servicebureau
Jeugdhulp Haaglanden

BEGROTING 2023

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

www.sbjh.nl
Email: info@h10inkoop.nl

Inhoud

1. Aanbieding 3

1.1. Inleiding 3
1.2. De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur 4
1.3. Leeswijzer 4

2. Programmaplan 5

2.1. Inleiding 5
2.2. Programma werkzaamheden Servicebureau 6

3. Paragrafen 12

3.1. Inleiding 12
3.2. Paragraaf weerstandsvermogen 12
3.3. Paragraaf Financiering 14
3.4. Paragraaf Bedrijfsvoering 16

4. Financiële begroting 2023-2026 18

4.1. Inleiding 18
4.2. Uitgangspunten 18
4.3. Financiële meerjarenbegroting 19
4.4. Algemene dekkingsmiddelen 20
4.5. Bijdragen gemeenten 20
4.6. Reservemutaties 21

5. Besluit bestuur 22

Bijlagen 23

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen 23
Bijlage 2: Voorschotbedragen 2023 e.v. 23
Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting 24
Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2022 en begroting 2023 25
Bijlage 5: Begroting oude stijl 26
Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente 26
Bijlage 7: EMU-saldo 27
Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau 27
Bijlage 9: Risico overzicht SbJH 28

Ter zienswijze

1. Aanbieding

1.1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023-2026 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 aan te bieden over het begrotingsjaar en de drie daarop volgende jaren. Deze meerjarenbegroting betreft daarom de periode 2023-2026.

Met de regiogemeenten is afgesproken dat extra werkzaamheden en/of taken die leiden tot een kostenstijging in een boekjaar waarvan de begroting van het SbJH reeds is vastgesteld in eerste instantie worden opgevangen via de Regiobegroting. Voor zover ze structureel dan wel meerjarig zijn worden deze kosten vervolgens in de eerstvolgende – nog vast te stellen – begroting van het Servicebureau opgenomen.

De uitvoeringskosten – zoals aangegeven in de Regiobegroting – worden in de jaarrekening van de individuele gemeenten, met betrekking tot het eigen aandeel, in de desbetreffende gemeentelijke programma's verantwoord. In de jaarrekening van het SbJH wordt vervolgens verantwoording over de gehele Regiobegroting afgelegd. Hiermee wordt voldaan aan het uitdrukkelijke verzoek van de gemeenteraden voor transparantie.

Ter zienswijze

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 tien deelnemende gemeenten, namelijk:

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

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

Voorzitter:	dhr. P.A. Vreugdenhil	(wethouder gemeente Westland)
Lid:	mevr. K. Parbhudayal	(wethouder gemeente Den Haag)
Lid:	mevr. I. Zweerts de Jong	(wethouder gemeente Wassenaar)
Secretaris:	dhr. P.J.G.M. Grob	(directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden)

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

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 financiele begroting met een toelichting op de uitgangspunten en de uiteenzetting van de financiële positie bevat. In hoofdstuk 5 is het besluit van het Bestuur opgenomen. De bijlagen staan in hoofdstuk 6.

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

** juli 2022

Ter zienswijze

2. Programmaplan

2.1. Inleiding

Het Servicebureau voert een van tevoren afgesproken basispakket (gebaseerd op de DVO) voor de tien 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 (spelregels) opgenomen tussen opdrachtgever en opdrachtnemer opgenomen. De voornaamste taken (afspraken) zijn:

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

Ter zienswijze

- 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 10 gemeenten gezamenlijk aangaan en waar de 10 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.

De betrokken kosten en baten worden meegenomen als baten en laten in de realisatie van de jaarrekening van het SbJH. Via de jaarrekening worden de lasten op basis van de afspraken tussen de gemeenten over de verschillende gemeenten verdeeld. Volledigheidshalve dient hier gemeld te worden dat, door deze constructie, de kosten van de Regiobegroting integraal onderdeel uitmaken van de jaarrekening van het SbJH. Eventuele rechtmatigheidsissues die zich voordoen binnen de administratie van de Regiobegroting werken zodoende door in de controleverklaring van het SbJH.

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 2023 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.

Ter zienswijze

In de jaarstukken 2023 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.

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 Inkoopbureau H-10, is gericht op verdergaande professionalisering en operational excellence. Hierbij valt te denken aan het doorontwikkelen van de automatisering, het ontzorgen, professionalisering informatievoorziening en stroomlijnen van de processen in de administratieve ketens lopend van de aanbieders t/m de gemeenten/Servicebureau waarbij het belang van de jeugdige centraal staat.

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

Uiteraard blijft de professionalisering en operational excellence een voortdurend streven om tot kostenreductie in de uitvoering te komen. Uit hoofde van het uitvoeringsprogramma wordt invulling gegeven aan maandelijkse accountgesprekken tussen iedere lokale 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.

Ter zienswijze

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, 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 2023 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). De gevolgen van het inkooptraject en aanpassing van processen zijn bij de begrotingswijziging 2022 in de GR-begroting opgenomen.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voer het bijbehorende contractmanagement uit	Realisatie 2021	2023	2024	2025	2026	Bron
Aantal aanbieders	211	175	175	175	175	Zorgned
Aantal contracten in beheer	2.181	2.150	2.150	2.150	2.150	Zorgned
Aantal contracten afgelopen	160	100	100	100	100	Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	49	56	56	56	56	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige aanbieders	123	150	150	150	150	Contractmanagement

Daarnaast heeft iedere zorgaanbieder (met uitzondering van de GI's) bij elke gemeente een bestedingsruimte ontvangen. Deze kan gedurende het jaar worden aangepast. Dit maakt onderdeel uit van de resultaatsovereenkomst.

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?

Ter inzage

- 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?

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

Prestatie-indicator

Het Servicebureau ontvangt en beoordeelt de declaraties van aanbieders en zet de declaraties door naar de verantwoordelijke gemeente	Realisatie 2021	2023	2024	2025	2026	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	95,9%	> 90%	>90%	>90%	>90%	Zorgned

Het streven ad 90% is in 2021 ruimschoots behaald.

2.2.3. Het Servicebureau analyseert

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

- Accountgesprekken: dit is een maandelijks[1] gesprek tussen gemeente en het Servicebureau;
- 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 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.

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

Ter zienswijze

Prestatie-indicator

Het Servicebureau analyseert gegevens en signaleert de verschillen met voorgaand jaar	Realisatie 2021	2023	2024	2025	2026	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	100	90	90	90	90	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	10	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	€ 2.770	€ 3.877
Overhead*	€ 1.006	
Onvoorzien	€ 100	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	

* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen
** In 2020 heeft het Servicebureau 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 € 3.877k conform de baten. Omdat het Servicebureau geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt wordt geen overzicht verstrekt. Dit geldt tevens voor de heffing vennootschapsbelasting.

De post onvoorzien is conform voorgaande jaren begroot op € 100k.

Ter zienswijze

Voor de overhead geldt het volgende overzicht:

Overhead (€ x 1.000)				
Personele formatie	2023	2024	2025	2026
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 544	€ 544	€ 544	€ 544
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 156	€ 156	€ 156	€ 156
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 151	€ 151	€ 151	€ 151
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154
Subtotaal	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
Totaal overhead	**€ 1.006**	**€ 1.006**	**€ 1.006**	**€ 1.006**

Percentage overhead is 26,0%. Het gemiddelde binnen de gemeenten is 31,7%.

Ter ziens wijze

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 tien gemeenten bekeken wordt hoe deze tegenvallers op te lossen. Financieel technisch zijn de tien 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 en de post onvoorzien in de begroting gerekend.

Ter zienswijze

Post (x € 1.000)	I/S	2022	2023	2024	2025
Algemene Reserve	Incidenteel	84	84	84	84
Post Onvoorzien	Structureel	100	100	100	100
Totaal		**184**	**184**	**184**	**184**

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 2021 heeft het Servicebureau op uitdrukkelijk 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%	€ 414.711
25%	€ 533.233
50%	€ 672.016
75%	€ 817.263
80%	€ 854.483
90%	€ 955.015
95%	€ 1.040.193
99%	€ 1.215.273

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 5.088
Maximum	€ 1.779.206
Gemiddeld	€ 680.042
Standaarddeviatie	€ 211.956
Absolute maximum	€ 2.945.000
Trekkingen	100.000

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

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 2.175
25%	€ 5.436
50%	€ 10.873
75%	€ 153.391
80%	€ 258.119
90%	€ 465.032
95%	€ 1.310.134
99%	€ 2.322.143

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 2.966.888
Gemiddeld	€ 187.587
Standaarddeviatie	€ 459.038
Absolute maximum	€ 3.000.000
Trekkingen	100.000

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

De waarschijnlijkheid waarbij deze risico's zich kunnen manifesteren wordt door het Servicebureau ingeschat op de waarde van 'gemiddeld' in de bovengenoemde staatjes. Dit komt overeen met een benodigd weerstandsvermogen ad € 680k. Dit is een stijging van het risico ten opzichte van de begroting 2022. Enerzijds veroorzaakt door een verruiming van de Begroting SbJH 2023 ten opzichte van 2022. En anderzijds omdat een uitgebreidere en preciezere risico-analyse inclusief simulatie een duidelijker beeld van de risico's oplevert. In de bijlage 9 valt daarbij op dat de stijging voornamelijk door een nieuw gesignaleerd risico in verband met de wetgeving omtrent het nieuwe woonplaatsbeginsel wordt veroorzaakt. De verwachting is dat hierdoor jaarlijks extra werkzaamheden ontstaan; dit lijkt een structureel karakter te gaan krijgen. Voor 2022 verlopen de uitvoeringskosten hiervoor nog via de Regiobegroting.

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 is een risico voor de gemeenten zelf onderkend welke niet via het vermogen van het SbJH opgevangen hoeft 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 € 188k zoals aangegeven is in het staatje simulatie deelnemende gemeenten hiervoor.

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2023	2024	2025	2026
Netto Schuldquote	-2,73%	-2,73%	-2,73%	-2,73%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-2,73%	-2,73%	-2,73%	-2,73%
Solvabiliteitsratio	5,92%	5,92%	5,92%	5,92%
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 2021.
De 3 onderste posten zijn niet van toepassing, waarbij voor de structurele exploitatieruimte geldt dat deze in de GR-stukken is uitgesloten onder gebruik making van de financieringsgarantie door gemeenten bij tekorten (zodoende niet n.v.t. gebruikt maar 0,00%).

3.3. Paragraaf Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin wor-

ter zienswijze

den de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe- en afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. Deze paragraaf Financiering bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

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

Voorziene investeringen (in ICT) zijn in de begroting opgenomen. In het treasurystatuut is tevens aangegeven dat voor financieringsdoeleinden het gebruik van derivaten (conform de financiële verordening) niet is toegestaan. Het treasurystatuut is in 2022 geactualiseerd.

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

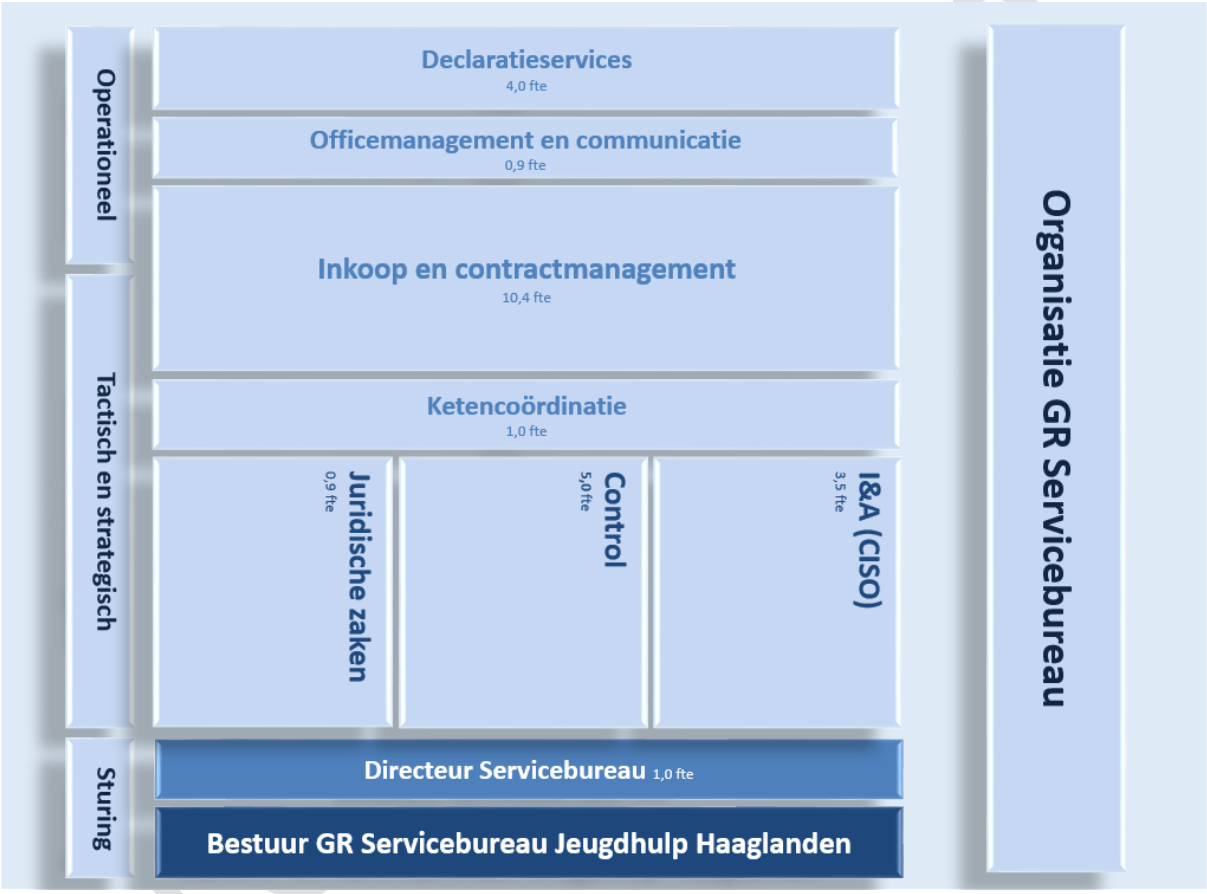
Met de BNG is een structurele afspraak gemaakt dat automatische afroming van het banksaldo boven de € 250k plaatsvindt. Hierdoor voldoet het Servicebureau automatisch aan de Wet FIDO.

Ter zienswijze

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 2023 een formatie van 26,7 Fte (zie de verdeling in het organogram).

Financieel beheer en Administratieve Organisatie
Het Servicebureau heeft geëntameerd met het opstellen van de benodigde verordeningen en kaders. Het Servicebureau heeft onder andere de financiële verordening, het 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 momenteel gebruik van de (ICT) infrastructuur van de Gemeente Den Haag. Voor software pakketten (o.a. voor het jeugdsysteem) en apparatuur (thuiswerkfaciliteiten en telefoontoestellen) is beperkt geld gereserveerd voor eventuele vervanging. Investeringen die niet in de begroting zijn voorzien, worden aan het bestuur voorgelegd. Eventueel wordt tezamen met de deelnemende gemeenten gezocht naar oplossingen.

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

Ter Zienswijze

4. Financiële begroting 2023-2026

4.1. Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2023-2026 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 2023 gemeenschappelijke regelingen'. Er is een aanpassing gedaan ten opzichte van het uitgangspunt in de kaderbrief, gebaseerd op in de realisatie vastgestelde ontwikkelingen vastgesteld ten tijde van het opstellen van de Begrotingswijziging 2022.
Omdat voor het opstellen van de begrotingswijziging 2022 is uitgegaan van de realisatiecijfers 2021, is voor de meeste posten geen gebruik gemaakt van het aangegeven deel correctie prijsindexcijfer van 2,3% (inclusief correcties op prijsindexcijfers 2020-2022), maar alleen van het deel correctie 2022 en indexcijfer 2023. Hierdoor is uitgekomen op een indexcijfer van 0,2% + 1,9% = 2,1% in plaats van de aangegeven 2,3%.

De loonkosten maken ruim 68% van de totale lasten van het SbJH uit en zijn in december 2021 met 1,5% gestegen. In april 2022 stijgen de loonkosten met 2,4%. Voor de berekening van de personeelslasten is in de Begrotingswijziging 2022 gebruik gemaakt van de voorcalculatorische personeelskosten 2022 per Fte (opgesteld oktober 2021). Zodoende wordt ook hier alléén de correctie 2022 en de index 2023 toegepast. De gehanteerde index voor de personeelslasten komt hiermee neer op 1,8% + 1,9% = 3,7%. Het toepassen van de indexering zoals aangegeven in de kaderbrief leidt tot een percentage (rekening houdend met correcties 2022 en 2021) van 0,6%. Dat is onvoldoende om de stijgende lasten te dekken.

Het Servicebureau heeft op 1 juli 2020 met terugwerkende kracht per ingang van 1 januari 2020 de projectadministratie voor de Regiobegroting op zich genomen. Dit betreft gelden die de gemeenten gezamenlijk uitgeven, en waar de gemeenten directe beslissingsbevoegdheid op hebben. Bij de financiële meerjarenbegroting gaan we er verder op in.

Voor alle kosten geldt dat het Servicebureau als goed huisvader zorg zal dragen om de kosten te minimaliseren. Een eventueel begrotingsoverschot vloeit 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 2021 heeft het Servicebureau de professionalisering van de (interne) bedrijfsvoering gecontinueerd. Hiertoe heeft het Servicebureau in ICT (eigen apparatuur en vervanging software) en (kwalitatief) in medewerkers geïnvesteerd. Zo is in 2021 het risico-management opgepakt en worde de risico's nu individueel gekwantificeerd. Ook is geïnvesteerd in een HR-module welke eind december in gebruik is genomen.

In deze begroting zit de regiobegroting en bijbehorende verplichtingen. De regiobegroting komt in een apart proces tot stand en is zodoende in deze begroting verwerkt als PM. Dit mede omdat de gemeenten de verplichtingen goed dienen te keuren en daarbij tevens aansprakelijk zijn voor alle bijbehorende lasten.

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

Begroting 2023 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)				
Personele formatie	2023	2024	2025	2026
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 2.099	€ 2.099	€ 2.099	€ 2.099
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Accountantskosten (GAD)	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 419	€ 419	€ 419	€ 419
Projecten				
Projecten	€ 51	€ 51	€ 51	€ 51
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 2.770	€ 2.770	€ 2.770	€ 2.770
Overhead	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
Regiobegroting (lasten)	PM	PM	PM	PM
Onvoorzien	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Totaal	**€ 3.877**	**€ 3.877**	**€ 3.877**	**€ 3.877**

Begroting 2023 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)				
Dekking exploitatie regulier	2023	2024	2025	2026
Bijdragen gemeenten	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Overige baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Regiobegroting (dekking)	PM	PM	PM	PM
Totaal	**€ 3.877**	**€ 3.877**	**€ 3.877**	**€ 3.877**

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.

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 2023 is € 1.006k. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

Ter zienswijze

Overhead (€ x 1.000)				
Personele formatie	2023	2024	2025	2026
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 544	€ 544	€ 544	€ 544
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 156	€ 156	€ 156	€ 156
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 151	€ 151	€ 151	€ 151
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154
Subtotaal	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
Totaal overhead	**€ 1.006**	**€ 1.006**	**€ 1.006**	**€ 1.006**

Het Servicebureau heeft een overhead van 26,0% (= €1.006k/€ 3.877k, terwijl de gemiddelde overhead bij de gemeenten in 2018 op 31,7% lag. (Bron: Binnenlands Bestuur).

In de begroting is geen vennootschapsbelasting (VPB) opgenomen omdat het Servicebureau alleen werkzaamheden van algemeen belang uitvoert welke niet VPB-plichtig zijn. Voor 2023 en verder geldt dat alle posten structureel zijn.

4.4. Algemene dekkingsmiddelen

Het Servicebureau wordt gefinancierd door de tien 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. Bijdragen gemeenten

Tabel Bijdragen gemeenten (baten)[2]

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2023	2024*	2025*	2026*
Delft	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350
Den Haag	€ 1.851	€ 1.851	€ 1.851	€ 1.851
Leidschendam-Voorburg	€ 257	€ 257	€ 257	€ 257
Midden-Delfland	€ 65	€ 65	€ 65	€ 65
Pijnacker-Nootdorp	€ 189	€ 189	€ 189	€ 189
Rijswijk	€ 191	€ 191	€ 191	€ 191
Voorschoten	€ 86	€ 86	€ 86	€ 86
Wassenaar	€ 91	€ 91	€ 91	€ 91
Westland	€ 377	€ 377	€ 377	€ 377
Zoetermeer	€ 421	€ 421	€ 421	€ 421
Totaal	**€ 3.877**	**€ 3.877**	**€ 3.877**	**€ 3.877**

[2] Verdeling betreffende de begroting 2023 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2022. De (kosten)verdeling over 2024 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

Ter zienswijze

In bijlage 6 is een tabel opgenomen met de bewonersaantallen per gemeente op 1-1-2022. Deze tabel is gebaseerd op de gegevens van CBS-Statline d.d. 28-02-2022.
Voor de Regiobegroting geldt een gemeentelijke bijdrage met dezelfde verdeling als hierboven. De omvang is echter met PM aangegeven waardoor geen apart staatje is opgenomen.

4.6. Reservemutaties

Het Servicebureau heeft in 2023 geen reservemutaties.

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, zes weken voor de vaststelling in het Algemeen Bestuur;

BESLUIT:

1. De begroting van baten en lasten voor het jaar 2023 vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2023-2026 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De bevoorschotting conform bijlage (inclusief toe te voegen P.M.) vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op ** juli 2022.

De voorzitter, De secretaris,

P.A. Vreugdenhil P.J.G.M. Grob

Ter ZiensWijze

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2022 geen reservemutaties hebben.

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2023 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2023	2024*	2025*	2026*
Delft	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350
Den Haag	€ 1.851	€ 1.851	€ 1.851	€ 1.851
Leidschendam-Voorburg	€ 257	€ 257	€ 257	€ 257
Midden-Delfland	€ 65	€ 65	€ 65	€ 65
Pijnacker-Nootdorp	€ 189	€ 189	€ 189	€ 189
Rijswijk	€ 191	€ 191	€ 191	€ 191
Voorschoten	€ 86	€ 86	€ 86	€ 86
Wassenaar	€ 91	€ 91	€ 91	€ 91
Westland	€ 377	€ 377	€ 377	€ 377
Zoetermeer	€ 421	€ 421	€ 421	€ 421
Totaal	**€ 3.877**	**€ 3.877**	**€ 3.877**	**€ 3.877**

De voorschotbedragen zijn (conform afspraak) inclusief btw.

* *Verdeling betreffende de begroting 2023 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2022. De verdeling over 2023 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand*.

Omdat de begroting in € x1.000 is, is voor 2023 de bijdrage hieronder nogmaals opgenomen in €

Kostenverdeling naar gemeenten 2023	x € 1.000	x € 1
Delft	€ 350	€ 349.884
Den Haag	€ 1.851	€ 1.851.084
Leidschendam-Voorburg	€ 257	€ 256.549
Midden-Delfland	€ 65	€ 65.202
Pijnacker-Nootdorp	€ 189	€ 189.283
Rijswijk	€ 191	€ 190.631
Voorschoten	€ 86	€ 85.773
Wassenaar	€ 91	€ 90.723
Westland	€ 377	€ 376.507
Zoetermeer	€ 421	€ 420.913
Totaal	**€ 3.877**	**€ 3.876.548**

1.000 en gehele €.

Hiernaast bestaat (met dezelfde verdeelsleutel) een voorschot voor de Regiobegroting. Deze is in deze begroting met een PM opgenomen.

Ter zienswijze

Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 1.512	€ 1.702	€ 2.025	€ 2.099	€ 2.099	€ 2.099	€ 2.099
2. Bedrijfsvoering	€ 150	€ 153	€ 196	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
3. Automatisering (ICT)	€ 320	€ 342	€ 411	€ 419	€ 419	€ 419	€ 419
4. Projecten	€ 186	€ 105	€ 50	€ 51	€ 51	€ 51	€ 51
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6. Overhead	€ 747	€ 760	€ 977	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
7. Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
8. Regiobegroting (lasten)	€ 2.249	€ 1.741	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	€ 5.164	€ 4.803	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 2.982	€ 3.091	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Overige baten	€ 14	€ 11					
Regiobegroting (dekking)	€ 2.249	€ 1.741	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 5.245	€ 4.844	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Resultaat	**€ 81**	**€ 41**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

De bovenstaande gepresenteerde lasten zijn inclusief btw.

Toelichting op exploitatieposten

Per onderdeel is aangegeven wat het verschil is met de begroting 2022. Deze verschillen worden hieronder nader toegelicht en als zodanig gelabeld in de tabel in bijlage 4.

LASTEN verschil € 118k (€ 117k indexatie) + PM:

Omdat in deze opzet niet direct duidelijk is of posten mogelijk geherclassificeerd zijn naar overhead wordt hierbij vermeld dat hiervan geen sprake is geweest. Wel wordt bij iedere post de totale mutatie, de mutatie in de directe lasten en de mutatie in de overhead aangegeven:

Personele formatie *verschil € 95k, € 75k direct en € 20k overhead (€ 95k indexatie)*
De loonkosten stijgen met 3,7% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

Bedrijfsvoering verschil + 7k, € 4k direct en € 3k overhead (€ 7k 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 € 3k (deze zitten in de overhead)
De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

Automatisering *verschil +€ 12k, € 9k direct en € 3k overhead (€ 12k indexatie)*
De ICT-kosten zijn geïndexeerd met 2,1% (€12k). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

Huisvesting *verschil +€ 3k, € 0k direct en € 3k overhead (€ 3k indexatie)*
Het Servicebureau is sinds mei 2019 in het stadhuis van de gemeente Den Haag gevestigd. Vooralsnog zijn er nog geen plannen om deze locatie te verlaten

Ter zienswijze

De indexatie betreft met 2,1% € 3k aan extra lasten (overhead). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.
De huisvesting is o.a. verbonden aan het aantal Fte dat het SbJH heeft.

Overige uitgaven *verschil € 1k, € 1k direct en € 0k overhead (€ 1k indexatie)*
De overige-kosten betreffen de projectkosten en zijn geïndexeerd met 2,1% (€1,1k). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

Onvoorzien
Onvoorzien is niet geïndexeerd. Hierdoor is een bezuiniging ad € 2,1k gerealiseerd.

Regiobegroting
De Regiobegroting is zowel in de baten als de lasten als PM post opgenomen. Dit omdat deze begroting apart extern wordt vastgesteld en alleen administratief via het Servicebureau loopt.

BATEN verschil € 118k + PM
In bijlage 2 zijn de voorschotbijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer vermeld. Deze moeten nog worden bijgesteld met de inflatiecorrectie en de PM post.

Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2022 en begroting 2023

Exploitatieoverzicht (€ 1.000)	2022	2023	verschil	verklaring onder
Lasten	Begroting	begroting		
1. Personele formatie	€ 2.025	€ 2.099	€ 75	*Personele formatie*
2. Bedrijfsvoering	€ 196	€ 200	€ 4	*Bedrijfsvoering*
3. Automatisering (ICT)	€ 411	€ 419	€ 9	*Automatisering*
4. Projecten	€ 50	€ 51	€ 1	*Overige uitgaven*
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	*Huisvesting*
6. Overhead	€ 977	€ 1.006	€ 29	*Personele formatie, Automatisering en Huisvesting*
7. Onvoorzien	€ 100	€ 100	€ 0	*Onvoorzien*
8. Regiobegroting (lasten)	PM	PM	PM	*projectadministratie (lasten)*
Totaal lasten	€ 3.759	€ 3.877	€ 118	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 3.759	€ 3.877	€ 118	*Baten*
Overige baten				
Regiobegroting (dekking)	PM	PM	PM	*projectadministratie (lasten)*
Totaal baten	€ 3.759	€ 3.877	€ 118	
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	

Het verschil tussen de begroting 2022 en 2023 betreft sec de indexatie waarbij opgemerkt dient te worden dat, conform afspraken tussen gemeenten en SbJH, de post onvoorzien niet geïndexeerd is.

Ter zienswijze

Bijlage 5: Begroting oude stijl

Exploitatieoverzicht (€ x 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 1.966	€ 2.158	€ 2.549	€ 2.644	€ 2.644	€ 2.644	€ 2.644
2. Bedrijfsvoering	€ 217	€ 216	€ 349	€ 357	€ 357	€ 357	€ 357
3. Automatisering (ICT)	€ 403	€ 500	€ 559	€ 570	€ 570	€ 570	€ 570
4. Projecten	€ 186	€ 105	€ 50	€ 51	€ 51	€ 51	€ 51
5. Huisvesting	€ 143	€ 84	€ 151	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154
7. Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
8. Regiobegroting (lasten)	€ 2.249	€ 1.741	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	€ 5.164	€ 4.803	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 2.982	€ 3.091	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Overige baten	€ 14	€ 11					
Regiobegroting (dekking)	€ 2.249	€ 1.741	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 5.245	€ 4.844	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Resultaat	**€ 81**	**€ 41**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Omdat de toevoeging van overhead in de BBV de begroting er niet duidelijker op maakt is hieronder de begroting oude stijl opgenomen.

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

Gemeente	Bevolking	Percentage	Bijdrage (€ x 1.000)
Delft	104.533	9,03%	€ 350
Den Haag	553.039	47,75%	€ 1.851
Leidschendam-Voorburg	76.648	6,62%	€ 257
Midden-Delfland	19.480	1,68%	€ 65
Pijnacker-Nootdorp	56.551	4,88%	€ 189
Rijswijk	56.954	4,92%	€ 191
Voorschoten	25.626	2,21%	€ 86
Wassenaar	27.105	2,34%	€ 91
Westland	112.487	9,71%	€ 377
Zoetermeer	125.754	10,86%	€ 421
Totaal H-10	**1.158.177**	**100,00%**	**€ 3.877**

Bron: CBS Statline (gegevens 1-1-2022)

Ter ziensWijze

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving (€ x 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 41	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Mutatie voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
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	**€ 41**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden GR (x € 1.000) Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 34	€ 26	€ 26	€ 26	€ 26
0.4 Overhead	€ 760	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein					
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 4.010	€ 2.844	€ 2.844	€ 2.844	€ 2.844
Lasten	**Baten**	**Baten**	**Baten**	**Baten**	**Baten**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 4.844	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Totaal	**€ -41**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat

Ter zienswijze

Bijlage 9: Risico overzicht SbJH

Risico overzicht SBJH
Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Naris
28-02-2022

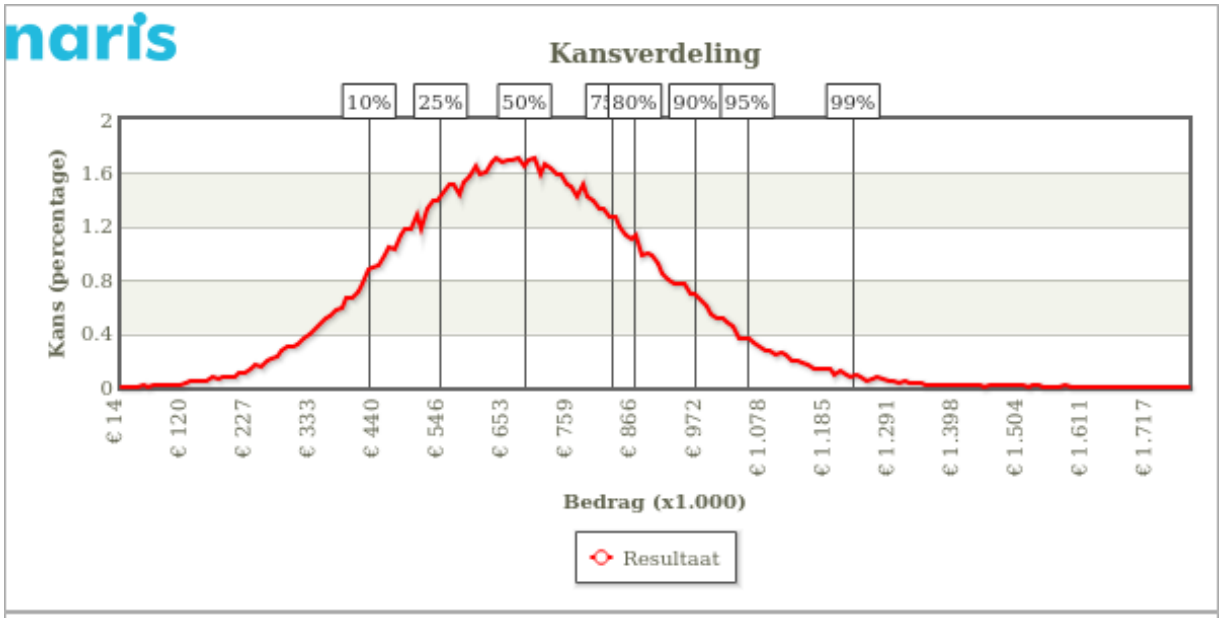
Ter Zienswijze

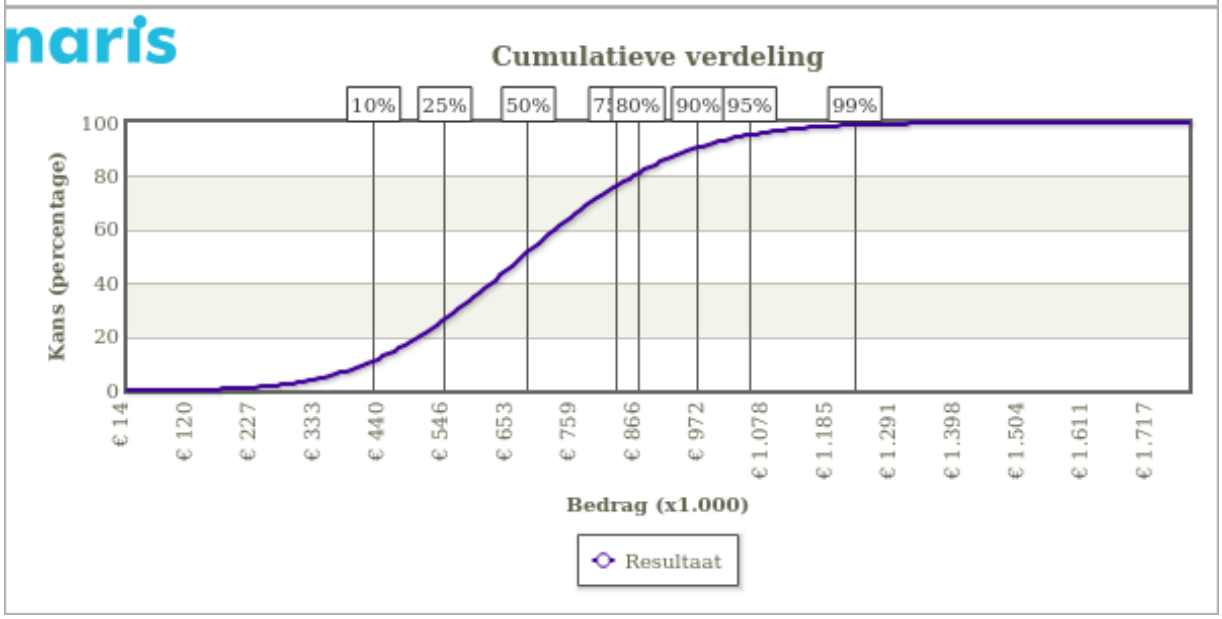
Inhoudsopgave

Simulatie SBJH 30
Simulatie SBJH 31
Risicokaart 33
Simulatie deelenemende gemeenten 34
Simulatie deelenemende gemeenten 1

Ter Zienswijze

Simulatie SBJH





Zekerheidsper-centage	Bedrag
10%	€ 414.711
25%	€ 533.233
50%	€ 672.016
75%	€ 817.263
80%	€ 854.483
90%	€ 955.015
95%	€ 1.040.193
99%	€ 1.215.273

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 5.088
Maximum	€ 1.779.206
Gemiddeld	€ 680.042
Standaarddeviatie	€ 211.956
Absolute maximum	€ 2.945.000
Trekkingen	100.000

Simulatie SBJH

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R22		Boven verwachting veel aanmeldingen woonplaats-beginsel waarbij oude con-tract moet worden geres-pecteerd	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		30,89%	€ 210.046
28-10-2025	R3		Accepteren als 'normale werkwijze'.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		22,06%	€ 150.018
28-10-2025	R4		Rechtsgang wegens juri-disch geschil met zorgaan-bieders.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	70%		11,05%	€ 75.165
28-10-2025	R14		Toenemend ziekteverzuim met langduriger uitval.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	50%		11,05%	€ 75.114
28-10-2025	R21		Toename druk op zorgver-lening en uitvoering (con-tractmanagement en ad-ministratieve verwerking), toename werkdruk.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		6,63%	€ 45.117
28-10-2025	R18		Invloed gemeenteraden op bedrijfsvoeringsorganisatie (is nu bevoegdheid colle-ges).	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	50%		5,88%	€ 39.996
28-10-2025	R19		Verschuiving van taken en verantwoordelijkheden GR.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	70%		5,13%	€ 34.904

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R17		Niet planbare productie-vermindering.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	75%		4,15%	€ 28.220
28-10-2025	R12		Systemen niet toegankelijk voor langere periode of compleet afgesloten.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	5%		1,82%	€ 12.410
28-10-2025	R7		Bug in ZorgNed (berichten-verkeer).	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		0,66%	€ 4.513
28-10-2025	R10		Schending privacywetge-ving AVG	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,38%	€ 2.609
28-10-2025	R15		Niet integer handelen van één van de medewerkers.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	5%		0,18%	€ 1.246
28-10-2025	R11		boete AP	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,09%	€ 606
28-10-2025	R5		Uitval Utica (platform en servers SbJH) van minimaal 1 werkdag boven de af-spraken in de SLA.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,01%	€ 51
28-10-2025	R6		Uitval ZorgNed van langer dan 1 dag.	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,00%	€ 25
28-10-2025	R16		Niet kunnen opvangen van kennisuitval (vanwege ziekteverzuim etc.)	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	70%		0,00%	€ 0
28-10-2025	R9		Bug / uitval ADP	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,00%	€ 0

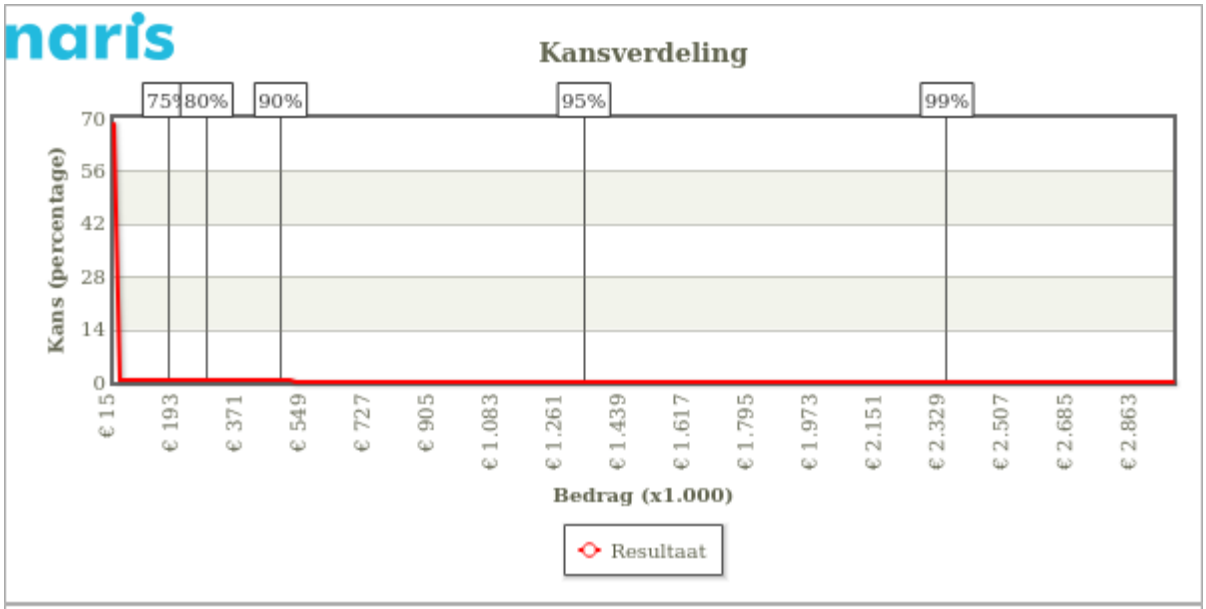
Risicokaart

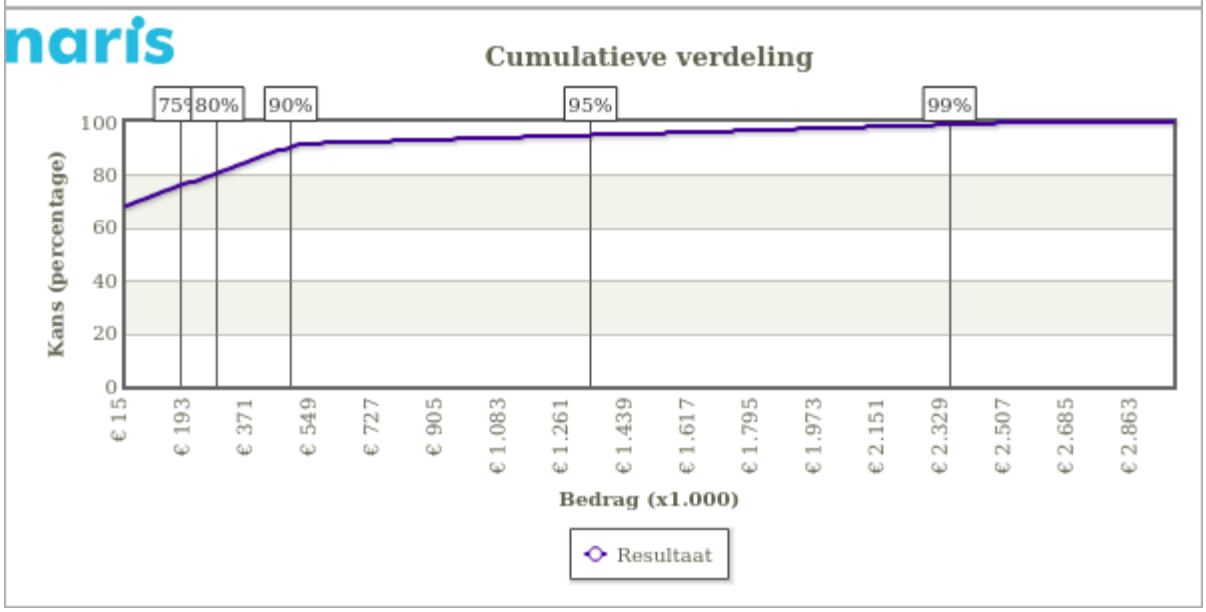
Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van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

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

Financieel			**Netto**		
x > € 1.000.000					
€ 500.000 < x < € 1.000.000					
€ 100.000 < x < € 500.000					
€ 10.000 < x < € 100.000					
x < € 10.000					
Geen financiele gevolgen	**22**				
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Simulatie deelenemende gemeenten





Zekerheidsper-centage	Bedrag
10%	€ 2.175
25%	€ 5.436
50%	€ 10.873
75%	€ 153.391
80%	€ 258.119
90%	€ 465.032
95%	€ 1.310.134
99%	€ 2.322.143

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 2.966.888
Gemiddeld	€ 187.587
Standaarddeviatie	€ 459.038
Absolute maximum	€ 3.000.000
Trekkingen	100.000

Simulatie deelenemende gemeenten

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocate-gorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R8		bug in ZorgNed	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		66,63%	€ 124.988
19-10-2028	R13		software levert niet de juiste (stuur)informatie	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	25%		33,37%	€ 62.600
19-10-2028	R20		aanpassingen bedrijfsvoering	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	90%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R2		collectief van 10 gemeenten in 1,2 of 3 groepen	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R1		deelnemende gemeente(n) treden uit	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0

Ter Zienswijze