servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

BEGROTINGSWIJZIGING 2025



Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Koninginnegracht 7
2514 AA Den Haag
Tel: 085-485 54 17

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

Inhoud

1 Aanbieding 3

1.1. Inleiding 3

1.2. De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur 3

2 Aangepaste begroting 4

2.1. Aanleiding begrotingswijziging 4

3 Besluit bestuur 6

Bijlagen 7

Bijlage 1 Reactie op zienswijzen meerjarenbegroting 2025-2028 SbJH 7

Bijlage 2 Begroting 2025 op basis van kaderbrief 2025 inclusief nacalculatie 11

Bijlage 3 Begroting 2025 na invulling van de taakstelling 12

Bijlage 4 Begroting 2025 na invulling van de taakstelling en kritische beoordeling 15

Bijlage 5 Resumerend 19

1 Aanbieding

1.1. Inleiding

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

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

Deze begrotingswijziging 2025 treft u hierbij aan.

1.2. De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur

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

Voorzitter:	mevr. L. Bentvelzen	(wethouder gemeente Rijswijk)
Lid:	dhr. H. Bredemeijer	(wethouder gemeente Den Haag)
Lid:	mevr. M. van Bijnen	(wethouder gemeente Pijnacker-Nootdorp)
Secretaris:	mevr. M. Dijns	(directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden)

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

M. Dijns
Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
4 september 2025

2 Aangepaste begroting

2.1. Aanleiding begrotingswijziging

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

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

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

In de reactie op de zienswijze zijn de raden geïnformeerd dat de alternatieve invulling van de taakstelling ad. € 231k de volgende elementen bevat:
De herhuisvesting van het Servicebureau ad € 100k per jaar
Het begroten van renteopbrengsten ad € 90k
Het verminderen van de omvang van het Servicebureau in Fte's ad € 21k
Het herschikken van middelen op het gebied van ICT ad € 20k

Totale bezuiniging bruto (inclusief teruggave via BTW compensatiefonds (BCF)) € 233k.
Netto (zichtbaar in begroting) € 196k.
Niet zichtbaar in begroting is de teruggave BTW via BCF € 37k.
In **bijlage 3** treft u de begroting 2025 aan zoals deze zou zijn na de verwerking van deze alternatieve invulling van de taakstelling.

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

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

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

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

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

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

Werking € 500k post

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

3 Besluit bestuur

Het bestuur van het Servicebureau;

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

BESLUIT:

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

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

De voorzitter,	De secretaris,
L. Bentvelzen	M. Dijns

Bijlagen

Bijlage 1 Reactie op zienswijzen meerjarenbegroting 2025-2028 SbJH

servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Postbus 12600
2500 DJ Den Haag

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

Spui 70
2511 BT Den Haag

Kvk 62335839
IBAN NL93BNGH0285165585
BTW NL854773976B01

> Retouradres: Postbus 12600 2500 DJ Den Haag

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

Datum: 18 september 2024
Betreft: Reactie op zienswijzen meerjarenbegroting 2025-2028 SbJH

Geachte leden van de raad,

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

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

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

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

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

Ad 1) Taakstelling
Oplopende kosten van het sociaal domein en onzekerheid over de ontwikkeling van rijksmiddelen zetten de gemeentefinanciën steeds verder onder druk. Vrijwel alle gemeenten hebben de afgelopen jaren in één of andere vorm bezuinigingsoperaties uitgevoerd of zijn daar nu mee bezig. Het financiële perspectief van de gemeenten verslechtert vanaf 2026. Dat betekent dat

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

Aan die opgave is invulling gegeven door op voorhand de indexaties voor de vastgestelde begroting niet met terugwerkende kracht te actualiseren. Dit houdt in dat het GR-SbJH de opdracht heeft om de P.M. post ad € 231k[1] qua taakstelling nader uit te werken in concrete voorstellen en uiterlijk 31 oktober 2024 ter besluitvorming voor te leggen aan het GR-bestuur. Een punt van aandacht is daarbij, dat in samenhang met de Hervormingsagenda en de regionale aanpak kostenbeheersing ook extra inzet van het Servicebureau wordt gevraagd, onder meer in de vorm van analyses en participatie in diverse werkgroepen.

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

De voorstellen bevatten de volgende elementen:

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

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

Ad 2) Proces vaststelling keuzes ten aanzien van de invulling van de taakstelling
In het begrotingsproces is afgesproken dat het ambtelijk apparaat van het SbJH de begroting opstelt en, via de directeur van het SbJH, voorlegt aan het bestuur van het SbJH. Ambtelijk heeft gedurende dat proces afstemming plaats gevonden met het BVO (bedrijfsvoeringsoverleg tussen de deelnemende gemeenten) en het Servicebureau. De formele besluitvorming is voorbehouden aan het GR-bestuur. Het BOJ (Bestuurlijk overleg Jeugd) wordt geïnformeerd over de door het GR-bestuur gemaakte keuzes.

Ad 3) Impact-analyse en review impact-analyse regio Haaglanden
Diverse zienswijzen gaan in op de mogelijke gevolgen van de veranderde situatie binnen de gemeente Den Haag als gevolg van de invoering per 1 januari 2024 van het Haags Toekomstperspectief Jeugd- en Gezinshulp. In het bijzonder zijn vragen gesteld over de mogelijkheid dat de gemeente Den Haag minder diensten gaat afnemen van het Servicebureau Jeugdhulp

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

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

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

Ad 4) Kostenbewustzijn
Een aantal van u ziet graag dat het SbJH, binnen de begroting, aandacht heeft voor de financieel oplopende kosten van de jeugdhulp. Deze gemeenteraden willen dan ook graag in het lopende jaar geïnformeerd worden over de ontwikkelingen van de kosten in 2024 van de GR-SbJH en de regionale projecten. Het regionale monitoring instrumentarium is gericht op het tijdig inzichtelijk maken van de ontwikkeling van de kosten en de beweging in onder meer aantallen jeugdigen die een beroep doen op jeugdhulp, en bijvoorbeeld de aard en duur van die hulp.

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

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

Ad 5) Evaluatie GR-SbJH
Meerdere gemeenten snijden de evaluatie van de GR-SbJH aan. Graag wijzen we u erop, dat de implementatie van de adviezen van de afgelopen evaluatie reeds geruime tijd geleden in gang zijn gezet. Dat betreft dan onder meer het door ontwikkelen van de prognose, inclusief de verdieping met inzicht in onderliggende patronen, zoals hierboven genoemd en de samenwerking met het Programmabureau Jeugdhulp Haaglanden in de voorbereiding van tal van regionale projecten.

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

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

Ad 6) Informatiebeveiliging
U maakt terecht de opmerking dat de Kaderbrief begroting 2025 de gemeenschappelijke regeling verzoekt om aandacht te besteden aan het onderwerp Informatiebeveiliging. Het Servicebureau heeft informatiebeveiliging als speerpunt voor het jaar 2024 benoemd. In dat licht wordt er momenteel bijvoorbeeld volop geïnvesteerd om te voldoen aan de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). Wij zullen ervoor zorgen dat in de Begroting SbJH 2026 en verder alsnog expliciet aan dit onderwerp aandacht wordt geschonken.

Wij gaan ervan uit hiermee afdoende te hebben geïnformeerd.

Het bestuur van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Hoogachtend,

L. Bentvelzen
Voorzitter

P.J.G.M. Grob
Secretaris

Bijlage 2 Begroting 2025 op basis van kaderbrief 2025 inclusief nacalculatie

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

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

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

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

In 2025 en 2028 is de begroting verhoogd met € 30 k t.b.v. de evaluatie van de Gemeenteschappelijke Regeling.
Zie pagina 23 van de vastgestelde begroting

De begroting oude stijl conform kaderbrief 2024 inclusief nacalculatie:

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

Zie pagina 34 van de vastgestelde begroting

Bijlage 3 Begroting 2025 na invulling van de taakstelling

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

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

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

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

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

De begroting oude stijl conform kaderbrief 2024 inclusief nacalculatie:

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

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

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

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

Onderbouwing invulling taakstelling ad € -231k

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

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

Huisvestingskosten (€-101k).

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

Door de verhuizing per 1 april naar Koninginnegracht 7 dalen de huurlasten flink. Wel is op Koninginnegracht 7 sprake van BTW belaste verhuur (structureel) en BTW op de inrichtingskosten (eenmalig). Per saldo is een daling van de lasten in de begroting zichtbaar van € -64k. De BTW op de huisvestingslasten zal in 2025 echter € 37k bedragen welke de gemeenten via de BCF-opgave kunnen verhalen. Hierdoor dalen de werkelijke lasten huisvesting voor de gemeenten met € -101k (€ -64k + € -37k).
Door toeval komt de bezuiniging in de nakomende jaren ook uit op ongeveer € -100k na verrekening van de BTW.

ICT (€ -20k)

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

Financiële baten (€ -90k)

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

Totaaltelling invulling taakstelling

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

Kostenverdeling 2025

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

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

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

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

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

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

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

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

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

De begroting oude stijl conform kaderbrief 2024 inclusief nacalculatie:

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

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

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

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

Onderbouwing correctie bijdragen gemeenten

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

Indexatie € 117k, € 100k bijdrage gemeenten.

Bij ontvangst van de kaderbrief begroting 2026 GR bleek dat de indexatiecijfers die invloed hebben op de kosten 2025 een stijging van 2,1% laten zien. Het onderscheid tussen personele kosten en overige kosten is vervallen. Omdat een begrotingswijziging wordt doorgevoerd en we daarom een versie moeten opleveren waar kritisch naar de werkelijk te verwachten kosten wordt gekeken is deze indexatie doorgevoerd. Uiteraard houden wij bij het opstellen van de begroting 2026 rekening met de reeds in 2025 doorgevoerde indexatie (geen dubbele indexatie).
In totaal wordt € 17k van de indexatie opgevangen op andere batenposten (€ 5k overige baten, € 2k financiële baten en € 11k extra taken. Afrondingsverschil € 1k). Het restant ad € 100k leidt derhalve tot een verhoging van de bijdrage gemeenten.

Confrontatie begrote kosten en laatste inzichten → € -45k

Na de indexatie zijn de nieuw verkregen waarden vergeleken met de verwachtingen van de werkelijke kosten 2025. Daarbij zijn onder andere ook de eerste facturen 2025 betrokken geweest.
Op basis van deze confrontaties zijn grof gezegd de volgende correcties doorgevoerd:

A. Bedrijfsvoering, directe kosten (per saldo -€ 23k):
    - Het budget voor de controle van de GR is met € 12k naar boven bijgesteld. Dit komt voort uit een confrontatie met het verleden, gepaard met de uitbreiding van de benodigde controles op de jaarrekening.
    - Het budget voor de controle op de overige producten is met € -35k naar beneden bijgesteld. Ook hier heeft een confrontatie met het verleden plaatsgevonden.
      NB. Bij deze begrotingspost dient een aantekening gemaakt te worden. Het

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

B. Automatisering, directe kosten (per saldo € -56k):
   - De directe automatiseringkosten nemen voor € -74k af doordat we op basis van de nu constante maandlasten “outcome meten” de geschatte kosten flink terug hebben kunnen schroeven.
   - Een nieuw leveringsportaal dat FTE-inzet moet gaan besparen kost daarnaast nog eens € 7k initieel en € 11k structureel (totaal € 18k).
   - De andere bijstellingen zijn per saldo neutraal (€ 0k).
C. Overhead (per saldo € 33k):
   - De overheadskosten bedrijfsvoering nemen per saldo toe met € 23k. De grootste posten zijn kosten mobiele telefonie met € 13k (was in 2024 al ondergewaardeerd) en overige bedrijfskosten met € 6k. We zien deze post door allerlei omstandigheden toenemen. De overige posten stijgen gezamenlijk met € 4k.
   - De overheadskosten nemen per saldo toe met € 9k. Dit betreft ondersteuningssoftware 3k, verzekeringen € 3k (ivm nieuwe huisvesting) en overig € 3k.
   - De huisvestingskosten nemen per saldo met € 1k toe. De inrichtingskosten waren op enkele onderdelen te laag ingeschat. Hier staan gelukkig ook enkele voordelen tegenover zodat het totaaleffect beperkt lijkt te zijn.

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

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

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

Voor sommige posten is het ongewenst dat deze worden geïndexeerd. Dit kan voortkomen uit afspraken of inherent zijn aan de type post. Voor de posten “Extra taken SbJH” geldt dat de afspraak is dat deze post in de begroting op € 500k blijft staan. De € 11k indexatie (afgerond) wordt zodoende teruggedraaid in zowel de baten als de lasten.
De rente-opbrengsten hebben geen directe relatie met indexatie en worden zelfstandig bepaald. Zodoende is hier de indexatie ad € 2k ook teruggedraaid.
Door afrondingseffecten is het resultaat op de lasten € -11k en op de baten € 12k.

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

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

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

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

Bijlage 5 Resumerend

In onderstaande tabel ziet u de gerealiseerde taakstelling bij de verschillende onderdelen.
Begrotingswijziging 1: € -233k
Begrotingswijziging 2: € -6k
Begrotingswijziging 2 heeft echter een doorwerkende kracht naar 2026 ad € -106k.

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

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