servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

BEGROTING 2024

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

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

Inhoudsopgave

1 Inleiding 4

1.1 Inleiding 4
1.2 De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur 5
1.3 Leeswijzer 5

2 Programmaplan 6

2.1 Inleiding 6
2.2 Programma werkzaamheden Servicebureau 7
2.2.1 Het Servicebureau contracteert 9
2.2.2 Het Servicebureau controleert 9
2.2.3 Het Servicebureau analyseert 10
2.2.4 De kosten van het Servicebureau in beeld 11

3 Paragrafen 13

3.1 Inleiding 13
3.2 Paragraaf weerstandsvermogen 13
3.3 Paragraaf financiering 16
3.4 Paragraaf bedrijfsvoering 18

4 Financiële begroting 2024-2027 20

4.1 Inleiding 20
4.2 Uitgangspunten 20
4.3 Financiële meerjarenbegroting 20
4.4 Algemene dekkingsmiddelen 22
4.5 Bijdrage gemeenten 22
4.6 Reservemutaties 23

5. Besluit bestuur 24

CONCEPT

Bijlagen 25

Bijlage 1:	Staat van reserves en voorzieningen	25
Bijlage 2:	Voorschotbedragen 2024 e.v.	25
Bijlage 3:	Exploitatie overzicht met toelichting	26
Bijlage 4:	Verschillen tussen begroting 2023 en begroting 2024	28
Bijlage 5:	Begroting oude stijl	28
Bijlage 6:	Inwonersaantallen per gemeente	29
Bijlage 7:	EMU-saldo	29
Bijlage 8:	Meerjarenbegroting op taakveldniveau	30
Bijlage 9:	Risico overzicht SbJH	31

CONCEPT

1 Inleiding

1.1 Inleiding

Voor u ligt de begroting 2024-2027 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 2024-2027.

Met de regiogemeenten was 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.
Met ingang van de gewijzigde begroting 2023 is op uitdrukkelijk verzoek vanuit de gemeenten van deze methodiek afgestapt en is er een andere methode voor in de plaats gekomen.

CONCEPT

1.2 De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur

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

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

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

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

Voorzitter:	mevr. L. Bentvelzen	(wethouder gemeente Rijswijk)
Lid:	dhr. H. Bredemeijer	(wethouder gemeente Den Haag)
Lid:	mevr. M. Van Bijnen	(wethouder gemeente Pijnacker-Nootdorp)
Secretaris:	dhr. P.J.G.M. Grob	(directeur 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 financiële begroting met een toelichting op de uitgangspunten en de uiteenzetting van de financiële positie bevat. In hoofdstuk 5 is het besluit van het Bestuur opgenomen. De bijlagen staan in hoofdstuk 6.

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

** juli 2023

CONCEPT

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;

CONCEPT

- regie voeren op de administratieve processen bij de ketenpartners en (beheersings)informatie genereren en ontwikkelen voor sturing en beheersing op de gehele keten (ketencoördinatie). Hiertoe behoort ook de Ontwikkeltafel waarin de gemeenten, SbJH en de aanbieders gezamenlijk de inhoudelijke ontwikkeling van de overeenkomsten bespreken.

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

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

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

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 2024 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.

CONCEPT

In de jaarstukken 2024 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 verrekend worden met een in de begroting opgenomen post ‘Extra taken SbJH’.

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

CONCEPT

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.

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 2024 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 2023 in de GR-begroting opgenomen.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voer het bijbehorende contractmanagement uit	Realisatie 2022	2024	2025	2026	2027	Bron
Aantal aanbieders	187	175	175	175	175	Zorgned
Aantal contracten in beheer	2.371	2.150	2.150	2.150	2.150	Zorgned
Aantal contracten afgelopen	11	100	100	100	100	Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	66	56	56	56	56	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige aanbieders	78	150	150	150	150	Contractmanagement

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

CONCEPT

gemeente middels een SEPA-bestand. Alvorens de declaraties worden doorgezet naar de verantwoordelijke gemeente beoordeelt het Servicebureau de declaraties op een aantal formele en materiele aspecten (niet limitatief hieronder opgenomen):

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

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 2022	2024	2025	2026	2027	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	81,7%	> 90%	>90%	>90%	>90%	Zorgned

Het streven ad 90% is in 2022 duidelijk niet behaald. Hiervoor is een 2-tal oorzaken aan te wijzen:

1. Door de invoering van een nieuwe versie van het zorgverkeer, in combinatie met het invoeren van de controle op de 6-maandentermijn is de hoeveelheid handmatig te controleren regels zodanig gestegen dat dit ruim boven de capaciteit lag van de afdeling declaraties. Dit is opgelost door aanpassingen te laten maken aan de programmatuur en tijdelijke inhuur voor het wegwerken van de achterstanden.
2. De afwikkeling van de laatste posten over de jaren 2015-207 heeft lang geduurd, waardoor over die periode slechts een resultaat ad 56,7% is 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:

CONCEPT

- 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.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau analyseert gegevens en signaleert de verschillen met voorgaand jaar	Realisatie 2022	2024	2025	2026	2027	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	€ 3.908	€ 5.085
Overhead*	€ 1.177	
Onvoorzien	€ 0	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	
* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen		
** Het Servicebureau heeft geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)		
** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit		

Het totaal van de lasten in bovenstaande verplichte uitsplitsing is € 5.085k conform de baten. Omdat het Servicebureau geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt wordt geen overzicht verstrekt. Dit geldt tevens voor de heffing vennootschapsbelasting.

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

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

Overhead (€ x 1.000)				
Personele formatie	2024	2025	2026	2027
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 642	€ 642	€ 642	€ 642
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 178	€ 178	€ 178	€ 178
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 186	€ 186	€ 186	€ 186
Subtotaal	€ 1.177	€ 1.177	€ 1.177	€ 1.177
Totaal overhead	**€ 1.177**	**€ 1.177**	**€ 1.177**	**€ 1.177**

Percentage overhead is 23,2%. Het gemiddelde binnen de gemeenten is 31,7%.

CONCEPT

3 Paragrafen

3.1 Inleiding

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

3.2 Paragraaf weerstandsvermogen

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

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

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

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

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

CONCEPT

Post (x € 1.000)	I/S	2022	2023	2024	2025
Algemene Reserve	Incidenteel	122	122	122	122
Post Onvoorzien	Structureel	0	0	0	0
Totaal		**122**	**122**	**122**	**122**

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 2022 heeft het Servicebureau op verzoek van de gemeenteraden een risico-analyse opgesteld. Deze analyse (gedaan via NARIS) bestaat uit 2 onderdelen:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.B. risico Jeugdhulp plus is inmiddels onderkend en gedeeld met de deelnemende gemeenten. De gemeenten hebben dit risico reeds in hun eigen risicoparagraaf verwerkt. Vandaar dat de kans, de invloed en het gemiddelde voor dit risico op nihil gezet is.

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 € 681k. Dit is een stijging van het risico ten opzichte van de begroting 2022. Enerzijds veroorzaakt door een verruiming van de Begroting SbJH 2024 ten opzichte van 2023. 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 verliepen 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 € 189k zoals aangegeven is in het staatje simulatie deelnemende gemeenten hiervoor.

CONCEPT

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2024	2025	2026	2027
Netto Schuldquote	-4,77%	-4,77%	-4,77%	-4,77%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-4,77%	-4,77%	-4,77%	-4,77%
Solvabiliteitsratio	5,43%	5,43%	5,43%	5,43%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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 2022. Een aantal posten zijn niet van toepassing, waarbij voor de structurele exploitatieruimte geldt dat deze in de GR-stukken is uitgesloten onder gebruik making van de financieringsgarantie door gemeenten bij tekorten (zodoende niet n.v.t. gebruikt maar 0,00%).

3.3 Paragraaf financiering

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

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

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

CONCEPT

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.

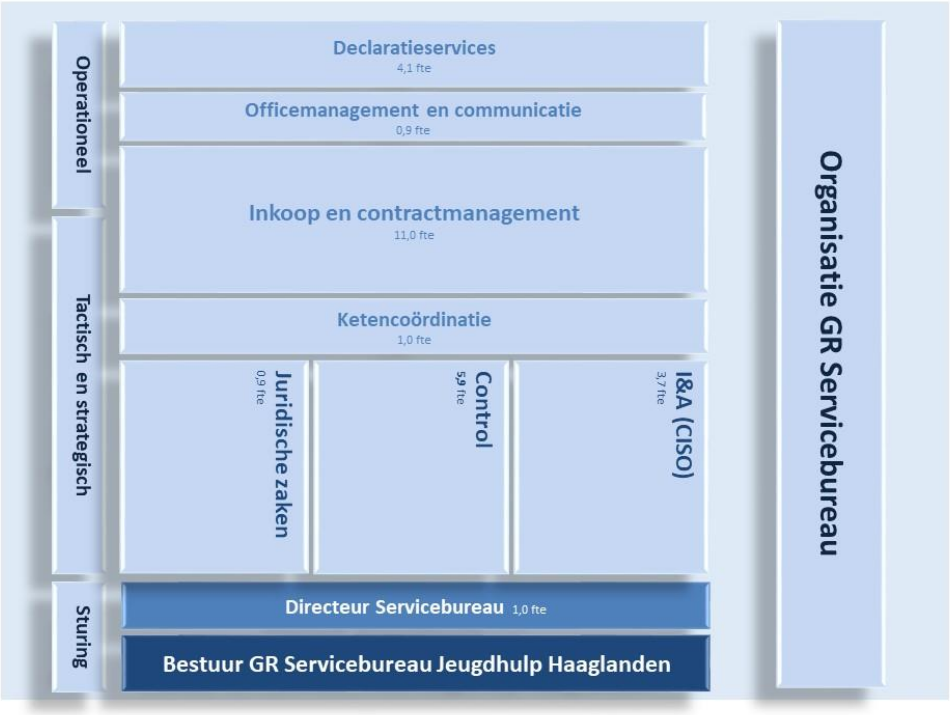
Met de BNG is een structurele afspraak gemaakt dat automatische afroming van het banksaldo boven de € 250k plaatsvindt. Hierdoor voldoet het Servicebureau automatisch aan de Wet FIDO.

CONCEPT

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 2024 een formatie van 28,5 Fte (zie de verdeling in het organogram).

Financieel beheer en Administratieve Organisatie
Het Servicebureau heeft geëntameerd met het opstellen van de benodigde verordeningen en kaders. Het Servicebureau heeft onder andere de financiële verordening, het 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.

CONCEPT

4 Financiële begroting 2024-2027

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2024-2027 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 2024 gemeenschappelijke regelingen'. Er is een aanpassing gedaan ten opzichte van het uitgangspunt in de kaderbrief, gebaseerd op de in de Begrotingswijziging 2023 reeds verwerkte indexering. In deze begroting is zodoende alleen de prijsindex van 2024, te weten 2,6% voor de materiële kosten en 2,8% voor de personele kosten verwerkt.

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.

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 en 2022 heeft het Servicebureau de professionalisering van de (interne) bedrijfsvoering gecontinueerd. Hiertoe heeft het Servicebureau in ICT (eigen apparatuur en vervanging software) en (kwalitatief) in medewerkers geïnvesteerd. Zo is in 2021 het risico-management opgepakt en worden de risico's nu individueel gekwantificeerd. Eind 2022 is gestart met een geautomatiseerde verlofadministratie (inclusief tijdschrijfmodule). Dit draagt er aan bij tijdiger inzicht te verkrijgen in eventuele benodigde extra capaciteit en draagt bij om aan arbo-eisen te voldoen.

CONCEPT

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

Begroting 2024 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)				
Personele formatie	2024	2025	2026	2027
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 2.477	€ 2.477	€ 2.477	€ 2.477
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Accountantskosten (GAD)	€ 204	€ 204	€ 204	€ 204
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 669	€ 669	€ 669	€ 669
Projecten				
Projecten	€ 57	€ 57	€ 57	€ 57
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 3.408	€ 3.408	€ 3.408	€ 3.408
Overhead	€ 1.177	€ 1.207	€ 1.177	€ 1.177
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 5.085**	**€ 5.115**	**€ 5.085**	**€ 5.085**

Begroting 2024 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)				
Dekking exploitatie regulier	2024	2025	2026	2027
Bijdragen gemeenten	€ 4.524	€ 4.554	€ 4.524	€ 4.524
Overige baten	€ 61	€ 61	€ 61	€ 61
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal	**€ 5.085**	**€ 5.115**	**€ 5.085**	**€ 5.085**

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

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

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 2024 is € 1.177k. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

CONCEPT

Overhead (€ x 1.000)				
Personele formatie	2024	2025	2026	2027
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 642	€ 642	€ 642	€ 642
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 178	€ 208	€ 178	€ 178
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 170	€ 170	€ 170	€ 170
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 186	€ 186	€ 186	€ 186
Subtotaal	€ 1.177	€ 1.207	€ 1.177	€ 1.177
Totaal overhead	**€ 1.177**	**€ 1.207**	**€ 1.177**	**€ 1.177**

Het Servicebureau heeft een overhead van 23,2% (= €1.117k/€ 5.085k, terwijl de gemiddelde overhead bij de gemeenten in 2018 op 31,7% lag. (Bron: Binnenlands Bestuur, laatste openbare info).

In de begroting is geen vennootschapsbelasting (VPB) opgenomen omdat het Servicebureau alleen werkzaamheden van algemeen belang uitvoert welke niet VPB-plichtig zijn. Voor 2024 en verder geldt dat alle posten structureel zijn.

4.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

4.5 Bijdrage gemeenten

Tabel Bijdragen gemeenten (baten)[2]

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2024	2025*	2026*	2027*
Delft	€ 410	€ 413	€ 410	€ 417
Den Haag	€ 2.173	€ 2.187	€ 2.173	€ 2.212
Leidschendam-Voorburg	€ 300	€ 302	€ 300	€ 306
Midden-Delfland	€ 75	€ 76	€ 75	€ 77
Pijnacker-Nootdorp	€ 223	€ 224	€ 223	€ 227
Rijswijk	€ 224	€ 226	€ 224	€ 228
Wassenaar	€ 105	€ 105	€ 105	€ 107
Westland	€ 444	€ 447	€ 444	€ 452
Zoetermeer	€ 491	€ 494	€ 491	€ 500
Totaal	**€ 4.444**	**€ 4.474**	**€ 4.444**	**€ 4.524**

Kosten uittredende gemeente (€ x 1.000)	2024	2025*	2026*	2027*
Voorschoten	**€ 80**	**€ 80**	**€ 80**	**€ 0**

[2] Verdeling betreffende de begroting 2024 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2023. De (kosten)verdeling over 2025 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

CONCEPT

In bijlage 6 is een tabel opgenomen met de bewonersaantallen per gemeente op 1-1-2023. Deze tabel is gebaseerd op de gegevens van CBS-Statline d.d. 28-02-2023.

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

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

4.6 Reservemutaties

Het servicebureau heeft in 2024 geen reservemutaties

CONCEPT

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 2024 vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2024-2027 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De bevoorschotting conform bijlage vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op ** juli 2023.

De voorzitter, De secretaris,

L. Bentvelzen P.J.G.M. Grob

CONCEPT

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2022 geen reservemutaties hebben.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2024	2025*	2026*	2027*
Delft	€ 410	€ 413	€ 410	€ 417
Den Haag	€ 2.173	€ 2.187	€ 2.173	€ 2.212
Leidschendam-Voorburg	€ 300	€ 302	€ 300	€ 306
Midden-Delfland	€ 75	€ 76	€ 75	€ 77
Pijnacker-Nootdorp	€ 223	€ 224	€ 223	€ 227
Rijswijk	€ 224	€ 226	€ 224	€ 228
Wassenaar	€ 105	€ 105	€ 105	€ 107
Westland	€ 444	€ 447	€ 444	€ 452
Zoetermeer	€ 491	€ 494	€ 491	€ 500
Totaal	**€ 4.444**	**€ 4.474**	**€ 4.444**	**€ 4.524**

Kosten uittredende gemeente (€ x 1.000)	2024	2025*	2026*	2027*
Voorschoten	**€ 80**	**€ 80**	**€ 80**	**€ 0**

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2024 e.v.

* *Verdeling betreffende de begroting 2024 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2023. De verdeling over 2024 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand*.

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

Omdat de begroting in € x1.000 is, is voor 2024 de bijdrage hieronder nogmaals opgenomen in € 1.000 en gehele €.

Kostenverdeling naar gemeenten 2024	x € 1.000	x € 1
Delft	€ 410	€ 409.802
Den Haag	€ 2.173	€ 2.172.629
Leidschendam-Voorburg	€ 300	€ 300.385
Midden-Delfland	€ 75	€ 75.205
Pijnacker-Nootdorp	€ 223	€ 222.831
Rijswijk	€ 224	€ 224.071
Wassenaar	€ 105	€ 104.711
Westland	€ 444	€ 443.920
Zoetermeer	€ 491	€ 490.805
Totaal	**€ 4.444**	**€ 4.444.360**

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

CONCEPT

Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 1.702	€ 2.086	€ 2.409	€ 2.477	€ 2.477	€ 2.477	€ 2.477
2. Bedrijfsvoering	€ 153	€ 170	€ 199	€ 204	€ 204	€ 204	€ 204
3. Automatisering (ICT)	€ 342	€ 410	€ 812	€ 669	€ 669	€ 669	€ 669
4. Projecten	€ 105	€ 41	€ 56	€ 57	€ 57	€ 57	€ 57
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6. Overhead	€ 760	€ 1.026	€ 1.146	€ 1.177	€ 1.207	€ 1.177	€ 1.177
7. Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8. Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 1.741	€ 0	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	€ 4.803	€ 3.733	€ 5.122	€ 5.085	€ 5.115	€ 5.085	€ 5.085
Dekking exploitatie regulier							
9. Bijdragen gemeenten	€ 3.091	€ 3.759	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.554	€ 4.524	€ 4.524
10. Overige baten	€ 11	€ 12	€ 59	€ 61	€ 61	€ 61	€ 61
8. Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 1.741	€ 0	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	€ 4.844	€ 3.771	€ 5.122	€ 5.085	€ 5.115	€ 5.085	€ 5.085
Resultaat	**€ 41**	**€ 37**	**€ 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 2023. Deze verschillen worden hieronder nader toegelicht en als zodanig gelabeld in de tabel in bijlage 4.

LASTEN verschil € -38k (€ +126k indexatie) en € -164k uitboeking eenmalige lasten:

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 € 85k, € 67k direct en € 17k overhead (€ 85k indexatie)
De loonkosten stijgen met 2,8% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2024 (waarde € 85k, € 67k direct en € 17k overhead).

Bedrijfsvoering verschil € +10k, € 5k direct en € 5k overhead (€ 10k indexatie)
Op de controlekosten is conform de indexatie 2,6% toegevoegd. Dit komt neer op € 5k.
In de overige bedrijfvoeringsposten komt deze indexatie neer op € 5k (deze zitten in de overhead). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2024.

Automatisering verschil € -139k, € -143k direct en € 4k overhead (€ 25k indexatie)
De ICT-kosten zijn geïndexeerd met 2,6% (€25k). Daarvan betreft € 21k directe kosten en € 4k overhead. De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2024. Tevens is de tijdelijke extra financiering voor de implementatie outcome meten uit 2023 ad € 164k uit de begroting gehaald.

CONCEPT

Huisvesting *verschil +€ 5k, € 0k direct en € 5k overhead (€ 5k indexatie)*
Het Servicebureau is sinds mei 2019 in het stadhuis van de gemeente Den Haag gevestigd. De indexatie betreft met 2,6% € 5k aan extra lasten (overhead). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2024. De huisvestingslasten zijn o.a. gebonden 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 2,6% (€1k). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief indexatie 2024.

Onvoorzien
Onvoorzien is in de begrotingswijziging 2023 vervallen.

BATEN verschil € -38k

Bijdragen gemeenten *verschil € -39k, (€ 124k indexatie, € -164k correctie eenmalig)*
In bijlage 2 zijn de voorschotbijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer vermeld. Deze moeten nog worden bijgesteld met de inflatiecorrectie. De bijdragen zijn aangepast aan de indexatie(+€ 130k) en de correcties eenmalige kosten (€ -164k). Het verschil is afronding.

Overige baten *verschil € 2k, (€ 2k indexatie)*
Een deel van de personele formatie wordt ingezet ter ondersteuning van het Programmabureau. Jeugdhulp Haaglanden. De hiermee gepaard gaande baten zijn hier opgevoerd en de indexatie (€ 2k) zodoende ook.

CONCEPT

Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2023 en begroting 2024

Exploitatieoverzicht (€ 1.000) Lasten	2023 Begroting	2024 begroting	verschil	verklaring onder
1. Personele formatie	€ 2.409	€ 2.477	€ 67	*Personele formatie*
2. Bedrijfsvoering	€ 199	€ 204	€ 5	*Bedrijfsvoering*
3. Automatisering (ICT)	€ 812	€ 669	€ 143-	*Automatisering*
4. Projecten	€ 56	€ 57	€ 1	*Overige uitgaven*
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	*Huisvesting*
6. Overhead	€ 1.146	€ 1.177	€ 31	*Personele formatie, Automatisering en Huisvesting*
7. Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0	*Onvoorzien*
8. Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 500	€ 500	€ 0	*projectadministratie (lasten)*
Totaal lasten	€ 5.122	€ 5.085	€ 38-	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 4.563	€ 4.524	€ 39-	*Baten*
Overige baten	€ 59	€ 61	€ 2	
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 500	€ 500	€ 0	*projectadministratie (lasten)*
Totaal baten	€ 5.122	€ 5.085	€ 38-	
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0-**	

Het verschil tussen de begroting 2023 en 2024 betreft sec de indexatie en het uit de begroting halen van de eenmalige posten 2023.

Bijlage 5: Begroting oude stijl

Exploitatieoverzicht (€ x 1.000) Lasten	2021 realisatie	2022 realisatie	2023 Begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
1. Personele formatie	€ 1.966	€ 2.670	€ 3.034	€ 3.119	€ 3.119	€ 3.119	€ 3.119
2. Bedrijfsvoering	€ 217	€ 362	€ 373	€ 383	€ 413	€ 383	€ 383
3. Automatisering (ICT)	€ 403	€ 541	€ 978	€ 839	€ 839	€ 839	€ 839
4. Projecten	€ 186	€ 120	€ 56	€ 57	€ 57	€ 57	€ 57
5. Huisvesting	€ 143	€ 41	€ 182	€ 186	€ 186	€ 186	€ 186
7. Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8. Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (lasten)	€ 1.741	€ 0	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal lasten	€ 4.656	€ 3.733	€ 5.122	€ 5.085	€ 5.115	€ 5.085	€ 5.085
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 3.091	€ 3.759	€ 4.563	€ 4.524	€ 4.554	€ 4.524	€ 4.524
Overige baten	€ 11	€ 12	€ 59	€ 61	€ 61	€ 61	€ 61
Extra taken SbJH, bestuurlijk afgestemd (baten)	€ 1.741	€ 0	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Totaal baten	€ 4.844	€ 3.771	€ 5.122	€ 5.085	€ 5.115	€ 5.085	€ 5.085
Resultaat	**€ 188**	**€ 37**	**€ 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.

CONCEPT

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

Gemeente	Bevolking	Percentage (H10)	Percentage (H9)	Bijdrage (€ x 1.000)
Delft	106.083	9,02%	9,22%	€ 410
Den Haag	562.416	47,82%	48,89%	€ 2.173
Leidschendam-Voorburg	77.759	6,61%	6,76%	€ 300
Midden-Delfland	19.468	1,66%	1,69%	€ 75
Pijnacker-Nootdorp	57.683	4,90%	5,01%	€ 223
Rijswijk	58.004	4,93%	5,04%	€ 224
Wassenaar	27.106	2,30%	2,36%	€ 105
Westland	114.915	9,77%	9,99%	€ 444
Zoetermeer	127.052	10,80%	11,04%	€ 491
Totaal H-9	**1.150.486**	**97,82%**	**100,00%**	**€ 4.444**
Voorschoten	25.656	2,18%		€ 80
Totaal H-10	**1.176.142**	**100,00%**		**€ 4.524**

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving (€ x 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 37	€ -	€ -	€ -	€ -
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	**€ 37**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

CONCEPT

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden GR (x € 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 34	€ 18	€ 18	€ 18	€ 18
0.4 Overhead	€ 1.026	€ 1.177	€ 1.207	€ 1.177	€ 1.177
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein					
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 2.673	€ 3.889	€ 3.889	€ 3.889	€ 3.889
Baten					
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	€ 3.771	€ 5.085	€ 5.115	€ 5.085	€ 5.085
Totaal	**€ -37**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat

CONCEPT

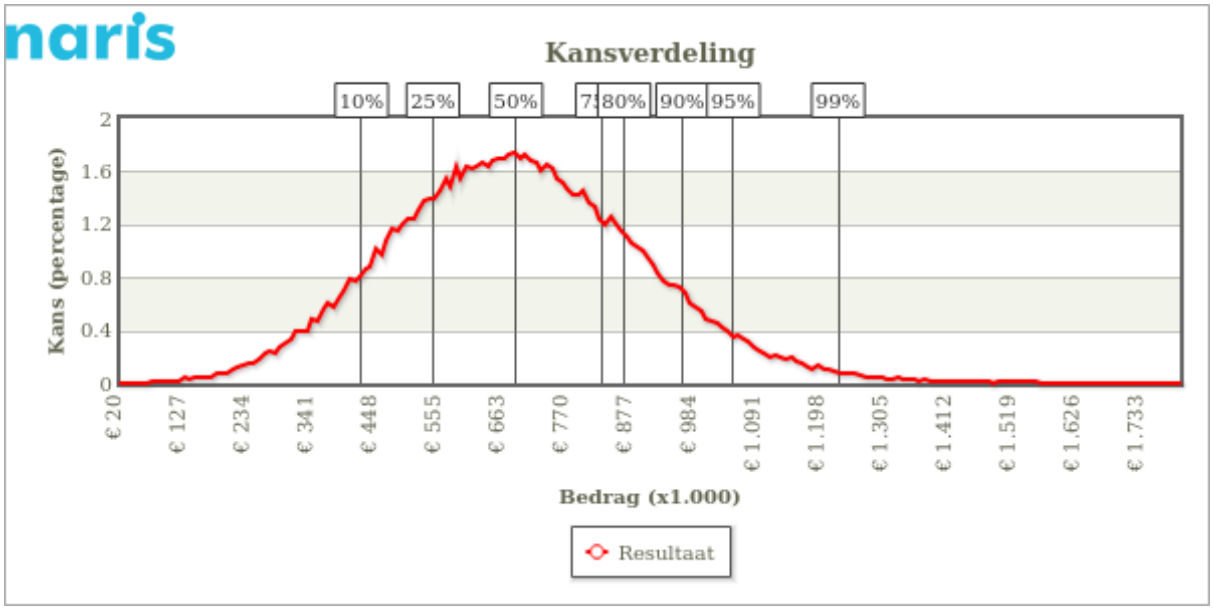
Bijlage 9: Risico overzicht SbJH

Risico overzicht SBJH
Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

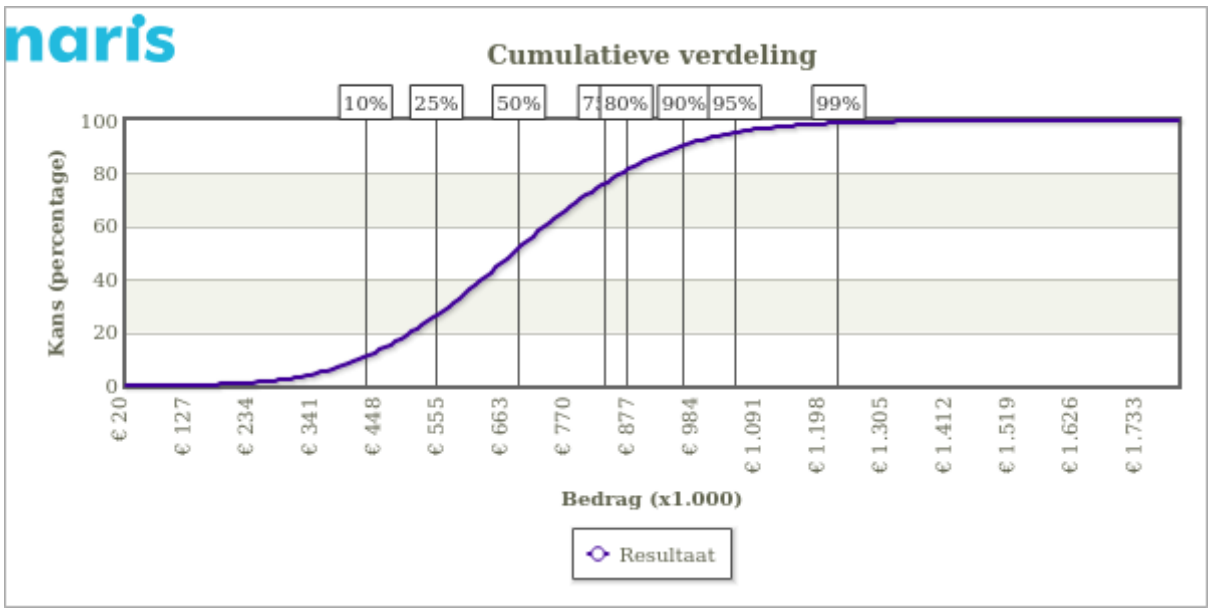
Naris
10-03-2023

Inhoudsopgave

Simulatie SBJH 33
Simulatie SBJH 34
Risicokaart 38
Simulatie deelnemende gemeenten 40
Simulatie deelnemende gemeenten 41



Simulatie SBJH



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

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

Simulatie SBJH

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

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

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
			periode of compleet afgesloten.							
28-10-2025	R7		Bug in ZorgNed (berichtenverkeer).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		0,66%	€ 4.509
28-10-2025	R10		Schending privacywetgeving AVG	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,35%	€ 2.366
28-10-2025	R23		Een onderbreking in een deel van het proces beperkt de uitvoering op andere onderdelen in het proces waardoor vertragingen in de uitvoering ontstaan	Hoofdafdeling	Jeugdzorg	Bedrijfsproces	30%		0,22%	€ 1.493
28-10-2025	R15		Niet integer handelen van één van de medewerkers.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		0,18%	€ 1.225

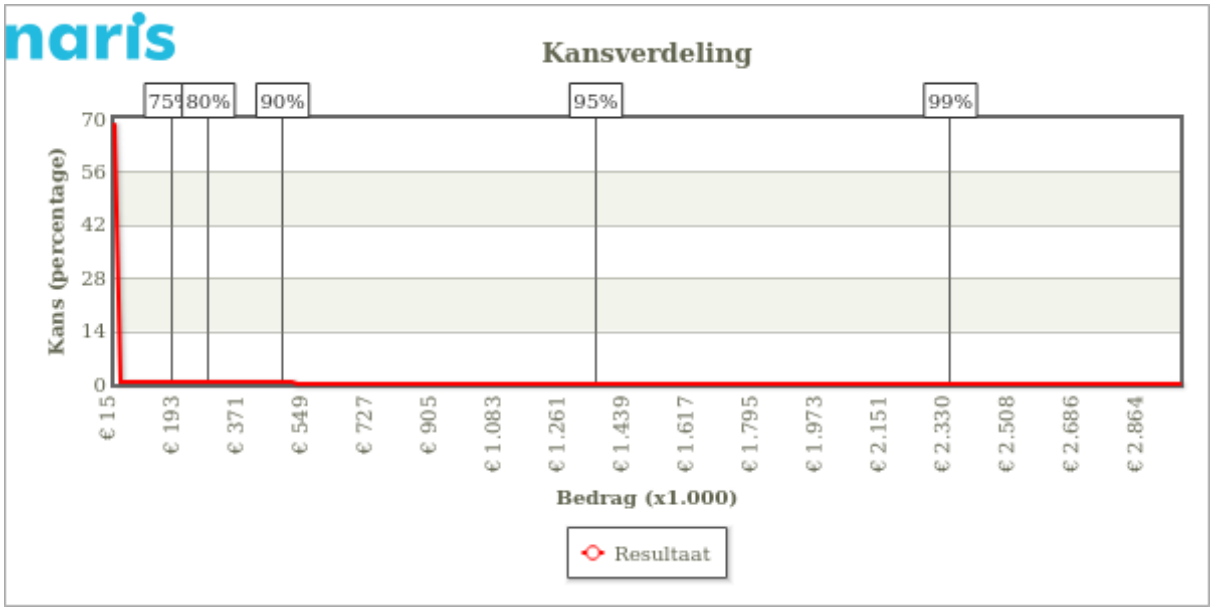
Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeur-tenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocatego-rie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R11		boete AP	Hoofdafdeling	Zorg & Wel-zijn	Financieel	1%		0,08%	€ 563
28-10-2025	R5		Uitval Utica (platform en servers SbJH) van minimaal 1 werkdag bo-ven de afspra-ken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

Risicokaart

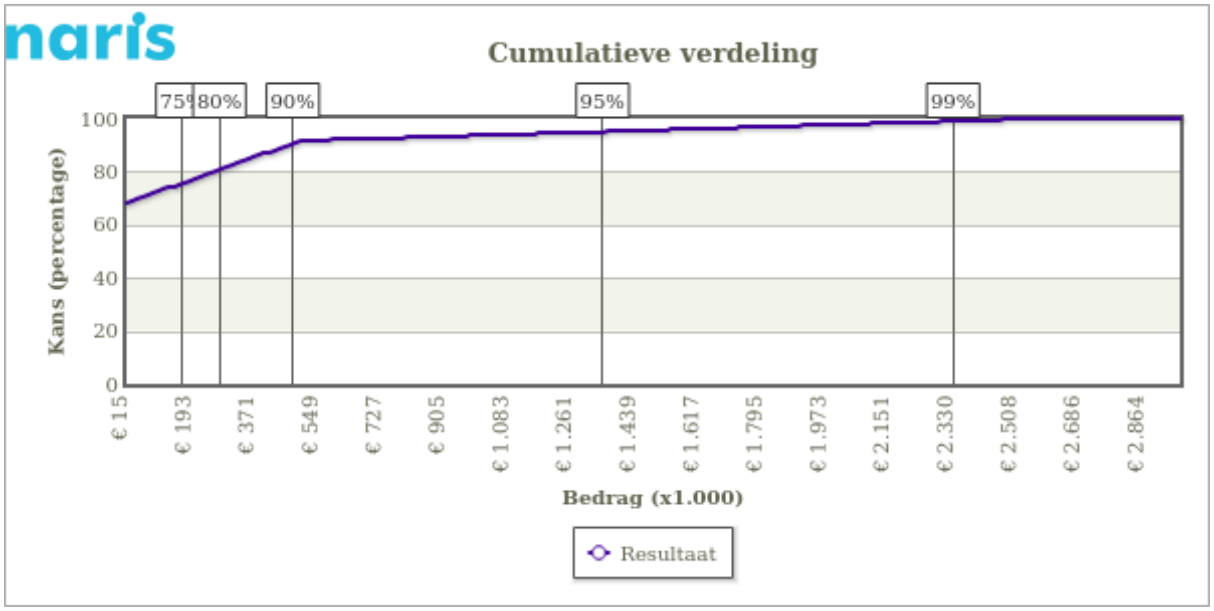
Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van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

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

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



Simulatie deelnemende gemeenten



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

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

servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Simulatie deelnemende gemeenten

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

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