servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

BEGROTING 2026

Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Koninginnegracht 7
2514 AA 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 11
2.2.4 De kosten van het Servicebureau in beeld 12

3 Paragrafen 14

3.1 Inleiding 14
3.2 Paragraaf weerstandsvermogen 14
3.3 Paragraaf financiering 17
3.4 Paragraaf bedrijfsvoering 18
3.5 Paragraaf Woo 20
3.6 Paragraaf Frauderisico beheersing 20

4 Financiële begroting 2026-2029 21

4.1 Inleiding 21
4.2 Uitgangspunten 21
4.3 Financiële meerjarenbegroting 23
4.4 Algemene dekkingsmiddelen 25
4.5 Bijdrage gemeenten 25
4.6 Reservemutaties 25

5. Besluit bestuur 26

TER ZIENSWIJZE

Bijlagen 27

Bijlage 1:	Staat van reserves en voorzieningen	27
Bijlage 2:	Voorschotbedragen 2026 e.v.	27
Bijlage 3:	Exploitatie overzicht met toelichting	28
Bijlage 4:	Verschillen tussen begroting 2025 en begroting 2026	30
Bijlage 5:	Begroting oude stijl	31
Bijlage 6:	Inwonersaantallen per gemeente	31
Bijlage 7:	EMU-saldo	32
Bijlage 8:	Meerjarenbegroting op taakveldniveau	32
Bijlage 9:	Risico overzicht SbJH	33

TER ZIENSWIJZE

1 Inleiding

1.1 Inleiding

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

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

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

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

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

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

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

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

Met het GR bestuur en de directies van gemeenten is een gesprek gestart over de werkzaamheden van het SbJH en de mogelijkheden om in de toekomst kosten te besparen door

TER ZIENSWIJZE

efficiënter te werken. Het is de verwachting dat dit gesprek in de loop van 2025 wordt afgerond met een helder perspectief voor de jaren vanaf 2026.

1.2 De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur

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

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

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

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

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

Het Servicebureau kent een éénhoofdige directie: dhr. W.S. Bijl.

1.3 Leeswijzer

De hoofdstukken 2 en 3 betreffen de beleidsbegroting, de hoofstukken 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.

W.S. Bijl
Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

TER ZIENSWIJZE

11 september 2025

2 Programmaplan

2.1 Inleiding

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

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

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

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

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

- het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement;
- het ontvangen en beoordelen van de digitale declaraties van de aanbieders;
- de gemeenten zijn verantwoordelijk voor de controle op het woonplaatsbeginsel en het afgeven van een zorgtoewijzing. Het Servicebureau controleert daarna of de ingediende declaratie matcht met de afgegeven zorgtoewijzing (JW301) en de andere

TER ZIENSWIJZE

contractuele voorwaarden en verzorgd op basis hiervan een betaalbestand ten behoeve van de verantwoordelijke gemeente;
- het analyseren van regionale uitgaven;
- het adviseren van gemeenten in het nemen van lokale maatregelen op basis van lokale duiding;
- regie voeren op de administratieve processen bij de ketenpartners en (beheersings)informatie genereren en ontwikkelen voor sturing en beheersing op de gehele keten (ketencoördinatie). Hiertoe behoort ook de Ontwikkeltafel waarin de gemeenten, SbJH en de aanbieders gezamenlijk de inhoudelijke ontwikkeling van de overeenkomsten bespreken.

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

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

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

TER ZIENSWIJZE

2.2 Programma werkzaamheden Servicebureau

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

Ter behartiging van de in artikel 3 genoemde belangen is het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden belast met uitvoering van de volgende taken in het kader van de Jeugdwet:
- ondersteuning bij regionaal te contracteren jeugdhulp;
- coördineren van regionale berichtgeving inzake de jeugdhulp;

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

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

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

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

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

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

TER ZIENSWIJZE

Per 1 januari 2021 is de jeugdhulp in de regio opnieuw ingekocht. Deze inkoop is primair gebaseerd op de ontwikkeling van een resultaatgericht stelsel. Dit stelsel brengt een onbekende/onzekere dynamiek in werkwijzen en de SCOPAFIJTH onderdelen. Op basis van de resultaten van de Ontwikkeltafel kunnen additionele vragen gesteld worden aan het Servicebureau. Vooralsnog zullen de extra werkzaamheden die het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden hiervoor moet uitvoeren verrekend worden met een in de begroting opgenomen post 'Extra taken SbJH'.
De nieuwe inkoop 2027 loopt via een apart traject. Benodigde inzet vanuit SbJH buiten de reguliere taken zal bij de projectorganisatie inkoop 2027 in rekening worden gebracht.

Door middel van professionalisering en operational excellence streven we naar kostenreductie in de uitvoering. Uit hoofde van het uitvoeringsprogramma wordt invulling gegeven aan maandelijkse accountgesprekken tussen iedere gemeente en het Servicebureau. Door het voeren van accountgesprekken zal het inzicht in de administratieve processen en de voorspelbaarheid en betrouwbaarheid van de geprognotiseerde kosten jeugdhulp per gemeente aanzienlijk toenemen. Hierdoor wordt het effectief inzetten van lokale maatregelen beter gefaciliteerd daar de inzichtelijkheid van de lokale ontwikkelingen verder toeneemt.
In dit kader wordt ook druk gewerkt aan verbeteringen van de beschikbare dashboards. Uiteraard wordt bij deze en andere werkzaamheden de regelgeving zoals deze voortkomt uit de AVG, BIO en de opvolger NIS2 meegenomen en getoetst.

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 2026 is ten minste het streven om de relevante overige aanbieders (niet zijnde een van de 14 grootste aanbieders) minimaal 1x per jaar te spreken.

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

TER ZIENSWIJZE

Prestatie-indicator

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

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

2.2.2 Het Servicebureau controleert

Het Servicebureau ontvangt de declaraties van aanbieders voor de geleverde zorg. Het Servicebureau zet de goedgekeurde declaraties binnen 10 werkdagen door naar de verantwoordelijke gemeente middels een SEPA-bestand. Alvorens de declaraties worden 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?

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

TER ZIENSWIJZE

Prestatie-indicator

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

Ter indicatie:
Van de 323.655 declaratieregels die in 2024 zijn ingediend zijn uiteindelijk 18.236 regels afgekeurd en 305.419 regels goedgekeurd. Hiermee is 94,37% van het aantal ingediende declaratieregels goedgekeurd (al dan niet handmatig).

Volgens de regels binnen het landelijk berichtenverkeer moeten de gemeenten binnen 10 dagen reageren op de ingediende declaratieregels. Met een realisatie 2024 ad 99,49% is deze prestatie-indicator ruimschoots gehaald.

Binnen het contract met onze zorgaanbieders is afgesproken dat betaling binnen 30 dagen plaatsvindt. Vandaar dat er afspraken zijn gemaakt tussen het Servicebureau en de deelnemende gemeenten dat, vanaf het moment dat het Servicebureau de sepa verzend naar de gemeenten, de gemeenten 5 werkdagen de tijd hebben om deze sepa te betalen.

Op basis van deze afspraak streeft het Servicebureau ernaar om het proces van ingediende declaratie naar verzending van de sepa binnen 20 dagen af te wikkelen. In 2024 is in 98,99% van de gevallen de goedgekeurde declaratie binnen de gestelde termijn van 20 dagen via een sepa aangeboden aan de gemeenten. Daar waar niet aan deze termijn is voldaan betreft het, over het algemeen, verrekeningen met openstaande creditnota's.

TER ZIENSWIJZE

2.2.3 Het Servicebureau analyseert

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

- Accountgesprekken: dit is een maandelijks[1] 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 2024	2026	2027	2028	2029	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	86	90	90	90	90	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	11	10	10	10	10	Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	1	1	1	Geleverde bouwblokken

2.2.4 De kosten van het Servicebureau in beeld

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

Onderdeel (x € 1.000)	Lasten (begroot)	Baten (begroot)
Programma Jeugd	€ 4.729	€ 5.693
Overhead*	€ 964	
Onvoorzien	€ -	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	

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

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

TER ZIENSWIJZE

De post onvoorzien is na begrotingswijziging 2023 begroot op € 0k.
Voor de overhead geldt het volgende overzicht:

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

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

TER ZIENSWIJZE

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.

TER ZIENSWIJZE

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

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

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

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

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

Uiteindelijk is door middel van simulatie bepaald welke risico's gelopen worden en welk weerstandsvermogen daartoe benodigd is.
Dit ziet er als volgt uit:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TER ZIENSWIJZE

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2026	2027	2028	2029
Netto Schuldquote	-9,87%	-9,87%	-9,87%	-9,87%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-9,87%	-9,87%	-9,87%	-9,87%
Solvabiliteitsratio	5,27%	5,27%	5,27%	5,27%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

3.3 Paragraaf financiering

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

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de uitvoeringsregeling bij de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting en met een minimum van € 2,5 mln. Het Servicebureau heeft in 2024 het treasurystatuut geactualiseerd.. Hierbij is het uitgangspunt dat het Servicebureau geen leningen aangaat en uitsluitend gebruik maakt van schatkistbankieren.

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

Schatkistbankieren
Met ingang van 16 december 2013 is de wet Schatkistbankieren voor decentrale overheden in werking getreden. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden

TER ZIENSWIJZE

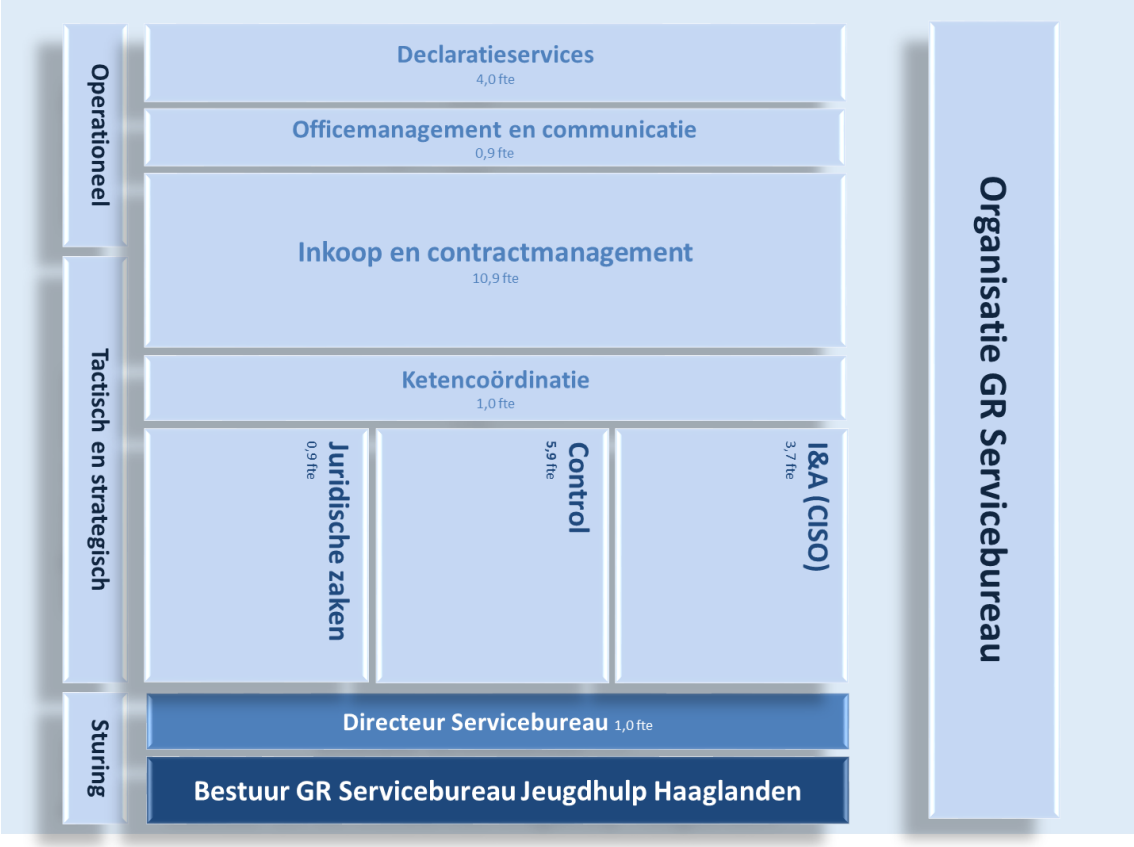
gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, verminderd de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Het Servicebureau neemt deel aan het schatkist-bankieren.

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

3.4 Paragraaf bedrijfsvoering

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

Organogram



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

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

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

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

Informatisering en automatisering
Voor het inrichten van de ICT is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van bestaande systemen. Het Servicebureau heeft ICT middelen aangeschaft voor de uitvoering van de (wettelijke) taken. Het Servicebureau maakt vanaf 1 april 2025 gebruik van een eigen ICT infrastructuur. Voor software pakketten (o.a. voor het jeugdsysteem) en apparatuur (thuiswerkfaciliteiten en telefoontoestellen) is beperkt geld gereserveerd voor eventuele vervanging. Investeringen die niet in de begroting zijn voorzien, worden aan het bestuur voorgelegd. Eventueel wordt tezamen met de deelnemende gemeenten gezocht naar oplossingen.
Ten behoeve van facilitering gemeenten wordt verder ingezet op portalen voor aanlevering van verantwoordingen. Enerzijds wordt hiermee de hoeveelheid handwerk verminderd, en anderzijds zijn deze gegevens sneller beschikbaar te maken ten behoeve van schattingen en dashboards. Dit is een grote wens van de gemeenten.
Vanuit de wet- en regelgeving is SbJH druk bezig om de laatste nog openstaande zaken met betrekking tot BIO en NIS2 af te ronden zodat we volledig en toetsbaar aan deze regelgeving voldoen. We liggen hierbij licht achter op ons eigen schema maar verwachten nog steeds in 2025 tot afronding te komen.

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

TER ZIENSWIJZE

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:
    - 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.

TER ZIENSWIJZE

4 Financiële begroting 2026-2029

4.1 Inleiding

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

4.2 Uitgangspunten

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

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

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

Het SbJH heeft, mede met het oog op de reeds in 2025 gerealiseerde bezuinigingen tot en met begrotingswijziging 1, vastgesteld dat zij niet in staat is te voldoen aan de wens van de gemeenten. Op basis van de hier voorliggende cijfers en de cijfers begrotingswijziging 2 voor 2025 wordt vastgesteld dat SbJH geen ruimte meer heeft om de gevraagde bezuinigingen te kunnen realiseren. Na afstemming met de gemeenten in de diverse overleggremia is vastgesteld dat de hier voorliggende bezuiniging het maximaal haalbare is.
Deze bezuiniging komt neer op € 106k in 2025 + € 59k in 2026 = € 165k. Afgezet tegen een begrote bijdrage ad € 4.768k vóór indexering is dit een bezuiniging van 3,5%, waarmee de bijdrage 2026 uitkomt op € 4.813k.
Gevraagd was om te komen tot een bijdrage ad 4.768 x 104,2% x 93,8% = € 4.660k. Het gat van € 4.813k -/- € 4.660k = € 153k valt niet te realiseren. Dit mede gezien de al bij begrotingswijziging 1 van 2025 gerealiseerde bezuiniging van € 233k.

TER ZIENSWIJZE

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

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

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

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

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

TER ZIENSWIJZE

4.3 Financiële meerjarenbegroting

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

Begroting 2026:

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

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

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

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

TER ZIENSWIJZE

Op basis van de in 2021 uitgebrachte interpretatie incidentele baten en lasten is voor het SbJH geen sprake van incidentele baten- en lasten. Deze zijn zodoende dan ook niet nog eens apart in beeld gebracht.
Ook de nadere verduidelijking in 2024 van deze interpretatie heeft niet tot aanpassingen geleid.

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

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

Overhead:

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

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

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

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

TER ZAKSWIZE

4.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

4.5 Bijdrage gemeenten

Tabel Bijdragen gemeenten (baten)[2]

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

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

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

Vanwege het uittreden van Voorschoten per 1-1-2024 is deze gemeente apart opgenomen in dit overzicht. In de eerste 3 jaren dragen 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 € 4.813 aan bij het bedrag in de begroting.

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

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

4.6 Reservemutaties

Het servicebureau heeft in 2026 geen reservemutaties.

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

TER ZIENSWIJZE

5. Besluit bestuur

Het bestuur van het Servicebureau;

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

BESLUIT:

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

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op 11 september 2025

De voorzitter, De secretaris,

L. Bentvelzen W.S. Bijl

TER ZIENSWIJZE

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2026 geen reservemutaties hebben.

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2026 e.v.

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

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

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

De voorschotbedragen zijn (conform afspraak) inclusief btw.
Voor Voorschoten geldt dat zij, vanwege haar uittreden, voor 3 jaar een bijdrage betaald op basis van de afspraken uittreding.

TER ZIENSWIJZE

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

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

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

Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting

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

De bovenstaande gepresenteerde lasten zijn inclusief btw.

Toelichting op exploitatieposten

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

LASTEN verschil € 57k

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

TER ZIENSWIJZE

Personele formatie *verschil € 76k, € 67k direct en € 9k overhead (€ 76k indexatie)*
De loonkosten stijgen met 2,1% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2026 op basis van de indexatie 2026 (de indexatie over 2024 en 2025 is al verwerkt in de begrotingswijziging 2025).

Bedrijfsvoering verschil € -21k, € 4k direct en € -25k overhead (€ 9k indexatie)
Op de controlekosten is conform de indexatie 2,1% toegevoegd. Dit komt neer op € 4k.
In de overige bedrijfvoeringsposten komt deze indexatie neer op € 5k (deze zitten in de overhead). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2026 op basis van de indexatie 2026 (de indexatie over 2024 en 2025 is al verwerkt in de begrotingswijziging 2025). Tevens is € 30k verwijderd ten behoeve van het uitvoeren van een onderzoek naar het functioneren van de GR (dit onderzoek wordt iedere drie jaar uitgevoerd en zit derhalve uitsluitend in die boekjaren).

Automatisering *verschil € 12k, € 8k direct en € 4k overhead (€ 18k indexatie)*
De ICT-kosten zijn geïndexeerd met 2,1% (€18k). Daarvan betreft € 14k directe kosten en € 4k overhead. De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2026 op basis van de indexatie 2026 (de indexatie over 2024 en 2025 is al verwerkt in de begrotingswijziging 2025). In 2025 vonden eenmalige investeringen plaats in een nieuw portaal. De daarvoor begrote kosten (€ -7k) worden uit de begroting 2026 gehaald.

Huisvesting *verschil € -11k, € 0k direct en € -11k overhead (€ 3k indexatie)*
Het Servicebureau is sinds april 2025 aan de Koninginnegracht 7 te Den Haag gevestigd.
De indexatie betreft met 2,1% € 3k aan extra lasten (overhead). De daling heeft te maken met dat in 2026 voor het eerst een geheel jaar de nieuwe locatie wordt gehuurd. Over 2026 zal naar verwachting voor de huisvesting ook nog eens € 16k aan BTW terug gevorderd kunnen worden bij BCF. Hiermee is de bezuiniging, zoals in de begrotingswijziging 2025 aangegeven, structureel gerealiseerd.

Overige uitgaven *verschil € 1k, € 1k direct en € 0k overhead (€ 1k indexatie)*
De overige-kosten betreffen de projectkosten en zijn geïndexeerd met 2,1% (€1k). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2026 op basis van de indexatie 2026 (de indexatie over 2024 en 2025 is al verwerkt in de begrotingswijziging 2025).

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

TER ZIENSWIJZE

BATEN verschil € 57k

Bijdragen gemeenten *verschil € 51k, (€ 110k indexatie, € -59k per saldo besparingen)*
In bijlage 2 zijn de voorschotbijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer vermeld. Deze moeten nog worden bijgesteld met de inflatiecorrectie. De bijdragen zijn aangepast aan de indexatie(+€ 110k) en de correcties besparingen (€ -59k).

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

Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2025 en begroting 2026

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

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

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

TER ZIENSWIJZE

Bijlage 5: Begroting oude stijl

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

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

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

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

TER ZIENSWIJZE

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving (€ x 1.000)	Realisatie 2024	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ -87	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ 13	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Mutatie voorzieningen	€ 56	€ -	€ -	€ -	€ -
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Berekend EMU-saldo	**€ -17**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

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

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat

TER ZENSWIJZE

Bijlage 9: Risico overzicht SbJH

Risico overzicht SBJH

Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Naris

17-03-2025

TER ZIENSWIJZE

Inhoudsopgave

Simulatie SBJH 35

Simulatie SBJH 36

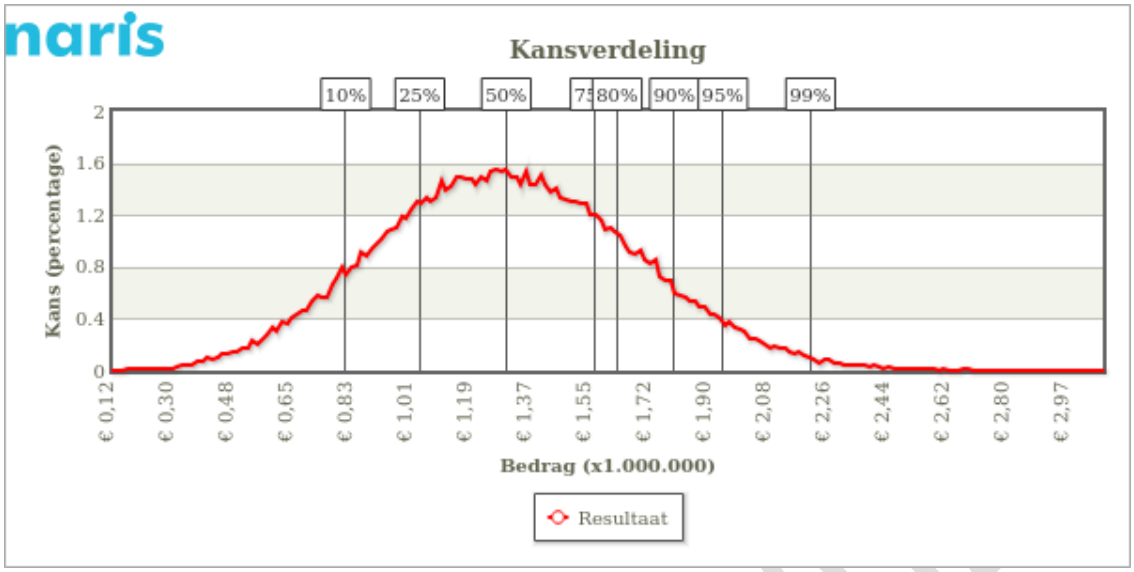
Risicokaart..... 40

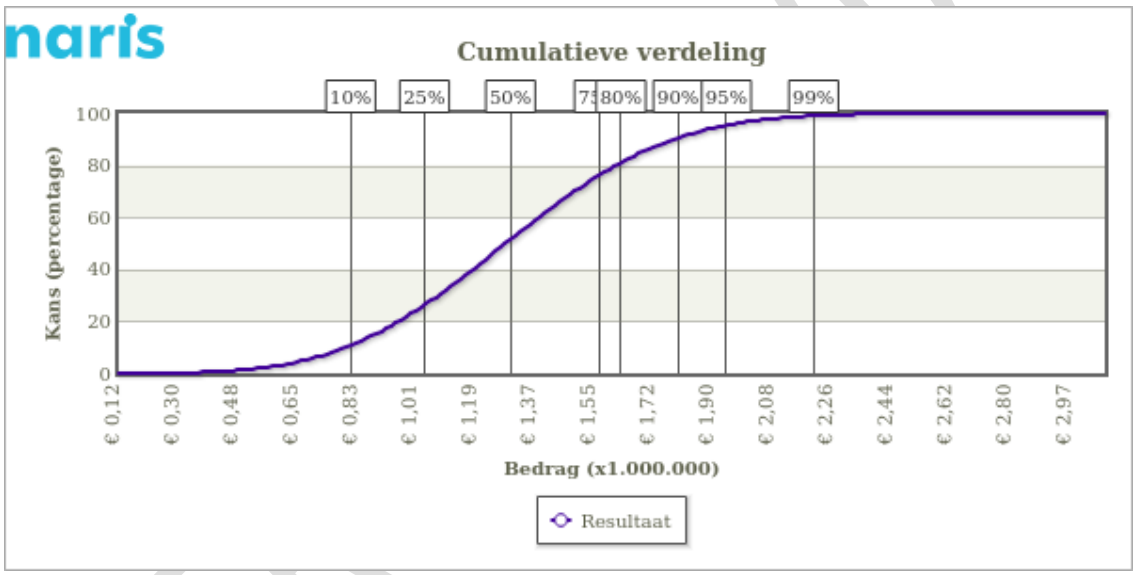
Simulatie deelnemende gemeenten 42

Simulatie deelnemende gemeenten 43

TER ZIENSWIJZE

Simulatie SBJH





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

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

Simulatie SBJH

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

TER ZIENSWIJZE

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

TER ZIENSWIJZE

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

TER ZIENSWIJZE

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

TER ZIENSWIJZE

Risicokaart

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

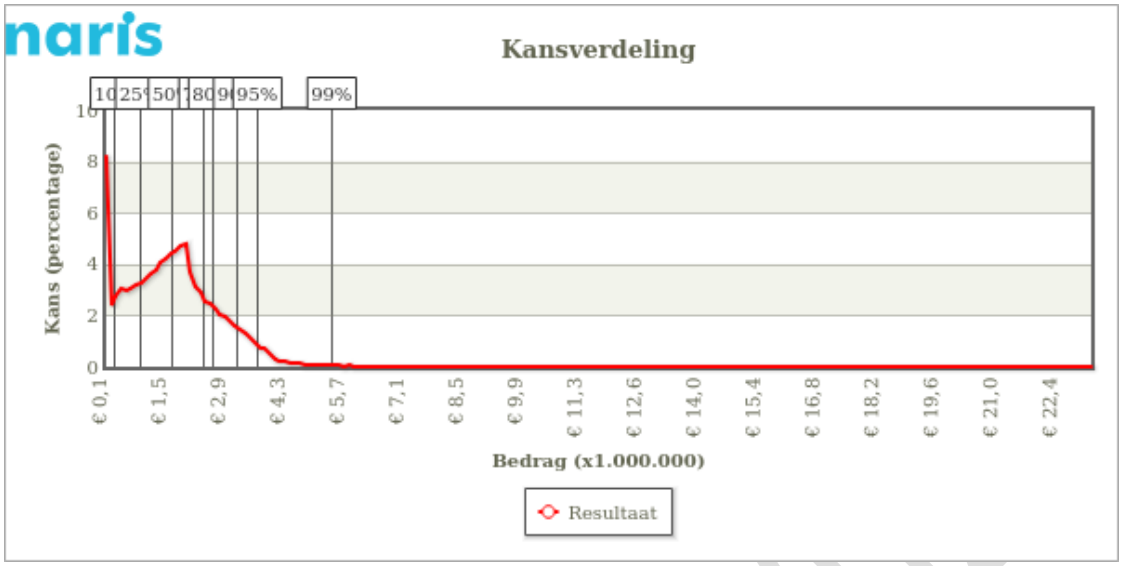
Er wordt een onderscheid gemaakt in het bruto en netto risico. Het bruto risico geeft de situatie weer voordat er maatregelen zijn getroffen. Het netto risico geeft het resultaat na het nemen van maatregelen

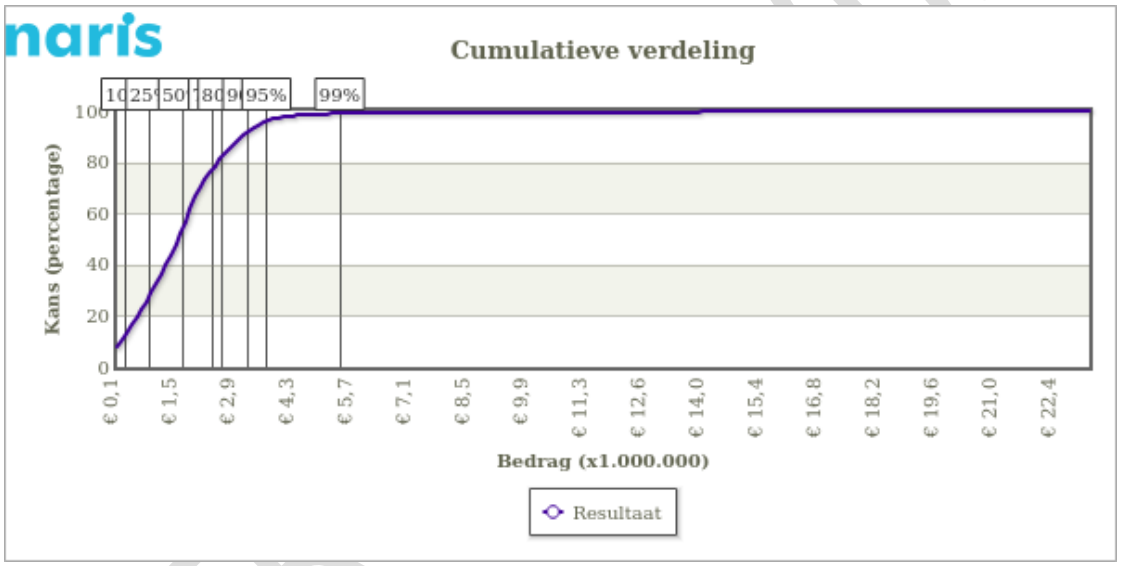
Financieel			**Bruto**		
x > € 1.000.000	**2**			**2**	
€ 500.000 < x < € 1.000.000					**2**
€ 100.000 < x < € 500.000	**3**	**1**	**2**	**2**	**2**
€ 10.000 < x < € 100.000	**2**	**1**			**2**
x < € 10.000	**1**				
Geen financiele gevolgen	**3**				**1**
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

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

TER ZIENSWIJZE

Simulatie deelnemende gemeenten





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

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

Simulatie deelnemende gemeenten

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

TER ZIENSWIJZE

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R13		software levert niet de juiste (stuur)in-formatie	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	25%		3,68%	€ 62.357
19-10-2028	R2		collectief van 9 ge-meenten in 1,2 of 3 groepen	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R1		deelnemende ge-meente(n) treden uit	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R20		aanpassingen bed-rijfsvoering	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		0,00%	€ 0

TER ZIENSWIJZE