servicebureau
Jeugdhulp Haaglanden

Jaarstukken 2020



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

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

Inhoudsopgave

1 Samenvattend resultaat 10

1.1 Inleiding 10
1.2 Leeswijzer 10
1.3 Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2020 10
1.4 Organogram/samenstelling bestuur en directie 11

2 Programmaverantwoording 12

2.1 Inleiding 12
2.2 Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het SbJH 12
2.2.1 Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement 12
2.2.2 Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van Jeugdhulpaanbieders 16
2.2.3 Het analyseren van gegevens 16
2.2.4 Wat hebben de doelen gekost en opgebracht? 18
2.2.5 Overhead 18
2.2.6 Heffing Vpb 19
2.2.7 Gebruik kosten onvoorzien 19

3 Paragrafen 20

3.1 Inleiding 20
3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 20
3.3 Paragraaf Financiering 24
3.4 Paragraaf Bedrijfsvoering 26
3.5 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 28
3.6 Paragraaf Grondbeleid 28
3.7 Paragraaf Verbonden partijen 28
3.8 Paragraaf Lokale heffingen 28

4 Jaarrekening 29

4.1 Overzicht van baten en lasten 29
4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 31
4.3 Balans 34
4.4 Toelichting op de balans 35
4.5 Gebeurtenissen na balansdatum 39
4.6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 39
4.7 SiSa bijlage (Single information Single audit) 40
4.8 Overzicht taakvelden 40
4.9 Overzicht Wet Normering Topinkomens 40

Bijlagen 42

Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 42
Bijlage B: Basisbegroting zonder uitsplitsing overhead 43
Bijlage C: Toetsingskader rechtmatigheid 44
Bijlage D: Projectkosten regio 2020 45

BESTUURSVERSLAG

Met genoegen presenteer ik u de jaarstukken 2020 van de gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden. De gemeenschappelijke regeling is opgericht op 24 november 2014 en sindsdien zijn er op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

Gemeenschappelijke regeling
Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling stuurt als eigenaar van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden op zorgvuldige uitvoering van de processen (toezicht op zelfstandig functionerende directie) en feedback ten aanzien van de effectiviteit van samenwerkende opdrachtgevers.

De inhoudelijke sturing op de invulling van de taken vindt plaats via de opdrachtgeverslijn. De colleges van de deelnemende gemeenten sluiten een dienstverleningsovereenkomst met het bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

Rol van het bestuur
Het bestuur is ingericht naar een enkelvoudig bestuursmodel geënt op de bedrijfsvoeringsorganisatie.

Benoeming van het bestuur
De drie bestuursleden kiezen uit hun midden de heer Vreugdenhil als voorzitter en mevrouw Parbhudayal als plaatsvervangend voorzitter.

Regelgeving
Het bestuur heeft het reglement van orde, de mandaatregeling, het volgen van de algemene voorwaarden inkoop (Jeugdhulp) VNG; de financiële verordening en de archiefregeling vastgesteld. Het bestuur is voortdurend over de relevantie en actualisatie van de regelgeving geïnformeerd.

In het verslagjaar 2020 zijn op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

Begroting
De begroting 2021 is vastgesteld. De conceptbegroting 2021-2024 is voor zienswijzen vrijgegeven.

Verordeningen en normatiek GR
Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft conform de vastgestelde verordeningen uitvoering gegeven aan de opgedragen taken. Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft hierover in 2020 gerapporteerd aan het bestuur en de deelnemende gemeenten.

Besluit verlenging GR voor onbepaalde tijd
In 2019 is besloten om de GR voor onbepaalde tijd voort te zetten. Hiermee is een einde gekomen aan de jaarlijks beoordeling of voortzetting van de GR wenselijk was. De formele besluitvorming is begin 2020 in de gemeenteraden afgerond.

Doordat is besloten de GR voor onbepaalde tijd voort te zetten is het mogelijk geworden voor de GR om actief personeel te werven voor de vaste functies. Het SbJH is daar inmiddels grotendeels in geslaagd.

In het verlengde van het besluit om de GR voor onbepaalde tijd voort te zetten is ook besloten om de naam van de GR aan te passen.
Vanaf april 2020 is de naam aangepast naar Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden, kortweg Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (SbJH).

Tot slot

Namens het bestuur spreek ik mijn dank en waardering uit aan de medewerkers van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden voor de inzet en de geleverde kwaliteit van de dienstverlening.

Naaldwijk, 19 maart 2021.

Drs. P.A. Vreugdenhil

Voorzitter

DIRECTIEVERSLAG

Met deze jaarstukken legt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden verantwoording af over het gevoerde beleid over het jaar 2020. De verslaglegging is ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Bewogen jaar

Ook 2020 was, zoals dat heet, een veelbewogen jaar. Het jaar heeft vrijwel geheel in het teken van de pandemie gestaan. We zitten in een moeilijke periode waarvan het einde hopelijk ook weer eens in zicht komt. Corona heeft een flinke wissel getrokken op het aanpassingsvermogen van het Servicebureau. 2020 was dan ook het jaar van verandering. De regio heeft stappen gezet in de verbetering van de samenwerking met de jeugdhulpaanbieders. Het ontwikkelgericht samenwerken wordt niet alleen omarmd, er wordt ook naar gehandeld. Niet alleen het Inkooptraject Jeugdhulp 2021 is succesvol verlopen, er zijn ook een drietal nieuwe instrumenten geïmplementeerd waarmee naast goede jeugdhulp ook zicht op een goede kostenbeheersing komt. Op basis van de nieuwe overeenkomsten kunnen gemeenten maximaal richting geven aan de lokale uitvoering. In die zin heeft 2020 ook veel goeds voortgebracht.

Het herstelde vertrouwen tussen gemeenten en jeugdhulpaanbieders, de nieuwe mogelijkheden in de inkoop via het contractmanagement en de verschuiving van onze aandacht van systeem naar inhoud.

De intensieve en betere samenwerking tussen het SbJH en de 10 individuele deelnemende gemeenten heeft zijn vruchten afgeworpen. Maandelijks neemt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden de lokale ontwikkelingen door met iedere gemeente om daarmee beter inzicht te creëren in de lokale situatie zodat er zowel lokale als regionale interventies kunnen worden gepleegd. Deze verbeterde samenwerking heeft zich in 2020 voortgezet waardoor de administratieve ketenprocessen (bij gemeenten, jeugdhulpaanbieders en Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden) beduidend zijn verbeterd. Via e-learning en webinars bereikt het Servicebureau meer medewerkers van gemeenten dan ooit tevoren. Hierdoor is het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden in staat eerder en beter inzicht te geven in de ontwikkelingen. Inmiddels wordt daarbij ook steeds meer aandacht besteed aan de kwaliteit en de financiële positie van aanbieders.

Begroting en resultaat

- De begroting 2020 is op 11 juli 2019 formeel vastgesteld.
- De gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is in april 2020 voor onbepaalde tijd verlengd.
- Het resultaat over 2020 is € € 81.045 positief.

Bedrijfsvoering

Personele formatie

Ultimo 2020 had het SbJH een bezetting van 21,8 Fte. In de primaire begroting 2020 werd rekening gehouden met omvang van 21 fte.

Bedrijfsvoering

Het afgelopen jaar is veel geïnvesteerd in de bedrijfsvoering van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden om de continuïteit van de dienstverlening kunnen waarborgen. Voor het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is het een blijvend proces om in de bedrijfsvoering de gewenste stabiliteit en kwaliteit te bereiken. Met name leent het gebied van informatisering en automatisering, procesgang en communicatie zich nog voor optimalisatie.

Dienstverlening

Corona

Het begrip zorgcontinuïteit (en in het verlengde daarvan behoud van het zorglandschap) kreeg in 2020 een onverwachte inhoud door het corona-virus. Het Servicebureau is als penvoerder opgetreden voor een regionaal Corona-team. Dat team heeft zich, in samenwerking met aanbieders en gemeenten, ingezet om zicht te krijgen op de gevolgen van 'corona' en op het ontwikkelen van maatregelen om de gevolgen voor zorgcontinuïteit en zorglandschap zo goed mogelijk te beperken. Daartoe heeft contractmanagement continu contact onderhouden met aanbieders, zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd en is in gezamenlijke bijeenkomsten gepoogd om de (voorlopige) inzichten nader te duiden en te kwantificeren.

Ook zijn addenda op de lopende overeenkomsten ontwikkeld, onder meer om ongedekte kosten vanwege omzetverlies te dekken (lees: het zorglandschap te behouden) en waar nodig op een eenvoudige wijze alternatieve wijze van hulp en ondersteuning, afwijkend van de oorspronkelijke afspraken op casusniveau, toe te staan om zo de zorgcontinuïteit te waarborgen.

Inkoop Jeugdhulp 2021 e.v.

Ook in de uitvoering van de jeugdhulp was 2020 een opmerkelijk jaar. De aanvankelijke inkoop 2020-2024 was opgeschort wegens de uitspraak van de voorzieningenrechter in oktober 2019 over de totstandkoming van de tarieven voor de Profiel Intensiteit Combinaties. Het Servicebureau heeft daarom de continuïteit van de zorg voor 2020 geborgd alsook andere opgedragen taken volgens planning uitgevoerd.

Naar aanleiding van het vonnis dat het Gerechtshof vervolgens heeft uitgesproken op 7 juli 2020 is een analyse uitgevoerd waarbij ook is gereflecteerd op de ontwikkelingen die aan de procesgang en uitspraken van de voorzieningenrechter en het Gerechtshof voorafgingen. Daarom is bij het voortzetten van het inkooptraject gekozen voor een structuur waarbij de regiogemeenten – middels de te doorlopen inkoopprocedure – met elke jeugdhulpaanbieder die voldoet aan de kwaliteitseisen die worden gesteld (aan de jeugdhulpaanbieder als entiteit) een zgn. 'ontwikkelovereenkomst' te sluiten. Door de inkoopmethode niet te wijzigen, maar juist de vorm van de overeenkomsten aan te passen, is ontwikkelruimte gecreëerd.

Deze ontwikkelovereenkomsten hebben een initiële looptijd van twee jaar, worden jaarlijks stilzwijgend verlengd en zijn daarmee tevens per jaar opzegbaar en passen binnen de door de raden vastgestelde inkoopstrategie. Vervolgens was het mogelijk voor de gemeente(n) om (uitsluitend) met deze jeugdhulpaanbieders ook een resultaatovereenkomst te sluiten. Deze resultaatovereenkomst is de overeenkomst die daadwerkelijk toegang geeft voor aanbieders om jeugdhulp te verlenen. Het inkooptraject heeft geresulteerd in het sluiten van overeenkomsten met in totaal circa 167 aanbieders.

Het inkooptraject is inmiddels overgegaan in een continu inkoopproces, waarbij de ontwikkeltafel als instrument voor een constante dialoog met de jeugdhulpaanbieders dient. Dit proces van ontwikkelgerichte samenwerking moet leiden tot de herzieningen van de resultaatovereenkomsten die jaarlijks mogelijk zijn.

Contractmanagement

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft het contractmanagement verder ontwikkel. Iedere zorgaanbieder met een omzet van € 1 miljoen of hoger wordt periodiek uitgenodigd voor een gesprek om de voortgang van de dienstverlening te bespreken. Het betreft hier circa 40 aanbieders, dit betreft circa 90% van het volume. De jaarrekeningen van aanbieders worden jaarlijks geanalyseerd.

Richtinggevend kader en Q-analyse

Vanuit het regionaal actieplan 'Kostenontwikkeling jeugdhulp' is in het najaar van 2020 gewerkt aan de implementatie van de instrumenten Richtinggevend Kader en de Q-analyse. Dit actieplan is als opgave ondergebracht bij het Programmabureau. Deze twee instrumenten zijn per 1 januari 2021 van kracht. Twee werkgroepen – Q-analyse en Richtinggevend Kader – met een representatieve afvaardiging van gemeenten en jeugdhulpaanbieders hebben de implementatie voorbereid. Door deze instrumenten goed in te zetten weten gemeenten en jeugdhulpaanbieders waar zij aan toe zijn met een realistische begroting en een soepel toewijzingsproces.

Het richtinggevend kader is een volume-toets op een VOT of een toewijzing waarboven dialoog tussen de gemeente en de jeugdhulp aanbieder gewenst is. Het kader is richtinggevend, omdat de richtsnoer niet afgedwongen wordt – dialoog maakt het juist mogelijk om te verklaren waarom afwijking wenselijk is (en andersom: om te spiegelen of die afwijking werkelijk noodzakelijk is). Ook in andere gevallen kan dialoog gewenst zijn tussen de jeugdhulp-aanbieder en de gemeente (het lokaal team). Het richtinggevend kader is bedoeld om in relevante situaties de dialoog te starten over het te bereiken resultaat, de kwaliteit van inzet en de volume-inzet van zorg. Het richtinggevend kader is daarmee een hulpmiddel om tot een realistische klantgerichte begroting te komen, voorafgaand aan de start van de zorg.

De Q-analyse gaat over de volume-controle op declaraties die uitvallen als ze de toewijzing overschrijden. Ook hier is het doel het opstarten van een tijdige dialoog omtrent resultaat, kwaliteit en volume van inzet van zorg, maar dan tussentijds. Omdat inzet buiten het volume van de toewijzing niet meer betaald wordt, moet tijdig een dialoog starten tussen de jeugdhulpaanbieder en de gemeente. Het resultaat kan dan zijn dat een toewijzing bijgesteld wordt. Bijstelling kan ook plaatsvinden bij verwachte onderschrijding van de omvang van de inzet. Met de Q-analyse krijgen gemeenten beter zicht op de verplichtingen die voortkomen uit de toewijzingen en de ontwikkeling van de totale kosten van de jeugdhulp.

Declaraties

De druk op de Jeugdhulpaanbieders om maandelijks te declareren heeft geresulteerd in het gegeven dat het merendeel van de (grotere) jeugdhulpaanbieders ultimo 2020 ondanks de coronaperikelen bij zijn met declareren. De invoering van een nieuwe versie van het berichtenverkeer in december tot een vertraging in de declaratiestroom geleid. De ontwikkelingen in het ketenproces inzake het aanvragen en toekennen van de toewijzing heeft geresulteerd in een verlaging van het aantal afgekeurde declaratieregels. De verwachting is dat deze ontwikkelingen zich doorzetten.

Managementinformatie en prognoses

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden levert op basis van de ingediende declaraties managementinformatie aan de gemeenten. Rapportages richten zich aan de ene kant op het verschaffen van inzicht in de stand van de declaraties per leverancier per gemeente en aan de andere kant op de toestand en kwaliteit van het ketenproces. In 2020 heeft het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden in samenwerking met de deelnemende gemeenten de managementinformatie verder geprofessionaliseerd en geoptimaliseerd. Hier wordt in samenwerking met de gemeenten ook aansluiting op de gemeentelijke begrotings- en verantwoordingscyclus doorgenomen.

Om de kwaliteit en betrouwbaarheid van de informatie te verbeteren heeft het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden in 2020 geïnvesteerd in onderzoek en analyse van de jeugdhulpaanbieders. Daarbij is ook aandacht besteed aan de financiële positie en resultaten van de aanbieders. Zoals aangegeven worden de prognoses maandelijks doorgenomen met iedere gemeente (accountgesprek) om tot lokale analyses en duidingen te komen. Hiermee is de kwaliteit van de managementinformatie toegenomen en wordt lokale sturing beter door het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden gefaciliteerd.

Goedkeurende verklaring ingekochte zorg

Op basis van de door het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden opgestelde analyses, berekeningen en cijferopstelling is over 2019 een goedkeurende controleverklaring bij de verantwoording ingekochte zorg 1-1-19 t/m 31-12-19 ontvangen.

Den Haag, 19 maart 2021.

P.J.G.M. Grob

Directeur

1 Samenvattend resultaat

1.1 Inleiding

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening. Met deze jaarstukken legt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden – hierna te noemen SbJH– verantwoording af over het in 2020 gevoerde beleid. In bijlage B is de basisbegroting gepresenteerd zonder uitsplitsing overhead.

1.2 Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit de programmaverantwoording, de paragrafen, en de jaarrekening. Voor de programmaverantwoording dient het bij de begroting 2020 vastgestelde beleid als uitgangspunt. Voor het programma van het SbJH wordt ingegaan op de drie 'w-vragen':

- *Wat hebben we bereikt?*
  Deze vraag wordt in de paragrafen 2.2.1 t/m 2.2.3 beantwoord.
- *Wat hebben we gedaan?*
  Deze vraag wordt in de paragrafen 2.2.1 t/m 2.2.3 beantwoord.
- *Wat heeft het gekost en opgebracht?*
  Deze vraag wordt in de paragraaf 2.2.4 beantwoord.

In de programmaverantwoording zijn 'gekwalificeerde indicatoren' opgenomen om de uitvoering van het beleid te meten. In de toelichtingen van het programma staat of de doelstellingen gehaald zijn.

1.3 Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2020

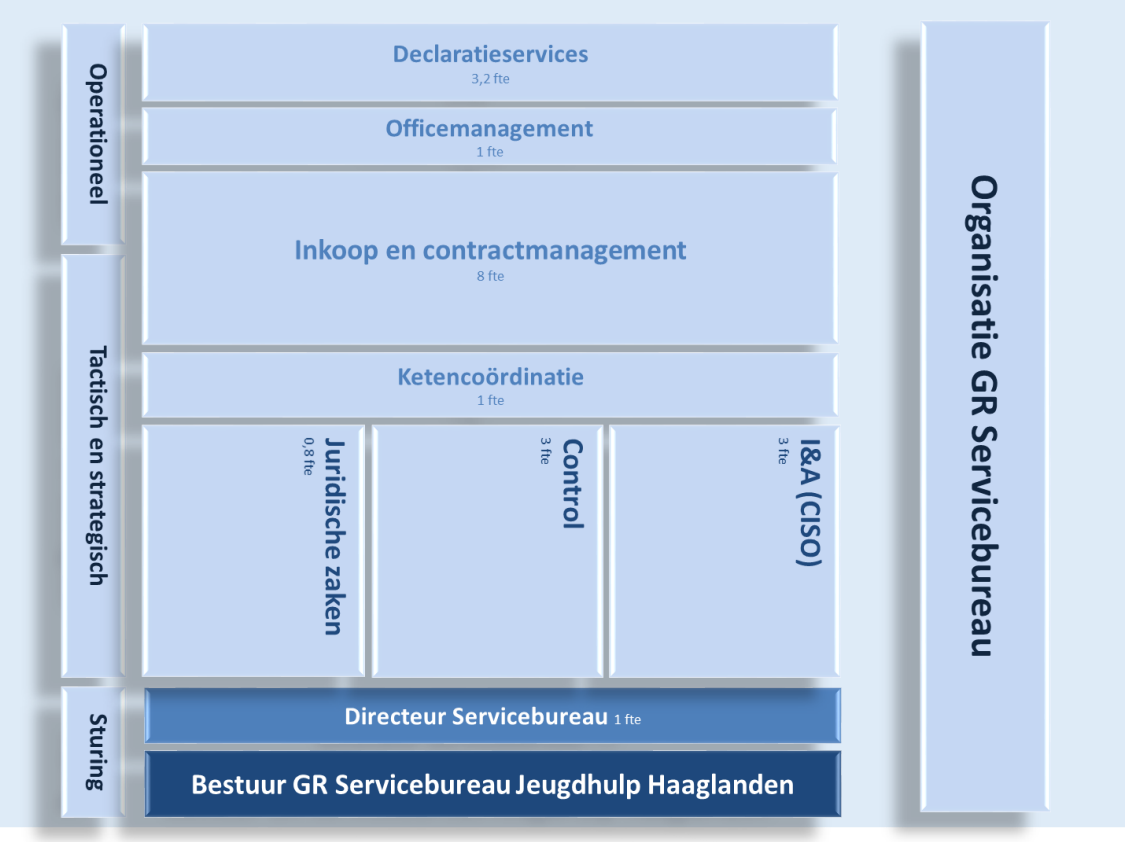
Het rekeningresultaat bedraagt € 81.045 positief.

Op de programmarekening heeft het SbJH een begrotingsoverschot gerealiseerd. Hiermee is de algemene reserve, na voorgestelde resultaatbestemming, positief ultimo boekjaar.

Voorgesteld wordt het positieve exploitatieresultaat ultimo 2020 te verwerken in de algemene reserve. Na de voorgestelde resultaatbestemming is het eigen vermogen ultimo 2020 opgebouwd uit:

Algemene reserve	Bedrag	
Balans ultimo 2019	-/- €	37.358
Voorstel resultaatbestemming	€	81.045
Na voorgestelde bestemming	**€**	**43.687**

1.4 Organogram/samenstelling bestuur en directie



Samenstelling bestuur per 31 december 2020

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)

Samenstelling directie per 31 december 2020

Directeur:	dhr. P.J.G.M. Grob

2 Programmaverantwoording

2.1 Inleiding

Volgens artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling behartigt het SbJH de belangen van de deelnemende gemeenten op het terrein van uitvoering van de inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Ter behartiging van de hierboven genoemde belangen is het SbJH belast met de volgende in de begroting 2020 verfijnde taken:

- Het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement conform het door de gemeenten vastgestelde beleid en de door de gemeenten vastgestelde inkoopcontracten;
- Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van de aanbieders (inclusief controleren op toewijzing (JW301)) en het ter betaling doorzetten van de desbetreffende declaraties naar de verantwoordelijke gemeenten;
- Het analyseren van de gegevens en het signaleren van mogelijke onder – en overschrijdingen.

2.2 Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het SbJH

2.2.1 Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement

Het SbJH sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voert het bijbehorende contractmanagement uit	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal contracten in beheer	175	211 aanbieders	
		2.181 actieve contracten	Zorgned
		160 contracten beëindigd	
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	56	49	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige Jeugdhulpaanbieders	150	123	Contractmanagement

Doel: het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en uitvoeren van het bijbehorende contractmanagement	
Wat hebben we bereikt	Het SbJH heeft in 2020 met de Gecertificeerde Instellingen een contract voor 2020 t/m 2022 afgesloten. Voor de overige aanbieders waren noodgedwongen de contracten uit 2018 ook verlengd voor 2020. Tevens is de inkoop 2021-2024 opgezet en uitgevoerd. De laatste afwikkeling hiervan vindt in 2021 plaats, maar de gegunde aanbieders zijn wel allemaal op de hoogte gesteld.
Wat hebben we gedaan	Wat hebben we gedaan is opgesplitst in 3 onderdelen: -1- Wat hebben we gedaan voor de GI's en aanverwante producten -2- Wat hebben we bereikt voor de JZ Plus -3- Wat hebben we bereikt voor de overige Jeugdzorg **-1- Wat hebben we gedaan voor de GI's en aanverwante producten:** Begin 2020 is de inkoop van de GI's, het CIT en het Expertiseteam afgerond. Het Inkoopteam is opgeheven en het team contractmanagement heeft het

	reguliere werk weer overgenomen. Echter, de publicatie van de landelijke rapportage “Kwetsbare kinderen onvoldoende beschermd” door de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) heeft grote gevolgen voor het werk op het gebied van de GI’s. De belangrijkste conclusie van de inspecties is dat de jeugdbeschermingsketen beter kan worden georganiseerd. De regio Haaglanden heeft dit bevestigd. In vervolg op het rapport van de Inspectie en in lijn met landelijke afspraken tussen de gemeenten, de VNG en het Rijk heeft de gemeente Den Haag als accounthoudende gemeente voor Jeugdbescherming West het voortouw genomen in het maken van een Verbeterplan voor JB West. Dit is niet alleen voor de regio Haaglanden gedaan, maar voor alle bij JB West betrokken regio’s (Midden-Holland, Holland Rijnland en Zuid Holland Zuid). In het verbeterplan zijn inhoudelijke verbeteringen en hun financiële vertaling opgenomen met alle betrokken regio’s waar JB West diensten verleent. Het contractmanagement van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is nauw betrokken bij het traject inzake het verbeterplan en werkt hierin samen met de accounthoudende gemeente Den Haag en het regionale accountteam GI’s. Contractmanagement heeft zitting in het bovenregionale overleg met de vier regio’s, waarin ook de drie GI’s op agenda participeren. In dit overleg worden de prestatieafspraken met de drie GI’s gemaakt en is onder meer een addendum voor JB West opgesteld ten behoeve van een tijdelijke regeling. In april 2020 zijn de afspraken uit het verbeterplan JB West definitief geworden. De afspraken gelden tot 1 januari 2022. In het kader van de nieuwe producten Beter Samenspel voor de GI’s zijn vanuit de accountteams (gemeenten en contractmanagement) twee ontwikkeltafels voor de regio georganiseerd. De huidige producten zullen worden aangescherpt op basis van de ervaringen in de praktijk. Voor het Crisisinterventieteam (CIT) en het Expertisecentrum (ECZ) zijn in 2020 geen ontwikkeltafels georganiseerd. Mede vanwege alle aandacht voor de continuïteit van de dienstverlening in verband met corona is er geen tafel tot stand gekomen, maar ook omdat er geen directe aanleiding was om een tafel te organiseren. De dienstverlening van beide onderdelen verliep naar verwachting. Ondanks corona is de continuïteit van de crisisdienst niet in gevaar geweest. **-2- Wat hebben we bereikt voor de JZ Plus:** Voor de Jeugdhulp Plus vindt bovenregionale samenwerking en afstemming plaats in landsdeel Zuidwest. Men (5 jeugdhulpregio’s, 2 zorgaanbieders jeugdhulp plus, 2 GI’s) is zich ervan bewust dat de zorg voor de meest kwetsbare jeugd nog beter kan.

	Eind 2020 is daartoe door alle bovengenoemde partijen een ambitiedocument ondertekend waarin wordt afgesproken in 3 jaar tot een drastische afbouw van gesloten bedden te komen en alternatieven op te bouwen. **Wat hebben we gedaan:** Contractmanagement H10: Reguliere contractmanagement met Schakenbosch, Horizon en Pluryn over de jeugdhulp plus, daarnaast in het bijzonder: • Gesprekken en coördinatie voor de H10 gemeenten met Pluryn over de sluiting van De Hoenderloo Groep (locatie gesloten jeugdhulp) waarbij jongeren bij andere aanbieders in onze regio geplaatst zijn. • Nauwe betrokkenheid bij de sluiting van Midgaard (Horizon) en de overplaatsing van cliënten elders. Hierdoor is de doorontwikkeling van de Jeugdhulp Plus eind 2020 in een stroomversnelling geraakt. • Initiëren van overleg/ maken van afspraken tussen Schakenbosch, en JBW omtrent de uitstroom van 18+ jongeren • Het opstellen van diverse addenda als aanvullend onderdeel van de Raamovereenkomst Arrangementen Perceel B2 zoals in 2018 gezamenlijk met de regio Rijnmond is afgesloten agv aanpassing tarieven (Indexatie en toevoeging NHC component) Bovenregionaal: • Deelname in werkgroep die het ambitiedocument heeft voorbereid voor de bestuurlijke stuurgroep. SbJH heeft de inhoudsopgave voor de convenanten als onderdeel van het ambitiedocument opgesteld. • Deelname in werkgroep inkoop/ convenanten. Hierin worden in samenwerking met de aanbieders de afspraken over de financiering, monitoring en gewenste doelen/ resultaten van de doorontwikkeling vervat in bovenregionale convenantafspraken. Deze werkgroep is eind 2020 gestart. Deelname in bovenregionaal jeugdhulp Plus overleg om alle ontwikkelingen op gebied van de doorontwikkeling, maar ook van de huidige instroom, uitstroom, doorstroom van jongeren in geslotenheid te bespreken. **-3- Wat hebben we bereikt voor de overige Jeugdzorg:** Vooruitlopend op het idee van de nieuwe werkwijze na de aanbesteding is het contractmanagement reeds ge-intensiveert: **Accountmanagement gemeenten** Alle gemeenten hebben maandelijks een accountgesprek met het Servicebureau over de lokale stand van zaken en de (regionale) ontwikkelingen. De contractmanagers van het Servicebureau zijn accounthouder voor een (aantal) gemeente(n). **Contractmanagementteam** Op dit moment zijn de volgende contractmanagementteams actief binnen de regio: GGZ, J&O en LVB, GI's en Jeugdhulp Plus. Voor de laatste twee zijn er ook bovenregionale overleggen. Deze zijn gebaseerd op de categorie indeling van de contracten voor 2018 -2020. In de inkoop 2021 e.v. zijn in eerste instantie dezelfde categorieën actueel en blijven de contractmanagementteams van groot belang. Alle gemeenten zijn hierbij betrokken (H1, H4 en H5) en de betreffende contractmanager.

	De onderwerpen die worden besproken zijn: ○ Jaarplanning regio Haaglanden ○ Terugkoppeling van Q-gesprekken ○ Terugkoppeling van trends, signalen en ontwikkelingen ○ Verbinding maken met andere beleidsvelden, zorgen voor aansluiting ○ Voorbereiden overlegtafels, invulling geven aan agenda ○ Lopende projecten/ ontwikkelingen ○ Vraagstukken JHA van uitvoering van de contracten ○ Advies naar beleid bij vraagstukken uit de betreffende categorie zorg, koppeling tussen uitvoering en beleid op inhoud van zorg. **Q- gesprekken** Elke contractmanager van het SbJH heeft een aantal jeugdhulpaanbieders in zijn of haar portefeuille. Frequent wordt tezamen met een vertegenwoordiger van een of meer gemeenten gesprekken gevoerd met de jeugdhulpaanbieders onderwerpen zijn : - Op/afschalen van zorg - In/door/uitstroom - 18-/18+ (koppeling met eventueel Wmo contract) - Koppeling met onderwijs - nieuwe trends en ontwikkelingen zoals sluitingen, openingen, nieuwe methodes die zorgen voor groei etc. - Specifiek bij GI's: Transformatie opgave GI's - Specifiek bij Jeugdhulp Plus: Doorontwikkeling Jeugdhulp Plus, stavaza pilots De lijst is niet limitatief en wordt verder aangescherpt in overleg met de accountteams.

2.2.2 Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van Jeugdhulpaanbieders

Het SbJH ontvangt en beoordeelt de facturen van Jeugdhulpaanbieders en zet de facturen door naar de verantwoordelijke gemeente	Begroting	Realisatie	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	90%	96,3%	Zorgned

Doel: het ontvangen en beoordelen van de facturen van Jeugdhulpaanbieders en het doorzetten van de declaraties naar de verantwoordelijke gemeente	
Wat hebben we bereikt	In 2020 zijn 471.157 factuurregels (bron: Zorgned) in ontvangst genomen. Hiervan zijn 457.408 regels betaald en 2.698 regels afgekeurd. De overige 11.051 regels (2,3%) staan op definitief (3.164 regels, 0,7%) of zijn in behandeling (7.887 regels, 1,7%). Hiermee is in totaal is 96,3% van de facturen binnen 10 werkdagen afgehandeld en, indien van toepassing, binnen 15 werkdagen betaalbaar gesteld. Daarnaast zijn 39.549 regels betaald die in voorgaande jaren waren ontvangen. Met deze acties is in totaal in 2020 voor € 309,9 miljoen aan jeugdzorg betaalbaar gesteld waarvan € 52,0 miljoen betrekking had op voorgaande boekjaren.
Wat hebben we gedaan	Het proces van indienen van de declaraties door aanbieders van Jeugdhulp en de afhandeling daarvan door het SbJH is in 2020 wederom verbeterd ten opzichte van de voorgaande jaren. Wel zijn door de invoering van iJW 3.0 om technische redenen de declaraties over de laatste maanden vertraagd. Het volume van de uitval (afgekeurde declaraties die niet inmiddels hersteld zijn) heeft gedurende het gehele jaar lager gelegen dan het jaar ervoor. Helaas is het volume in de periode na 1 december 2020 gestegen met ruim 60% naar € 2,5 mio. Ook heeft het SbJH bij een aantal Jeugdhulpaanbieders moeten rappelleren voor het indienen van facturen. De achterstand in declareren over 2020 bedroeg per 1 februari 2021 circa € 11 miljoen. Dit is een stijging van zo'n 30% t.o.v. de achterstand per 1 februari 2020 (over 2019). Dit werkte, samen met de afwijkingen door de corona-crisis, complicerend voor het prognosticeren van de kosten jeugdhulp in 2020. Per ultimo 2020 heeft slechts één zorgaanbieder nog een bedrag aan voorschot openstaan. Momenteel beraden de gemeenten zich over hoe met dit voorschot om te gaan. SbJH wacht deze uitkomst af.

2.2.3 Het analyseren van gegevens

Het SbJH analyseert gegevens en signaleert de mogelijke onder- en overschrijdingen t.o.v. budgetindicatie	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	90	100	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	10	10	Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	GAD

Doel: Het analyseren van de gegevens en het signaleren van de mogelijke onder – en overschrijdingen t.o.v. de budgetindicatie	
Wat hebben we bereikt	Gedurende 2020 heeft het SbJH op verschillende momenten een analyse opgesteld (inclusief signalen op mogelijke onder – en overschrijdingen) en via het Bedrijfsvoeringsoverleg (BVO) gedeeld met de Gemeenten. Later in het jaar is het delen verplaatst naar het Directeuren-overleg (DO) op basis van een besluit van de directeuren. Deze prognoses zijn maandelijks bijgesteld op basis van nieuwe (financiële) inzichten.
Wat hebben we gedaan	<u>Analyses uitgevoerd t.b.v. de gemeenten:</u> In de maanden januari, februari en april 2020 heeft het SbJH een analyse uitnutting/schatting gemaakt ten behoeve van de jaarrekening 2019. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuurs- en controleverklaringen meegenomen. Het SbJH heeft veel inspanning moeten leveren om de laatste (relevante) controleverklaringen te mogen ontvangen. In de maanden mei, juli, augustus, september, oktober, november en december 2020 heeft het SbJH een analyse gemaakt van de geschatte uitnutting ultimo 2020. Deze analyses zijn verstrekt aan het BVO / leden van het directeurenoverleg. In januari en februari 2021 heeft het SbJH deze schatting nogmaals gemaakt. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuursverklaringen betrokken. Deze analyses zijn verstrekt aan het BVO/leden van het directeurenoverleg en de accountant van het SbJH. <u>Ketenregie SbJH:</u> Maandelijks zijn accountgesprekken gevoerd met de deelnemende gemeenten. Hierbij zijn signalen uitgewisseld inzake: • achterstanden verzoeken om toewijzingen, • achterstanden bij indienen declaraties; • mogelijke overschrijding budgetindicatie jeugdhulpaanbieders; • duiding kostenoverschrijding bij gemeente; • mogelijke maatregelen om kostenoverschrijding te beperken. Op al deze indicatoren zijn de cijfers t.o.v. 2019 aanzienlijk verbeterd. De processen binnen de keten (Jeugdhulpaanbieder, gemeenten en SbJH) zijn aanzienlijk verbeterd. Dit vertaalt zich in snellere afronding van het onderzoek woonplaatsbeginsel, snellere afgifte toewijzingen, meer tijdige declaraties (binnen 1 maand na het einde van de kalendermaand), minder uitval (afgekeurde declaraties) en betere prognoses. In 2020 heeft het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden de sturing en beheersing (middels additionele monitoring) op de jeugdhulpaanbieders aangescherpt. Dit heeft onder andere in het volgende geresulteerd: • Stringente analyse op kostenontwikkeling van jeugdhulpaanbieders • In breder verband met samenwerkende gemeenten heeft het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden duidingssessies georganiseerd betreffende kostenontwikkeling specifieke jeugdhulpaanbieders

	• Gesprekken met samenwerkende gemeenten met betreffende specifieke jeugdhulpaanbieders inzake de kostenontwikkeling en het maatschappelijke effect hiervan In bovengenoemde processen is gebruik gemaakt van additionele expertise op zowel juridisch als financieel terrein.

2.2.4 Wat hebben de doelen gekost en opgebracht?

Het realiseren van de op de voorgaande pagina's genoemde doelen heeft in totaal € 2.914.478 gekost. De ontvangen bijdragen over 2020 zijn € 2.995.523.

Het verschil is € 81.045 positief, wat toegevoegd wordt aan de algemene reserve welke daarmee positief wordt.

Daarnaast is voor € 2.249.128 aan projectkosten regio verrekend. Deze kosten en baten zijn ook aan de jeugdzorg gerelateerd en lopen neutraal over de staat van baten en lasten.

Conform de BBV zijn de kosten en opbrengsten hieronder verder uitgewerkt naar de verplichte onderdelen:

Onderdeel	kosten	opbrengsten
Programma Jeugd	€ 4.416.999	€ 5.244.651
Overhead*	€ 746.607	
Onvoorzien	€ -	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	
* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen		
** In 2020 heeft het SbJH geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)		
*** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit		

De kosten onder jeugd, overhead en onvoorzien zijn gezamenlijk € 5.163.606 (conform de totale kosten 2020).

2.2.5 Overhead

Op basis van de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de overhead afzonderlijk in de jaarrekening opgenomen te worden. De overhead maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening. De gerealiseerde overhead van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden over 2020 is € 746.607. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

LASTEN	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	def begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil t.o.v. begroting
Personele formatie						
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 499.258	€ 471.981	€ -	€ 471.981	€ 454.015	€ 17.966
Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 54.166	€ 99.160	€ -	€ 99.160	€ 66.999	€ 32.161
Accountantskosten	€ 8.569	€ 12.638	€ -	€ 12.638	€ -	€ 12.638
Automatisering (ICT)						
Automatisering (ICT)	€ 38.825	€ 62.203	€ -	€ 62.203	€ 82.306	-/- € 20.103
Huisvesting						
Huisvesting	€ 42.556	€ 102.969	€ -	€ 102.969	€ 143.287	-/- € 40.318
Projecten						
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overhead	**€ 643.374**	**€ 748.951**	**€ -**	**€ 748.951**	**€ 746.607**	**€ 2.344**

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft over overhead 2020 € 2.344 minder overheadkosten gerealiseerd dan de raming.

De voornaamste oorzaken zijn:

De personeelslasten in de overhead laten een positief resultaat zien van € 17.966. Dit omdat een deel van de afloop inhuur externen is verrekend met de projectkosten.

De bedrijfsvoeringskosten laten een voordeel zien van € 32.161 door een veelheid aan kleine plussen en minnen. Er is niet echt een grote gemene deler te zien.

De accountantskosten dienen geheel te worden toegerekend aan het primaire proces en komen zodoende ook niet in de overhead. Verschil ad € 12.638.

De automatiseringskosten tonen een nadeel van € 20.103 en worden grotendeels verklaard doordat wegens corona diverse nieuwe laptops aangeschaft moesten worden. Dit betreft eenmalige kosten.

De Huisvestingskosten laten een tekort zien ad € 40.318. Dit tekort heeft enerzijds te maken met het feit dat € 10.000 aan budget in de directe lasten staat, en anderzijds omdat begin 2020 bleek dat de huisvestingslasten Den Haag aanzienlijk hoger zouden worden dan vooraf van was uitgegaan. Dit omdat besloten is dat SbJH op het Spui gehuisvest blijft. In de begroting 2021 is hiervoor gecorrigeerd.

2.2.6 Heffing Vpb

Vanwege de aard van de werkzaamheden van Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (overheidstaak) is het bureau niet Vpb-plichtig. Deze paragraaf is zodoende niet van toepassing.

2.2.7 Gebruik kosten onvoorzien

Van de post onvoorzien is in de jaarrekening geen gebruik gemaakt.

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 SbJH. Deze paragrafen zijn opgenomen met een toelichting waarom ze niet relevant zijn.

3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft een overzicht van de belangrijkste financiële risico's voor het SbJH. De omvang van deze risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit bepalen of het SbJH over voldoende weerstandsvermogen beschikt.

Weerstandsvermogen

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

Het SbJH heeft geen afgezonderd weerstandsvermogen. Onverwachte tegenvallers dienen direct gemeld te worden bij het bestuur waarna gezamenlijk en in overleg met de 10 gemeenten bekeken wordt hoe deze tegenvallers op te lossen. Conform artikel 23 lid 2 van de regeling gemeenschappelijke regeling SbJH zijn de 10 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 SbJH kunnen twee posten worden gerekend:

Weerstandscapaciteit	Soort	31-12-2019	31-12-2020
a. Algemene reserve + resultaat jaar	Incidenteel	€ -37.358	€ 43.687
c. Ruimte op de begroting/onvoorzien	Structureel	€ 100.000	€ 100.000
Totaal		**€ 62.642**	**€ 143.687**

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

Risico's (=benodigde vermogen)

Uit het geheel van de geïnventariseerde bedrijfs- en bestuur risico's worden de hiernavolgende risico's per peildatum december 2020 specifiek benoemd:

Risico	Maatregel
Te grote variëteit in wensen van deelnemers waardoor niet de gewenste noodzakelijke efficiency kan worden bereikt.	Het SbJH heeft verschillende additionele activiteiten uitgevoerd naar de wensen en behoeften van de deelnemende gemeenten. Het SbJH heeft zich tijdelijk versterkt op de volgende terreinen: financieel administratief en functioneel beheer (voor het inregelen van het administratieve proces), inkoop, en juridische taken (als overbrugging totdat de definitieve formatie compleet was). Per ultimo 2020 lopen uitsluitend de juridische taken nog via inhuur.
Terugtredende deelnemers hebben een risico voor de continuïteit van het SbJH.	Terugtreding is alleen mogelijk volgens de uittredingsafspraken in de gemeenschappelijke regeling. Momenteel heeft de gemeente Voorschoten aangegeven mogelijk te willen uittreden.
Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van het SbJH (reguliere taakuitvoering).	De rechter heeft een uitspraak gedaan over de tarieven in de inkoop 2020-2024. Als gevolg hiervan heeft het SbJH in een relatief korte tijd een nieuw contract ten behoeve van de zorgcontinuïteit op de markt moeten zetten. Hiervoor heeft extra inhuur plaatsgevonden. Dit betekent tevens dat er een nieuw inkooptraject 2021-2024 heeft plaatsgevonden. De kosten hiervan liepen via de regiobegroting. Voor het SbJH heeft deze inkoopprocedure tot inzet van veel capaciteit geleid om de contracten tijdig (vóór 1 januari 2021) af te kunnen sluiten.
Technische incidenten zoals gebouwen, ICT, administratieve organisatie, archief e.d.	In voorkomend geval (aanschaf hardware) is een beroep gedaan op de post onvoorzien of de overige weerstands-capaciteit.
Gedragsrisico's: integriteit, fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik van bevoegdheden, rechtmatigheid.	In de financiële verordening zijn spelregels opgenomen voor rechtmatigheid. Er is een vervolg gemaakt met de beschrijving van de administratieve organisatie en interne controle. Door de extra inzet omtrent Corona is hier niet de voortgang geboekt die vooraf ingeschat was.
Externe onvoorziene ontwikkelingen: benodigde investeringen vanwege wettelijke ontwikkelingen.	Verschuivingen in zorgsoorten, kostenstijgingen en andere ontwikkelingen hebben spanning geleverd op de personele bezetting van het SbJH. Er heeft extra inhuur plaatsgevonden. Met name de regelingen omtrent Corona hebben veel extra tijd en inspanning gekost. Medewerkers van het SbJH hebben veel extra uren moeten maken om alle werkzaamheden uit te kunnen voeren. Een deel van deze extra uren is uitbetaald. De implementatie van het berichtenverkeer 3.0 blijkt gevolgen te hebben voor de interne processen bij zowel de gemeenten als het SbJH. Een van de gevolgen is dat de declaratieregel voorzien moet zijn van het toewijzingsnummer en dat de hoeveelheid moet passen in de hoeveelheid zoals toegewezen. Het SbJH heeft, gezamenlijk met de gemeenten, geïnventariseerd welke toewijzingen aangepast moeten worden om te vermijden dat de declaraties na 1 januari 2021 alsnog uitvallen. Analyses lieten zien dat de uitval zou oplopen naar 60% als er niets zou worden gedaan.

Op basis van deze analyselijsten zijn de gemeenten aan de slag gegaan om zoveel mogelijk deze uitval te voorkomen. Hierbij kwamen ook andere problemen voor zoals eenheid toewijzingen en eenheid declaratie moeten in overeenstemming zijn en het volume moet een reële waarde hebben (1 stuk duur beschikking mag niet meer). In januari 2021 was de totale uitval 10%. Hiermee is het slechtste scenario voorkomen.

Het Servicebureau heeft veel effort gestopt in het verbeteren van het datafundament zoals gebruikt wordt bij Initi8, de leverancier van de dashboarden voor de regio. Door uitval van de informatiemanager is het project een tijd stil gevallen. Bij zijn terugkeer is dit weer opgepakt, waarbij de mijlpalen integreren van de perceel indeling alvast een zichtbaar resultaat is in de zogenaamde regio verkenners voor contractmanagement en het BVO. Ambitie voor 2021 is de informatievoorziening uit te breiden met verwijzers informatie. De belangrijke koppelingen die hiervoor noodzakelijk zijn, zijn in december gereed gekomen.

Samen met Zorgverkeer is er gewerkt aan een zogenaamd toegangsportaal die gaat ondersteunen bij het beoordelen van aanvragen van toewijzingen en wijzigingsverzoeken, die per 1 januari 2021 geïntroduceerd zijn in het berichten verkeer. Deze tool biedt ondersteuning bij de beoordeling door te kijken hoe een aanvraag zich verhoud ten opzicht van het richting gevend kader en hoe deze zicht verhoud met het instrument Bestedingsruimte dat opgenomen is in de contracten van 2021 met de aanbieders.

stand per 1 maart 2021	Declaratie-regels			
gemeente	**Afgekeurd**	**Goedge-keurd**	**Eind-totaal**	**% afkeur**
DELFT	286	1876	2162	13,2%
DEN HAAG	791	8765	9556	8,3%
LEIDSCHENDAM-VOORBURG	215	1301	1516	14,2%
MIDDEN-DELFLAND	68	195	263	25,9%
PIJNACKER-NOOTDORP	105	854	959	10,9%
RIJSWIJK	127	1241	1368	9,3%
VOORSCHOTEN	67	386	453	14,8%
WASSENAAR	49	321	370	13,2%
WESTLAND	217	1900	2117	10,3%
ZOETERMEER	411	3140	3551	11,6%
Eindtotaal	**2336**	**19979**	**22315**	10,5%

Onvoorziene omstandigheden als gevolg van de opbouwfase van het SbJH zoals archiefvorming en ICT die niet in beginsel waren voorzien.	In voorkomend geval is er een meldingsplicht vanuit het SbJH naar het bestuur en worden gezamenlijk de acties uitgezet en bepaald.
Het risico van extra dan wel hogere kosten	In de opstartfase is meer uitgegeven aan hard- en software dan was begroot. Enerzijds zijn de kosten hoger uitgevallen en anderzijds heeft het SbJH (door omstandigheden) ICT middelen aangeschaft. Met de implementatie van nieuwe

i.v.m. noodzakelijke aanpassing hard- en software die in de opstartfase niet is voorzien.	software in 2018/2019 blijft dit risico bestaan. De in 2015/2016 aangeschafte apparatuur (telefoons, computers en laptops) zijn inmiddels aan vervanging toe. Hiervoor heeft geen reservering plaatsgevonden. Per apparaat wordt beoordeeld wanneer deze vervangen moet worden. Wel zijn in 2019 alle telefoons vervangen. Door het coronavirus zijn de medewerkers van het SbJH thuis gaan werken. Hierdoor is het noodzakelijk gebleken enkele laptops te vervangen.
Het risico dat de werkzaamheden meer personele capaciteit vragen dan vooraf ingeschat.	Door additionele wensen en behoeften van gemeenten (vermeerdering van activiteiten voor het SbJH) was additionele personele capaciteit benodigd. Het besluit om de Gemeenschappelijke Regeling te verlengen is in het voorjaar van 2020 genomen. Hierdoor is de vervanging van (dure) inhuur door vast personeel enigszins vertraagd. Dit heeft ook enige gevolgen gehad voor de jaarrekening 2020. Door de combinatie van de nieuwe inkoopprocedure, het coronavirus met als gevolg digitaal werken (o.a. Teamsvergaderingen) is de werkdruk bij de medewerkers van het SbJH toegenomen waardoor ook het risico op ziekteverzuim is toegenomen. Het SbJH heeft het geluk gehad dat in 2020 geen verzuim door het coronavirus heeft plaatsgevonden. Het SbJH signaleert dat de nieuwe kostenbeheersinsinstrumenten in combinatie met de nieuwe inkoopprocedure tevens betekent dat diverse nieuwe processen ontwikkeld en onderhouden moeten worden. Het risico is aanwezig dat de extra werkzaamheden die hieruit voortvloeien niet opgevangen kunnen worden door de huidige bezetting van het SbJH. Voor de extra inzet in deze zal dan een beroep worden gedaan op de regiobegroting. Het ziekteverzuim is in 2020 gestegen naar 5,1%. Alhoewel dit conform het landelijke gemiddelde is, is het wel een stijging van 2,5% ten opzichte van de afgelopen jaren. Wij zien dit ook als een signaal dat bij de medewerkers van het SbJH de rek eruit is wat betreft de inzet en zien dit als een groot risico voor het kunnen blijven voldoen aan het continu stijgende gewenste serviceniveau aan de gemeenten.
Wijzigingen wet meldplicht datalekken en de AVG. Per 25-05-2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescher ming (AVG) van kracht. De AVG vervangt de privacywet Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp).	De Wbp/AVG bepaalt (onder meer) dat persoonsgegevens door middel van passende technische en organisatorische maatregelen dienen te worden beveiligd. De gegevens moeten derhalve niet alleen op technische wijze worden beschermd tegen toegang door derden, maar een organisatie dient er bijvoorbeeld ook intern voor te zorgen dat de gegevens uitsluitend toegankelijk zijn voor die onderdelen van een bedrijf of concern die de gegevens nodig hebben voor de uitvoering van hun taken. Indien hier niet aan voldaan wordt kan er een boete worden opgelegd tot een maximum van € 20 miljoen of 4% van de jaaromzet per gebeurtenis. Indien de bestuurder verwijtbaar is, kan deze boete bij de bestuurder worden neergelegd. In samenwerking met de 10 deelnemende gemeenten is een protocol over gegevensverwerking vastgesteld. Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft in 2018 de AVG-compliance geïmplementeerd en uitgevoerd. SbJH maakt gebruik van de functionaris gegevensbescherming van Zoetermeer om de taken op dit gebied uit te voeren en beleid zo nodig verder gestalte te geven. Alhoewel er gedurende het hele jaar in zijn algemeenheid aandacht is geweest voor privacy is de extra impuls die het SbJH van plan was te geven vertraagd.

	Het verder gestalte geven van het beleid is in 2020 mede door corona en uitval van de functioneel beheerder in 2020 niet doorgegaan. Deze zaken zijn voor de 2e helft 2021 weer op de agenda gezet.
Implementatie nieuwe (ICT) software pakketten.	Pakketten voor meer inzicht in bedrijfsvoering Jeugdhulpaanbieders, voor contractmanagement en voor eigen bedrijfsvoering zijn aanbesteed en gegund. De implementatie heeft inmiddels grotendeels plaatsgevonden. Uiteraard staat dit onderwerp altijd op de agenda. Continu worden nieuwe wensen opgenomen in de informatievoorziening.

Bij de behandeling van de begroting van 2021 is afgesproken dat het SbJH de risico's in de loop van 2020 zou kwantificeren. Door de extra werkdruk veroorzaakt door enerzijds de nieuwe aanbesteding en anderzijds het coronavirus is dit helaas niet gelukt. De bovengenoemde risico's kunnen zodoende nog steeds niet afzonderlijk gekwantificeerd worden. De waarschijnlijkheid waarbij deze risico's zich kunnen manifesteren wordt door het SbJH ingeschat op "gemiddeld".

Deze classificatie komt overeen met een (geschatte) benodigde omvang van het weerstandsvermogen van het SbJH van 15% van de omzet zonder de projectbijdrage regio zijnde € 2.995.523 * 15% = € 449.328.

De verhouding tussen de weerstandscapaciteit met het gewenste weerstandsvermogen = 32,0% (€ 143.687 : € 449.328) en derhalve niet toereikend. Dit wordt opgevangen door artikel 23 lid 2 van de regeling gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden waarin staat dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor eventuele tekorten op de uitgaven voor de instandhouding van het SbJH.

Kengetallen in relatie tot financiële positie

Kengetal	2017	2018	2019	2020
Netto Schuldquote	-0,82%	-1,46%	1,40%	-1,47%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-0,82%	-1,46%	1,40%	-1,47%
Solvabiliteitsratio	-19,40%	1,48%	-1,99%	4,36%
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.

De netto schuldquote is substantieel verbeterd. Dit komt door het positieve jaarresultaat 2020 (toename reserve). Dit afgezet tegen hogere totale baten.

De solvabiliteitsratio is substantieel verbeterd. Dit heeft te maken met een positieve ontwikkeling van het eigen vermogen.

3.3 Paragraaf Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarstukken 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 (3 achtereenvolgende kwartalen) mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,5% van het totaal van de (primitieve) begroting met een minimum bedrag ad **€ 250.000,-.** Aan dit criterium is voldaan. Volgens de berekening mag SbJH een kasgeldlimiet aanhouden van € 253.428, in werkelijkheid wordt, per 17 augustus, een bedrag ad € 250.000 aangehouden.

Het treasurystatuut sluit aan op de wet FIDO, waarbij het uitgangspunt is dat alleen geleend wordt voor kapitaaluitgaven die de reguliere bedrijfsvoering betreffen. Het SbJH heeft geen leningen afgesloten. In het treasurystatuut wordt tevens aangegeven dat voor financieringsdoeleinden het gebruik van derivaten niet is toegestaan.

Schatkistbankieren

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

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden doet aan schatkistbankieren. Het SbJH heeft ervoor gekozen om de BNG opdracht te geven standaard elke dag bedragen boven de € 125.000 af te romen. Met ingang van 17 augustus 2020 is dit bedrag verhoogd van € 125.000 naar € 250.000. Een van de redenen van de verhoging is dat het SbJH per 1 juli 2020 tevens de administratie van het Programmabureau en de regiobegroting uitvoert. Hierdoor is meer armslag nodig.

Dit is nog steeds lager dan de toegestane kasgeldlimiet. Het SbJH voldoet hiermee aan de bepalingen van het schatkistbankieren.

Conform de vereisten vanuit schatkistbankieren dient een overzicht schatkistbankieren te worden opgeleverd. Het betreffende overzicht treft u hierbij aan (Overzicht is x 1.000 omdat format zo is opgesteld):

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**124**	**112**	**228**	**217**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	126	138	22	33
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.982			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.982			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250K	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	11.252	10.176	21.161	19.964
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	93	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	124	112	228	217

Financieringspositie

Het is SbJH conform artikel 3 van het Treasurystatuut niet toegestaan zelfstandig leningen bij derden aan te gaan. Zodoende is de paragraaf financieringspositie niet van toepassing.

Rentelasten en toegerekende rente

Omdat SbJH geen leningen heeft is dit onderdeel niet van toepassing.

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. Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Personeel en Organisatie

Ultimo 2020 had het SbJH een bezetting van 21,8 FTE. In de begroting 2020 werd rekening gehouden met een formatie van 21,0 fte. Gedurende 2020 is flink geworven om alle posities met eigen personeel in te vullen en voor te bereiden op het extra werk dat de inkoop 2021-2024 voor SbJH met zich mee brengt.

De inhuur van de externen is bijna geheel afgebouwd in het eerste kwartaal 2020. Wel heeft in de loop van 2020 inhuur plaatsgevonden om de externe communicatie van het SbJH professioneler op te zetten en is voor de juridische expertise gedurende geheel 2020 van externe inzet gebruikgemaakt.

Financieel beheer en Administratieve Organisatie

Het SbJH heeft onder andere de financiële verordening en beschrijvingen van de administratieve organisatie (inclusief beheersmaatregelen) op- en vastgesteld. Uiteraard betreft het hier een doorlopend proces waardoor actualisatie continu de aandacht heeft. Het control framework is grotendeels beschreven en geïmplementeerd. Verdere implementatie en uitvoering stond gepland voor 2020 maar is nu gedeeltelijk doorgeschoven naar 2021. Dit is voornamelijk veroorzaakt door drukte bij de betrokkenen wegens corona en het nieuwe inkooptraject 2021-2024.

Planning en Control

Het SbJH heeft een planning en control cyclus opgezet. De planning en control cyclus is in opzet beschreven en voldoet aan de daaraan te stellen eisen. Er is een 10-maandenrapportage opgesteld en op 10 december 2020 aangeboden aan het bestuur.

Informatisering en automatisering

In 2020 heeft het SbJH wederom een aantal maatregelen getroffen om te voldoen de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De voor 2020 feitelijke inzet is helaas niet zodanig geweest dat alle projecten afgerond konden worden. Voor 2021 staan nog enkele kleinere punten open (voornamelijk documentatie verder op orde brengen).

Voorts heeft het SbJH in 2020 diverse belangrijkste ICT diensten aanbesteed en gegund. Tevens zijn diverse projecten uit 2018, 2019 en 2020 in 2020 verder uitgewerkt (feitelijk staat dit altijd op de agenda).
Het betreft:

1. Vendorlink: Voor contractmanagement van de jeugdcontracten
2. Initi8: Dashboard contractmanagement
3. Initi8: Verdere ontwikkeling Leeromgeving
4. Key2Control: Pakket om aantoonbaar in control te komen
5. Sodaconsult: Toegangsportaal. Deze tool wordt gebruikt voor ondersteuning bestedingsruimte en RGK.
6. Initi8: Analyse-omgeving BVO
7. Initi8: Schattingen
8. Initi8: Dashboard bestuurders

Voor nummers 1, 2, 4 en 5 wordt hard gewerkt om de diensten geheel te implementeren. Voor nummer 3 geldt dat de inventarisatie informatiebehoefte is uitgewerkt. Deels heeft implementatie inmiddels plaatsgevonden (onderdelen 6, 7 en 8). De overige implementatie vindt momenteel plaats.

Rechtmatigheid

De accountant geeft een controleverklaring met een oordeel over getrouwheid en een oordeel over rechtmatigheid af. De aard van de verklaring – goedkeurend, met beperking of afkeurend – is afhankelijk van de feitelijke omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden. Een goedkeurende verklaring wordt afgegeven bij onrechtmatigheden met een totaalomvang van maximaal 1% van het begrotingstotaal; een verklaring met beperking wordt afgegeven bij onrechtmatigheden met een totaal omvang tussen de 1 en 3% van de omvangsbasis. Bij onzekerheden betreft dit tussen de 3-10% van de omvangsbasis. Boven 3% onjuistheden wordt een afkeuring afgegeven en boven 10% onzekerheden wordt een oordeelsonthouding afgegeven.

3.5 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

SbJH heeft geen vaste activa. Zodoende is deze paragraaf niet van toepassing.

3.6 Paragraaf Grondbeleid

SbJH heeft geen gronden en is ook niet gerechtigd hierin te handelen. Zodoende is deze paragraaf niet van toepassing.

3.7 Paragraaf Verbonden partijen

SbJH heeft geen financiële posities in andere instellingen. Zodoende niet van toepassing

3.8 Paragraaf Lokale heffingen

Voor SbJH bestaat geen rechtsgrondslag om heffingen in te voeren. Zodoende niet van toepassing.

4 Jaarrekening

4.1 Overzicht van baten en lasten

Op de volgende pagina's vindt u het overzicht van baten en lasten. In dit overzicht kunt u informatie vinden over de financiën van het SbJH over 2020.

De tabel op de volgende pagina bevat zowel de nominale begroting 2020 als de realisatie 2020. Op 11 juli 2019 heeft het bestuur de begroting 2020 vastgesteld. De realisatie 2020 geeft aan welke baten en lasten gerealiseerd zijn in 2020. Ten behoeve van vergelijkend cijfermateriaal is de realisatie 2019 opgenomen.

Het resultaat bedraagt € 81.045 positief. Voorgesteld wordt dit met de algemene reserve te verrekenen. Het resultaat van deze reserve is daarna € 43.687 positief.

Tabel: Algemene reserve (bedragen in gehele euro's)

Algemene reserve	Bedrag	
Balans ultimo 2019	-/- €	37.358
Voorstel resultaatbestemming	€	81.045
Na voorgestelde bestemming	**€**	**43.687**

Het SbJH heeft één programma; uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Deze taak kent –volgens artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling – drie deeltaken:

- Uitvoering van de gezamenlijke inkoop en contractering – dat wil zeggen het bepalen van de wijze van inkoop, de inkoopprocedure en het contract – en leveranciersmanagement;
- Het op verzoek namens gemeenten optreden richting leveranciers 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 leveranciers (individuele inkoop en contractering).

Met ingang van 1 juli 2020 is daar de administratie van de regiobegroting voor geheel 2020 bijgekomen.

Overzicht van baten en lasten 2020

LASTEN	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	def begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Personele formatie							
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 728.182	€ 1.443.781	€ -	€ 1.443.781	€ 1.464.638	-/- € 68.178	A
Uitvoering administratieve taken	€ -				€ -		
Vergoeding derden / doorbelasting aan derden	-/- € 20.782				-/- € 130.460		
Tijdelijke krachten	€ 830.691				€ 177.781		
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict) en Accountantskosten	€ 172.272	€ 166.721	€ -	€ 166.721	€ 149.540	€ 17.181	B
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 293.801	€ 341.110	€ -	€ 341.110	€ 320.400	€ 20.710	C
Huisvesting							
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting en PC's)	€ -	€ 10.000	€ -	€ 10.000	€ -	€ 10.000	D
Projecten							
Projecten	€ 5.893	€ 170.940	€ -	€ 170.940	€ 185.972	-/- € 15.032	E
Projectkosten regio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.249.128	-/- € 2.249.128	F
Subtotaal	€ 2.010.056	€ 2.132.552	€ -	€ 2.132.552	€ 4.416.999	€ -2.284.447	
Onvoorzien	€ 50.094	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ -	€ 100.000	G
kosten overhead	€ 673.244	€ 748.951	€ -	€ 748.951	€ 746.607	€ 2.344	H
Totaal	**€ 2.733.394**	**€ 2.981.503**	**€ -**	**€ 2.981.503**	**€ 5.163.606**	**€ -2.182.103**	

BATEN	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	def begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Bijdragen gemeenten	€ 2.671.753	€ 2.981.503	€ -	€ 2.981.503	€ 2.981.502	-/- € 1	I
Bijdrage projectkosten regio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.249.128	€ 2.249.128	F
Overige bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.021	€ 14.021	J
Totaal	**€ 2.671.753**	**€ 2.981.503**	**€ -**	**€ 2.981.503**	**€ 5.244.651**	**€ 2.263.148**	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**-/- € 61.641**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 81.045**	**€ 81.045**	

Specificatie overhead

LASTEN	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begrotings-wijzigingen 2020	def begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil t.o.v. begroting	Verwij-zing
Personele formatie							
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 499.258	€ 471.981	€ -	€ 471.981	€ 454.015	€ 17.966	H1
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 54.166	€ 99.160	€ -	€ 99.160	€ 66.999	€ 32.161	H2
Accountantskosten	€ 8.569	€ 12.638	€ -	€ 12.638	€ -	€ 12.638	H3
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 38.825	€ 62.203	€ -	€ 62.203	€ 82.306	-/- € 20.103	H4
Huisvesting							
Huisvesting	€ 42.556	€ 102.969	€ -	€ 102.969	€ 143.287	-/- € 40.318	H5
Projecten							
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	H6
Totaal overhead	**€ 643.374**	**€ 748.951**	**€ -**	**€ 748.951**	**€ 746.607**	**€ 2.344**	

Bedragen in hele euro's.

Het SbJH wordt gefinancierd door de 10 deelnemende gemeenten. De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van het bewonersaantal per 1 januari van het jaar voorafgaande (2019) aan de begroting. De bijdragen over 2020 bedragen € 2.981.503. Het SbJH is vrijgesteld van vpb (vennootschapsbelasting)

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Niet van toepassing. SbJH heeft geen algemene dekkingsmiddelen. De dekking komt voort uit bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Incidentele baten en lasten

LASTEN	Lasten 2020		Baten 2020		Saldo
	Lasten	Dotaties	Baten	Onttrekkingen	
Programma Jeugd	€ 2.249.128	€ -	€ 2.258.708	€ -	-/- € 9.580
Totaal	**€ 2.249.128**	**€ -**	**€ 2.258.708**	**€ -**	**-/- € 9.580**

De incidentele baten en lasten bestaan uit 2 onderdelen:

De projectkosten regio met de bijbehorende bijdrage, welke samen een saldo ad € 0 hebben en de bijdrage van het UWV ad € 9,6K.

4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Exploitatieresultaat

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 81.045 positief en is afzonderlijk op de balans – saldo van de rekening van baten en lasten – opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

Toelichting verschillen tussen de begroting en de rekening van de baten en lasten

A) Personele formatie

Verschil lasten € 68.178 nadelig
Begin 2020 is het SbJH gelukt om afscheid te nemen van inhuur derden. Om een goed beeld te kunnen geven van de personeelskosten is er daarbij voor gekozen om onder de personele formatie alleen die kosten van inhuur derden op te nemen die niet reeds was ingevuld door eigen personeel. In die gevallen dat er eigen personeel is aangenomen, maar dit door externen is ingewerkt staan de kosten van de inhuur externen opgenomen onder de projectkosten. Ook is de bezetting van het SbJH in voorbereiding op de veranderende omstandigheden door de inkoop 2021-2024 licht uitgebreid door werving van een extra contractmanager op deeltijdbasis. Daarnaast heeft het SbJH voor € 53K aan lasten voor haar implementatiemanager voor eigen rekening genomen in plaats van deze ten laste van de regiobegroting te brengen. Het bedrag betreft de overschrijding van deze regiopost omdat tussentijds geen aanpassing van de begroting is geweest. De implementatiemanager heeft zich in het niet begrote 2e halfjaar voornamelijk bezig gehouden met het Richtinggevend kader en de Q-analyse. Daarnaast is wegens de drukte voor ruim € 41K aan verlofuren zijn uitbetaald (ruim € 20K in januari 2021) Door alle bovengenoemde redenen is per saldo een tekort opgetreden. Vooruitlopend op de gevolgen van het nieuwe inkooptraject per 1 januari 2021 is het SbJH in overleg met de gemeenten begonnen aan een intensiever traject van contractmanagementgesprekken. Hierover is onder 2.2.1 meer opgenomen.

B) Bedrijfsvoering

Verschil lasten € 17.181 voordelig
Het voordeel van de bedrijfsvoering (€17k) wordt vooral veroorzaakt omdat in de begroting rekening was gehouden met hogere accountantskosten dan uiteindelijk zijn gerealiseerd.

C) Automatisering/ICT

Verschil lasten € 20.710 voordelig
Het voordeel van de automatisering (€ 21k) wordt vooral verklaard door lager dan begrote kosten Zorgned en lager dan begrote opstartkosten nieuwe ICT. Hier staat een onderschatting van de opstartkosten voor nieuwe ICT op de overhead tegenover.

D) Huisvesting

Verschil lasten € 10.000 voordelig
In 2020 was uitgegaan van directe huisvestingslasten in verband met afschrijvingen inventaris na verhuizing. Deze verhuizing is niet doorgegaan waardoor deze directe lasten ook niet zijn voorgekomen. Dit voordelig saldo wordt feitelijk teniet gedaan door de extra gemaakte kosten in de overhead sub 5 ad € 30 k negatief.

E) Projecten

Verschil lasten € 15.032 nadelig
De projecten die in 2020 zijn uitgevoerd hebben vooral betrekking op afscheid nemen externe inhuur en communicatie. Omdat voor deze post geen begroting onder de overhead was opgenomen is besloten de lasten ook niet te splitsen in directe en overheadskosten. In 2020 is per saldo ongeveer € 10K uitgegeven aan communicatie door het SbJH. Tevens is € 4,5K opgenomen voor frictiekosten omdat we, mede vanwege de overname projectadministratie per 1-7-2020, voortijdig de administratie hebben vervangen, maar het oude contract nog wel moesten uitdienen. De overige kosten betreft de afwikkeling van oude inhuur.

F) Projectkosten Regio en Bijdrage projectkosten Regio

Per saldo neutraal effect
Op verzoek heeft het SbJH per 1-7-2020 de administratie voor de projectkosten regio overgenomen. Voor het SbJH betreft dit een neutrale post omdat tegenover de kosten bijdragen van de gemeenten staan. Eventuele tekorten ten opzichte van de regiobegroting dienen door de gemeenten afgedekt te worden. Een overzicht van deze projectkosten (en bijbehorende bijdragen) treft u aan in bijlage D. De hier opgenomen stromen betreffen daarvan de bruto kosten omdat het SbJH geen BTW kan verrekenen. Wel moet opgemerkt worden dat het deel verrekend met het Transformatiefonds door Den Haag niet is opgenomen omdat deze stroom niet via het SbJH heeft plaatsgevonden. De opname van deze posten is gedaan om volledige verantwoording af te kunnen leggen voor de projecten welke in de administratie van het SbJH zijn opgenomen.

G) Onvoorzien

Verschil lasten € 100.000 voordelig
Het SbJH heeft in 2020 geen gebruik gemaakt van het budget onvoorzien. Er waren geen posten aanwezig die zich voor opname onder deze post kwalificeerden. Daar waar er wel kosten waren zijn deze, in het kader van de transparantie, verantwoord onder de meest passende omschrijving.

H) Overhead

Verschil lasten € 2.344 voordelig
1. De personeelslasten in de overhead laten een positief resultaat zien van € 17.966. Dit is een beperkt positief resultaat door verrekening van een deel van de lasten met de projectkosten. 2. De bedrijfsvoeringskosten zijn € 32.161 voordeliger uitgepakt. Door het wisselen van administratiepakket is een besparing gerealiseerd welke grotendeels is teniet gedaan door hogere kosten voor de salarisadministratie. Daarnaast zijn, mede door corona, enkele overige bedrijfskosten lager dan verwacht uitgevallen. 3. De accountantskosten dienen geheel te worden toegerekend aan het primaire proces en komen zodoende ook niet in de overhead. Verschil ad € 12.638 voordelig. 4. De automatiseringskosten hebben een resultaat ad € 20.103 nadelig. Dit betreft voor een groot deel kosten voor aanschaffing apparatuur voor thuiswerken wegens corona. 5. De huisvestingskosten zijn in 2020 € 30.318 hoger uitgevallen dan begroot. Dit betreft deels het effect van het blijven in Den Haag, en voor € 10.000 ook het effect dat de lasten in de directe kosten zijn begroot hetgeen in de overhead tot een corresponderend tekort leidt. 6. Omdat in 2020 geen kosten zijn begroot voor de projectkosten overhead is hier ook geen realisatie gepresenteerd.

I) Bijdragen gemeenten

Verschil baten € 1 nadelig
Verschil komt door afrondingen

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners		2020
Delft	€	272.085
Den Haag	€	1.422.033
Leidschendam-Voorburg	€	199.030
Midden-Delfland	€	51.144
Pijnacker-Nootdorp	€	143.339
Rijswijk	€	141.084
Voorschoten	€	67.281
Wassenaar	€	69.145
Westland	€	286.741
Zoetermeer	€	329.620
Totaal	**€**	**2.981.502**

J) Overige Bijdragen

Verschil baten € 14.021 voordelig
Deze baten zijn voor 2020 niet begroot, maar betreffen contracten voor gemeenten welke via SbJH lopen. De lasten, opgenomen onder de ICT-kosten, worden doorbelast naar de betreffende gemeenten en hier in de baten opgenomen.

EMU-saldo

Op basis van artikel 20 lid c en artikel 4 van het BBV dient een tabel van het EMU-saldo opgenomen te worden. Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven op transactiebasis en geeft inzicht in de operationele- en investeringsactiviteiten.

Staatje EMU-saldo:

Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 Volgens begroting 2021	Begroting 2022 Volgens meerjarenraming in begroting 2021
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 81.045	€ -	€ -
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	**€ 81.045**	**€ -**	**€ -**

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Begrotingsonrechtmatigheid

Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheid als de lasten van programma's of van investeringen worden overschreden en deze overschrijdingen niet passen binnen het bestaand beleid. Het SbJH voert één programma uit. Er is op dit programma geen overschrijding van de begroting gerealiseerd. Hierbij moet wel rekening gehouden worden dat de projectadministratie voor de regio weliswaar zorgt dat de baten en lasten hoger zijn dan begroot, maar dat deze geheel tegen elkaar wegvallen.

WNT

Gedurende 2020 heeft SbJH 1 functionaris gehad die onder de WNT viel. In paragraaf 4.9 (pagina 40) is een overzicht conform WNT van deze persoon opgenomen.

De betreffende functionaris is niet boven de norm WNT ad € 201.000 per jaar uitgekomen.

4.3 Balans

Activa	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verwijzing
Vlottende activa	€ 695.449	€ 1.371.819	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Vorderingen op openbare lichamen	€ 95.295	€ 1.095.598	
• Overige vorderingen	€ 9.655	€ -	A
• uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 590.499	€ 276.220	
Liquide middelen	€ 249.105	€ 124.991	
• Bank BNG	€ 249.105	€ 124.991	B
Overlopende activa	€ 57.889	€ 382.792	
• Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ -	€ -	
• Overlopende activa	€ 57.889	€ 382.792	C
Totaal activa	€ 1.002.443	€ 1.879.601	

H10 heeft geen VPB-plichtige activiteiten. Zodoende geen latente VPB-vorderingen aanwezig

Passiva	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verwijzing
Vaste passiva	€ 43.687	-/- € -37.358	
Eigen vermogen			
• Algemene reserves	–/– € 37.358	€ 24.283	D
• Saldo van de rekening van baten en lasten	€ 81.045	–/– € 61.641	
Voorzieningen	€ -	€ -	
• Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ -	€ -	
Vlottende passiva	€ 548.567	€ 1.057.763	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Schulden aan openbare lichamen	€ 413.187	€ 730.917	E
• Overige schulden	€ 135.380	€ 326.846	
Overlopende passiva	€ 410.189	€ 859.197	
• Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 246.483	€ 305.000	F
• Overige overlopende passiva	€ 163.706	€ 554.197	
Totaal passiva	€ 1.002.443	€ 1.879.601	

Het is H10 niet toegestaan zelfstandig garantstellingen af te geven. Zodoende zijn geen garantstellingen aanwezig.

Bedragen in hele euro's.

4.4 Toelichting op de balans

Algemeen

Het SbJH (voorheen Inkoopbureau H-10) is op 24 november 2014 opgericht. Het SbJH is – volgens artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling – belast met 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 leveranciersmanagement;
- Het op verzoek namens gemeenten optreden richting leveranciers 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 leveranciers (individuele inkoop en contractering).

De onderhavige jaarrekening betreft de periode 01 januari 2020 tot en met 31 december 2020.

Met ingang van 1 juli 2020 is daar de administratie van de regiobegroting voor de periode 01 januari 2020 tot en met 31 december 2020 bijgekomen.

Activa

Vlottende activa

A) Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	€ 95.295	€ 1.095.598
Overige vorderingen	€ 9.655	€ -
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 590.499	€ 276.220
Voorziening oninbaar	€ -	€ -
Totaal	**€ 695.449**	**€ 1.371.819**

Vorderingen op openbare lichamen
Dit betreft een vordering op Leidschendam-Voorburg met betrekking tot de bijdrage regiobegroting 2020 en een nog aan Den Haag te versturen factuur voor BTW op posten verrekend met het Transformatiefonds.

Vorderingen op openbare lichamen	Stand 1-1-2020	Toename	Ontvangsten	Vrijval	Stand 31-12-2020
Vorderingen Inkoop 2020-2024	€ 330.157	€ -	€ 330.157	€ -	€ -
Vorderingen Regio	€ 757.334	€ 44.133	€ 801.467	€ -	€ 0
Uitstaande facturen aan gemeenten	€ -	€ 53.408	€ -	€ -	€ 53.408
Nog te factureren aan gemeenten	€ -	€ 41.887	€ -	€ -	€ 41.887
Overige vorderingen	€ 8.107	€ 14.021	€ 22.128	€ -	€ -
Totaal	**€ 1.095.598**	**€ 153.449**	**€ 1.153.753**	**€ -**	**€ 95.295**

Uitzettingen in 's Rijk schatkist

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft ervoor gekozen om de BNG opdracht te geven standaard elke dag bedragen boven de € 125.000 af te romen. Op 17 augustus 2020 is dit bedrag verhoogd naar € 250.000. Dit is lager dan het drempelbedrag ad € 253.428 welke SbJH volgens de

kasgeldlimiet mag aanhouden. Het SbJH voldoet hiermee aan de bepalingen van het schatkistbankieren en het SbJH houdt derhalve geen middelen buiten het schatkistbankieren.

De stijging van het schatkistbankieren is met name toe te rekenen aan het uitblijven van gemeentelijke declaraties met betrekking tot de regiobegroting 2020.

B) Liquide middelen

Deze activa wordt opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa

C) Overlopende activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
· Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ -	€ -
Overige overlopende passiva	€ 57.889	€ 382.792
Totaal	**€ 57.889**	**€ 382.792**

Eind 2020 bestaat dit bedrag facturen uit 2019 en 2020 die betrekking hebben op 2021 of later.

Passiva

Vaste passiva

D) Eigen vermogen / Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020 is afzonderlijk – saldo van de rekening van baten en lasten – in de balans vermeld als onderdeel van het eigen vermogen (algemene reserve). Het eigen vermogen komt hiermee op € 43.687,-.

Algemene reserve	Bedrag
Balans ultimo 2019	-/- € 37.358
Voorstel resultaatbestemming	€ 81.045
Na voorgestelde bestemming	**€ 43.687**

Vlottende passiva

E) Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd< 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Schulden aan openbare lichamen	€ 413.187	€ 730.917
Overige schulden	€ 135.380	€ 326.846
Bank - BNG	€ -	€ -
Totaal	**€ 548.567**	**€ 1.057.763**

Schulden aan openbare lichamen

Deze post betreft nagenoeg geheel nog aan gemeenten te betalen kosten in verband met de regionale kosten 2020 (laat of nog niet gefactureerd per balansdatum).

Overige schulden

Het betreft voornamelijk nog niet betaalde overige crediteuren ad € 108.438 voor prestaties 2020. Veel van deze facturen zijn pas eind 2020 begin 2021 ontvangen. Het restant betreft regiokosten 2020 welke op basis van contracten verschuldigd zijn, maar welke nog niet zijn gefactureerd.

Overlopende passiva

F) Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 246.483	€ 305.000
Overige overlopende passiva	€ 163.706	€ 554.197
Totaal	**€ 410.189**	**€ 859.197**

Het betreft hier voornamelijk bijdragen van gemeenten waar nog geen prestaties tegenover staan en facturen met een factuurdatum in 2021 met prestaties betrekking hebbend op 2020 (€ 135.248).

Bijgaand een specificatie van de bijdragen van gemeenten waar nog geen prestaties tegenover staan:

Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	Stand 1-1-2020	Ontvangsten	Aanwendingen	Vrijval	Stand 31-12-2020
Regiokosten 2020	€ -	€ 2.076.224	€ 1.991.272	€ -	€ 84.952
Regiokosten 2021	€ -	€ 72.500	€ -	€ -	€ 72.500
Transformatiefonds	€ 305.000	€ -	€ 257.856	€ -41.887	€ 89.031
Totaal	**€ 305.000**	**€ 2.148.724**	**€ 2.249.128**	**€ -41.887**	**€ 246.483**

Bij het transformatiefonds is in dit overzicht een vrijval zichtbaar. Deze vrijval betreft het apart terughalen van de BTW-gelden bij de gemeente Den Haag. De gemeente Den Haag kan deze gelden weer terughalen bij het BCF compensatiefonds.

Specificatie eindstand Regiokosten 2020	Totaalbedrag	Deel kosten	Deel BTW
Delft	€ 1.462	€ -3.420	€ 4.882
Den Haag	€ 7.710	€ -18.043	€ 25.753
Rijswijk	€ 768	€ -1.798	€ 2.566
Voorschoten	€ 361	€ -845	€ 1.207
Wassenaar	€ 371	€ -869	€ 1.240
Zoetermeer	€ 1.768	€ -4.137	€ 5.904
Westland algemeen	€ 1.559	€ -3.649	€ 5.209
Westland specifiek	€ 68.819	€ 54.250	€ 14.569
Midden Delfland	€ 273	€ -639	€ 912
Leidschendam-Voorburg	€ 1.080	€ -2.528	€ 3.608
Pijnacker-Nootdorp	€ 781	€ -1.827	€ 2.608
Totaal	**€ 84.952**	**€ 16.496**	**€ 68.456**

De specifieke gelden “Beter Samenspel” zijn gelopen via JB West. Met JB West is per einde 2020 geheel afgerekend en alle specifieke middelen zijn opgemaakt.

Voor “Jeugdhulp in gezinsvormen” geldt dat de gemeenten de middelen hiervoor in het verleden hebben gestald bij Westland. Dit betreft de specifieke gelden Westland. De resterende middelen blijven beschikbaar voor “Jeugdhulp in gezinsvormen”.

Specificatie eindstand Regiokosten 2021	Totaalbedrag	Deel kosten	Deel BTW
Westland specifiek	€ 72.500	€ 72.500	€ -
Totaal	**€ 72.500**	**€ 72.500**	**€ -**

Transformatiefonds	Totaalbedrag	Deel kosten	Deel BTW
Transformatiefonds	€ 89.031	€ 89.031	€ -
Totaal	**€ 89.031**	**€ 89.031**	**€ -**

Niet in de Balans Opgenomen Belangrijke Financiële Verplichtingen

Post	Waarde gebaseerd op	Waarde
Jeugdsysteem	tot verleningsoptie	135.619
Contractsoftware	tot verleningsoptie	23.595
Werkplekken	tot verleningsoptie	248.253
Aanbestedingssoftware	tot verleningsoptie	20.136
Analysesoftware	tot verleningsoptie	119.902
Totaal		**547.505**

4.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft geen materiële financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020 van SbJH. In de jaarrekening 2020 van SbJH zijn geen schattingsposten opgenomen die wijzigen als gevolg van het coronavirus. Wel is met betrekking tot de projectadministratie regio in 2021 besloten een deel van de kosten 2020 wegens onduidelijkheden door te schuiven naar 2021.

4.6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële Verordening Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden daarvoor geeft.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de verkrijgings – of vervaardigingsprijs. Tenzij in de balanstoelichting anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Materiële vaste activa
De Financiële verordening is vastgesteld. Materiële vaste activa zijn conform de daarin vastgestelde systematiek gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Vorderingen worden tegen de nominale waarde gewaardeerd, onder vermindering van de voorziening dubieuze debiteuren.

Liquide middelen
De liquide middelen staan ter vrije beschikking en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa
De posten worden verantwoord tegen de nominale waarde. Het betreft bedragen die betrekking hebben op 2021, maar al in 2020 zijn voldaan en nog te ontvangen bijdragen voor 2020.

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves en evenals het saldo van de rekening van baten en lasten.

Voorzieningen
Onder de voorzieningen zijn opgenomen de, op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. De voorzieningen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar
De vlottende passiva worden tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Overlopende passiva
De posten worden verantwoord tegen de nominale waarde. Het betreft bedragen die betrekking hebben op 2020, maar in 2021 worden betaald en overige overlopende passiva.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Conform het BBV is voor de jaarstukken voor gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen een gemodificeerd stelsel van baten en lasten gehanteerd. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Dat wil zeggen dat het jaar waarin de prestatie is verricht (levering van goederen of diensten), bepalend is voor de toerekening. Of de baat of last al feitelijk ontvangen of betaald is, doet niet ter zake. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Per balansdatum nog lopende verplichtingen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume) of rechten betreffende het boekjaar zijn als nog verschuldigde (nog te betalen) c.q. nog te vorderen (nog te ontvangen) bedragen opgenomen.

4.7 SiSa bijlage (Single information Single audit)

Het SbJH heeft voor 2020 geen invulwaarden voor de SiSa bijlage.

4.8 Overzicht taakvelden

Taakvelden GR	Begroting			Begroting definitief			Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	€ -	€ 12.638 -/-	€ 12.638	€ -	€ 12.638 -/-	€ 12.638	€ -	€ 36.370 -/-	€ 36.370
0.4 Overhead	€ -	€ 748.951 -/-	€ 748.951	€ -	€ 748.951 -/-	€ 748.951	€ -	€ 746.607 -/-	€ 746.607
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein									
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 2.981.503	€ 2.219.914	€ 761.589	€ 2.981.503	€ 2.219.914	€ 761.589	€ 5.244.651	€ 4.380.629	€ 864.022
Totaal	**€ 2.981.503**	**€ 2.981.503**	**€ -**	**€ 2.981.503**	**€ 2.981.503**	**€ -**	**€ 5.244.651**	**€ 5.163.606**	**€ 81.045**

In 2020 is veel werk verzet ten behoeve van de controle op de regiokosten. Deels bestaat het bedrag onder bestuur uit controle op regiokosten die over 2019 in de boeken stonden, en deels betreft het controles ten behoeve van de projectadministratie regiokosten 2020. De controlekosten over 2019 waren niet tijdig bekend en zijn zodoende niet opgenomen geweest in de jaarrekening 2019.

4.9 Overzicht Wet Normering Topinkomens

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft topfunctionarissen een bezoldigingsmaximum voor. Over 2019 is dat € 194.000 en over 2020 € 201.000. Daarnaast geldt een maximale uitkering wegens beëindigen van het dienstverband voor

topfunctionarissen van één jaarsalaris met een maximum van € 75.000. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking (inhuur) gelden andere bezoldigingsmaxima (deze waren in 2019 en 2020 echter niet aanwezig). Topfunctionarissen zijn personen die leiding geven aan de gehele organisatie. Bij het SbJH is dat de directeur. Politieke ambtsdragers vallen niet onder de wet. De WNT verplicht tot een jaarlijkse publicatie in de jaarrekening van de bezoldiging (en eventuele ontslagvergoedingen) van iedere (gewezen) topfunctionaris, ongeacht de hoogte ervan en van iedere andere (reguliere) functionaris in dienstbetrekking, indien de bezoldiging of de ontslaguitkering het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen overschrijdt. Onderstaand overzicht is opgemaakt met inachtneming van de door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op 29 oktober 2019 vastgestelde Beleidsregels WNT 2020.

Het bestuur van Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden respectievelijk P.A. Vreugdenhil (voorzitter), K. Parbhudayal (lid) en I. Zweert de Jong (lid) is onbezoldigd.

(Gewezen) Topfunctionarissen (ongeacht het dienstverband en de hoogte van de bezoldiging)

bedragen x € 1	P.J.G.M. Grob	P.J.G.M. Grob	B.A. van Eijck
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
Kalenderjaar	2020	2019	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 31/12	15/11 – 31/12	01/01 – 19/09
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	2	9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Gewezen topfunctionaris (vorige baan)	Nee	Nee	Nee
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?			Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 143.986	€ 17.278	€ 125.948
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.	n.v.t.	187
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	n.v.t.	n.v.t.	Ja
Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 24.981	€ 139.255
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Overschrijding ruimte WNT	€ -57.014	€ -7.703	€ -13.307
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

In 2020 waren er geen (gewezen) reguliere functionarissen in dienstbetrekking van wie de totale bezoldiging hoger was dan de maximumnorm.

Bijlagen

Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage B: Basisbegroting zonder uitsplitsing overhead

Staat van baten en lasten

LASTEN	Realisatie 2019	def begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil t.o.v. begroting
Personele formatie				
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.869.144	€ 1.915.762	€ 1.965.974	-/- € 50.212
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 13.245	€ 99.160	€ 66.999	€ 32.161
Accountantskosten	€ 172.272	€ 179.359	€ 149.540	€ 29.819
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT)	€ 403.279	€ 403.313	€ 402.706	€ 607
Projecten				
Projecten	€ 173.817	€ 170.940	€ 185.972	-/- € 15.032
Projectkosten regio	€ -	€ -	€ 2.249.128	-/- € 2.249.128
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting)	€ 51.543	€ 112.969	€ 143.287	-/- € 30.318
Subtotaal	€ 2.683.300	€ 2.881.503	€ 5.163.606	€ -2.284.447
Onvoorzien	€ 50.094	€ 100.000	€ -	€ 100.000
Totaal	**€ 2.733.394**	**€ 2.981.503**	**€ 5.163.606**	**€ -2.182.103**

BATEN	Realisatie 2019	def begroting	Realisatie 2020	Verschil t.o.v.
Bijdragen gemeenten	€ 2.671.753	€ 2.981.503	€ 2.981.502	-/- € 1
Projectbijdragen gemeenten	€ -	€ -	€ 2.249.128	€ 2.249.128
Overige bijdragen	€ -	€ -	€ 14.021	€ 14.021
Totaal	€ 2.671.753	€ 2.981.503	€ 5.244.651	€ 2.263.148
Saldo Baten en Lasten	-/- € 61.641	€ -	€ 81.045	€ 81.045

Bijlage C: Toetsingskader rechtmatigheid

In het kader van de rechtmatigheidstoets maakt de accountant gebruik van een normenkader. Dit omvat zowel externe- als interne regelgeving. Het interne normenkader is uitgewerkt tot een toetsingskader.

Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Financieel
Algemeen financieel	1. Grondwet 2. Burgerlijk Wetboek (titel 9 bw2) 3. Gemeentewet (artikel 212 en 213) 4. Besluit begroting en verantwoording 5. Wet gemeenschappelijke regelingen 6. Algemene wet bestuursrecht 7. Wet Markt & Overheid 8. Fraudewet 9. Besluit accountantscontrole decentrale overheden	V V V V V V V V V
Treasury-beheer	10. Wet financiering decentrale overheden	V
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	11. Ambtenarenwet 12. Fiscale wetgeving 13. Sociale verzekeringswetten 14. CAR/UWO van gemeente Zoetermeer 15. Wet Normering Top Inkomens	V V V V V

Specifieke activiteit	Wetgeving intern	Financieel
Algemeen financieel middelenbeheer	1. Dienstverleningsovereenkomst (artikel 9) 2. Verordening ex art 212: financieel beleid, beheer en inrichting financiële organisatie 3. Verordening ex art. 213: accountantscontrole 4. Gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (artikelen: 21, 22, 23 en 24)	V V V V
Inkopen en contractbeheer	5. Volmachtsbesluiten 6. Europese aanbestedingsrichtlijnen en aanbestedingswet 2012	V V

Bijlage D: Projectkosten regio 2020

TF = Transformatiefonds

Omschrijving	Begroot	Kosten en resultaat: Gefactureerde kosten	Nog te ontvangen facturen	Totale kosten	Definitief resultaat	Dekking: TF DH	TF SbJH	Regio	Specifiek	Totaal dekking
Programmabureau										
Programmaorganisatie H10	**542.500**	**446.824**	**101.940**	**548.764**	**-6.264**	**50.000**	**-**	**498.764**	**-**	**548.764**
Secretariele ondersteuning H10	69.000	61.082	-	**61.082**	**7.918**			61.082		**61.082**
Kwartiermaker/Programmamanager Jeugd (en 50K TF DH)	127.500	58.993	78.657	**137.650**	**-10.150**	50.000		87.650		**137.650**
Projectleider kostenbeheersing	107.500	166.213	-	**166.213**	**-58.713**			166.213		**166.213**
Implementatiemanager transformatie	117.000	68.464	-	**68.464**	**48.536**			68.464		**68.464**
Representatie, opleiding en bijeenkomsten	25.000	20.617	404	**21.021**	**3.979**			21.021		**21.021**
Voorzitter BVO (controlfunctie)	45.000	26.456	22.879	**49.335**	**-4.335**			49.335		**49.335**
Ontwikkeling informatievoorziening	34.000	44.000		**44.000**	**-10.000**			44.000		**44.000**
Tellen & Vertellen	17.500	1.000	-	**1.000**	**16.500**			1.000		**1.000**
Projecten Programmabureau	**621.290**	**502.948**	**52.097**	**555.045**	**66.245**	**93.687**	**215.969**	**105.890**	**139.500**	**555.045**
Afronding implementatie inkoop GI's	37.367	3.358	23.827	**27.185**	**10.183**			27.185		**27.185**
Afronding Beter Samenspel Regionaal	207.600	211.215	8.280	**219.495**	**-11.895**	93.687	42.187	-	83.622	**219.495**
Overbrugging inzet GI's (Beter Samenspel)	108.368	37.628	-	**37.628**	**70.740**	-	-	-	37.628	**37.628**
Jeugdhulp in gezinsvormen	72.500	18.250	-	**18.250**	**54.250**			-	18.250	**18.250**
Borging implementatie inkoop en nwe werkwijze	100.000	103.327	-	**103.327**	**-3.327**		103.327			**103.327**
Regiovisie	70.455	70.455	-	**70.455**	**-**		70.455			**70.455**
Jong doet mee!	-	19.990	19.990	**39.980**	**-39.980**			39.980		**39.980**
GIZ-licenties	-	15.000	-	**15.000**	**-15.000**			15.000		**15.000**
Organisatieontwikkeling Galan	25.000	23.725	-	**23.725**	**1.275**			23.725		**23.725**
Totaal programmabureau	**1.163.790**	**949.773**	**154.037**	**1.103.810**	**59.980**	**143.687**	**215.969**	**604.654**	**139.500**	**1.103.810**
Inkoop										
Inkoop & Implementatie jeugd 2020-2024	**811.896**	**542.194**	**177.050**	**719.244**	**92.652**	**-**	**-**	**719.244**	**-**	**719.244**
Subtotaal programmateam	*489.896*	*390.253*	**-**	***390.253***	***99.643***	-	-	*390.253*	-	***390.253***
01 Programmamanager	87.250	95.625	-	**95.625**	**-8.375**			95.625		**95.625**
02 Projectleider inkoop	160.000	-	-	**-**	**160.000**			-		**-**
04 Projectleider contractmanagement/inkoop	136.000	133.511	-	**133.511**	**2.489**			133.511		**133.511**
05 Projectleider beleid & implementatie	57.000	72.226	-	**72.226**	**-15.226**			72.226		**72.226**
07 Projectleider communicatie	22.000	34.468	-	**34.468**	**-12.468**			34.468		**34.468**
08 Programmasecretaris	24.500	51.824	-	**51.824**	**-27.324**			51.824		**51.824**
09 Projectleider lokale teams	3.146	2.600	-	**2.600**	**546**			2.600		**2.600**
Subtotaal overig	*322.000*	*151.940*	***177.050***	***328.991***	***-6.991***	-	-	*328.991*	-	***328.991***
11 Juridisch advies Pels/Rijcken	175.000	2.486	163.951	**166.437**	**8.563**			166.437		**166.437**
12 Overig juridische ondersteuning	20.000	5.054	-	**5.054**	**14.946**			5.054		**5.054**
13 Procesbegeleider en onafhankelijk financieel expert	50.000	45.366	-	**45.366**	**4.634**			45.366		**45.366**
15 Communicatiemiddelen	32.000	13.250	13.099	**26.349**	**5.651**			26.349		**26.349**
16 Leer- & ontwikkeltafels	25.000	35.640	-	**35.640**	**-10.640**			35.640		**35.640**
17 Inzet voorzitter vrijgevestigden	10.000	10.000	-	**10.000**	**-**			10.000		**10.000**
18 Onvoorzien	10.000	40.145	-	**40.145**	**-30.145**			40.145		**40.145**
Totaal inkoop	**811.896**	**542.194**	**177.050**	**719.244**	**92.652**	**-**	**-**	**719.244**	**-**	**719.244**
Servicebureau, I&I jeugd 2020-2024	**131.700**	**257.037**	**-**	**257.037**	**-125.337**	**-**	**-**	**257.037**	**-**	**257.037**
Implementatiemanager	45.000	45.000	-	**45.000**	**-**			45.000		**45.000**
Jurist	45.000	35.046	-	**35.046**	**9.954**			35.046		**35.046**
Dashboard bouwblok (nadere eisen BVO/contractmanagers)	20.000	42.500	-	**42.500**	**-22.500**			42.500		**42.500**
Regionale werkzaamheden Corona	-	94.873	-	**94.873**	**-94.873**			94.873		**94.873**
Administratie en controle regiokosten	-	17.948	-	**17.948**	**-17.948**			17.948		**17.948**
Softwarelicenties ikv nieuwe inkoop (vanaf 2021 regulier bij	21.700	21.670	-	**21.670**	**30**			21.670		**21.670**
Totaal Servicebureau	**131.700**	**257.037**	**-**	**257.037**	**-125.337**	**-**	**-**	**257.037**	**-**	**257.037**
Totale lasten exclusief BTW	**2.107.386**	**1.749.003**	**331.088**	**2.080.091**	**27.295**	**143.687**	**215.969**	**1.580.935**	**139.500**	**2.080.091**
BTW regioproject	**339.293**	**234.305**	**36.532**	**270.837**	**68.456**	**-**	**-**	**270.181**	**656**	**270.837**
BTW op kosten transformatiefonds	**-**	**40.148**	**1.739**	**41.887**	**-41.887**		**41.887**			**41.887**
Totaal BTW	**339.293**	**274.453**	**38.271**	**312.724**	**26.569**	**-**	**41.887**	**270.181**	**656**	**312.724**
Totale lasten inclusief BTW	**2.446.679**	**2.023.457**	**369.358**	**2.392.815**	**53.864**	**143.687**	**257.856**	**1.851.116**	**140.156**	**2.392.815**
Bijdrage Transformatiefonds (DH)/(SbJH)	-370.455	-359.656	**-**	-359.656	-10.799	-143.687	-215.969			**-359.656**
Bijdrage gemeenten netto	-1.736.931	-1.389.347	-331.088	-1.720.435	-16.496			-1.580.935	-139.500	**-1.720.435**
Bijdrage BTW regio	-339.293	-234.305	-36.532	-270.837	-68.456			-270.181	-656	**-270.837**
Bijdrage BTW Transformatiefonds	-	-40.148	-1.739	-41.887	41.887		-41.887			**-41.887**
	-2.446.679	**-2.023.457**	**-369.358**	**-2.392.815**	**-53.864**	**-143.687**	**-257.856**	**-1.851.116**	**-140.156**	**-2.392.815**

Toelichting

Algemeen
Dit overzicht betreft een weergave van het verwachte resultaat van de regionale kosten over 2020.

Beschikbaar gestelde middelen
Met de laatste besluiten op het overzicht regiobegroting op 13 mei 2020 zijn voor de regiobegroting de volgende bijdragen beschikbaar gesteld:
- € 200K gelden Transformatiefonds
- € 194K specifieke regiogelden (€ 73K Westland en € 121K JB West)
- € 1.543K algemene regiogelden

Totaal € 1.937K
Daarna zijn in DO-besluiten en in overleg met de gemeente Den Haag nog extra gelden beschikbaar gesteld uit het Transformatiefonds. In totaal betreft dit € 250K. Hiervan is echter € 79K doorgeschoven naar 2021, waardoor per saldo nog € 171K aan extra gelden Transformatiefonds beschikbaar is gesteld. Daarmee komt de netto begroting uit op € 1.937K + € 171K = € 2.108K

Voor de aansluiting met de jaarrekening zijn de volgende zaken van belang:

De post onder “TF DH” betreft gelden die rechtstreeks met het transformatiefonds in Den Haag zijn verrekend. Deze bedragen zijn alleen opgenomen ter indicatie van de resultaten op de verschillende onderdelen. Omdat het SbJH zelf geen BTW kan verrekenen moet men voor de aansluiting gebruik maken van de waarden inclusief BTW. In totaal zijn de baten en lasten voor de jaarrekening dus € 2.392.815 -/- € 143.687 = € 2.249.128.

Aanwending middelen
Over de gehele regiobegroting heen gezien is er in totaal een onderbesteding ad € 27K ontstaan. Dit heeft diverse oorzaken, de resultaten en gevolgen lopen per onderdeel echter nogal uiteen. Hieronder is dan ook een overzicht opgenomen van de gevolgen per onderdeel.

Transformatiefonds
Op de projecten met middelen Transformatiefonds is per saldo conform bovenstaande € 371K beschikbaar gesteld. Hiervan is € 359K besteed, hetgeen leidt tot een beperkt resultaat op de middelen Transformatiefonds ad € 12 Voordelig.

Specifieke financieringsmiddelen
De specifieke financieringsmiddelen bestaan voor € 121K uit middelen die in 2019 aan JB West beschikbaar waren gesteld, alsmede € 73K die aan Westland beschikbaar zijn gesteld. Deze middelen hebben een specifieke financier en een specifiek bestedingsdoel. De middelen die beschikbaar zijn gesteld aan JB West project Beter Samenspel zijn door JB West zelf voor € 111K besteed. Het restant is teruggevorderd en opnieuw ingezet op het project Beter Samenspel voor de financiering van andere regionale kosten op dit project. De specifieke bestedingsmiddelen Westland ad € 73K zijn door Corona in 2020 slechts beperkt ingezet. Er is € 19K ingezet voor Jeugdhulp in gezinsvormen. De resterende € 54K komt daardoor beschikbaar voor besteding in 2021.

Algemene regiogelden
De algemene regiogelden ad € 1.543 zijn niet voldoende om het restant van de regiokosten te dekken. Per saldo is het restant van de regiokosten namelijk € 1.581K, waardoor een tekort ad € 38K ontstaat. Saldo is enigszins vertekend omdat voor € 230K aan begrote kosten worden overgeheveld naar 2021. Dit komt door onduidelijkheden over het doorbelasten van kosten die individuele gemeenten namens de regio hebben gemaakt.

<u>Toelichting resultaat regiobegroting 2020</u>
Hieronder vindt een toelichting op de resultaten op hoofdlijnen plaats. Indien benodigd zijn specifieke posten nader toegelicht.

Programmabureau
Het verwachte resultaat op deze post bestaat uit een onderschrijding van € 66K van de begroting.
Enkele posten hebben een overschrijding o.a.:
- Projectleider kostenbeheersing door verlenging externe inhuur. De vaste bezetting is 1 september gerealiseerd (€ 59K)
- Voorzitter BVO, deze is door de ASG geaccordeerd (€ 4K)

Onderschrijding zijn er op enkele projecten die door corona vertraging hebben opgelopen en de post implementatiemanager transformatie.
Daarnaast zijn via SB/PB de posten “Jong doet mee!” en “GIZ” betaald die tot aan 2020 door resp. Den Haag en Rijswijk werden bekostigd en via de verdeelsleutel verrekend. De projectleider kostenbeheersing is onder het PB verrekend en de uitvoeringskosten voor de te ontwikkelen instrumenten onder het SB.

Inkoop & Implementatie jeugd 2020-2024
Het verwachte resultaat op deze post bedraagt € 93K voordelig. Dit resultaat is echter vertekend omdat enkele posten wegens onduidelijkheden voor de verrekening zijn doorgeschoven naar 2021. Het betreft de inzet van de projectleider inkoop en de inzet van overig personeel in het 4e kwartaal van 2020. De geschatte waarde van deze posten is circa € 230K zodat daarmee het resultaat op de inkoop zou omslaan in een overschrijding ad € 137K.
Het resultaat wordt voornamelijk negatief beïnvloedt door niet geraamde en onvoorziene kosten. De kosten voor de bemensing van het programmateam is hoger uitgevallen. Dat heeft met name te maken met een hogere inzet aan uren voor de programmamanager [1e helft 2020], de secretariële ondersteuning van het team [programmasecretaris] en de analyse van de jaarrekeningen van aanbieders. Daarnaast zijn niet eerder geraamde kosten gemaakt voor communicatie: de Digitale Leeromgeving. Verder zijn de kosten juridische ondersteuning juist lager dan geraamd.

Servicebureau
Deze post bestaat uit de kosten die het Servicebureau in het kader van de regionale samenwerking maakt. De begroting van het SbJH is alleen afgestemd op de volgens de GR-regeling toegewezen initiële taken.
Het verwachte resultaat op deze post bestaat met een bedrag van ca. -/- 125K uit een overschrijding, met name veroorzaakt door de extra inzet van het SbJH voor de coronamaatregelen [analyse jaarrekeningen aanbieders, addenda, enquêtes, communicatie e.d.].
Daarnaast heeft het DO besloten om het SbJH de administratie en controle Regiobegroting uit te laten voeren. Deze kosten zijn niet eerder in de Regiobegroting opgenomen.

De ontwikkeling van het financiële dashboard in Initi8 [bouwblok] heeft vanwege aanvullende voorwaarden tot hogere kosten [ca. 20k] geleid. Daartegenover staat dat de niet begrote extra inzet van de implementatiemanager [Richtinggevend kader vanuit het SbJH] in de 2e helft van 2020 [ca. 45k] ten laste wordt gebracht van de begroting SbJH omdat daarvoor nog passende ruimte is.

BTW
Omdat SbJH zelf geen BTW kan verrekenen maar dit doet via de transparantieregeling is hierop nog eens € 339K begroot voor de bijdrage BTW voor de kosten die niet via transformatiefonds worden verrekend. De BTW op kosten transformatiefonds zal met de verantwoordingsfactuur Transformatiefonds aan Den Haag worden verrekend. Voor de financiële analyse is hierboven de BTW buiten beschouwing gelaten. Dit omdat de BTW-gelden wegens verrekening met BCF voor de gemeenten geen resultaatseffect hebben.