

Van: GriffieVS
Onderwerp: Toezending Jaarrekening 2019 Inkoopbureau H10, Begroting 2021 Inkoopbureau H10 en Reactie op de ingediende zienswijzen begroting 2021

Van: H10 Inkoopbureau (Algemeen) <info@h10inkoop.nl>

Verzonden: donderdag 16 juli 2020 12:26

Aan:

Onderwerp: Toezending Jaarrekening 2019 Inkoopbureau H10, Begroting 2021 Inkoopbureau H10 en Reactie op de ingediende zienswijzen begroting 2021

Geachte griffies,

Bijgaand ontvangt u ter kennisname bovengenoemde stukken.

Met vriendelijke groet,
Officemanager Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Desiree Dallenga



Desiree.dallenga@h10inkoop.nl | www.sbjh.nl
Postbus 12 600 | 2500 DJ Den Haag | T: (085) 4855417 |
Bezoekadres Spui 70 | 2511 BT Den Haag (Stadhuis)
werkdagen: ma, di, wo-ochtend, donderdag

H10 Inkoopbureau heet voortaan Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden.
Binnenkort ontvang je vanuit mijn nieuwe emailaccount berichten.
Tot die tijd kun je berichten sturen naar mijn huidige emailadres.

De inhoud van dit bericht is alleen bestemd voor de geadresseerde en kan vertrouwelijke of persoonlijke informatie bevatten. Als u dit bericht onbedoeld heeft ontvangen verzoeken wij u het te vernietigen en de afzender te informeren. Het is niet toegestaan om een bericht dat niet voor u bestemd is te vermenigvuldigen dan wel te verspreiden. Aan dit bericht inclusief de bijlagen kunnen geen rechten ontleend worden, tenzij schriftelijk anders wordt overeengekomen. Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden aanvaardt geen enkele aansprakelijkheid voor schade en/of kosten die voortvloeien uit onvolledige en/of foutieve informatie in e-mailberichten.

H10Inkoopbureau

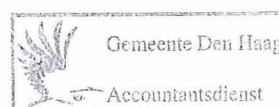
Jeugdhulp Regio Haaglanden

2019

Jaarstukken 2019

DEN HAAG, VOOJAAR 2020

29/6/20
J.



H10 Inkoopbureau

=

Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Eind februari 2020 hebben de 10 samenwerkende gemeenten in de regio Haaglanden de 4^e wijziging van de Gemeenschappelijk Regeling formeel vastgesteld. Dit stelt de gemeenten in staat om gedifferentieerde opdrachten aan het Inkoopbureau te geven. De Gemeenschappelijke Regeling ondergaat daarvoor tevens een naamsverandering: Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden. Deze naam past beter bij de taken en verantwoordelijkheden van de GR na de 4^e wijziging. Deze zijn niet alleen beperkt tot het inkopen van jeugdhulp, maar ook het uitvoeren van het contract- en leveranciersmanagement, control, declaratieservices, data-analyse, ketencoördinatie en de financiële administratie vallen daaronder. In de jaarstukken 2019 is nog sprake van de naam H10 Inkoopbureau.

29/6/20


Inhoud

1	Samenvattend resultaat	9
1.1	Inleiding.....	9
1.2	Leeswijzer	9
1.3	Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2019.....	9
1.4	Organogram/samenstelling bestuur en directie	10
2	Programmaverantwoording	11
2.1	Inleiding.....	11
2.2	Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het Inkoopbureau.....	11
2.2.1	Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement.....	11
2.2.2	Het ontvangen en beoordelen van de facturen van Jeugdhulpaanbieders...	12
2.2.3	Het analyseren van gegevens	13
2.2.4	Wat hebben de doelen gekost en opgebracht?	14
2.2.5	Overhead	14
2.2.6	Heffing Vpb	15
2.2.7	Gebruik kosten onvoorzien	15
3	Paragrafen	16
3.1	Inleiding.....	16
3.2	Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
3.3	Paragraaf Financiering	19
3.4	Paragraaf Bedrijfsvoering	19
3.5	Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	21
3.6	Paragraaf Grondbeleid	21
3.7	Paragraaf Verbonden partijen	21
3.8	Paragraaf Lokale heffingen	21
4	Jaarrekening	22
4.1	Overzicht van baten en lasten.....	22
4.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	24
4.3	Balans	27

29/6/20
J.

4.4	Toelichting op de balans.....	28
4.5	Gebeurtenissen na balansdatum.....	30
4.6	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	31
4.8	Bijlage taakvelden	32
4.9	Overzicht Wet Normering Topinkomens.....	32
Bijlage:	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	34
Bijlage:	Cijfers gebaseerd op basisbegroting zonder uitsplitsing overhead	35
Bijlage:	Toetsingskader rechtmatigheid	36

24/6/20
E

BESTUURSVERSLAG

Met genoegen presenteer ik u de jaarstukken 2019 van de gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau H10. 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 Inkoopbureau H10 op zorgvuldige uitvoering van het inkoopproces (toezicht op zelfstandig functionerende directie) en feedback ten aanzien van de effectiviteit van samenwerkende opdrachtgevers. De inhoudelijke sturing op de invulling van de inkooptaken vindt plaats via de opdrachtgeverslijn. De colleges van de deelnemende gemeenten sluiten een dienstverleningsovereenkomst met het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Per 1 januari 2018 is de dienstverleningsovereenkomst vertaald naar een uitvoeringsprogramma tussen het Inkoopbureau H10 en de deelnemende gemeenten.

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 2019 zijn op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

Begroting

De begroting 2020 is vastgesteld. De conceptbegroting 2021-2024 is voor zienswijzen vrijgegeven.

Verordeningen en normatiek GR

Het Inkoopbureau H10 heeft conform de vastgestelde verordeningen uitvoering gegeven aan de opgedragen taken. Het Inkoopbureau H10 heeft in 2019 hierover 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 binnen het bureau. De GR is per einde jaar druk geweest om voor zoveel mogelijk posities vast personeel aan te nemen.

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.

Met ingang van 1-1-2020 wordt de naam aangepast naar Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden, kortweg Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (SbJH). In de loop van 2020 zal de communicatie hierop worden aangepast.

29/6/20
J.

Tot slot

Namens het bestuur spreek ik mijn dank en waardering uit aan de medewerkers van het Inkoopbureau H10 voor de inzet en de geleverde kwaliteit van de dienstverlening.

Naaldwijk, 11 mei 2020.

Drs. P.A. Vreugdenhil

Voorzitter

29/6/20
P.

DIRECTIEVERSLAG

Met deze jaarstukken legt het Inkoopbureau H10 verantwoording af over het gevoerde beleid over het jaar 2019. De verslaglegging is ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Oprichting

De gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau H10 is in november 2014 formeel opgericht. Door de druk op de capaciteit van het Inkoopbureau H10 was het noodzakelijk om prioriteiten te stellen. Naast invulling geven aan de primaire taak: inkoop, contractmanagement en declaratiecontrole van de Jeugdhulp, heeft het Inkoopbureau H10 regie gevoerd op de bedrijfsvoeringsaspecten in de Jeugdhulpketen, bestaande uit de gemeenten, jeugdhulpaanbieders en het Inkoopbureau en is tevens de informatievoorzieningsketen geoperationaliseerd. Deze operationalisering zal in de komende jaren verder worden geoptimaliseerd.

Bewogen jaar

Ook 2019 is voor het Inkoopbureau H10 een bewogen jaar geweest op zowel bestuurlijk vlak als organisatorisch. De aanbesteding van de jeugdhulp voor de jaren 2020-2024 is door de rechter afgewezen en in korte tijd moest dus een oplossing worden gevonden voor tenminste de zorgcontinuïteit. Het Inkoopbureau heeft samen met de gemeenten hard gewerkt om tijdig voor 2020 nieuwe afspraken te maken en overeen te komen met de leveranciers. Door deze gezamenlijke inzet is dat gelukt.

In opdracht van het GR bestuur is er een koerswijziging ingezet. Deze heeft vooral geleid tot een meer intensieve en betere samenwerking tussen het Inkoopbureau en de 10 individuele deelnemende gemeenten. Maandelijks neemt het Inkoopbureau H10 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 2019 voortgezet waardoor de administratieve ketenprocessen (bij gemeenten, jeugdhulpaanbieders en Inkoopbureau H10) beduidend zijn verbeterd. Hierdoor is het Inkoopbureau H10 in staat eerder en beter inzicht te geven in de ontwikkelingen. Inmiddels wordt daarbij ook steeds meer aandacht besteed aan de financiële positie van aanbieders.

Begroting en resultaat

- De begroting 2019 is op 30 juni 2018 formeel vastgesteld.
- De gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau H10 is in 2019 voor onbepaalde tijd verlengd.
- Het resultaat over 2019 is € 61.641 negatief.

Bedrijfsvoering

Personele formatie

Uit 2019 had het Inkoopbureau een formatie van 19,4 FTE. In de primaire begroting 2019 werd rekening gehouden met deze formatieomvang. Door regionale ontwikkelingen, de onzekerheid over het voortbestaan van de Gemeenschappelijke Regeling en de dynamiek binnen de regio is niet op alle vacante formatieplekken geworven.

Per 1 januari 2018 heeft het H10 Inkoopbureau met de samenwerkende gemeenten een uitvoeringsprogramma vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma bevat zowel reguliere taken van het H10 Inkoopbureau als incidentele taken toebedeeld door de samenwerkende gemeenten. Deze incidentele taken zijn ook in 2019 van invloed geweest op de aanwezige personele capaciteit.

23/6/20
D.

Daarom heeft extra inhuur van externe capaciteit plaatsgevonden. Voor de extra inhuur heeft het H10 Inkoopbureau additionele afspraken gemaakt (gebaseerd op het uitvoeringsprogramma) met de samenwerkende gemeenten.

Ook het uitblijven van het besluit tot verlenging van de Gemeenschappelijke Regeling en de vervanging van de directeur zijn van invloed geweest op het negatieve resultaat op personele kosten. Daar waar voorzien was dat het Inkoopbureau vrijwel geen inhuur zou hebben is dit nog het gehele jaar doorgelopen en is de vervanging door vast personeel pas eind 2019 gestart.

Huisvesting

Het Inkoopbureau H10 is gehuisvest in het gemeentehuis van de Gemeente Den Haag. In 2019 was het bureau gehuisvest bij de gemeente Zoetermeer. Met betrekking tot de huisvesting zijn vooraf afspraken gemaakt over huur, werkplekken, toegang systeem, ondersteuning P&O etc. Per 1 januari 2020 zullen de, voor Den Haag, afwijkende afspraken over de kantoorhuur worden aangepast naar de binnen Den Haag geldende afspraken voor de huur. Dit betekent tevens dat de huurkosten zullen stijgen.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van het H10 Inkoopbureau heeft in 2019 geïnvesteerd om de continuïteit van de dienstverlening kunnen waarborgen. Desondanks zal het Inkoopbureau H10 in 2019 investeren in de bedrijfsvoering om de gewenste stabiliteit en kwaliteit te bereiken. Met name op het gebied van informatievoorziening, procesgang en communicatie is verdere verbetering/optimalisatie benodigd.

Dienstverlening

Contractmanagement

Het Inkoopbureau H10 heeft het contractmanagement ingericht. 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.

Aanbesteding jeugdhulp H10 2020-2024

In de afgelopen periode heeft het H10 Inkoopbureau in opdracht van de 10 deelnemende gemeenten de (openbare) aanbesteding jeugdhulp H10 2020-2024 voorbereid. Door een gerechtelijke uitspraak zijn de plannen voor 2020-2024 met tenminste een jaar uitgesteld en is zorggedragen dat er afspraken zijn gemaakt met alle aanbieders (en eventuele nieuwkomers) voor 2020.

Declaraties

De druk op de Jeugdhulpaanbieders om maandelijks te declareren heeft geresulteerd in het gegeven dat het merendeel van de (grotere) jeugdhulpaanbieders ultimo 2019 bij zijn met declareren. Het gevolg hiervan is dat het aantal ingediende openstaande declaraties is afgenomen. 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 in 2020 doorzetten. Dit ondanks de Coronacrisis die inmiddels door het land waart en grote gevolgen heeft voor de inzet van de Jeugdzorgaanbieders.

Managementinformatie & Prognoses

Het Inkoopbureau H10 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 2019 heeft het Inkoopbureau H10 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 Inkoopbureau H10 in 2019 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 Inkoopbureau H10 gefaciliteerd.

Goedkeurende verklaring ingekochte zorg

Op basis van de door het Inkoopbureau H10 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.

Dienstverleningsovereenkomst en uitvoeringsprogramma

De deelnemende gemeenten hebben per 1 januari 2018 met het H10 Inkoopbureau de dienstverleningsovereenkomst vastgesteld. In 2019 is ervoor gekozen om de dienstverleningsovereenkomst meer toekomstbestendig te maken en te anticiperen op de nieuwe taken van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden en de daarbij behorende taken. Helaas is de naamswijziging door externe oorzaken vertraagd en is de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst dan ook nog niet vastgesteld. Dit zal in het 1ste half jaar van 2020 alsnog gebeuren.

Uit hoofde van het uitvoeringsprogramma is in 2019 invulling gegeven aan maandelijks accountgesprekken tussen gemeenten en het Inkoopbureau, en contractmanagementteams – bestaande uit gemeenten en het Inkoopbureau.

De kwartaalgesprekken zijn gevoerd met jeugdhulpaanbieders. Door het voeren van accountgesprekken is de voorspelbaarheid en betrouwbaarheid van de geprognostiseerde kosten jeugdhulp per gemeente aanzienlijk toegenomen. Voorts is de managementinformatie nader geduid en lokale context toegevoegd.

Den Haag, 11 mei 2020.

P.J.G.M. Grob

Directeur

28/6/20
JG

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 Inkoopbureau H10 – hierna te noemen het Inkoopbureau – verantwoording af over het in 2019 gevoerde beleid. Gebleken is dat de originele begroting niet volledig voldeed aan de BBV. In de jaarstukken is dit gecorrigeerd. In bijlage 2 is de opstelling gepresenteerd conform de originele begroting.

1.2 Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit de programmaverantwoording, de paragrafen, en de jaarrekening. Voor de programmaverantwoording dient het bij de begroting 2019 vastgestelde beleid als uitgangspunt. Voor het programma van het Inkoopbureau 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 'gekwificeerde 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 2019

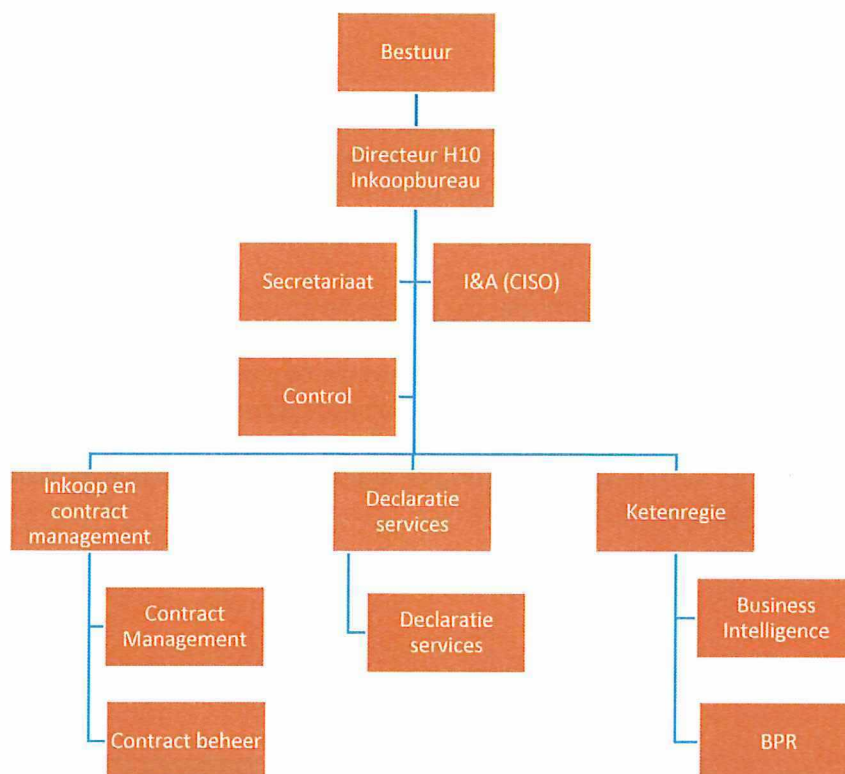
Het rekeningresultaat bedraagt € 61.641 negatief.

Op de programmarekening heeft het Inkoopbureau een begrotingsoverschrijding gerealiseerd. Hiermee is de algemene reserve, na voorgestelde resultaatbestemming, negatief ultimo boekjaar.

Voorgesteld wordt het negatieve exploitatieresultaat ultimo 2019 te verwerken in de algemene reserve. Na de voorgestelde resultaatbestemming is het eigen vermogen ultimo 2019 opgebouwd uit:

Algemene reserve	Bedrag
Balans ultimo 2018	€ 24.282
Voorstel resultaatbestemming	-/- € 61.641
Na voorgestelde bestemming	-/- € 37.359

1.4 Organogram/samenstelling bestuur en directie



Samenstelling bestuur per 31 december 2019

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 Inkoopbureau H10)

Samenstelling directie per 31 december 2019

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

27/6/20
P.

2 Programmaverantwoording

2.1 Inleiding

Volgens artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling behartigt het Inkoopbureau 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 Inkoopbureau belast met de volgende in de begroting 2019 verijnde taken:

- Het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement;
- Het ontvangen en beoordelen van de facturen van de aanbieders (inclusief controleren op toewijzing (JW301)) en het doorzetten van de desbetreffende facturen 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 Inkoopbureau

2.2.1 Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement

Het Inkoopbureau sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voert het bijbehorende contractmanagement uit	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal contracten in beheer	206	201	Dashcare ==> Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken	56	164	Contractmanagement

Doel: het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en uitvoeren van het bijbehorende contractmanagement	
Wat hebben we bereikt	Het Inkoopbureau heeft in 2019 met de Gecertificeerde Instellingen een contract voor 2019 afgesloten. Voor de overige aanbieders liepen de contracten uit 2018 door in 2019. Er is daartoe gebruik gemaakt van de optie tot verlenging.
Wat hebben we gedaan	Het Inkoopbureau heeft geparticipeerd in het regionaal projectteam ten behoeve van de aanbesteding Jeugdhulp Regio Haaglanden (H10) 2020-2024 t.b.v. Jeugd en Opvoedhulp, JGGZ, EED, Voormalig AWBZ en Curatieve GGZ. Deze aanbesteding is, door de uitspraak van de rechter, op losse schroeven komen te staan. Het Inkoopbureau heeft vervolgens de lead genomen om een nieuw contract te gunnen opdat zorgcontinuïteit gegarandeerd werd. Daarnaast heeft het Inkoopbureau geanticipeerd in: • Het opstellen van diverse addenda als aanvullend onderdeel van de Raamovereenkomst Arrangementen Perceel B2 zoals in 2018 gezamenlijk met de regio Rijnmond is afgesloten. • Het toevoegen van het product School2Care in het kader van innovatie. • Een open house procedure voor de GI's (wettelijke taken en taken in het preventief justitieel kader); • Een meervoudig onderhandse aanbesteding voor het product "Advies- en deskundigheidsbevordering" bij de 3 in onze regio werkzame GI's; • Een Europese aanbesteding voor de diensten van het Crisisinterventieteam; • Een Europese aanbesteding voor de diensten van het Expertiseteam

	Complexe Zorg Het Inkoopbureau heeft de contracten geïmplementeerd in haar systeem. Het betreft 164 jeugdhulpaanbieders voor Jeugdhulp Regio Haaglanden, 12 contracten Gecertificeerde Instellingen en 33 contracten LTA. In totaal zijn 201 contracten geïmplementeerd en geoperationaliseerd (enkele aanbieders hebben meerdere contracten). Daarnaast heeft de VNG namens alle gemeenten afspraken gemaakt conform het Landelijke Transitie Arrangement (LTA). Bereikte efficiëncyslagen: 1. Kwartaalgesprekken met zorgaanbieders met omzet hoger dan € 1 miljoen; 2. Gesprekken m.b.t. (dreigende) overschrijding budgetindicatie; 3. Accountgesprekken met de deelnemende gemeenten;
--	--

2.2.2 Het ontvangen en beoordelen van de facturen van Jeugdhulpaanbieders

Het Inkoopbureau 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%	92,5%	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 2019 zijn 490.507 factuurregels (bron: Zorgned) in ontvangst genomen. Hiervan zijn 468.810 regels betaald en 2.363 regels afgekeurd. De overige 19.358 regels (3,9%) staan op definitief. In totaal is 92,5% van de facturen binnen 10 werkdagen afgehandeld en ,indien van toepassing, binnen 15 werkdagen betaalbaar gesteld. In het totaal is in 2019 voor € 285,0 miljoen aan jeugdzorg betaalbaar gesteld waarvan € 67,6 miljoen betrekking had op voorgaande boekjaren.
Wat hebben we gedaan	Het indienen van de facturen door aanbieders van Jeugdhulp is in 2019 wederom verbeterd ten opzichte van de voorgaande jaren. Desondanks heeft het Inkoopbureau bij een aantal Jeugdhulpaanbieders moeten rappelleren voor het indienen van facturen. De achterstand in declareren bedroeg per 2 januari 2020 circa € 14,8 miljoen. Dit is een halvering t.o.v. de achterstand per ultimo 2018. Dit werkte complicerend voor het prognosticeren van de kosten jeugdhulp in 2019. In 2019 zijn de laatste uitstaande voorschotten vrijwel volledig verrekend dan wel teruggevorderd. Per ultimo 2019 heeft slechts een zorgaanbieder nog een bedrag aan voorschot openstaan. Momenteel beraden de gemeenten zich over hoe met dit voorschot om te gaan. H10 wacht deze uitkomst af.

2.2.3 Het analyseren van gegevens

Het Inkoopbureau analyseert gegevens en signaleert de mogelijke onder- en overschrijdingen t.o.v. budgetindicatie	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	90	110	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	12	10	Geleverde bouwblokken

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 2019 heeft het Inkoopbureau op verschillende momenten een analyse opgesteld (inclusief signalen op mogelijke onder – en overschrijdingen) en via het Bedrijfsvoeringsoverleg (BVO) gedeeld met de Gemeenten. Deze prognoses werden maandelijks bijgesteld op basis van nieuwe financiële inzichten.
Wat hebben we gedaan	Analyses uitgevoerd t.b.v. de gemeenten: In de maanden januari, februari en april heeft het Inkoopbureau een analyse uitnutting/schatting gemaakt ten behoeve van de jaarrekening 2018. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuurs- en controleverklaringen meegenomen. Het Inkoopbureau heeft veel effort moeten steken om de laatste (relevante) controleverklaringen te mogen ontvangen. In de maanden mei, juli, augustus, september, oktober, november en december 2019 heeft het Inkoopbureau een analyse gemaakt van de geschatte uitnutting ultimo 2019. Deze analyses zijn verstrekt aan het BVO. In januari en februari 2020 heeft het Inkoopbureau deze schatting nogmaals gemaakt. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuursverklaringen betrokken. Deze analyses zijn verstrekt aan het BVO en de accountant van het H10 Inkoopbureau. Ketenregie H10 Inkoopbureau: 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. 2018 aanzienlijk verbeterd. De processen binnen de keten (Jeugdhulpaanbieder, Gemeenten en Inkoopbureau) 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 2019 heeft het H10 Inkoopbureau 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 H10 Inkoopbureau 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.

29/6/20

2.2.4 Wat hebben de doelen gekost en opgebracht?

Het realiseren van de op de voorgaande pagina's genoemde doelen heeft in totaal € 2.733.394 gekost. De ontvangen bijdragen over 2019 zijn € 2.671.753. Het verschil is € 61.641 negatief, wat onttrokken wordt aan de algemene reserve welke daarmee negatief wordt.

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

Onderdeel	kosten	opbrengsten
Programma Jeugd	€ 2.010.056	€ 2.671.753
Overhead*	€ 673.244	
Onvoorzien	€ 50.094	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	
* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen		
** In 2019 heeft het inkoopbureau H10 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 € 2.733.394 (conform de totale kosten 2019).

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 Inkoopbureau H10 over 2019 is € 673.244. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

LASTEN	Realisatie 2018	Primaire begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	def begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil t.o.v. begroting
Personele formatie						
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 499.258	€ 449.125	€ -	€ 449.125	€ 331.053	€ 118.072
Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 54.166	€ 50.961	€ -	€ 50.961	€ 13.245	€ 37.716
Accountantskosten	€ 8.569	€ 12.638	€ -	€ 12.638	€ -	€ 12.638
Automatisering (ICT)						
Automatisering (ICT)	€ 38.825	€ 14.681	€ -	€ 14.681	€ 109.478	-/- € 94.797
Huisvesting						
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting en PC's)	€ 42.556	€ 40.684	€ -	€ 40.684	€ 51.543	-/- € 10.859
Projecten						
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 167.924	-/- € 167.924
Totaal overhead	€ 643.374	€ 568.089	€ -	€ 568.089	€ 673.244	-/- € 105.155

Het H10 Inkoopbureau heeft over overhead 2019 € 105.155 meer kosten gerealiseerd dan de raming.

De voornaamste oorzaken zijn:

De projecten die in 2019 zijn uitgevoerd hebben vooral betrekking op verdere professionalisering van de organisatie van de keten. Vandaar dat deze kosten onder overhead zijn verantwoord. In de begroting zijn deze kosten opgenomen onder programma Jeugdzorg. Dit leidt tot een nadeel van € 167.924. Dit betreft tevens deels een verschuiving vanuit de personeelslasten.

De personeelslasten in de overhead laten een positief resultaat zien van € 118.072. Dit omdat de vacatureruimte pas in vierde kwartaal 2019/eerste kwartaal 2020 is ingevuld.

Diverse automatiseringskosten (bijvoorbeeld hosting H10, financiële administratie) zijn toe te wijzen als overhead. In de begroting zijn deze als programmalasten verantwoord. Dit leidt tot een nadeel van € 94.797.

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

2.2.6 Heffing Vpb

Vanwege de aard van de werkzaamheden van Inkoopbureau H10 (overheidstaak) is zij niet Vpb-plichtig. Deze paragraaf is zodoende niet van toepassing.

2.2.7 Gebruik kosten onvoorzien

Het gebruik van de post onvoorzien in de jaarrekening ad € 50.094 betreft in z'n geheel de kosten aan werving van een nieuwe directeur voor het H10 Inkoopbureau.

29/6/20
J.

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 Inkoopbureau.

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 Inkoopbureau. De omvang van deze risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit bepalen of het Inkoopbureau over voldoende weerstandsvermogen beschikt.

Weerstandsvermogen

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

Het Inkoopbureau 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 H10 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 Inkoopbureau kunnen twee posten worden gerekend:

Weerstandscapaciteit	Soort	31-12-2018	31-12-2019
a. Algemene reserve + resultaat jaar	Incidenteel	€ 24.282	€ -37.359
c. Ruimte op de begroting/onvoorzien	Structureel	€ 100.000	€ 100.000
Totaal		€ 124.282	€ 62.641

Na uitnutting van deze capaciteit is het Inkoopbureau 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 2019 specifiek benoemd:

29/6/20
J

Risico	Maatregel
Te grote variëteit in wensen van deelnemers waardoor niet de gewenste noodzakelijke efficiency kan worden bereikt.	Het Inkoopbureau heeft verschillende additionele activiteiten uitgevoerd naar de wensen en behoeften van de deelnemende gemeenten. Het Inkoopbureau 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).
Terugtrekkende deelnemers hebben een risico voor de continuïteit van het Inkoopbureau.	Terugtrekking is alleen mogelijk volgens de uittredingsafspraken in de gemeenschappelijke regeling.
Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van het Inkoopbureau (reguliere taakuitvoering).	Er is een aantal verzekeringen afgesloten. Tevens heeft de rechter een uitspraak gedaan over de aanbesteding 2020-2024. Als gevolg hiervan heeft het Inkoopbureau in een relatief korte tijd een nieuw contract ten behoeve van de zorgcontinuïteit op de markt moeten zetten. Hiervoor heeft extra inhuur plaatsgevonden.
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.
Gedragrisico'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.
Externe onvoorziene ontwikkelingen: benodigde investeringen vanwege wettelijke ontwikkelingen.	Verschuivingen in zorgsoorten, kostenstijgingen en andere ontwikkelingen hebben spanning geleverd op de personele bezetting van het Inkoopbureau. Er heeft extra inhuur plaatsgevonden.
Onvoorziene omstandigheden als gevolg van de opbouwfase van het Inkoopbureau zoals archiefvorming en ICT die niet in beginsel waren voorzien.	In voorkomend geval is er een meldingsplicht vanuit het Inkoopbureau naar het bestuur en worden gezamenlijk de acties uitgezet en bepaald.
Het risico van extra dan wel hogere kosten i.v.m. noodzakelijke aanpassing hard- en software die in de opstartfase niet is voorzien.	In de opstartfase is meer uitgegeven aan hard- en software dan was begroot. Enerzijds zijn de kosten hoger uitgevallen en anderzijds heeft het Inkoopbureau (door omstandigheden) ICT middelen aangeschaft. Met de implementatie van nieuwe 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.
Het risico dat de werkzaamheden meer personele capaciteit vragen dan vooraf ingeschat.	Door additionele wensen en behoeften van gemeenten (vermeerdering van activiteiten voor het Inkoopbureau) was additionele personele capaciteit benodigd. Er heeft extra inhuur plaatsgevonden. Onder dit punt wil het Inkoopbureau ook de besluitvorming over de continuïteit door de deelnemende gemeenten benoemen. Door het uitblijven van een besluit om de Gemeenschappelijke Regeling al dan niet te verlengen is de vervanging van (dure) inhuur door vast personeel vertraagd. Dit zal ook gevolgen hebben voor de jaarrekening 2020.
Wijzigingen wet meldplicht datalekken en de AVG.	De Wbp/AVG bepaalt (onder meer) dat persoonsgegevens door middel van passende technische en organisatorische

Per 25-05-2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht. De AVG vervangt de privacywet Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp).	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 H10 Inkoopbureau heeft in 2018 de AVG-compliance geïmplementeerd en uitgevoerd. H10 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.
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 deels plaatsgevonden.

De bovengenoemde risico's kunnen niet afzonderlijk gekwantificeerd worden. De waarschijnlijkheid waarbij deze risico's zich kunnen manifesteren wordt door het Inkoopbureau ingeschat op "gemiddeld". Deze classificatie komt overeen met een (geschatte) benodigde omvang van het weerstandsvermogen van het Inkoopbureau van 15% van de omzet zijnde € 2.671.753 * 15% = € 400.763.

De verhouding tussen de weerstandscapaciteit met het gewenste weerstandsvermogen = 15,6% (Eur 62.641 : Eur 400.763) en derhalve niet toereikend. Dit wordt opgevangen door artikel 23 lid 2 van de regeling gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau H10 waarin staat dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor eventuele tekorten op de uitgaven voor de instandhouding van het Inkoopbureau.

Kengetallen in relatie tot financiële positie

Kengetal	2016	2017	2018	2019
Netto Schuldquote	2,22%	-0,82%	-1,46%	1,40%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	2,22%	-0,82%	-1,46%	1,40%
Solvabiliteitsratio	-4,50%	-19,40%	1,48%	-1,99%
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 afgenomen. Dit komt door het negatieve jaarresultaat 2019 (afname reserve) en de toename van de voorzieningen. Dit afgezet tegen lagere totale baten.

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

29/6/20
J

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 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting met een minimum bedrag ad **€ 300.000,-**. Aan dit criterium is voldaan.

Het treasurystatuut sluit aan op de wet FIDO, waarbij het uitgangspunt is dat alleen geleend wordt voor kapitaaluitgaven die de reguliere bedrijfsvoering betreffen. Het Inkoopbureau 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 H10 Inkoopbureau doet aan schatkistbankieren. Het H10 Inkoopbureau heeft ervoor gekozen om de BNG opdracht te geven standaard elke dag bedragen boven de € 125.000 af te romen. Dit is lager dan het drempelbedrag ad € 300.000. Het H10 Inkoopbureau voldoet hiermee aan de bepalingen van het schatkistbankieren.

Financieringspositie

Het is H10 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 H10 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 2019 had het Inkoopbureau een formatie van 19,4 FTE. In de primaire begroting 2019 werd rekening gehouden met een formatie van 19,4 fte. Door regionale ontwikkelingen en de dynamiek binnen de regio is niet op alle vacante formatieplekken geworven.

Per 1 januari 2018 heeft het H10 Inkoopbureau met de samenwerkende gemeenten een uitvoeringsprogramma vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma bevat zowel reguliere taken van het H10 Inkoopbureau als incidentele taken toebedeelt door de samenwerkende gemeenten. Deze incidentele taken hebben ook in 2019 spanning opgeleverd bij de aanwezige personele capaciteit. Hiervoor heeft extra inhuur plaatsgevonden. Voor de extra inhuur heeft het H10 Inkoopbureau additionele afspraken gemaakt (gebaseerd op het uitvoeringsprogramma) met de samenwerkende gemeenten.

Ook het uitblijven van het besluit tot verlenging van de Gemeenschappelijke Regeling en de vervanging van de directeur zijn van invloed geweest op het negatieve resultaat op personele kosten. Daar waar voorzien was dat het Inkoopbureau vrijwel geen inhuur zou hebben is dit nog het gehele jaar doorgelopen en is de vervanging door vast personeel pas eind 2019 gestart.

Financieel beheer en Administratieve Organisatie

Het Inkoopbureau 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 continue de aandacht heeft. Het control framework is grotendeels beschreven en geïmplementeerd. Verdere implementatie en uitvoering staat gepland voor 2020.

Planning en Control

Het Inkoopbureau 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 halfjaarsrapportage opgesteld en aangeboden aan het bestuur. Het bestuur heeft deze rapportage vastgesteld.

Informatisering en automatisering

In 2019 heeft het H10 Inkoopbureau wederom een aantal maatregelen getroffen om te voldoen de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Voor 2020 staan nog enkele kleinere punten open (voornamelijk documentatie verder op orde brengen). Voorts heeft het H10 Inkoopbureau in 2019 diverse belangrijkste ICT diensten aanbesteed en gegund. Tevens zijn diverse projecten uit 2018 in 2019 verder uitgewerkt. Het betreft:

1. Graydon: Voor inzicht in bedrijfsvoering jeugdhulpaanbieders
2. Vendorlink: Voor contractmanagement van de jeugdcontracten
3. Initi8: Dashboard contractmanagement
4. Initi8: Verdere ontwikkeling Leeromgeving
5. Initi8: Analyse-omgeving BVO
6. Initi8: Schattingen
7. Key2Control: Pakket om aantoonbaar in control te komen
8. Integratie zorgmail in outlook
9. Engage: Pakket om de stromen binnen processen inzichtelijk te maken

Inmiddels heeft de implementatie van de diensten onder 1 en 9 plaatsgevonden.

Voor nummers 2 en 4 t/m 7 wordt hard gewerkt om de diensten geheel te implementeren. Voor nummer 8 geldt dat implementatie on hold staat tot de overgang naar een dedicated server omgeving. Deze zal begin 2020 plaatsvinden. Voor nummer 3 geldt dat de inventarisatie informatiebehoefte is uitgewerkt.

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 bij onrechtmatigheden met een totaal omvang tussen de 1 en 3% van de omvangsbasis. Bij onzekerheden betreft dit tussen de 3-10%.

3.5 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

H10 heeft geen vaste activa. Zodoende is deze paragraaf niet van toepassing.

3.6 Paragraaf Grondbeleid

H10 heeft geen gronden en is ook niet gerechtigd hierin te handelen. Zodoende is deze paragraaf niet van toepassing.

3.7 Paragraaf Verbonden partijen

H10 heeft geen financiële posities in andere instellingen. Zodoende niet van toepassing

3.8 Paragraaf Lokale heffingen

Voor H10 bestaat geen rechtsgrondslag om heffingen in te voeren. Zodoende niet van toepassing.

29/6/20
J.

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 Inkoopbureau over 2019.

De tabel op de volgende pagina bevat zowel de nominale begroting 2019 als de realisatie 2019. Op 30 juni 2018 heeft het bestuur de begroting 2019 vastgesteld. De realisatie 2019 geeft aan welke baten en lasten gerealiseerd zijn in 2019. Ten behoeve van vergelijkend cijfermateriaal is de realisatie 2018 opgenomen.

Het resultaat bedraagt € 61.641 negatief. Voorgesteld wordt dit met de algemene reserve te verrekenen. Het resultaat van deze reserve is daarna € 37.359 negatief.

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

Algemene reserve	Bedrag
Balans ultimo 2018	€ 24.282
Voorstel resultaatbestemming	-/- € 61.641
Na voorgestelde bestemming	-/- € 37.359

Het Inkoopbureau 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).

29/6/20
J.

Overzicht van baten en lasten 2019

LASTEN	Realisatie 2018	Primaire begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	def begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil t.o.v. begroting	Verwijzing
Personele formatie							
· Uitvoering basis taken inkoop/contract en leveranciersmanagement	€ 683.472	€ 1.273.445	€ -	€ 1.273.445	€ 728.182	-/- € 264.646	A
· Uitvoering administratieve taken	€ -				€ -		
· Vrijval voorziening verplichtingen, verliezen en risico's	-/- € 7.046				-/- € 20.782		
· Tijdelijke krachten	€ 989.462				€ 830.691		
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict) en Accountantskosten	€ 130.283	€ 211.527	€ -	€ 211.527	€ 172.272	€ 39.256	B
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 381.519	€ 353.692	€ -	€ 353.692	€ 293.801	€ 59.891	C
Huisvesting							
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting en PC's)	€ 1.594	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	D
Projecten							
Projecten	€ -	€ 165.000	€ -	€ 165.000	€ 5.893	€ 159.107	E
Subtotaal	€ 2.179.284	€ 2.003.664	€ -	€ 2.003.664	€ 2.010.056	€ -6.392	
Onvoorzien	€ -	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ 50.094	€ 49.906	F
kosten overhead	€ 643.374	€ 568.089	€ -	€ 568.089	€ 673.244	-/- € 105.155	G
Totaal	€ 2.822.658	€ 2.671.753	€ -	€ 2.671.753	€ 2.733.394	€ -61.641	
BATEN							
Bijdragen gemeenten*	€ 2.888.696	€ 2.671.753	€ -	€ 2.671.753	€ 2.671.753	€ -	H
Totaal	€ 2.888.696	€ 2.671.753	€ -	€ 2.671.753	€ 2.671.753	€ -	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	€ 66.038	€ 0	€ -	€ 0	-/- € 61.641	-/- € 61.641	

* De naam "Algemene dekkingsmiddelen" is aangepast naar "Bijdragen gemeenten" om verwarring met de taakvelddefinitie van "Algemene dekkingsmiddelen" te vermijden. Deze dekkingsmiddelen komen namelijk ten bate van het programma en dienen dus niet apart als "Algemene dekkingsmiddelen" te worden gepresenteerd.

Specificatie overhead

LASTEN	Realisatie 2018	Primaire begroting 2019	Begrotingswijzigingen 2019	def begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil t.o.v. begroting	Verwijzing
Personele formatie							
· Uitvoering basis taken inkoop/contract en leveranciersmanagement	€ 499.258	€ 449.125	€ -	€ 449.125	€ 331.053	€ 118.072	G1
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 54.166	€ 50.961	€ -	€ 50.961	€ 13.245	€ 37.716	G2
Accountantskosten	€ 8.569	€ 12.638	€ -	€ 12.638	€ -	€ 12.638	G3
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 38.825	€ 14.681	€ -	€ 14.681	€ 109.478	-/- € 94.797	G4
Huisvesting							
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting en PC's)	€ 42.556	€ 40.684	€ -	€ 40.684	€ 51.543	-/- € 10.859	G5
Projecten							
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 167.924	-/- € 167.924	G6
Totaal overhead	€ 643.374	€ 568.089	€ -	€ 568.089	€ 673.244	-/- € 105.155	

Bedragen in hele euro's.

Het Inkoopbureau 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 (2018) aan de begroting. De bijdragen over 2019 bedragen € 2.671.753. Het Inkoopbureau is vrijgesteld van vpb (vennootschapsbelasting)

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Niet van toepassing. H10 heeft geen algemene dekkingsmiddelen. De dekking komt voort uit bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Incidentele baten en lasten

LASTEN	Lasten 2019		Baten 2019		Saldo
	Lasten	Dotaties	Baten	Onttrekkingen	
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict) en Accountantskosten	€ 29.312	€ -	€ -	€ -	€ 29.312
Accountantskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 29.312	€ -	€ -	€ -	€ 29.312

Een bedrag ad € 50.094 aan incidentele baten en lasten opgenomen in verband met de aanwerving van een nieuwe directeur. Deze post was niet voorzien.

29/6/20
J

Voor het resterende verschil in de lasten ad € -20.782 geldt dat dit de vrijval van de voorziening WW betreft. Door haar aard is dit een incidentele post.

4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Exploitatieresultaat

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 61.641 negatief 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 € 264.646 nadelig
In 2019 is wegens verlate besluitvorming over de toekomst van de GR voor veel functies gebruik gemaakt van inhuur derden. Deze externen zijn duurder dan vast personeel zou zijn geweest. Na het besluit op 15 oktober 2019 om de GR voor onbepaalde tijd voort te zetten is begonnen met het werven van vast personeel. Daarnaast is gebruik gemaakt van inhuur voor verdere professionalisering van het H10 inkoopbureau. Dit heeft tot gevolg gehad dat de inhuurlasten hoger zijn uitgevallen dan begroot. Dit heeft in totaliteit geleid tot een nadeel ad € 285.428. De voorziening verplichtingen, verliezen en risico's ad € 20.782 is per ultimo 2019 vrijgevallen. In 2019 heeft het H10 Inkoopbureau de sturing en beheersing (middels additionele monitoring) op de jeugdhulpaanbieders verder aangescherpt. Dit heeft onder andere in het volgende geresulteerd: • Stringente analyse op kostenontwikkeling van jeugdhulpaanbieders • In breder verband met samenwerkende gemeenten heeft het H10 Inkoopbureau duidingssessies georganiseerd betreffende kostenontwikkeling specifieke jeugdhulpaanbieders • Gesprekken met samenwerkende gemeenten 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.

B) Bedrijfsvoering

Verschil lasten € 39.256 voordelig
Het voordeel van de bedrijfsvoering (€39k) wordt vooral veroorzaakt omdat in de begroting rekening was gehouden met automatiseringskosten. Deze kosten zijn verantwoord onder automatisering/ICT.

C) Automatisering/ICT

Verschil lasten € 59.891 voordelig
Het voordeel van de automatisering (€ 60k) wordt vooral verklaard omdat diverse automatiseringskosten (bijvoorbeeld hosting H10, financiële administratie) zijn toe te wijzen als overhead. In de begroting zijn deze als programmalasten verantwoord. Dit leidt tot een voordeel van € 95k. Daarnaast een verschuiving tussen begroting en realisatie mbt automatiseringskosten. (€ 39k nadeel). Restant betreft diverse voor- en nadelen van per saldo € 4k voordeel.

D) Huisvesting

Verschil lasten € 0
Met ingang van 2019 is de begroting gecorrigeerd zodat de huisvesting geheel is toebedeeld aan de overhead.

E) Projecten

Verschil lasten € 159.107 voordelig
De projecten die in 2019 zijn uitgevoerd hebben vooral betrekking op verdere professionalisering van de organisatie van H10. Vandaar dat deze kosten onder overhead zijn verantwoord. In de begroting zijn deze kosten opgenomen onder programma Jeugdzorg. Dit leidt tot een voordeel van € 159.107

F) Onvoorzien

Verschil lasten € 49.906 voordelig
Het Inkoopbureau heeft de kosten voor werving van de nieuwe directeur onder deze lasten verantwoord. Dit wegens de uitzonderlijke hoogte en het feit dat hier geen budget voor was gereserveerd.

G) Overhead

Verschil lasten € 105.155 nadelig
1. De personeelslasten in de overhead laten een positief resultaat zien van € 118.072. Dit omdat de vacatureruimte pas in vierde kwartaal 2019/eerste kwartaal 2020 is ingevuld. Tevens betref een deel verschuiving met projectkosten. 2. De bedrijfsvoeringskosten zijn € 37.716 voordeliger uitpakkt. Dit komt door ICT-kosten die ook onder bedrijfsvoering verantwoord kunnen worden. 3. De accountantskosten dienen geheel te worden toegerekend aan het primaire proces en komen zodoende ook niet in de overhead. Verschil ad € 12.638. 4. Diverse automatiseringskosten (bijvoorbeeld hosting H10, financiële administratie) zijn toe te wijzen als overhead. In de begroting zijn deze als programmalasten verantwoord. Dit leidt tot een nadeel van € 94.797. 5. De huisvestingskosten zijn in 2019 € 10.859 hoger uitgevallen dan begroot. Dit heeft te maken met dubbele kosten wegens de verhuizing van het Inkoopbureau van Zoetermeer naar Den Haag. 6. De projecten die in 2019 zijn uitgevoerd hebben vooral betrekking op verdere professionalisering van de organisatie van de keten. Vandaar dat deze kosten onder overhead zijn verantwoord. In de begroting zijn deze kosten opgenomen onder programma Jeugdzorg. Dit leidt tot een nadeel van € 167.924. Dit betreft tevens deels een verschuiving vanuit de personeelslasten.

H) Bijdragen gemeenten

Verschil baten € 0 voordelig
Geen verschil tussen de bijdrage en de begroting.

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 2019		Begroting 2020		Begroting 2021	
			Volgens begroting 2020		Volgens meerjarenraming in begroting 2020	
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€	-61.641	€	-	€	-
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€	-	€	-	€	-
3. Mutatie voorzieningen	€	-18.000	€	-	€	-
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	€	-79.641	€	-	€	-

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 Inkoopbureau voert één programma uit. Er is op dit programma een overschrijding van de begroting ad € 61.541 gerealiseerd. De overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid.

WNT

Gedurende 2019 heeft H10 2 functionarissen gehad die onder de WNT vielen. In paragraaf 4.9 (pagina 31) is een overzicht conform WNT van deze mensen opgenomen.

Geen van de 2 functionarissen is boven de norm WNT ad € 194.000 per jaar uitgekomen.

In de tussenliggende tijd is sprake geweest van waarneming "om niet" door de directeur van de gemeente Leidschendam-Voorburg.

29/6/20

4.3 Balans

Activa	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2018	Verwijzing
Vlottende activa	€ 1.371.819	€ 1.262.122	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.095.598	€ 32.670	
• Overige vorderingen	€ -	€ -	A
• uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 276.220	€ 1.229.452	
Liquide middelen	€ 124.991	€ 5.061	
• Bank BNG	€ 124.991	€ 5.061	B
Overlopende activa	€ 382.792	€ 374.027	
• Overlopende activa	€ 382.792	€ 374.027	C
Totaal activa	€ 1.879.601	€ 1.641.209	

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

Passiva	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2018	Verwijzing
Vaste passiva	—/— € -37.358	€ 24.282	
Eigen vermogen			
• Algemene reserves	€ 24.283	—/— € 41.756	D
• Saldo van de rekening van baten en lasten	—/— € 61.641	€ 66.038	
Voorzieningen	€ -	€ 18.000	
• Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ -	€ 18.000	E
Vlottende passiva	€ 1.057.763	€ 186.932	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Schulden aan openbare lichamen	€ 730.917	€ -	
• Overige schulden	€ 326.846	€ 186.932	F
Overlopende passiva	€ 859.197	€ 1.411.995	
• Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 305.000	€ -	G
• Overige overlopende passiva	€ 554.197	€ 1.411.995	
Totaal passiva	€ 1.879.601	€ 1.641.209	

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

Bedragen in hele euro's.

29/6/20
J.P.

4.4 Toelichting op de balans

Algemeen

Het Inkoopbureau is op 24 november 2014 opgericht. Het Inkoopbureau 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 2019 tot en met 31 december 2019.

Activa

Vlottende activa

A) Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.095.598	€ 32.670
Overige vorderingen	€ -	€ -
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 276.220	€ 1.229.452
Voorziening oninbaar	€ -	€ -
Totaal	€ 1.371.819	€ 1.262.122

Vorderingen op openbare lichamen

Onder deze post zijn de vorderingen op voornamelijk de gemeente Den Haag aangaande kosten die deels doorbelast dienen te worden aan de regio opgenomen:

Vorderingen op openbare lichamen	Stand 1-1-2019	Toename	Ontvangsten	Vrijval	Stand 31-12-2019
Vorderingen Inkoop 2020-2024	€ -	€ 868.613	€ 538.456	€ -	€ 330.157
Vorderingen Regio	€ -	€ 1.072.525	€ 315.191	€ -	€ 757.334
Overige vorderingen	€ 32.670	€ 30.356	€ 54.919	€ -	€ 8.107
Totaal	€ 32.670	€ 1.971.494	€ 908.566	€ -	€ 1.095.598

Uitzettingen in 's Rijk schatkist

De daling van het schatkistbankieren is met name toe te rekenen aan een vooruit ontvangen bedrag van de gemeente Den Haag in 2018.

Het H10 Inkoopbureau heeft ervoor gekozen om de BNG opdracht te geven standaard elke dag bedragen boven de € 125.000 af te romen. Dit is lager dan het drempelbedrag ad € 300.000. Het H10 Inkoopbureau voldoet hiermee aan de bepalingen van het schatkistbankieren en het H10 Inkoopbureau houdt derhalve geen middelen buiten het schatkistbankieren. En derhalve wordt geen verloopoverzicht opgenomen. Dit is ook met de provincie zo afgestemd.

29/6/20
J.

B) Liquide middelen

Deze activa wordt opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa

C) Overlopende activa

Dit betreft uitgaven die in 2019 zijn gedaan, maar de lasten zullen feitelijk in 2020 effect hebben (€ 77.792) en nog te ontvangen gelden transformatiefonds (€ 305.000).

Passiva

Vaste passiva

D) Eigen vermogen / Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2019 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 € -37.359,-.

Algemene reserve	Bedrag
Balans ultimo 2018	€ 24.282
Voorstel resultaatbestemming	-/- € 61.641
Na voorgestelde bestemming	-/- € 37.359

Voorzieningen

E) Voorzieningen

Naam voorziening	Stand 1-1-2019	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Stand 31-12-2019
Voorziening WW	€ 18.000	€ 4.947	€ 2.165	€ 20.782	€ -
Totaal	€ 18.000	€ 4.947	€ 2.165	€ 20.782	€ -

Eind 2019 is de voorziening WW vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Vlottende passiva

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

Schulden aan openbare lichamen

Deze post betreft stortingen van jeugdhulpaanbieders, welke nog doorgestort dienen te worden naar de desbetreffende gemeenten € 697.992 en nog niet betaalde publiekrechtelijke crediteuren ad € 32.926 voor prestaties 2019.

Overige schulden

Het betreft nog niet betaalde overige crediteuren ad € 326.846 voor prestaties 2019. Veel van deze facturen zijn pas begin 2020 ontvangen.

29/6/20

Overlopende passiva

G) Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 305.000	€ -
Overige overlopende passiva	€ 554.197	€ 1.411.995
Totaal	€ 859.197	€ 1.411.995

Het betreft hier voornamelijk een ontvangen voorschot van de Gemeente Den Haag (€ 500.000) en facturen met een factuurdatum in 2020 met prestaties betrekking hebbend op 2019 (€ 54.197).

Tevens is hier het transformatiefonds opgenomen:

Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	Stand 1-1-2019	Ontvangsten	Aanwendungen	Vrijval	Stand 31-12-2019
Transformatiefonds	€ -	€ 305.000	€ -	€ -	€ 305.000
Totaal	€ -	€ 305.000	€ -	€ -	€ 305.000

Niet in de Balans Opgenomen Belangrijke Financiële Verplichtingen

Post	Waarde gebaseerd op	Waarde
Jeugdsysteem	tot verleningsoptie	266.442
Boekhoudpakket	1 jaar	16.730
Contractsoftware	tot verleningsoptie	11.707
Werkplekken	tot verleningsoptie	276.248
Aanbestedingssoftware	tot verleningsoptie	32.207
Analysesoftware	tot verleningsoptie	200.981
		804.315

4.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019 van H10. In de jaarrekening 2019 van H10 zijn geen schattingsposten opgenomen die wijzigen als gevolg van het coronavirus.

29/6/20
G.

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 Inkoopbureau 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 balansoelichting 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 2020, maar al in 2019 zijn voldaan en nog te ontvangen bedragen voor 2019.

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 2019, maar in 2020 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

29/6/20
J.

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 Inkoopbureau heeft voor 2019 geen invulwaarden voor de SiSa bijlage.

4.8 Bijlage taakvelden

Taakvelden GR	Begroting			Begroting definitief			Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	€ -	€ 12.173	-/- € 12.173	€ -	€ 12.173	-/- € 12.173	€ -	€ 27.295	-/- € 27.295
0.4 Overhead	€ -	€ 568.089	-/- € 568.089	€ -	€ 568.089	-/- € 568.089	€ -	€ 673.244	-/- € 673.244
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein									
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 2.671.753	€ 2.091.491	€ 580.262	€ 2.671.753	€ 2.091.491	€ 580.262	€ 2.671.753	€ 2.032.855	€ 638.898
Totaal	€ 2.671.753	€ 2.671.753	-/- € 0	€ 2.671.753	€ 2.671.753	-/- € 0	€ 2.671.753	€ 2.733.394	-/- € 61.641

In 2019 is veel werk verzet ten behoeve van de diverse aanbestedingen. Dit aantal was aanzienlijk hoger dan normaal voor H10. Dit is in de controlekosten terug te zien.

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. 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 (€ 194.000 jaarlijks, na de eerste twaalf kalendermaanden en per uur € 187). Topfunctionarissen zijn personen die leiding geven aan de gehele organisatie. Bij het Inkoopbureau 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 26 november 2019 vastgestelde Beleidsregels WNT 2019.

Het bestuur van H10 Inkoopbureau respectievelijk P.A. Vreugdenhil (voorzitter), K. Parbhudayal (lid) en I. Zweert de Jong (lid) is onbezoldigd.

29/6/20
A.

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

bedragen x € 1	P.J.G.M. Grob	B.A. van Eijck	B.A. van Eijck
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
Kalenderjaar	2019	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	15/11 – 31/12	01/01 – 19/09	01/01 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	9	12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris (vorige baan)	Nee	Nee	Nee
Dienstbetrekking	Ja	Nee	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?		Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 17.278	€ 125.948	€ 188.906
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.	€ 187	€ 182
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	n.v.t.	Ja	Ja
Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	n.v.t.	€ 19.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.981	€ 139.255	€ 193.500
-/- 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	€ -7.703	€ -13.307	€ -4.594
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

In 2019 waren er geen (gewezen) reguliere functionarissen in dienstbetrekking van wie de totale bezoldiging hoger was dan de maximumnorm.

29/6/20
[Handwritten signature]

Bijlage: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

29/6/20
J

Bijlage: Cijfers gebaseerd op basisbegroting zonder uitsplitsing overhead

LASTEN	Realisatie 2018	def begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil t.o.v. begroting
Personele formatie				
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 2.165.146	€ 1.722.570	€ 1.869.144	-/- € 146.574
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 73.058	€ 100.961	€ 13.245	€ 87.715
Accountantskosten	€ 119.960	€ 174.166	€ 172.272	€ 1.894
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 420.344	€ 368.373	€ 403.279	-/- € 34.906
Projecten				
Projecten	€ -	€ 165.000	€ 173.817	-/- € 8.817
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting)	€ 44.150	€ 40.684	€ 51.543	-/- € 10.859
Subtotaal	€ 2.822.658	€ 2.571.753	€ 2.683.300	€ -6.392
Onvoorzien	€ -	€ 100.000	€ 50.094	€ 49.906
Totaal	€ 2.822.658	€ 2.671.753	€ 2.733.394	€ -61.641
BATEN	Realisatie 2018	def begroting	Realisatie 2019	Verschil t.o.v.
Algemene dekkingsmiddelen	€ 2.888.696	€ 2.671.753	€ 2.671.753	€ -
Totaal	€ 2.888.696	€ 2.671.753	€ 2.671.753	€ -
Saldo Baten en Lasten	€ 66.038	€ 0	-/- € 61.641	-/- € 61.641

29/11/20
J.

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

Specifieke activiteit	Wetgeving intern	Financieel
Algemeen financieel middelenbeheer	1. Dienstverleningsovereenkomst (artikel 9)	V
	2. Verordening ex art 212: financieel beleid, beheer en inrichting financiële organisatie	V
	3. Verordening ex art. 213: accountantscontrole	V
	4. Gemeenschappelijke regeling H10 Inkoopbureau (artikelen: 21, 22, 23 en 24)	V
Inkopen en contractbeheer	5. Volmachtsbesluiten	V
	6. Europese aanbestedingsrichtlijnen en aanbestedingswet 2012	V

21/6/20
J.

BEGROTING 2021

BJ 2021

Den Haag, 10 juli 2020

Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Postbus 12 600

2500 DJ Den Haag

Tel 085 4855417

www.h10inkoop.nl

Email: info@h10inkoop.nl

INHOUDSOPGAVE

Inhoud

1.	Aanbieding	1
1.1.	Inleiding	1
1.2.	De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur.....	2
1.3.	Leeswijzer	2
2.	Programmaplan	3
2.1.	Inleiding	3
2.2.	Programma werkzaamheden ServiceBureau	4
2.2.1.	Het Servicebureau contracteert.....	6
2.2.2.	Het Servicebureau controleert	6
2.2.3.	Het Servicebureau analyseert	7
2.2.4.	De kosten van het Servicebureau in beeld	8
3.	Paragrafen	9
3.1.	Inleiding	9
3.2.	Paragraaf weerstandsvermogen	9
3.3.	Paragraaf Financiering	12
3.4.	Paragraaf Bedrijfsvoering	14
4.	Financiële begroting 2021-2024	16
4.1.	Inleiding	16
4.2.	Uitgangspunten	16
4.3.	Financiële meerjarenbegroting	16
4.4.	Algemene dekkingsmiddelen	18
4.5.	Bijdragen gemeenten	19
4.6.	Reservemutaties	19
5.	Besluit bestuur	20
	Bijlagen	21
	Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen	21
	Bijlage 2: Voorschotbedragen 2021 e.v.	21
	Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting	21
	Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2020 en begroting 2021	25
	Bijlage 5: Begroting oude stijl	25

INHOUDSOPGAVE

Bijlage 6:	Inwonersaantallen per gemeente	26
Bijlage 7:	EMU-saldo	27
Bijlage 8:	Meerjarenbegroting op taakveldniveau	27

1. Aanbieding

1.1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021-2024 van de gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (hierna te noemen het Servicebureau).

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

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

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

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

Het Servicebureau is een bedrijfsvoering organisatie met één verantwoordelijk bestuur. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording dienen gemeenschappelijke regelingen een sluitende meerjarenbegroting aan te bieden over het begrotingsjaar en de drie daarop volgende jaren. Deze meerjarenbegroting betreft daarom de periode 2021-2024.

*De gevolgen voor de bedrijfsvoering van het Servicebureau van de **coronamaatregelen**, zoals ze in maart 2020 door het kabinet zijn afgekondigd, zijn nog niet verwerkt in deze begroting 2021. Eventuele financiële gevolgen van deze maatregelen, komen in een alsdan te publiceren herziening van de begroting aan de orde.*

1.2. De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur

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

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

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

Voorzitter:	dhr. P.A. Vreugdenhil	(wethouder gemeente Westland)
Lid:	mevr. K. Parbhudayal	(wethouder gemeente Den Haag)
Lid:	mevr. I. Zweert de Jong	(wethouder gemeente Wassenaar)
Secretaris:	dhr. P.J.G.M. Grob	(directeur Servicebureau H10)

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

1.3. Leeswijzer

De hoofdstukken 2 en 3 betreffen de beleidsbegroting, de hoofdstukken 4 en verder betreffen de financiële begroting conform de BBV. In hoofdstuk 2 is de inhoudelijke beschrijving van de doelstellingen van het Servicebureau beschreven. In dit hoofdstuk worden de eerste twee W-vragen beantwoord, namelijk "Wat willen we bereiken?" en "Wat gaan we daarvoor doen?". Tevens wordt globaal aangegeven wat deze zaken zullen gaan kosten.

In hoofdstuk 3 staan vervolgens de verplichte paragrafen beschreven, waarna hoofdstuk 4 de financiële begroting met een toelichting op de uitgangspunten en de uiteenzetting van de financiële positie bevat. In hoofdstuk 5 is het besluit van het Bestuur opgenomen. De bijlagen staan in hoofdstuk 6.

P.J.G.M. Grob
10 juli 2020

2. Programmaplan

2.1. Inleiding

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

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

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

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

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

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

BEGROTING SERVICEBUREAU

- regie voeren op de administratieve processen bij de ketenpartners en (beheersings)informatie genereren en ontwikkelen voor sturing en beheersing op de gehele keten (ketencoördinatie).

De daadwerkelijke inkoop van een zorgtraject vindt plaats binnen de gemeente via de lokale teams c.q. verwijzers.

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

2.2. Programma werkzaamheden ServiceBureau

Het Servicebureau is aangemerkt als een bedrijfsvoeringsorganisatie met als doel het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Dit vormt voor het Servicebureau de basis van het programma dat in 2021 zal worden uitgevoerd.

Ter behartiging van de in artikel 3 genoemde belangen is het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden belast met uitvoering van de volgende taken in het kader van de Jeugdwet:

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

In de jaarstukken 2021 zal het Servicebureau binnen dit programma zich verantwoorden over de uitgevoerde taken (afspraken volgens DVO):

- het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement;
- het ontvangen en beoordelen van de declaraties van de aanbieders;
- de controle op de aanwezigheid van de toewijzing vanuit de gemeente (JW301) en op basis hiervan doorzetten van de desbetreffende declaraties naar de verantwoordelijke gemeente;

BEGROTING SERVICEBUREAU

- het analyseren van de gegevens in samenhang met de gemeentelijke accountgesprekken;
- regie voeren op de administratieve processen bij de ketenpartners en (beheersings)informatie genereren en ontwikkelen voor sturing en beheersing op de gehele administratieve keten (ketencoördinatie)
- het voeren van de projectenadministratie van de projecten die door de regio zijn geïnitieerd en worden betaald. De kosten van deze projectenadministraties worden verantwoord via de jaarrekening van het Servicebureau.

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

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

Per 1 januari 2021 wordt de jeugdhulp in de H10 regio opnieuw ingekocht. Deze inkoop is primair gebaseerd op de ontwikkeling van een resultaatgericht stelsel. Dit stelsel brengt een onbekende/onzekere dynamiek in werkwijzen en de SCOPAFIJTH onderdelen. Hierdoor blijft de professionalisering en operational excellence een voortdurend streven om tot kostenreductie in de uitvoering te komen.

Uit hoofde van het uitvoeringsprogramma wordt in continuïteit invulling gegeven aan maandelijkse accountgesprekken tussen iedere lokale gemeente en het Servicebureau. Door het voeren van accountgesprekken zal het inzicht in de administratieve processen en de voorspelbaarheid en betrouwbaarheid van de geprognostiseerde kosten jeugdhulp per gemeente aanzienlijk toenemen. Hierdoor wordt het effectief inzetten van lokale maatregelen beter gefaciliteerd daar de inzichtelijkheid van de lokale ontwikkelingen verder toeneemt.

Het Servicebureau heeft in overleg met de gemeenten, prestatie-indicatoren ontwikkeld die de kwaliteit en werking van de keten in beeld brengen. Deze indicatoren zijn beschikbaar jeugdhulp, naleving declaratieprotocol, naleving contracten.

BEGROTING SERVICEBUREAU

2.2.1. Het Servicebureau contracteert

Het Servicebureau is opgericht om contracten af te sluiten met de aanbieders van jeugdhulp. Het Servicebureau heeft hiervoor een contract set ontwikkeld (proces- en uitvoeringsovereenkomst). Met aanbieders van Jeugdhulp zijn voor de hulpverlening contracten afgesloten. Voorts voert het Servicebureau reguliere kwartaalgesprekken met de 14 grootste aanbieders. De gesprekken met de overige aanbieders worden op basis van een risico-analyse gevoerd. Voor 2021 is ten minste het streven om de relevante overige aanbieders (niet zijnde een van de 14 grootste aanbieders) minimaal 1x per jaar te spreken.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voer het bijbehorende contractmanagement uit	Realisatie 2019	2021	2022	2023	2024 Bron
Aantal contracten in beheer	221	175	175	175	175 Contractbeheer/Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	56	56	56	56	56 Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige aanbieders	--	150	150	150	150 Contractmanagement

2.2.2. Het Servicebureau controleert

Het Servicebureau ontvangt de declaraties van aanbieders voor de geleverde zorg. Het Servicebureau zet de goedgekeurde declaraties binnen 10 werkdagen door naar de verantwoordelijke gemeente middels een SEPA-bestand. Alvorens de declaraties worden doorgezonden naar de verantwoordelijke gemeente beoordeelt het Servicebureau de declaraties op een aantal formele en materiele aspecten (niet limitatief hieronder opgenomen):

- Is de declarerende aanbieder gecontracteerd?
- Wordt het gecontracteerde tarief en product gedeclareerd?
- Is voor de gefactureerde zorg een actieve toewijzing aanwezig?
- Is de gefactureerde periode conform de toewijzingsperiode?
- Bevat Zorgned de juiste en actuele gegevens (bankrekeningnummer etc.) van de aanbieder?
- Etc.

BEGROTING SERVICEBUREAU

Prestatie-indicator

Het Servicebureau ontvangt en beoordeelt de declaraties van aanbieders en zet de declaraties door naar de verantwoordelijke gemeente	Realisatie 2019	2021	2022	2023	2024	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	92,5%	> 90%	>90%	>90%	>90%	Zorgned

Het streven ad 90% is in 2019 ruimschoots behaald.

2.2.3. Het Servicebureau analyseert

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

- Accountgesprekken: dit is een maandelijks* gesprek tussen gemeente en het Servicebureau;
- Prognoses en andere informatie: Het Servicebureau stelt maandelijks een prognose van de kosten jeugdhulp op voor het gehele begrotingsjaar. De prognose wordt via het BVO met de gemeenten gedeeld. Tevens wordt maandelijks* informatie gedeeld met de gemeenten over de werking van het ketenproces.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau analyseert gegevens en signaleert de verschillen met voorgaand jaar	Realisatie 2019	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	110	90	90	90	90	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	10	10	10	10	10	Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	1	1	1	Geleverde bouwblokken

* De eerste maanden van het jaar en in de zomervakantie valt er nog wel eens een gesprek uit in verband met andere prioriteiten.

BEGROTING SERVICEBUREAU

2.2.4. De kosten van het Servicebureau in beeld

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

Onderdeel	Lasten (begroot)	Baten (begroot)
Programma Jeugd	€ 2.231.341	€ 3.091.151
Overhead*	€ 759.810	
Onvoorzien	€ 100.000	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	
* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen		
** In 2019 heeft het Servicebureau geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)		
** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit		

Het totaal van de lasten in bovenstaande verplichte uitsplitsing is € 3.091.151 conform de baten. Omdat het Servicebureau geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt wordt geen overzicht verstrekt. Dit geldt tevens voor de heffing vennootschapsbelasting.

De post onvoorzien is conform voorgaande jaren begroot op € 100.000.

Voor de overhead geldt het volgende overzicht:

Overhead				
Personele formatie	2021	2022	2023	2024
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 439.095	€ 439.095	€ 439.095	€ 439.095
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 100.219	€ 100.219	€ 100.219	€ 100.219
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 76.399	€ 76.399	€ 76.399	€ 76.399
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 144.097	€ 144.097	€ 144.097	€ 144.097
Subtotaal	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810
Totaal overhead	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810

Percentage overhead is 24,58%. Het gemiddelde binnen de gemeenten is 32%.

3. Paragrafen

3.1. Inleiding

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

3.2. Paragraaf weerstandsvermogen

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

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

Weerstandsvermogen

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

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

Weerstandscapaciteit (=beschikbare vermogen)

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van het Servicebureau worden de reserves en de post onvoorzien in de begroting gerekend.

BEGROTING SERVICEBUREAU

Post	I/S	2021	2022	2023	2024
Algemene Reserve	Incidenteel	0	0	0	0
Post Onvoorzien	Structureel	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal		100.000	100.000	100.000	100.000

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

Risico's (=benodigde vermogen)

Uit het geheel van (geïnterpreteerde) bedrijfs- en bestuur risico's worden de hiernavolgende specifiek benoemd. Dit zijn dus niet uitputtend alle risico's, maar wel risico's die naar inschatting van het Servicebureau de behoeven. Deze risico's kunnen financiële gevolgen hebben:

Risico	Maatregel
Terugtrekkende deelnemers hebben een risico voor de continuïteit van het Servicebureau.	Terugtrekking is alleen mogelijk volgens de uitredingsafspraken in de gemeenschappelijke regeling.
Te grote variëteit in wensen van deelnemers waardoor niet de gewenste noodzakelijke efficiency kan worden bereikt.	Het Servicebureau probeert via centrale afstemmingen van de gemeentelijke wensen de additionele activiteiten te beperken
Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van het Servicebureau (reguliere taakuitvoering).	Deze risico's zoveel mogelijk verzekeren.
Gedragrisico's: integriteit, fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik van bevoegdheden, rechtmatigheid.	In de financiële verordening zijn spelregels opgenomen voor rechtmatigheid. Het Servicebureau wil de goede werking van de administratieve organisatie en interne controle waarborgen door middel van een intern controleplan. Er is aandacht van het management voor rechtmatigheid. Het betreft hier een proces dat continue de aandacht behoeft.
Externe onvoorziene ontwikkelingen: benodigde investeringen vanwege wettelijke ontwikkelingen.	Aanpassingen van wetgeving en/of verschuiving in zorgsoorten leveren spanning op de personele bezetting van het Servicebureau. In overleg met de deelnemende gemeenten zal naar oplossingen worden gezocht.
Onvoorziene omstandigheden zoals archiefvorming en ICT die niet in beginsel waren voorzien.	In voorkomend geval is er een meldingsplicht vanuit het Servicebureau naar het bestuur en worden gezamenlijk de acties uitgezet en bepaald. De financiering vindt hetzij plaats door een beroep te doen op de post onvoorzien of na bestuurlijke besluitvorming hierover via een beroep op de deelnemende gemeenten.

BEGROTING SERVICEBUREAU

Het risico dat de werkzaamheden meer personele capaciteit vragen dan vooraf ingeschat.	Onduidelijk is of de komende stelselwijziging ook gevolgen heeft voor de processen binnen het Servicebureau. Dit wordt separaat in beeld gebracht. In voorkomende gevallen loopt dit via de post onvoorzien. Eventueel wordt een beroep gedaan op de deelnemende gemeenten.
Implementatie nieuwe (ICT) software pakketten.	Aanpassing in de automatisering is van continue aard. Door interne en externe ontwikkelingen (nieuwe stelsel jeugdhulp) kunnen onvoorziene kosten voorkomen. Hieronder valt de implementatie van Zorgmail binnen de regio als communicatiekanaal voor veilig mailverkeer.
Per 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Volgens de verordening heeft het Servicebureau met bijzondere persoonsgegevens te maken. Voor de bescherming van deze gegevens gelden zeer stringente eisen.	AVG is gebaseerd op Europese wetgeving en is geldend vanaf 25 mei 2018. Vanaf deze datum geldt de Wbp niet meer. De gestelde eisen en voorwaarden in de AVG gaan verder dan de Wbp. Voorts wordt het niet voldaan aan de AVG beboet met een maximum van € 20 miljoen of 4% van de jaaromzet per gebeurtenis. In samenwerking met de deelnemende gemeenten zijn maatregelen getroffen om te voldoen aan de AVG. De AVG heeft onze voortdurende aandacht.

De bovengenoemde risico's kunnen niet afzonderlijk gekwantificeerd worden. De waarschijnlijkheid waarbij deze risico's zich kunnen manifesteren wordt door het Servicebureau ingeschat op 'gemiddeld'. Deze classificatie komt overeen met een (geschatte) benodigde omvang van het weerstandsvermogen van het Servicebureau van 15% van de omzet zijnde € 3.091.151 * 15% = € 463.673.

Dit bedrag is exclusief de eventuele wachtgeldverplichting die ontstaat indien de contracten met de diverse medewerkers niet verlengd dan wel beëindigd worden. Met het bedrag zoals hierboven benoemd en de eventuele verplichting tot uitbetaling van wachtgeld is het weerstandsvermogen onvoldoende.

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

BEGROTING SERVICEBUREAU

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2021	2022	2023	2024
Netto Schuldquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Solvabiliteitsratio	1,51%	1,51%	1,51%	1,51%
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 wordt verwacht vanaf 2021 € 0 te zijn omdat geen sprake meer is van reserves of voorzieningen met een saldo. De solvabiliteitsratio is lastig in te schatten, maar verwacht wordt dat deze redelijk stabiel zal blijven en deze post enkel door verschuivingen tussen posten mogelijk geraakt zal worden. Zodoende is dit kengetal gebaseerd op een ingeschatte verdeling van de verschillende posten op de balans. De 3 onderste posten zijn niet van toepassing, waarbij voor de structurele exploitatieruimte geldt dat deze in de GR-stukken is uitgesloten onder gebruik making van de financieringsgarantie door gemeenten bij tekorten (zodoende niet n.v.t. gebruikt maar 0,00%).

3.3. Paragraaf Financiering

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting en met een minimum van € 300k. Omdat 8,2% begroting onder de € 300k blijft geldt de grens van € 300k. Het Servicebureau heeft in 2016 een treasurystatuut opgesteld. Hierbij is het uitgangspunt dat het Servicebureau geen leningen aangaat en uitsluitend gebruik maakt van schatkistbankieren.

Voorziene investeringen (in ICT) zijn in de begroting opgenomen. In het treasurystatuut is tevens aangegeven dat voor financieringsdoeleinden het gebruik van derivaten (conform de financiële verordening) niet is toegestaan. Het treasurystatuut wordt in 2020 geactualiseerd.

Schatkistbankieren

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

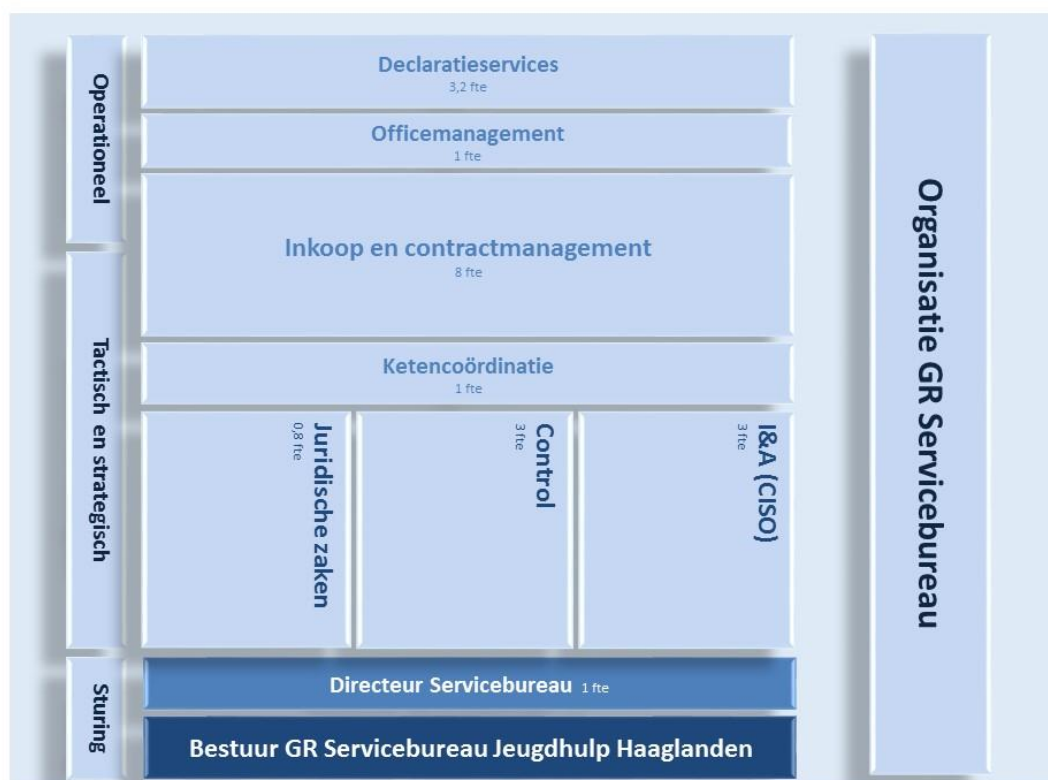
Met de BNG is een structurele afspraak gemaakt dat automatische afroaming van het banksaldo boven de € 125k plaatsvindt. Indien de salarisbetaling per maand dit bedrag dreigt te overschrijden zal dit limiet opgehoogd worden naar € 250k. Hierdoor voldoet het Servicebureau automatisch aan de Wet FIDO.

BEGROTING SERVICEBUREAU

3.4. Paragraaf Bedrijfsvoering

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

Organogram



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

Personeel en Organisatie

Het Servicebureau heeft per 1 januari 2021 een formatie van 21,0 FTE (zie de verdeling in het organogram).

In het laatste kwartaal 2019 heeft het Servicebureau, vooruitlopend op deze begroting, van enkele gemeenten zienswijzen ontvangen inzake deelname aan de werkgeversvereniging samenwerkende gemeentelijke organisaties. Bij de overwegingen die hebben geleid tot de 4e wijziging van de gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau H-10 is

expliciet opgenomen dat het wenselijk is om de werkzaamheden in een uitvoeringsorganisatie onder te kunnen brengen bij een overheidswerkgever die valt onder de Ambtenarenwet 2017. Op basis van artikel 12 lid 5 van de 'Gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden' is het niet opportuun dat het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden zich momenteel aansluit bij een werkgeversvereniging. Vooralsnog blijft het Servicebureau onder de CAO gemeenten vallen waarbij de regelingen van de gemeente Zoetermeer als basis zijn vastgesteld.

Financieel beheer en Administratieve Organisatie

Het Servicebureau heeft geëntameerd met het opstellen van de benodigde verordeningen en kaders. Het Servicebureau heeft onder andere de financiële verordening, het treasurystatuut en beschrijvingen van de administratieve organisatie (inclusief beheersmaatregelen) op- en vastgesteld.

Planning en Control

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

Informatisering en automatisering

Voor het inrichten van de ICT is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van bestaande systemen. Het Servicebureau heeft ICT middelen aangeschaft voor de uitvoering van de (wettelijke) taken. Het Servicebureau maakt momenteel gebruik van de (ICT) infrastructuur van de Gemeente Den Haag. Voor software pakketten (o.a. voor het jeugdsysteem), verhuiskosten en apparatuur (thuiswerkfaciliteiten en telefoontoestellen) is geen geld gereserveerd voor eventuele vervanging. Investerings die niet in de begroting zijn voorzien, worden aan het bestuur voorgelegd. Eventueel wordt tezamen met de deelnemende gemeenten gezocht naar oplossingen.

Investerings in vaste activa

Het Servicebureau is sinds mei 2019 in het stadhuis van de gemeente Den Haag gevestigd. Vooralsnog zijn er nog geen plannen om deze locatie te verlaten. Daar is de verwachting dat geen investeringen in vaste activa benodigd zijn in 2021. Hier staat tegenover dat de huurkosten zullen stijgen.

4. Financiële begroting 2021-2024

4.1. Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2021-2024 van het Servicebureau weergegeven. Dit is een begroting die de structurele kosten van het Servicebureau bevat. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is op 15 november 2012 ingesteld. De bezoldiging van het personeel van het Servicebureau is op basis van de gemeentelijke CAO (CAR) en blijft onder de WNT-norm. Voor het personeel worden de CAR/UWO en de regelingen van de gemeente Zoetermeer gehanteerd.

4.2. Uitgangspunten

Voor de begroting hanteert het Servicebureau normaliter de uitgangspunten zoals verwoord in de 'Kaderbrief begroting 2021 gemeenschappelijke regeling'. Voor 2021 is ervoor gekozen om een realistische begroting te hanteren waarin de ontwikkelingen zoals deze zich in 2018, 2019 en deels 2020 hebben voorgedaan zijn verwerkt. Voornaamste redenen van deze afwijking betreft uitbreiding takenpakket, professionalisering processen en informatievoorziening, uitbreiding/wijziging personele inzet en de huurverhoging huidige locatie.

Het Servicebureau is verzocht om met ingang van 1 januari 2020 de projectadministratie voor de regio op zich te nemen. Een officieel besluit is echter nog niet gevallen. Bij de financiële meerjarenbegroting gaan we er verder op in.

Voor alle kosten geldt dat het Servicebureau H-10 als goed huisvader zorg zal dragen om de kosten te minimaliseren. Een eventueel begrotingsoverschot vloeit terug naar de gemeenten.

4.3. Financiële meerjarenbegroting

Het Servicebureau is een kleine en platte organisatie met een beknopte begroting waarbij de kostenposten onder te verdelen zijn in personele kosten, huisvesting en ICT. Na oprichting heeft het Servicebureau prioriteit gegeven aan de inrichting van de primaire processen (inkoop, contractmanagement en declaratiecontrole van de Jeugdhulp). In 2019 heeft het Servicebureau de professionalisering van de (interne) bedrijfsvoering gecontinueerd. Hiertoe heeft het Servicebureau in ICT (eigen apparatuur en vervanging software) en (kwalitatief) in medewerkers geïnvesteerd. Conform de geformuleerde ambitie zal het Servicebureau deze professionalisering in 2020 e.v. voortzetten en intensiveren. Door hoge mate van specialisatie en automatisering is dit een continue proces voor het Servicebureau.

BEGROTING SERVICEBUREAU

In deze begroting gaan we er vanuit dat vanaf 1 januari 2020 het Servicebureau de regionale projectadministratie en bijbehorende verplichtingen overneemt. De begroting van deze administratie komt in een apart proces tot stand en is zodoende in deze begroting verwerkt als PM. Dit mede omdat de gemeenten de verplichtingen goed dienen te keuren en daarbij tevens aansprakelijk zijn voor alle bijbehorende lasten.

De extra lasten die samengaan met het uitvoeren van de regionale projectbegroting zijn in de overige posten van de GR verwerkt als structurele lasten.

Tabel nominale begroting 2021-2024

Begroting 2021 (realistisch en inclusief btw)				
	2021	2022	2023	2024
Personele formatie				
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.513.819	€ 1.513.819	€ 1.513.819	€ 1.513.819
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Accountantskosten (GAD)	€ 193.272	€ 193.272	€ 193.272	€ 193.272
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 351.771	€ 351.771	€ 351.771	€ 351.771
Projecten				
Projecten	€ 172.478	€ 172.478	€ 172.478	€ 172.478
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 2.231.341	€ 2.231.341	€ 2.231.341	€ 2.231.341
Overhead	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810
Projectadministratie	PM	PM	PM	PM
Onvoorzien	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151

Op basis van de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de overhead afzonderlijk in de begroting opgenomen te worden. De overhead maakt integraal onderdeel uit van de nominale begroting. De overhead van het Servicebureau in 2019 is € 759.810. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

BEGROTING SERVICEBUREAU

Overhead				
Personele formatie	2021	2022	2023	2024
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 439.095	€ 439.095	€ 439.095	€ 439.095
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 100.219	€ 100.219	€ 100.219	€ 100.219
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 76.399	€ 76.399	€ 76.399	€ 76.399
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 144.097	€ 144.097	€ 144.097	€ 144.097
Subtotaal	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810
Totaal overhead	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810

Het Servicebureau heeft een overhead van 24,6% (= €759.810/€ 3.091.151), terwijl de gemiddelde overhead bij de gemeenten in 2018 op 31,7% lag. (Bron: Binnenlands Bestuur).

In de begroting is geen vennootschapsbelasting (VPB) opgenomen omdat het Servicebureau alleen werkzaamheden van algemeen belang uitvoert welke niet VPB-plichtig zijn. Voor 2021 en verder geldt dat alle posten, behalve de PM-posten structureel zijn.

4.4. Algemene dekkingsmiddelen

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

BEGROTING SERVICEBUREAU

4.5. Bijdragen gemeenten

Tabel Bijdragen gemeenten (baten)¹**

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2021	2022*	2023*	2024*
Delft	€ 280.598	€ 280.598	€ 280.598	€ 280.598
Den Haag	€ 1.475.722	€ 1.475.722	€ 1.475.722	€ 1.475.722
Leidschendam-Voorburg	€ 207.224	€ 207.224	€ 207.224	€ 207.224
Midden-Delfland	€ 52.363	€ 52.363	€ 52.363	€ 52.363
Pijnacker-Nootdorp	€ 149.772	€ 149.772	€ 149.772	€ 149.772
Rijswijk	€ 147.344	€ 147.344	€ 147.344	€ 147.344
Voorschoten	€ 69.306	€ 69.306	€ 69.306	€ 69.306
Wassenaar	€ 70.960	€ 70.960	€ 70.960	€ 70.960
Westland	€ 298.729	€ 298.729	€ 298.729	€ 298.729
Zoetermeer	€ 339.133	€ 339.133	€ 339.133	€ 339.133
Totaal	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151

In bijlage 6 is een tabel opgenomen met de bewonersaantallen per gemeente op 1-1-2020. Deze tabel is gebaseerd op de gegevens van CBS-Statline d.d. 28-02-2020.

Voor de regionale projectadministratie geldt een gemeentelijke bijdrage met dezelfde verdeling als hierboven. De omvang is echter met PM aangegeven waardoor geen apart staatje is opgenomen.

4.6. Reservemutaties

Het Servicebureau heeft in 2020 geen reservemutaties.

¹ Verdeling betreffende de begroting 2021 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2020. De (kosten)verdeling over 2021 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

5. Besluit bestuur

Het bestuur van het Servicebureau;

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

BESLUIT:

1. De begroting van baten en lasten voor het jaar 2021 vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2021-2024 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De bevoorschotting conform bijlage (inclusief toe te voegen P.M.) vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op 10 juli 2020.

De voorzitter,

De secretaris,

P.A. Vreugdenhil

P.J.G.M. Grob

BEGROTING SERVICEBUREAU

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2021 geen reservemutaties hebben.

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2021 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2021	2022*	2023*	2024*
Delft	€ 280.598	€ 280.598	€ 280.598	€ 280.598
Den Haag	€ 1.475.722	€ 1.475.722	€ 1.475.722	€ 1.475.722
Leidschendam-Voorburg	€ 207.224	€ 207.224	€ 207.224	€ 207.224
Midden-Delfland	€ 52.363	€ 52.363	€ 52.363	€ 52.363
Pijnacker-Nootdorp	€ 149.772	€ 149.772	€ 149.772	€ 149.772
Rijswijk	€ 147.344	€ 147.344	€ 147.344	€ 147.344
Voorschoten	€ 69.306	€ 69.306	€ 69.306	€ 69.306
Wassenaar	€ 70.960	€ 70.960	€ 70.960	€ 70.960
Westland	€ 298.729	€ 298.729	€ 298.729	€ 298.729
Zoetermeer	€ 339.133	€ 339.133	€ 339.133	€ 339.133
Totaal	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151

De voorschotbedragen zijn (conform afspraak) inclusief btw.

* Verdeling betreffende de begroting 2021 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2020. De verdeling over 2022 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

Hiernaast bestaat (met een nader te bepalen verdeling) een voorschot voor de project-administratie. Deze is in deze begroting met een PM opgenomen.

Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 2.165.146	€ 1.538.091	€ 1.443.781	€ 1.513.819	€ 1.513.819	€ 1.513.819	€ 1.513.819
2. Bedrijfsvoering	€ 193.018	€ 172.271	€ 166.721	€ 193.272	€ 193.272	€ 193.272	€ 193.272
3. Automatisering (ICT)	€ 420.345	€ 293.801	€ 341.110	€ 351.771	€ 351.771	€ 351.771	€ 351.771
4. Projecten		€ 5.893	€ 170.940	€ 172.478	€ 172.478	€ 172.478	€ 172.478
5. Huisvesting	€ 44.150	€ 0	€ 10.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6. Overhead		€ 673.244	€ 748.951	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810
7. Onvoorzien	€ 0	€ 350.094	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
8. Projectadministratie			PM	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	€ 2.822.658	€ 3.033.394	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 2.888.696	€ 2.671.753	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151
Overige baten		€ 300.000					
Projectadministratie			PM	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 2.888.696	€ 2.971.753	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151
Resultaat	€ 66.038	€ 61.641-	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

De bovenstaande gepresenteerde lasten zijn inclusief btw.

Toelichting op exploitatieposten

Per onderdeel is aangegeven wat het verschil is met de begroting 2020. Deze verschillen worden hieronder nader toegelicht en als zodanig gelabeld in de tabel in bijlage 3.

LASTEN verschil € 110k (€ 60k indexatie, € -113k incidentele kosten 2019 en € 162k extra)² + PM:

Omdat in deze opzet niet direct duidelijk is of posten mogelijk geherclassificeerd zijn naar overhead wordt hieronder aangegeven welke verschuivingen tussen overhead en andere posten hebben plaatsgevonden:

De kosten voor Bedrijfsvoering zijn per saldo € 13k hoger geworden omdat de accountantskosten voor de GR naar de Directe lasten zijn overgebracht. De Huisvestingskosten zijn € 10k gedaald omdat deze nu geheel aan de overhead worden toegerekend. De overheadskosten zijn hierdoor per saldo met € 3k afgenomen.

Personele formatie verschil € 37k (€ 52k indexatie, € -71k eenmalig en € 56k extra)
De loonkosten stijgen met 2,8% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief = € 52k.

Voor diverse personeelslasten is nagegaan of deze na indexatie nog voldeden. De volgende opvallende aanpassingen zijn na aanleiding van deze analyse op de begroting toegepast:

- a. Vervangen incidentele posten inhuur door een structurele post (€ 30k);
- b. Extra personeelslasten projectadministratie (€ 8k);
- c. De functieschaal van de directeur is gewijzigd van schaal 14 naar schaal 15+;
- d. Overige aanpassingen personeelslasten.

In totaal hebben deze posten geleid tot een stijging van de personeelslasten met € 56k. Omdat de inhuur in het verleden geheel op overhead werd verantwoord komt de verdeling van de extra personeelskosten neer op € +70k voor de directe lasten en € -33k voor de overhead.

NB, de volgende informatie is in bovenstaande overzicht verwerkt.

Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van regionale kosten naar de begroting van het servicebureau. Deze kosten zijn binnen de personele begroting van het servicebureau opgevangen. Het betreft hier:

- Inzet van de ketencoördinator ad € 90k;
- Kosten voor de regionale Q-analyse in het kader van de kostenombuiging € 30k.

Er is daarom sprake van een verschuiving van de kosten van de regionale projectenbegroting naar de begroting van het servicebureau.

² De verschillen worden toegelicht op een postnaam, met vervolgens een verdeling van het verschil naar directe kosten en overhead.

BEGROTING SERVICEBUREAU

Bedrijfsvoering verschil + 15k (€ 3k indexatie en € 12k extra)

Naar aanleiding van het verzoek om een nieuwe offerte voor de controle van de projectadministratie heeft de GAD een nieuwe offerte uitgebracht voor de gehele controle. Na indexatie voor overgang van 2020 naar 2021 komt dit neer op:

- € +7k voor de controle van de projectadministratie (in hele euro's € 7.063)
- € +5k voor de controle van de jaarrekening. Dit omdat de begroting nooit was aangepast voor aanpassingen in de BBV.

Automatisering verschil +€ 25 k (€ 4 k indexatie en € 21 k extra)

De overige kosten zijn conform 'Kaderbrief begroting 2021 gemeenschappelijke regeling' geïndexeerd met 0,9% (€4k).

Bij de vervanging van de huidige ICT-softwarepakketten zijn – in verband met de regionale ontwikkelingen op het terrein van informatisering en digitalisering – hogere eisen gesteld. Tevens zijn extra pakketten aangeschaft voor de inkoop / aanbestedingen en de interne beheersing. Bezuinigingen zijn gerealiseerd door losse pakketten samen te voegen en hierdoor efficiencylagen te maken. Tevens zijn correcties gemaakt voor software die aantoonbaar duurder uitvalt dan conform de ge-indexeerde begroting. Voor de screening van de jaarrekeningen van aanbieders zal een hierin gespecialiseerd bedrijf in de arm genomen worden. De kosten die hiermee gemoeid zijn bedragen € 30k. Totale meerkosten structureel € 21k.

Huisvesting verschil +€ 31 k (1k indexatie, € -42k eenmalig en € 72k extra)

Het Servicebureau is sinds mei 2019 in het stadhuis van de gemeente Den Haag gevestigd. Vooralsnog zijn er nog geen plannen om deze locatie te verlaten

Dit zorgt voor het vervallen van eenmalige kosten ad € 42k. Begin 2020 heeft de gemeente Den Haag het Servicebureau laten weten dat met ingang van 2020 het Servicebureau de huisvestingslasten zal moeten betalen zoals dat ook geldt voor de overige gemeentelijke diensten. Tot 2020 bestond hiervoor een maatwerkregeling. De indexatie biedt ruimte tot € 1k aan extra lasten; de huurprijsaanpassing levert voor € 72k aan extra kosten.

Overige uitgaven verschil 1k

De overige kosten zijn conform 'Kaderbrief begroting 2021 gemeenschappelijke regeling' geïndexeerd met 0,9% (€2k).

Onvoorzien

Onvoorzien is niet geïndexeerd. Hierdoor is een bezuiniging ad € 0,9k gerealiseerd.

Projectadministratie

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

BEGROTING SERVICEBUREAU

BATEN verschil € 110k + PM

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

BEGROTING SERVICEBUREAU

Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2020 en begroting 2021

Exploitatieoverzicht	2020	2021	verschil	verklaring onder
Lasten	Begroting	begroting		
1. Personele formatie	€ 1.443.781	€ 1.513.819	€ 70.038	Personele formatie
2. Bedrijfsvoering	€ 166.721	€ 193.272	€ 26.551	Bedrijfsvoering
3. Automatisering (ICT)	€ 341.110	€ 351.771	€ 10.661	Automatisering
4. Projecten	€ 170.940	€ 172.478	€ 1.538	Overige uitgaven
5. Huisvesting	€ 10.000	€ 0	€ 10.000-	Huisvesting
6. Overhead	€ 748.951	€ 759.810	€ 10.859	Personele formatie, Automatisering en Huisvesting
7. Onvoorzien	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	Onvoorzien
8. Projectadministratie	PM	PM		PM projectadministratie (lasten)
Totaal lasten	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 109.648	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 109.648	Baten
Overige baten				
Projectadministratie	PM	PM		PM projectadministratie (lasten)
Totaal baten	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 109.648	
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	

De verschuiving tussen bedrijfsvoering € +13k, huisvesting € -10k en overhead € -3k is apart vermeld.

Bijlage 5: Begroting oude stijl

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

Exploitatieoverzicht	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 2.165.146	€ 1.869.144	€ 1.915.762	€ 1.952.914	€ 1.952.914	€ 1.952.914	€ 1.952.914
2. Bedrijfsvoering	€ 193.018	€ 185.517	€ 278.519	€ 293.491	€ 293.491	€ 293.491	€ 293.491
					€ 0	€ 0	€ 0
3. Automatisering (ICT)	€ 420.345	€ 403.279	€ 403.313	€ 428.171	€ 428.171	€ 428.171	€ 428.171
4. Projecten		€ 173.817	€ 170.940	€ 172.478	€ 172.478	€ 172.478	€ 172.478
5. Huisvesting	€ 44.150	€ 51.543	€ 112.969	€ 144.097	€ 144.097	€ 144.097	€ 144.097
7. Onvoorzien	€ 0	€ 350.094	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
8. Projectadministratie			PM	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	€ 2.822.658	€ 3.033.394	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 2.888.696	€ 2.671.753	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151
Overige baten		€ 300.000					
Projectadministratie			PM	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 2.888.696	€ 2.971.753	€ 2.981.503	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151
Resultaat	€ 66.038	€ 61.641-	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

BEGROTING SERVICEBUREAU

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

Gemeente	Bevolking	Percentage	Bijdrage
Delft	103.659	9,08%	€ 280.598,32
Den Haag	545.163	47,74%	€ 1.475.721,57
Leidschendam-Voorburg	76.553	6,70%	€ 207.224,10
Midden-Delfland	19.344	1,69%	€ 52.362,98
Pijnacker-Nootdorp	55.329	4,85%	€ 149.772,08
Rijswijk	54.432	4,77%	€ 147.343,96
Voorschoten	25.603	2,24%	€ 69.305,69
Wassenaar	26.214	2,30%	€ 70.959,63
Westland	110.357	9,66%	€ 298.729,38
Zoetermeer	125.283	10,97%	€ 339.133,11
Totaal H-10	1.141.937	100,00%	€ 3.091.150,83
Bron:	CBS Statline (gegevens 1-1-2020)		

BEGROTING SERVICEBUREAU

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ -61.641	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Mutatie voorzieningen	€ 282.000	€ -	€ -	€ -	€ -
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	€ 220.359	€ -	€ -	€ -	€ -

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden GR	Realisatie 2019	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 48.319	€ 18.162	€ 18.162	€ 18.162	€ 18.162
0.4 Overhead	€ 673.244	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810	€ 759.810
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein					
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 2.311.831	€ 2.313.179	€ 2.313.179	€ 2.313.179	€ 2.313.179
Lasten	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 2.971.753	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151	€ 3.091.151
Totaal	€ 61.641	€ -	€ -	€ -	€ -

Servicebureau

Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Postbus 12 600
2500 DJ Den Haag

Tel 085 4855417

www.h10inkoop.nl

> Retouradres: Postbus 12600 2500 DJ Den Haag

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

Postbus 12600
2500 DJ Den Haag

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

Spui 70
2511 BT Den Haag

Kvk 62335839
IBAN NL93BNGH0285165585
BTW NL854773976B01

Datum: 10 juli 2020

Betreft: Reactie op zienswijzen ontwerpbegroting 2021-2024 SbjH

Geachte leden van de raad,

Conform de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden hebben wij u op 17 april 2020 de ontwerpbegroting 2021-2024 met toelichting toegezonden.

De meesten van u hebben voor 29 juni 2020 uw zienswijze aangaande deze ontwerpbegroting bij ons ingediend. Wij zijn u erkentelijk voor de zienswijze op de ontwerpbegroting 2021 van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (SbjH).

Generiek is in de meeste zienswijzen de volgende passage opgenomen:

“Wij hebben vorig jaar geconstateerd dat er voor 2020 nog steeds rekening moest worden gehouden met het noodzakelijk flexibel invullen van een aantal posities in uw organisatie. Uw intentie was om in de loop van 2020 de externe inhuur geleidelijk af te bouwen en deze te vervangen door vast personeel. De meerjarenbegroting 2020-2023 liet voor jaarschijf 2021 daarom een daling van de personele lasten zien. Wij hebben begrepen dat externe inhuur al sterk is verminderd, maar constateren toch dat er in de ingediende begroting 2021 geen structurele kostendaling, maar een kostenverhoging op het onderdeel personeel staat genoteerd. Debet hieraan zijn, naast de afgesproken indexering, onder meer de wijziging van functieschaal van de directeur, de uitvoering van de regionale projectadministratie en het opnemen van een structureel budget voor inhuur. In deze tijd vragen wij ons ten zeerste af of dit noodzakelijk was en vinden het ongewenst dat er wel weer extra budget voor personeel wordt gevraagd. Wij willen u dan ook dringend verzoeken volgend jaar de personeelskosten binnen begroting te houden en niet wederom om extra budget voor personeel te vragen.

Verder vinden wij het ook zeer teleurstellend dat de gemeente Den Haag eenzijdig heeft besloten de eerder afgesproken maatwerkregeling voor het Servicebureau te vervangen door hun eigen doorbelastingswijze van huisvestingslasten, zoals dat ook geldt voor de andere Haagse gemeentelijke diensten. Hierdoor stijgen de huisvestingslasten sterker dan de afgesproken indexering. Ook hier, in de huidige tijdsgeest met de uitdagingen die wij samen aan moeten gaan, hadden wij graag gezien dat Den Haag samen met de deelnemende gemeenten een overgangsregeling had voorgesteld.

Nogmaals, gezien de onzekere tijd waarin we ons verkeren en daarbij de onduidelijkheid over de financiële gevolgen hiervan, in combinatie met extra verhogingen zoals bij de indexatie van de jeugdhulptarieven voor 2020 en naar aanleiding van het verbeterplan voor de Gecertificeerde Instellingen, vinden wij de nu gemaakte keuzes slechte timing en zeer moeilijk uit te leggen aan onze inwoners."

Naar aanleiding van deze generieke passage in de zienswijzen ontvangt u hierbij onze reactie hierop.

U heeft vragen over nut en noodzaak van de extra kosten welke met name veroorzaakt zijn door de wijziging van functieschaal van de directeur, de uitvoering van de regionale projectadministratie en het opnemen van een structureel budget voor inhuur.

Directeur: Op basis van een benchmark naar salariëring voor de toekomstige directeur door Leeuwendaal is de functie uitgezet op schaal 15 (marktconform). Span of attention is niet alleen 21 fte, maar een complexe omgeving van 10 gemeenten, 200 aanbieders en behoefte aan innovatie in combinatie met kostenbeheersing.

Regionale projectadministratie: Regionaal hadden de 10 gemeenten diverse kosten die te maken hadden met allerlei praktische zaken. Per onderwerp werden afspraken gemaakt wat er moest gebeuren, wie in de lead was om de problemen op te lossen en wat de kosten hiervan waren. Deze kosten werden vervolgens doorbelast door de gemeente die de kosten had aan de overige deelnemende gemeenten. Dit heeft geleid tot een regionale begroting waarbij de regio aan het SbjH gevraagd heeft om de administratie te voeren. Voor het SbjH betreft dit derhalve een extra taak.

Inhuur: Gedurende de afgelopen jaren is gebleken dat het Inkoopbureau jaarlijks, t.b.v. het opvangen van bepaalde piekmomenten, extra personeel moest inhuren terwijl hier feitelijk geen budget voor was. Om dit probleem op te lossen is ervoor gekozen om een structurele component voor inhuur op te nemen in de begroting. In het kader van de transparantie is er bewust voor gekozen om hiervoor geen verhoging van het aantal FTE aan te vragen.

U geeft aan dat u bij het onderdeel personele lasten de structurele kostendaling met betrekking tot de vermindering van de externe inhuur mist.

Wij begrijpen deze constatering. Bij het opstellen van de begroting 2020-2023 (februari 2019) is rekening gehouden met de, op dat moment, bekende meerkosten van de externe inhuur. In de begroting 2020 zijn deze kosten opgenomen als incidentele kosten ad € 71k. Hierbij is rekening gehouden dat de voltallige flexibele schil vervangen zou worden door vast personeel. In de begroting 2021 is dit opgenomen als “€ -71k eenmalig”

Hiervoor in de plaats is een structurele stijging van de kosten gekomen ad € 108k. Dit betreft € 52 k indexering en € 56k extra.

Indien u echter kijkt naar de bezuiniging die hierdoor regionaal wordt gerealiseerd komt er een ander beeld naar voren. Voorheen werden, via de regiobegroting, diverse regionale kosten betaald en onderling rechtstreeks verrekend. Deze kosten werden betaald vanuit het beschikbare uitvoeringsbudget van de 10 deelnemende gemeenten. Door de taken van de regionale ketencoördinator toe te voegen aan de taken van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is hierdoor een regionaal voordeel behaald ad € 90k. Hetzelfde geldt voor de regionale Q-analyse. Ook deze taak is door het Servicebureau overgenomen. Regionaal voordeel ad € 30 k. Per saldo (SbJH en regionaal gezamenlijk) ontstaat hierdoor op dit onderdeel een bezuiniging ad € 64 k (€ 56k – € 120k).

In de bijlage van deze brief hebben wij voor u inzichtelijk gemaakt waar onze structurele stijgingen vandaan gekomen zijn. Op deze wijze willen wij aantonen dat de begrotingswijzigingen die tot op heden hebben plaatsgevonden, vrijwel volledig zijn toe te rekenen aan de kosten veroorzaakt doordat het SbJH opdracht heeft gekregen van haar Bestuur om extra taken uit te voeren. In dit overzicht is er bewust voor gekozen om de incidentele kosten niet te vermelden. Reden hiervoor is dat deze incidentele kosten in de betreffende begrotingen duidelijk zijn omschreven en in de begroting van het jaar erop reeds uit de begroting waren gehaald.

In uw zienswijze verwijst u tevens naar de extra kosten welke veroorzaakt worden door de verhuizing. Bij het opstellen van de begroting 2020 (februari 2019) was duidelijk dat de toenmalige huisvesting van het Inkoopbureau H10 (tegenwoordig Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden) niet voldeed aan de minimaal te stellen eisen voor huisvesting. Daarnaast ging de te betalen huur bij de gemeente Zoetermeer fors omhoog. Het Inkoopbureau H10 heeft vervolgens gezocht naar alternatieven met als randvoorwaarde dat de kosten ten opzicht van de “oude” huur niet zouden stijgen. Tijdens dit onderzoek is gebleken dat er over enige tijd ruimte beschikbaar zou komen op een gemeentelijke locatie in de gemeente Den Haag. Deze locatie zou echter pas na 1 tot 1,5 jaar beschikbaar komen. De kosten van deze locatie zouden

gelijkwaardig zijn aan de “oude” huur zoals het Inkoopbureau H10 deze in Zoetermeer betaalde. Ter overbrugging heeft de gemeente Den Haag vervolgens aangeboden om tijdelijk ruimte beschikbaar te stellen op het Spui. Gezien de tijdelijkheid heeft de gemeente Den Haag aangeboden om een korting te verlenen op de huurkosten opdat de overbruggingsperiode niet duurder zou uitvallen dan de kosten van de “oude” locatie (Zoetermeer) en/of de kosten van de “nieuwe” locatie. Wel zouden de incidentele kosten door het Inkoopbureau betaald worden. Het Inkoopbureau is dan ook in april 2019 verhuisd van Zoetermeer naar de tijdelijke locatie (het Spui) te Den Haag. Dit in afwachting van het vrijkomen van de “nieuwe” (gemeentelijke) locatie.

Gedurende de periode dat het Inkoopbureau gevestigd was op het Spui is echter gebleken dat de korte lijnen met het ambtelijk apparaat van de gemeente Den Haag, de centrale ligging en goede bereikbaarheid voor alle partijen veel voordelen opleveren. Toen vervolgens bleek dat de nieuwe locatie vooralsnog niet beschikbaar kwam moest er feitelijk een keuze gemaakt worden tussen het zoeken van een nieuwe locatie, het wachten op het beschikbaar komen van de bekende locatie of blijven zitten op de huidige locatie. Na overleg tussen de voormalige directeur van het Inkoopbureau en het bestuur van de GR is besloten om, gezien de ervaren voordelen van het Spui, de verhuizing naar de “nieuwe locatie” niet door te laten gaan en het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden definitief te vestigen op het Spui. In eerste instantie is hierbij niet gerealiseerd dat dit gevolgen zou kunnen hebben voor de korting die het SbjH van de gemeente Den Haag ontving.

Volledigheidshalve dient opgemerkt te worden dat, indien het Inkoopbureau H10, niet verhuisd was van Zoetermeer naar het Spui te Den Haag maar in het gemeentehuis van Zoetermeer was gebleven een soortgelijke huurverhoging reeds in 2019 was gerealiseerd en derhalve in de kosten van 2019 structureel naar voren was gekomen.

De gemeente Pijnacker-Nootdorp verzoekt het SbjH om de risicoparagraaf beter te onderbouwen en hierbij een onderscheid te maken tussen de risico's die geheel buiten de invloedssfeer van het SbjH liggen en de overige risico's (binnen de invloedssfeer van het SbjH) en met name deze laatste risico's te kwantificeren. Helaas kunnen wij niet voldoen aan het verzoek om dit reeds in de begroting 2021 te specificeren. Wij zullen uw verzoek gedurende het lopende boekjaar uitvoeren en bij de begroting 2022 voor u specificeren. Volledigheidshalve willen wij u erop attenderen dat de gevolgen van de huidige Corona crisis niet in de begroting van 2020 en/of 2021 zijn verwerkt. Mocht dit leiden tot een begrotingswijze dan zullen wij uiteraard hierop terugkomen.

Wij gaan ervan uit hiermee afdoende te hebben geïnformeerd.

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Hoogachtend,

P.A. Vreugdenhil
Voorzitter

P.J.G.M. Grob
Secretaris

De begroting 2021 Inkoopbureau H10 alsmede de reacties op de ingediende zienswijzen begroting 2021 en de Jaarrekening 2019 H10 Inkoopbureau zijn op 10 juli 2020 vastgesteld in de vergadering van het GR Bestuur van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden.
Door de Corona maatregelen is het niet mogelijk geweest deze te ondertekenen.

Bijlage bij “Reactie op zienswijzen ontwerpbegroting 2021-2024 SbjH”

In onderstaande tabel ziet u het bedrag van de begroting per begrotingsjaar / begrotingswijziging opgesplitst in de mutatie t.o.v. de vorige begroting welke vervolgens is uitgesplitst in indexatie, BTW, incidenteel en structureel.

Begrotingsjaar	bedrag begroting	mutatie	indexatie	BTW	incidenteel	structureel	
2015	€ 1.528.562				€ 444.872	€ 1.083.690	ex BTW
2016	€ 1.094.527	€ -434.035	€ 10.837	€ -	€ -444.872	€ 0	ex BTW
2017	€ 1.714.133	€ 619.606	€ 10.945	€ 73.870	€ -	€ 534.791	incl BTW
2017 aangepast	€ 2.851.316	€ 1.137.183	€ -		€ 773.562	€ 363.621	incl BTW
2018	€ 2.235.532	€ -615.784	€ 18.701		€ -773.562	€ 139.077	incl BTW
2018 aangepast	€ 2.888.699	€ 653.167	€ -		€ 453.167	€ 200.000	incl BTW
2019	€ 2.671.754	€ -216.945	€ 71.222		€ -453.167	€ 165.000	incl BTW
2020	€ 2.981.503	€ 309.749	€ 97.751		€ 112.543	€ 99.455	incl BTW
2021	€ 3.091.151	€ 109.648	€ 59.976		€ -112.543	€ 162.215	incl BTW
Totaal		€ 1.562.589	€ 269.432	€ 73.870	€ -	€ 2.747.849	

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de stijging ad € 1.562.589 veroorzaakt is door:

€ 1.219.287 aan structurele verhogingen (€ 2.747.849-begroting 2015 ad € 1.528.562)

€ 269.432 indexatie

€ 73.870 Toevoegen BTW aan de begroting m.i.v. 1 januari 2017

Bijlage bij “Reactie op zienswijzen ontwerpbegroting 2021-2024 SbjH”

In de achtereenvolgende begrotingen zijn de volgende extra taken toegevoegd aan de werkzaamheden van het Inkoopbureau H10 / Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden:

begroting	bedrag extra	Omschrijving
2017	€ 140.719,73	Extra taken ivm controle op de zorgaanbieders
	€ 394.071,00	Informatiemanagement/business analyse
2017 aangepast	€ 213.093,00	€ 91K leeromgeving, 53k contracteringssysteem, 69K meerkosten aanbesteding Jeugdsysteem
	€ 133.781,00	Inkoop- en contractmanagement
	€ 10.226,00	Meerkosten bedrijfsvoering ivm uitbreiding personeel
2018	€ 139.077,00	Inkoop- en contractmanagement
2018 aangepast	€ 50.000,00	Invoering AVG en aanverwante zaken
	€ 150.000,00	Ketenregiseur en zwaardere rol contractmanagement
2019	€ 165.000,00	Invoering "projecten"
2020	€ 21.678,78	Automatisering, extra posten en voldoen aan hogere eisen. Tevens bezuiniging door synergievoordelen
	€ 126.011,00	Contractmanagement en Business Intelligence
2021	€ 7.063,00	Accountant, controle projectadministratie
	€ 23.571,00	Extra ICT-systemen bedrijfsvoering, oa wegens taak monitoring aanbieders
	€ 0,00	Synergievoordeel ketencoördinatie
	€ 0,00	Synergievoordeel regionale Q-analyse in het kader van de kostenombuiging.
	€ 8.000,00	Uitvoeren projectadministratie voor de regio

Middels synergievoordeel is een bezuiniging ad € 211.000 in de regionale begroting bereikt. Het betreft hier de leeromgeving, de ketencoördinator en de Q – analyse.