gemeente apart opgenomen in dit overzicht. In de eerste 3 jaren dragen zijn bij aan een deel van de begroting conform de uittredingsbepalingen. Deze bijdrage is in de begroting ook onder de bijdragen gemeenten verantwoordt. Hierdoor sluit het totaalbedrag ad € 4.964 aan bij het bedrag in de begroting.

In de jaarschijf 2025 en 2028 is een eenmalig bedrag ad € 30k toegevoegd in verband met de evaluatie van de GR. In principe vindt evaluatie iedere drie jaar plaats.

Bijdrage gemeenten conform kaderbrief exclusief nacalculatie

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2025	2026*	2027*	2028*
Delft	€ 440	€ 437	€ 444	€ 447
Den Haag	€ 2.270	€ 2.255	€ 2.294	€ 2.309
Leidschendam-Voorburg	€ 314	€ 312	€ 317	€ 319
Midden-Delfland	€ 78	€ 77	€ 79	€ 79
Pijnacker-Nootdorp	€ 233	€ 231	€ 235	€ 236
Rijswijk	€ 239	€ 238	€ 242	€ 243
Wassenaar	€ 109	€ 108	€ 110	€ 111
Westland	€ 465	€ 462	€ 470	€ 473
Zoetermeer	€ 515	€ 512	€ 521	€ 524
Totaal	€ 4.662	€ 4.632	€ 4.712	€ 4.742

Kosten uittredende gemeente (€ x 1.000)	2025	2026*	2027*	2028*
Voorschoten	€ 80	€ 80	-	-

² Verdeling betreffende de begroting 2025 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2024. De (kosten)verdeling over 2025 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.



4.6 Reservemutaties

Het servicebureau heeft in 2025 geen reservemutaties.

4.7 Gevolgen Haags Toekomstperspectief Jeugd- en Gezinshulp (HTP)

De raad van de gemeente Den Haag heeft zijn college verzocht om de gevolgen van het HTP qua werkzaamheden van het Servicebureau in beeld te brengen. Dit op basis van de aanname dat de lokale inkoop van een groot deel van de ambulante zorg moet leiden tot een verlaging van de kosten voor de gemeente Den Haag bij het Servicebureau. Het Servicebureau levert voor dit onderzoek de kwantitatieve informatie aan.



5. Besluit bestuur

Het bestuur van het Servicebureau;

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

BESLUIT:

1. De begroting van baten en lasten voor het jaar 2025 conform de versie exclusief nacalculatie indexering vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2025-2028 versie exclusief nacalculatie indexering voor kennisgeving aan te nemen;
3. Het SbjH opdracht te geven om de P.M. post ad € 231k qua taakstelling nader uit te werken in concrete voorstellen en deze uiterlijk 31 oktober 2024 ter besluitvorming aan het bestuur voor te leggen;
4. De bevoorschotting conform bijlage versie exclusief nacalculatie indexering vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op 18 september 2024

De voorzitter,

De secretaris,

L. Bentvelzen

P.J.G.M. Grob

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2025 geen reservemutaties hebben.

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2025 e.v.

Voorschotbedrag conform kaderbrief inclusief nacalculatie

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2025	2026*	2027*	2028*
Delft	€ 461	€ 458	€ 465	€ 468
Den Haag	€ 2.378	€ 2.363	€ 2.402	€ 2.416
Leidschendam-Voorburg	€ 329	€ 327	€ 332	€ 334
Midden-Delfland	€ 81	€ 81	€ 82	€ 83
Pijnacker-Nootdorp	€ 244	€ 242	€ 246	€ 248
Rijswijk	€ 251	€ 249	€ 253	€ 255
Wassenaar	€ 114	€ 113	€ 115	€ 116
Westland	€ 487	€ 484	€ 492	€ 495
Zoetermeer	€ 540	€ 536	€ 545	€ 549
Totaal	€ 4.884	€ 4.854	€ 4.934	€ 4.964

Kosten uittredende gemeente (€ x 1.000)	2025	2026*	2027*	2028*
Voorschoten	€ 80	€ 80	-	-

* Verdeling betreffende de begroting 2025 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2024. De verdeling over 2025 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

Voorschotbedrag conform kaderbrief exclusief nacalculatie

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2025	2026*	2027*	2028*
Delft	€ 440	€ 437	€ 444	€ 447
Den Haag	€ 2.270	€ 2.255	€ 2.294	€ 2.309
Leidschendam-Voorburg	€ 314	€ 312	€ 317	€ 319
Midden-Delfland	€ 78	€ 77	€ 79	€ 79
Pijnacker-Nootdorp	€ 233	€ 231	€ 235	€ 236
Rijswijk	€ 239	€ 238	€ 242	€ 243
Wassenaar	€ 109	€ 108	€ 110	€ 111
Westland	€ 465	€ 462	€ 470	€ 473
Zoetermeer	€ 515	€ 512	€ 521	€ 524
Totaal	€ 4.662	€ 4.632	€ 4.712	€ 4.742

Kosten uittredende gemeente (€ x 1.000)	2025	2026*	2027*	2028*
Voorschoten	€ 80	€ 80	-	-

De voorschotbedragen zijn (conform afspraak) inclusief btw.

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

Omdat de begroting in € x1.000 is, is voor 2025 de bijdrage hieronder nogmaals opgenomen in € 1.000 en gehele €.

Kostenverdeling conform kaderbrief inclusief nacalculatie

Kostenverdeling naar gemeenten 2025	x € 1.000	x € 1
Delft	€ 461	€ 460.538
Den Haag	€ 2.378	€ 2.377.654
Leidschendam-Voorburg	€ 329	€ 328.870
Midden-Delfland	€ 81	€ 81.463
Pijnacker-Nootdorp	€ 244	€ 243.557
Rijswijk	€ 251	€ 250.668
Wassenaar	€ 114	€ 113.936
Westland	€ 487	€ 487.483
Zoetermeer	€ 540	€ 539.769
Totaal	€ 4.884	€ 4.883.938

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

Kostenverdeling conform kaderbrief exclusief nacalculatie

Kostenverdeling naar gemeenten 2025	x € 1.000	x € 1
Delft	€ 440	€ 439.641
Den Haag	€ 2.270	€ 2.269.768
Leidschendam-Voorburg	€ 314	€ 313.947
Midden-Delfland	€ 78	€ 77.767
Pijnacker-Nootdorp	€ 233	€ 232.505
Rijswijk	€ 239	€ 239.294
Wassenaar	€ 109	€ 108.766
Westland	€ 465	€ 465.364
Zoetermeer	€ 515	€ 515.277
Totaal	€ 4.662	€ 4.662.328

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

Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht conform kaderbrief inclusief nacalculatie

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 2.507	€ 2.428	€ 2.477	€ 3.152	€ 3.152	€ 3.152	€ 3.152
2. Bedrijfsvoering	€ 170	€ 156	€ 204	€ 215	€ 215	€ 215	€ 215
3. Automatisering (ICT)	€ 410	€ 578	€ 669	€ 734	€ 734	€ 734	€ 734
4. Projecten	€ 41	€ 2.217	€ 57	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Overhead	€ 1.026	€ 1.145	€ 1.177	€ 1.019	€ 989	€ 989	€ 1.019
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	€ 4.154	€ 6.661	€ 5.085	€ 5.680	€ 5.650	€ 5.650	€ 5.680
Dekking exploitatie regulier							
9. Bijdragen gemeenten	€ 3.759	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.964	€ 4.934	€ 4.934	€ 4.964
10. Overige baten	€ 433	€ 2.323	€ 61	€ 217	€ 217	€ 217	€ 217
11. Financiële baten en lasten (rente)	€ -	€ 99	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	€ 4.192	€ 7.122	€ 5.085	€ 5.680	€ 5.650	€ 5.650	€ 5.680
Resultaat	€ 37	€ 461	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Exploitatieoverzicht conform kaderbrief exclusief nacalculatie

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 2.507	€ 2.428	€ 2.477	€ 2.982	€ 2.982	€ 2.982	€ 2.982
2. Bedrijfsvoering	€ 170	€ 156	€ 204	€ 210	€ 210	€ 210	€ 210
3. Automatisering (ICT)	€ 410	€ 578	€ 669	€ 717	€ 717	€ 717	€ 717
4. Projecten	€ 41	€ 2.217	€ 57	€ 59	€ 59	€ 59	€ 59
5. Huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Overhead	€ 1.026	€ 1.145	€ 1.177	€ 982	€ 952	€ 952	€ 982
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	€ 4.154	€ 6.661	€ 5.085	€ 5.449	€ 5.419	€ 5.419	€ 5.449
Dekking exploitatie regulier							
9. Bijdragen gemeenten	€ 3.759	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.742	€ 4.712	€ 4.712	€ 4.742
10. Overige baten	€ 433	€ 2.323	€ 61	€ 207	€ 207	€ 207	€ 207
11. Financiële baten en lasten (rente)	€ -	€ 99	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	€ 4.192	€ 7.122	€ 5.085	€ 5.449	€ 5.419	€ 5.419	€ 5.449
Resultaat	€ 37	€ 461	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

De bovenstaande gepresenteerde lasten zijn inclusief btw.

Toelichting op exploitatieposten

Per onderdeel is aangegeven wat het verschil is met de begroting 2024. Deze verschillen zijn gebaseerd op de reguliere werkwijze m.b.t. de kaderbrief (indexering inclusief nacalculatie) en worden hieronder nader toegelicht en als zodanig gelabeld in de tabel in bijlage 4.

De gevolgen van de kaderbrief (geen nacalculatie) en het besluit van het bestuur van de GR om geen gebruik te maken van de mogelijkheid om gemotiveerd af te wijken worden in paragraaf 4.3 aangegeven maar niet uitgewerkt in onderstaande toelichting. Reden hiervoor is dat, op het moment van opstellen van deze begroting 2025, nog niet helder is hoe de kostenbesparing volgens de kaderbrief – gecalculeerd op een bedrag ter grootte van ad € 231k – in de begroting 2025 kan worden vertaald.

LASTEN verschil € 566k (€ +417k indexatie) € 30k evaluatie GR en € 119k correctie negatieve lasten naar baten:

Omdat in deze opzet niet direct duidelijk is of posten mogelijk geherclassificeerd zijn naar overhead wordt hierbij vermeld dat dit bij de personele kosten op basis van de nieuwe notitie overhead 2023 het geval is voor een bedrag ad € -286k (dus overhead daalt). Bij iedere post wordt de totale mutatie, de mutatie in de directe lasten en de mutatie in de overhead aangegeven:

Personele formatie verschil € 459k, € 675k direct en € -216k overhead (€ 340k indexatie)

De loonkosten stijgen met 10,9% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2025 op basis van de oude werkwijze (waarde € 340k, 270k direct en 70k overhead). Daarnaast vind een administratieve correctie plaats voor de inzet van medewerkers SbjH ten behoeve van ondersteuning Programmabureau. Deze post stond als negatieve correctie op de personeelskosten geregistreerd, terwijl deze eigenlijk als overige opbrengst geregistreerd hoort te zijn. Ook heeft een herclassificatie van de overhead plaatsgevonden op basis van de notitie overhead 2023. Per saldo is € 286k aan overhead personeelslasten nu geënclassificeerd als directe lasten.

Bedrijfsvoering verschil € +50k, € 11k direct en € 39k overhead (€ 20k indexatie)

Op de controlekosten is conform de indexatie 5,2% toegevoegd. Dit komt neer op € 11k. In de overige bedrijfsvoeringsposten komt deze indexatie neer op € 9k (deze zitten in de overhead). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2024 op basis van de oude werkwijze. Tevens is € 30k toegevoegd ten behoeve van het uitvoeren van een onderzoek naar het functioneren van de GR.

Automatisering verschil € 44k, € 35k direct en € 9k overhead (€ 44k indexatie)

De ICT-kosten zijn geïndexeerd met 5,2% (€44k). Daarvan betreft € 35k directe kosten en € 9k overhead. De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2025 op basis van de oude werkwijze.

Huisvesting verschil +€ 10k, € 0k direct en € 10k overhead (€ 10k indexatie)

Het Servicebureau is sinds mei 2019 in het stadhuis van de gemeente Den Haag gevestigd. De indexatie betreft met 5,2% € 10k aan extra lasten (overhead). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2025 op basis van de oude werkwijze. De huisvestingslasten zijn o.a. gebonden aan het aantal Fte dat het SbjH heeft.

Overige uitgaven verschil € 3k, € 3k direct en € 0k overhead (€ 3k indexatie)

De overige-kosten betreffen de projectkosten en zijn geïndexeerd met 5,2% (€3k). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2025 op basis van de oude werkwijze.



Onvoorzien

Onvoorzien is in de begrotingswijziging 2023 vervallen. Voor 2025 is geen reden geweest een nieuwe post op te nemen.

BATEN verschil € 566k

Bijdragen gemeenten verschil € 440k, (€ 410k indexatie, € 30k eenmalig onderzoek GR)

In bijlage 2 zijn de voorschotbijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer vermeld. Deze moeten nog worden bijgesteld met de inflatiecorrectie. De bijdragen zijn aangepast aan de indexatie(+€ 440k) en de correcties eenmalige kosten (€ 30k).

Overige baten verschil € 126k, (€ 7k indexatie, € 119k herclassificatie)

Een deel van de personele formatie wordt ingezet ter ondersteuning van het Programmabureau. Jeugdhulp Haaglanden. De hiermee gepaard gaande baten zijn hier opgevoerd en de indexatie (€ 7k) zodoende ook. Vastgesteld was dat een deel van de inzet ten onrechte nog stond opgevoerd als negatieve personeelslasten. Met deze herclassificatie wordt die begrotingsfout gerepareerd.

Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2024 en begroting 2025

Verschillen conform kaderbrief inclusief nacalculatie:

Exploitatieoverzicht (€ 1.000)		2024	2025	verschil	verklaring onder
Lasten		Begroting	begroting		
1. Personele formatie	€	2.477	€ 3.152	€ 675	<i>Personele formatie</i>
2. Bedrijfsvoering	€	204	€ 215	€ 11	<i>Bedrijfsvoering</i>
3. Automatisering (ICT)	€	669	€ 734	€ 65	<i>Automatisering</i>
4. Projecten	€	57	€ 60	€ 3	<i>Overige uitgaven</i>
5. Huisvesting	€	-	-	-	<i>Huisvesting</i>
6. Overhead	€	1.177	€ 1.019	€ -158	<i>Personele formatie, Automatisering en Huisvesting</i>
7. Onvoorzien	€	-	-	-	<i>Onvoorzien</i>
8. Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€	500	€ 500	-	<i>Extra taken (lasten)</i>
Totaal lasten	€	5.085	€ 5.680	€ 596	
Dekking exploitatie regulier					
Bijdragen gemeenten	€	4.524	€ 4.964	€ 440	<i>Baten algemeen</i>
Overige baten	€	61	€ 217	€ 156	<i>Overige baten</i>
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€	500	€ 500	-	<i>Extra taken (lasten)</i>
Totaal baten	€	5.085	€ 5.680	€ 596	
Resultaat	€	-	€ -	€ -	

Het verschil tussen de begroting 2024 en 2025 betreft sec de indexatie en het corrigeren van door te belasten posten naar de baten in plaats van negatief onder de personeelskosten.

Verschillen conform kaderbrief exclusief nacalculatie:

Exploitatieoverzicht (€ 1.000)		2024	2025	verschil	verklaring onder
Lasten		Begroting	begroting		
1. Personele formatie	€	2.477	€ 2.982	€ 505	<i>Personele formatie</i>
2. Bedrijfsvoering	€	204	€ 210	€ 5	<i>Bedrijfsvoering</i>
3. Automatisering (ICT)	€	669	€ 717	€ 47	<i>Automatisering</i>
4. Projecten	€	57	€ 59	€ 1	<i>Overige uitgaven</i>
5. Huisvesting	€	-	-	-	<i>Huisvesting</i>
6. Overhead	€	1.177	€ 982	€ -195	<i>Personele formatie, Automatisering en Huisvesting</i>
7. Onvoorzien	€	-	-	-	<i>Onvoorzien</i>
8. Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€	500	€ 500	-	<i>Extra taken (lasten)</i>
Totaal lasten	€	5.085	€ 5.449	€ 364	
Dekking exploitatie regulier					
Bijdragen gemeenten	€	4.524	€ 4.742	€ 218	<i>Baten algemeen</i>
Overige baten	€	61	€ 207	€ 146	<i>Overige baten</i>
Extra taken SbjH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€	500	€ 500	-	<i>Extra taken (lasten)</i>
Totaal baten	€	5.085	€ 5.449	€ 364	
Resultaat	€	-	€ -	€ -	

Bijlage 5: Begroting oude stijl

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

Begroting oude stijl conform kaderbrief inclusief nacalculatie:

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

Begroting oude stijl conform kaderbrief exclusief nacalculatie:

Exploitatieoverzicht (€ x 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 3.033	€ 3.067	€ 3.119	€ 3.385	€ 3.385	€ 3.385	€ 3.385
2. Bedrijfsvoering	€ 362	€ 332	€ 383	€ 423	€ 393	€ 393	€ 423
3. Automatisering (ICT)	€ 541	€ 746	€ 839	€ 891	€ 891	€ 891	€ 891
4. Projecten	€ 41	€ 2.217	€ 57	€ 59	€ 59	€ 59	€ 59
5. Huisvesting	€ 120	€ 162	€ 186	€ 191	€ 191	€ 191	€ 191
7. Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	€ 4.097	€ 6.661	€ 5.085	€ 5.449	€ 5.419	€ 5.419	€ 5.449
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 3.759	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.742	€ 4.712	€ 4.712	€ 4.742
Overige baten	€ 433	€ 2.323	€ 61	€ 207	€ 207	€ 207	€ 207
Financiële baten en lasten (rente)	€ -	€ 99	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Extra taken SblH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ -	€ 137	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	€ 4.192	€ 7.122	€ 5.085	€ 5.449	€ 5.419	€ 5.419	€ 5.449
Resultaat	€ 95	€ 461	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

Gemeente	Bevolkin g	Percentage (H9)	Bijdrage (€ x 1.000)
Delft	109.573	9,43% €	461
Den Haag	565.701	48,68% €	2.378
Leidschendam-Voorburg	78.246	6,73% €	329
Midden-Delfland	19.382	1,67% €	81
Pijnacker-Nootdorp	57.948	4,99% €	244
Rijswijk	59.640	5,13% €	251
Wassenaar	27.108	2,33% €	114
Westland	115.984	9,98% €	487
Zoetermeer	128.424	11,05% €	540
Totaal H-9	1.162.006	100,00% €	4.884
Voorschoten		€	80
Totaal H-10		€	4.964

Verdeling bijdrage conform kaderbrief exclusief nacalculatie

Gemeente	Bevolkin g	Percentage (H9)	Bijdrage (€ x 1.000)
Delft	109.573	9,43% €	440
Den Haag	565.701	48,68% €	2.270
Leidschendam-Voorburg	78.246	6,73% €	314
Midden-Delfland	19.382	1,67% €	78
Pijnacker-Nootdorp	57.948	4,99% €	233
Rijswijk	59.640	5,13% €	239
Wassenaar	27.108	2,33% €	109
Westland	115.984	9,98% €	465
Zoetermeer	128.424	11,05% €	515
Totaal H-9	1.162.006	100,00% €	4.662
Voorschoten		€	80
Totaal H-10		€	4.742

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving (€ x 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 461	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Mutatie voorzieningen	€ 147	€ -	€ -	€ -	€ -
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	€ 608	€ -	€ -	€ -	€ -

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden GR conform kaderbrief inclusief nacalculatie

Taakvelden GR (x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 28	€ 19	€ 19	€ 19	19
0.4 Overhead	€ 1.145	€ 1.019	€ 989	€ 989	1.019
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	-
6. Sociaal domein					
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 5.488	€ 4.642	€ 4.642	€ 4.642	4.642
Baten					
0.5 Treasury	€ 99	€ -	€ -	€ -	-
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 7.023	€ 5.680	€ 5.650	€ 5.650	5.680
Totaal	€ -461	€ -	€ -	€ -	-

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat

Taakvelden GR conform kaderbrief exclusief nacalculatie

Taakvelden GR (x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 28	€ 19	€ 19	€ 19	19
0.4 Overhead	€ 1.145	€ 982	€ 952	€ 952	982
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	-
6. Sociaal domein					
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 5.488	€ 4.448	€ 4.448	€ 4.448	4.448
Baten					
0.5 Treasury	€ 99	€ -	€ -	€ -	-
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 7.023	€ 5.449	€ 5.419	€ 5.419	5.449
Totaal	€ -461	€ -	€ -	€ -	-

Risico overzicht SBJH
Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden



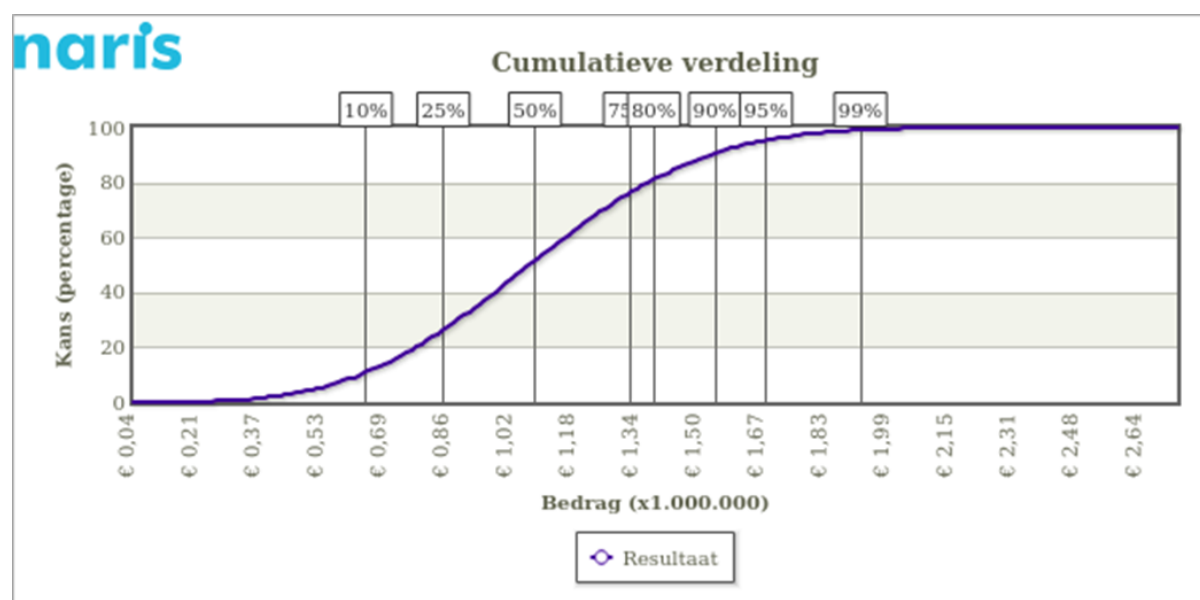
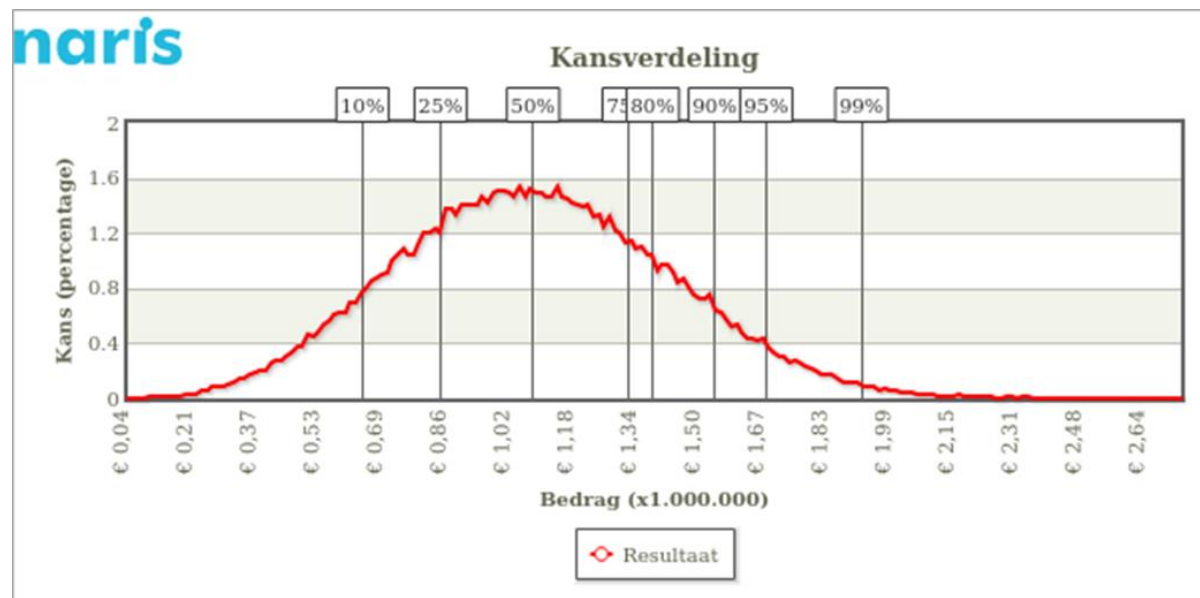
Naris

25-03-2024

Inhoudsopgave

Simulatie SBJH.....	40
Simulatie SBJH.....	41
Risicokaart.....	44
Simulatie deelnemende gemeenten.....	46
Simulatie deelnemende gemeenten.....	47

Simulatie SBH



Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 630.520	Minimum	€ 31.397
25%	€ 829.925	Maximum	€ 2.733.600
50%	€ 1.066.065	Gemiddeld	€ 1.075.246
75%	€ 1.310.065	Standaarddeviatie	€ 346.909
80%	€ 1.371.737	Absolute maximum	€ 4.285.000
90%	€ 1.529.977	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.661.282		
99%	€ 1.904.438		

Simulatie SBJH

Tijddlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R4		Rechtsgang wegens juridisch geschil met zorgaanbieders.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		25,01%	€ 268.911
28-10-2025	R3		Accepteren als 'normale werkwijze'.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		22,36%	€ 240.475
28-10-2025	R16		Niet kunnen opvangen van kennisuitval (vanwege ziekteverzuim etc.)	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		16,27%	€ 174.903
28-10-2025	R17		Niet planbare productievermindering bij vertrek medewerker. In geval van externe vervanging geen afdoende budget.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	75%		10,44%	€ 112.222
28-10-2025	R14		Toenemend ziekteverzuim met langduriger uitval.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		9,26%	€ 99.525
28-10-2025	R23		Een onderbreking in een deel van het proces beperkt de uitvoering op andere onderdelen in het proces waardoor vertragen in de uitvoering ontstaan	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		4,18%	€ 44.930

Tijdslijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R19		Verschuiving van taken en verantwoordelijkheden GR.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		3,93%	€ 42.291
28-10-2025	R18		Invloed gemeenteraden op bedrijfsvoeringsorganisatie (is nu bevoegdheid colleges).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		3,72%	€ 39.963
28-10-2025	R7		Bug in ZorgNed (berichten-verkeer).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		1,26%	€ 13.502
28-10-2025	R12		Systemen niet toegankelijk voor langere periode of compleet afgesloten.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		1,21%	€ 12.991
28-10-2025	R22		Boven verwachting veel aanmeldingen woonplaats-beginsel waarbij oude contract moet worden gerespecteerd	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		0,93%	€ 9.985
28-10-2025	R21		Toename druk op zorgverlening en uitvoering (contractmanagement en administratieve verwerking), toename werkdruk.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	15%		0,69%	€ 7.466
28-10-2025	R15		Niet integer handelen van één van de medewerkers. Samenspanning.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		0,23%	€ 2.525

Tijdstip	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R5		Uitval Utica (platform en servers SbjH) van minimaal 1 werkdag boven de afspraken in de SLA.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		0,23%	€ 2.519
28-10-2025	R10		Schending privacywetgeving AVG	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,23%	€ 2.448
28-10-2025	R11		boete AP	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,05%	€ 566
28-10-2025	R6		Uitval ZorgNed van langer dan 1 dag.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,00%	€ 25
28-10-2025	R9		Bug / uitval ADP	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,00%	€ 0

Risicokaart

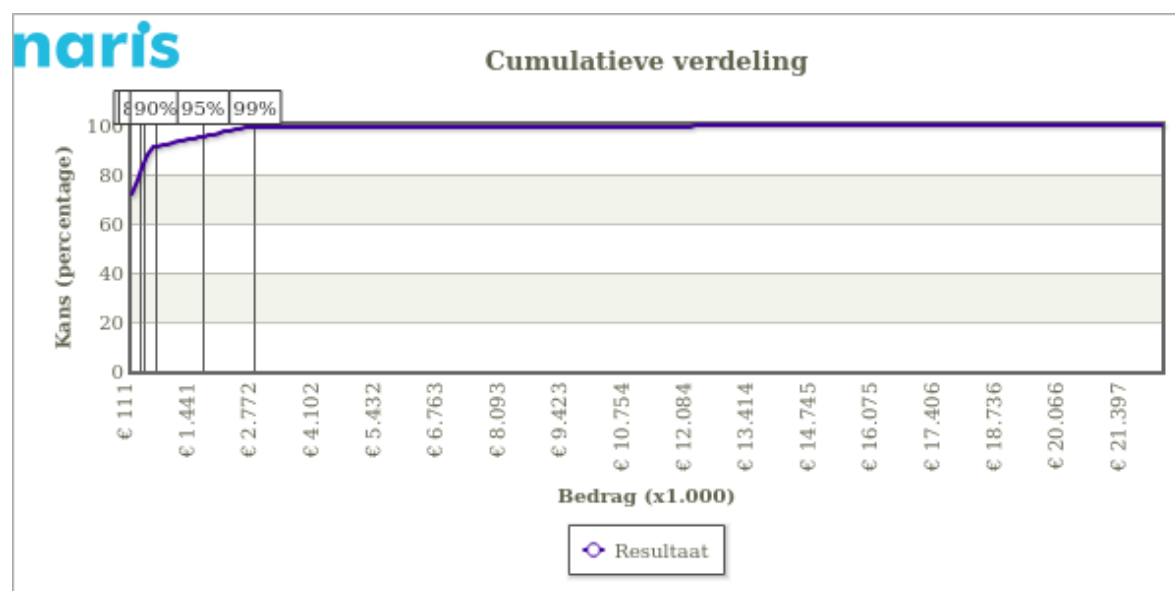
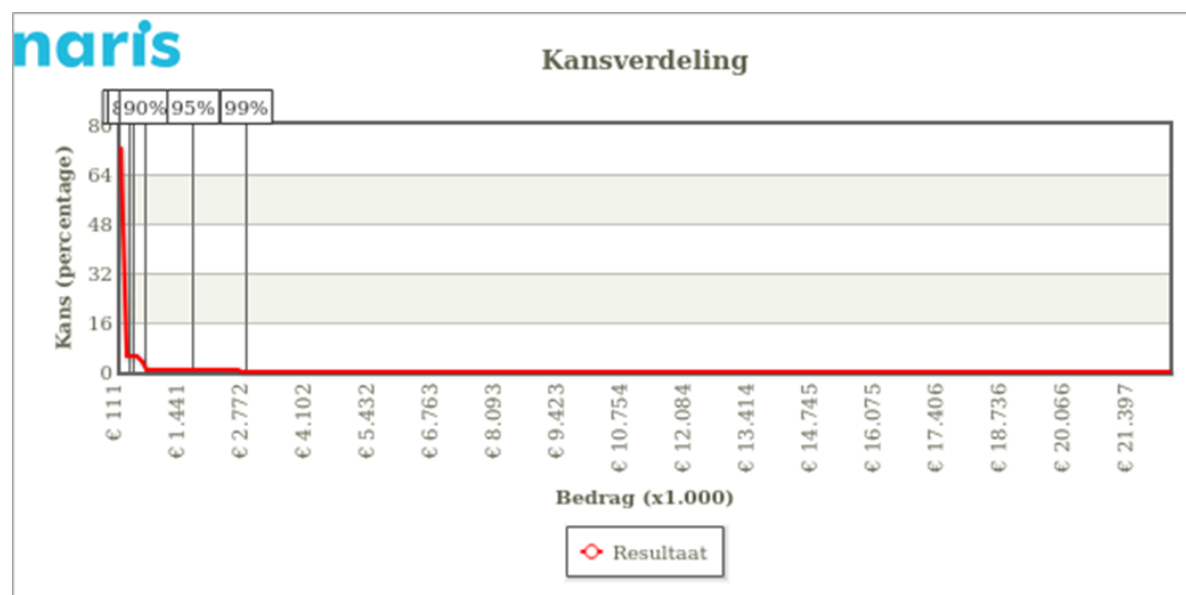
Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van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

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

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

Financieel	Netto				
$x > \text{€ } 1.000.000$					
$\text{€ } 500.000 < x < \text{€ } 1.000.000$					
$\text{€ } 100.000 < x < \text{€ } 500.000$					
$\text{€ } 10.000 < x < \text{€ } 100.000$					
$x < \text{€ } 10.000$					
Geen financiële gevolgen	24				
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Simulatie deelnemende gemeenten



Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 15.386	Minimum	€ 0
25%	€ 38.464	Maximum	€ 22.172.728
50%	€ 76.929	Gemiddeld	€ 287.469
75%	€ 171.813	Standaarddeviatie	€ 1.230.753
80%	€ 275.317	Absolute maximum	€ 23.000.000
90%	€ 516.771	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.529.337		
99%	€ 2.644.503		

Simulatie deelnemende gemeenten

Tijdstip	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R8		bug in ZorgNed	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		43,90%	€ 126.210
19-10-2028	R24		Landelijke beleidsverandering leidt tot afnemen zorg waardoor zorgcontinuïteit aangetast wordt	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		34,43%	€ 98.983
19-10-2028	R13		software levert niet de juiste (stuur)informatie	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	25%		21,66%	€ 62.276
19-10-2028	R20		aanpassingen bedrijfsvoering	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R2		collectief van 9 gemeenten in 1,2 of 3 groepen	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R1		deelnemende gemeente(n) treden uit	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0