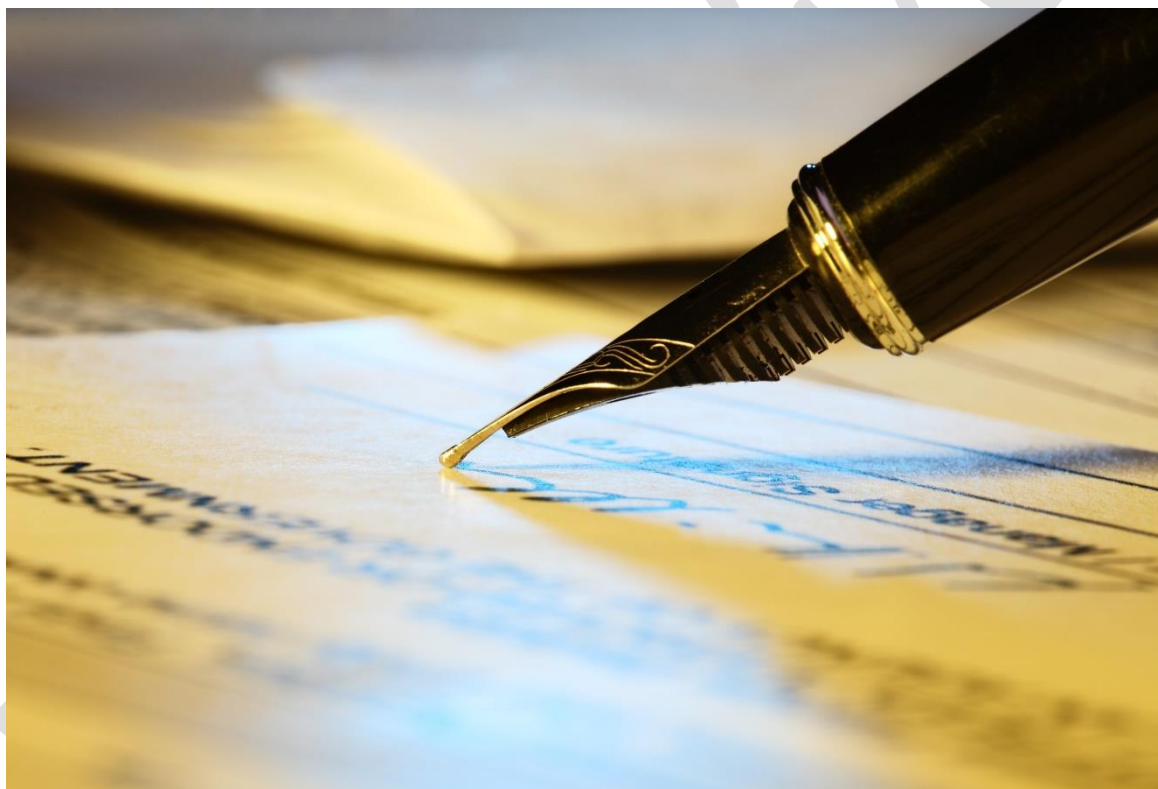


BEGROTING 2022



Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Postbus 12 600

2500 DJ Den Haag

Tel 085 4855417

www.sbjh.nl

Email: info@h10inkoop.nl

Inhoud

1.	Aanbieding	3
1.1.	Inleiding	3
1.2.	De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur	4
1.3.	Leeswijzer	4
2.	Programmaplan	5
2.1.	Inleiding	5
2.2.	Programma werkzaamheden ServiceBureau	6
3.	Paragrafen	11
3.1.	Inleiding	11
3.2.	Paragraaf weerstandsvermogen	11
3.3.	Paragraaf Financiering	15
3.4.	Paragraaf Bedrijfsvoering	16
4.	Financiële begroting 2022-2025	18
4.1.	Inleiding	18
4.2.	Uitgangspunten	18
4.3.	Financiële meerjarenbegroting	18
4.4.	Algemene dekkingsmiddelen	20
4.5.	Bijdragen gemeenten	20
4.6.	Reservemutaties	20
5.	Besluit bestuur	21
Bijlagen 22		
Bijlage 1:	Staat van reserves en voorzieningen	22
Bijlage 2:	Voorschotbedragen 2022 e.v.	22
Bijlage 3:	Exploitatie overzicht met toelichting	22
Bijlage 4:	Verschillen tussen begroting 2021 en begroting 2022	24
Bijlage 5:	Begroting oude stijl	25
Bijlage 6:	Inwonersaantallen per gemeente	25
Bijlage 7:	EMU-saldo	26
Bijlage 8:	Meerjarenbegroting op taakveldniveau	26

1. Aanbieding

1.1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022-2025 van de gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (hierna te noemen het Servicebureau of SbjH).

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

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

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

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

Het Servicebureau is een bedrijfsvoering organisatie met één verantwoordelijk bestuur. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording moeten gemeenschappelijke regelingen een sluitende meerjarenbegroting aan te bieden over het begrotingsjaar en de drie daarop volgende jaren. Deze meerjarenbegroting betreft daarom de periode 2022-2025.

*De gevolgen voor de bedrijfsvoering van het Servicebureau van de **coronamaatregelen**, zoals ze in maart 2020 door het kabinet zijn afgekondigd, zijn -voor zover bekend- verwerkt in deze begroting 2022.*

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 Jeugdhulp Haaglanden)

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

1.3. Leeswijzer

De hoofdstukken 2 en 3 betreffen de beleidsbegroting, de 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
Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
19 maart 2021

2. Programmaplan

2.1. Inleiding

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

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

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

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

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

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

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

Sinds 1 juli 2020 zijn deze taken uitgebreid met het voeren van de administratie voor de regionale projectkosten. Dit betreft activiteiten die de 10 gemeenten gezamenlijk aangaan en waar de 10 gemeenten ook gezamenlijk financieel verantwoordelijk voor zijn. De regionale projectadministratie valt qua kosten onder de uitvoeringskosten van de gemeenten. In het verband met transparantie voert het SbjH de administratie en worden de kosten die gemaakt zijn via de regionale projectadministratie als bijlage verantwoord in de jaarrekening van het SbjH.

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

2.2. Programma werkzaamheden Servicebureau

Het Servicebureau is aangemerkt als een bedrijfsvoeringsorganisatie met als doel het behartigen van de belangen van de gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Dit vormt voor het Servicebureau de basis van het programma dat in 2022 zal worden uitgevoerd.

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

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

In de jaarstukken 2022 zal het Servicebureau binnen dit programma zich verantwoorden over de uitgevoerde taken (afspraken volgens DVO):

- het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement;
- het ontvangen en beoordelen van de declaraties van de aanbieders;

- de controle op de aanwezigheid van de toewijzing vanuit de gemeente (JW301) en op basis hiervan doorzetten van de desbetreffende declaraties naar de verantwoordelijke gemeente;
- het analyseren van de gegevens in samenhang met de gemeentelijke accountgesprekken;
- regie voeren op de administratieve processen bij de ketenpartners en (beheersings)informatie genereren en ontwikkelen voor sturing en beheersing op de gehele administratieve keten (ketencoördinatie)
- het voeren van de projectenadministratie van de projecten die 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 verdergaande professionalisering en operational excellence. Hierbij valt te denken aan het doorontwikkelen van de automatisering, het ontzorgen, professionalisering informatievoorziening en stroomlijnen van de processen in de administratieve ketens lopend van de aanbieders t/m de gemeenten/Servicebureau waarbij het belang van de jeugdige centraal staat.

Per 1 januari 2021 is de jeugdhulp in de 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. Vooralsnog zullen de extra werkzaamheden die het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden hiervoor moet uitvoeren bekostigd worden vanuit de regionale projectadministratie.

Uiteraard blijft de professionalisering en operational excellence een voortdurend streven om tot kostenreductie in de uitvoering te komen. Uit hoofde van het uitvoeringsprogramma wordt invulling gegeven aan maandelijkse accountgesprekken tussen iedere lokale gemeente en het Servicebureau. Door het voeren van accountgesprekken zal het inzicht in de administratieve processen en de voorspelbaarheid en betrouwbaarheid van de geprognosticeerde kosten jeugdhulp per gemeente aanzienlijk toenemen. Hierdoor wordt het effectief inzetten van lokale maatregelen beter gefaciliteerd daar de inzichtelijkheid van de lokale ontwikkelingen verder toeneemt.

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

2.2.1. Het Servicebureau contracteert

Het Servicebureau is opgericht om 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 2022 is ten minste het streven om de relevante overige aanbieders (niet zijnde een van de 14 grootste aanbieders) minimaal 1x per jaar te spreken.

Door het invoeren van de bestedingsruimte in de inkoop 2021 is hier het signaleren en verwerken van de bestedingsruimte bijgekomen (Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is Single Point of Contact). De gevolgen van het inkooptraject en aanpassing van processen zijn nog niet in de begroting opgenomen maar zullen via de regionale projectadministratie gerealiseerd worden.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voer het bijbehorende contractmanagement uit	Realisatie 2020	2022	2023	2024	2025	Bron
Aantal aanbieders	211	175	175	175	175	Zorgned
Aantal contracten in beheer	2.181	2.150	2.150	2.150	2.150	Zorgned
Aantal contracten afgelopen	160	100	100	100	100	Zorgned
Aantal bestedingsruimten vastgesteld/aangepast	nvt	4.000	4.000	4.000	4.000	Contractmanagement
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	49	56	56	56	56	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige aanbieders	123	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?
- Valt de gedeclareerde zorg binnen de toekenning (Q-controle)?
- Is de gefactureerde periode conform de toewijzingsperiode?
- Bevat Zorgned de juiste en actuele gegevens (bankrekeningnummer etc.) van de aanbieder?
- Etc.

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

Prestatie-indicator

Het Servicebureau ontvangt en beoordeelt de declaraties van aanbieders en zet de declaraties door naar de verantwoordelijke gemeente	Realisatie 2020	2022	2023	2024	2025	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	96,3%	> 90%	>90%	>90%	>90%	Zorgned

Het streven ad 90% is in 2020 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 directeurenoverleg met de gemeenten gedeeld. Tevens wordt maandelijks* informatie gedeeld met de gemeenten over de werking van het ketenproces.
- Ook hier geldt dat de gevolgen van het nieuwe inkooptraject en de daarop aangepaste werkwijzen nog niet in deze begroting zijn verwerkt maar separaat zullen worden gerealiseerd via de regionale projectadministratie.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau analyseert gegevens en signaleert de verschillen met voorgaand jaar	Realisatie 2020	2022	2023	2024	2025	Bron
Aantal accountgesprekken met gemeenten	100	90	90	90	90	Contractmanagement
Aantal prognoses jeugdhulp voor het begrotingsjaar	10	10	10	10	10	Geleverde bouwblokken
Accountantsverklaring bij uitnutting	1	1	1	1	1	Geleverde bouwblokken

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

2.2.4. De kosten van het Servicebureau in beeld

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

Onderdeel	Lasten (begroot)	Baten (begroot)
Programma Jeugd	€ 2.173.782	€ 3.158.538
Overhead*	€ 884.757	
Onvoorzien	€ 100.000	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	
* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen		
** In 2020 heeft het Servicebureau geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)		
** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit		

Het totaal van de lasten in bovenstaande verplichte uitsplitsing is € 3.158.538 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	2022	2023	2024	2025
Personele formatie				
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 450.511	€ 450.511	€ 450.511	€ 450.511
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 126.823	€ 126.823	€ 126.823	€ 126.823
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 161.020	€ 161.020	€ 161.020	€ 161.020
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 146.403	€ 146.403	€ 146.403	€ 146.403
Subtotaal	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757
Totaal overhead	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757

Percentage overhead is 28,0%. Het gemiddelde binnen de gemeenten is 31,7%.

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 weerstandsvermogen 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.

Post	I/S	2022	2023	2024	2025
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
Extra vraag en/of te grote variëteit in wensen van deelnemers waardoor niet de gewenste noodzakelijke efficiency kan worden bereikt danwel de personele capaciteit van het SbjH wordt overstegen.	Het SbjH probeert consequent, door het stellen van prioriteiten te voldoen aan de extra gevraagde inzet. Daar waar dit niet mogelijk is wordt een keuze gemaakt tussen extra inzet (overuren) en/of tijdelijke inhuur personeel. Omdat de grenzen binnen de personele capaciteit van het SbjH bereikt zijn, zal het SbjH bij iedere extra taak hiervan een berekening maken om vervolgens de extra kosten separaat in rekening te brengen bij de regio.
Terugtrekkende deelnemers hebben een risico voor de continuïteit van het SbjH.	Terugtrekking is alleen mogelijk volgens de uittredingsafspraken in de gemeenschappelijke regeling. Momenteel wordt geïnterpreteerd of en wanneer de gemeente Voorschoten terugtreedt. De gevolgen hiervan zijn niet in deze begroting opgenomen.
Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van het SbjH (reguliere taakuitvoering).	De rechter heeft een uitspraak gedaan over de aanbesteding 2020-2024. Als gevolg hiervan heeft het SbjH in een relatief korte tijd een nieuw contract ten behoeve van de zorgcontinuïteit op de markt moeten zetten. Dit betekent tevens dat er een nieuwe aanbesteding 2021-2024 heeft plaatsgevonden. De gevolgen van deze aanbesteding, qua implementatie en qua (structurele) extra werkzaamheden zijn niet meegenomen in deze begroting. Eventuele kosten die hieruit voortvloeien zullen in eerste instantie via de regionale projectadministratie worden opgevangen.
Technische incidenten zoals gebouwen, ICT, administratieve organisatie, archief e.d.	Voor zover niet opgevangen kan worden binnen de eigen begroting zal in voorkomend geval een beroep gedaan op de post onvoorzien of de overige weerstands-capaciteit.
Gedragsrisico's: integriteit, fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik van bevoegdheden, rechtmatigheid.	In de financiële verordening zijn spelregels opgenomen voor rechtmatigheid. Er is een vervolg gemaakt met de beschrijving van de administratieve organisatie en interne

	controle. Door de extra inzet vanwege corona is hier niet de voortgang geboekt die vooraf ingeschat was. Dit zal in 2022, voor zover in 2021 nog niet geregeld, worden afgerond. Uiteraard is dit een continu proces.
Externe onvoorziene ontwikkelingen: benodigde investeringen vanwege wettelijke ontwikkelingen.	Verschuivingen in zorgsoorten, kostenstijgingen en andere ontwikkelingen leveren continue spanning op op de personele bezetting van het SbjH. Daarnaast zijn de 10 gemeenten bezig met het ontwikkelen van nieuw beleid. Op dit moment is niet duidelijk hoeveel de extra werkzaamheden die hieruit voortvloeien van invloed zijn op de noodzakelijke bezetting van het SbjH. Eventuele noodzakelijke bezetting zal in eerste instantie worden gerealiseerd via de regionale projectadministratie en zal pas in 2023 structureel in de begroting van het SbjH worden opgenomen.
Het risico dat de werkzaamheden meer personele capaciteit vragen dan vooraf ingeschat.	Het SbjH signaleert dat het nieuwe inkooptraject tevens betekent dat diverse nieuwe instrumenten ontwikkeld en onderhouden moeten worden. Het risico is aanwezig dat de extra werkzaamheden die hieruit voortvloeien niet opgevangen kunnen worden door de huidige bezetting van het SbjH. Voor de extra inzet in deze zal een beroep worden gedaan op de regionale projectadministratie. Het ziekteverzuim is in 2020 gestegen naar 5,1%. Alhoewel dit conform het landelijke gemiddelde is, is het wel een stijging van 2,5% ten opzichte van de afgelopen jaren. Wij zien dit ook als een signaal dat bij de medewerkers van het SbjH de rek eruit is wat betreft de inzet en zien dit als een groot risico voor het kunnen blijven voldoen aan het continu stijgende gewenste serviceniveau aan de gemeenten.
Wijzigingen wet meldplicht datalekken en de AVG. Per 25-05-2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht. De AVG vervangt de privacywet Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp).	De Wbp/AVG bepaalt (onder meer) dat persoonsgegevens door middel van passende technische en organisatorische maatregelen dienen te worden beveiligd. De gegevens moeten derhalve niet alleen op technische wijze worden beschermd tegen toegang door derden, maar een organisatie dient er bijvoorbeeld ook intern voor te zorgen dat de gegevens uitsluitend toegankelijk zijn voor die onderdelen van een bedrijf of concern die de gegevens nodig hebben voor de uitvoering van hun taken. Indien hier niet aan voldaan wordt kan er een boete worden opgelegd tot een maximum van € 20 miljoen of 4% van de jaaromzet per gebeurtenis. Indien de bestuurder verwijtbaar is, kan deze boete bij de bestuurder worden neergelegd. In

	samenwerking met de 10 deelnemende gemeenten is een protocol over gegevensverwerking vastgesteld. Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft in 2018 de AVG-compliance geïmplementeerd en uitgevoerd. SbJH maakt gebruik van de functionaris gegevensbescherming van Zoetermeer om de taken op dit gebied uit te voeren en beleid zo nodig verder gestalte te geven. Alhoewel er gedurende het hele jaar in zijn algemeenheid aandacht is voor privacy is de extra impuls die het SbJH van plan was te geven vertraagd. Het verder gestalte geven van het beleid is in 2020 mede door corona en uitval van de functioneel beheerder in 2020 niet doorgegaan. Deze zaken zijn voor de 2^e helft 2021 en 2022 weer op de agenda gezet.
Implementatie nieuwe (ICT) software pakketten.	Pakketten voor meer inzicht in bedrijfsvoering Jeugdhulpaanbieders, voor contractmanagement en voor eigen bedrijfsvoering zijn aanbesteed en gegund. De implementatie heeft inmiddels grotendeels plaatsgevonden. Uiteraard is dit onderwerp on going business. Continu worden nieuwe wensen opgenomen in de informatievoorziening.

Er was toegezegd een poging te gaan doen om bovengenoemde risico's voor de jaarrekening en begroting afzonderlijk te gaan kwantificeren. Vanwege drukte door onder andere corona en de nieuwe inkoop hebben we hier niet aan tegemoet kunnen komen.

De bovengenoemde risico's kunnen zodoende nog 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 € 3.158.538 * 15% = € 473.781.

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

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2022	2023	2024	2025
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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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 om dezelfde reden 0% (geen eigen vermogen, dus per definitie 0).

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 8,5% van het totaal van de (primitieve) begroting en met een minimum van € 250k. Omdat 8,5% begroting meer is dan de € 250k wordt de grens $3.158,5k \times 8,5\% = € 268,5k$. 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 2021 geactualiseerd.

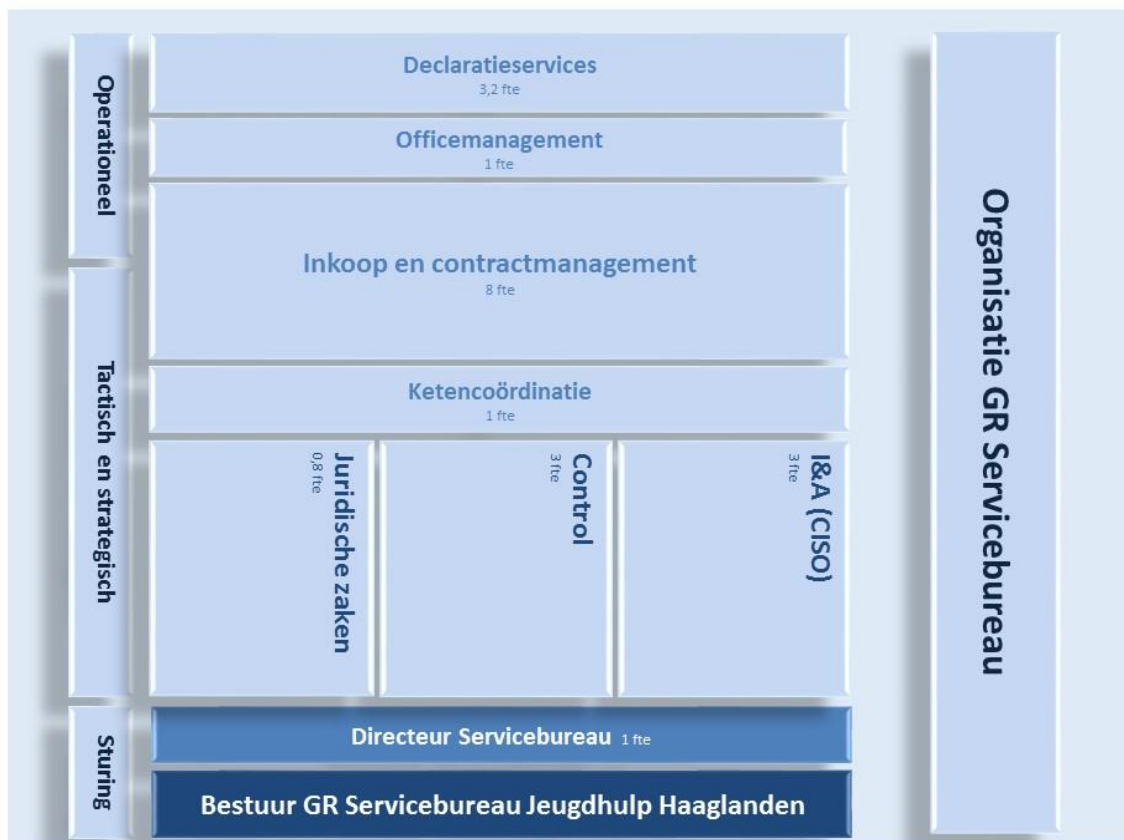
Schatkistbankieren

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 € 250k plaatsvindt. Hierdoor voldoet het Servicebureau automatisch aan de Wet FIDO.

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 2022 een formatie van 21,0 FTE (zie de verdeling in het organogram). Hierbij wordt uitdrukkelijk aangegeven dat de (personele) gevolgen van het nieuwe inkooptraject per 1 januari 2021 op het moment van het opstellen van deze begroting nog niet uitgekristaliseerd zijn en derhalve niet in deze begroting zijn opgenomen.

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 treasury statuut 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 beperkt 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. Er vinden derhalve geen investeringen in vaste activa plaats.

4. Financiële begroting 2022-2025

4.1. Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2022-2025 van het Servicebureau weergegeven. Dit is een begroting die de structurele kosten van het Servicebureau bevat. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is op 15 november 2012 ingesteld. De bezoldiging van het personeel van het Servicebureau is op basis van de gemeentelijke CAO (CAR) en blijft onder de WNT-norm. Voor het personeel worden met name de CAR/UWO en de regelingen van de gemeente Zoetermeer gehanteerd.

4.2. Uitgangspunten

Voor de begroting hanteert het Servicebureau normaliter de uitgangspunten zoals verwoord in de 'Kaderbrief begroting 2022 gemeenschappelijke regeling'. In deze begroting zijn alleen enkele verschuivingen opgenomen ten opzichte van het uitgangspunt in de kaderbrief, gebaseerd op in de realisatie vastgestelde ontwikkelingen.

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

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

4.3. Financiële meerjarenbegroting

Het Servicebureau is een kleine en platte organisatie met een beknopte begroting waarbij de kostenposten onder te verdelen zijn in personele kosten, bedrijfsvoering, projecten, huisvesting en ICT. Na oprichting heeft het Servicebureau prioriteit gegeven aan de inrichting van de primaire processen (inkoop, contractmanagement en declaratiecontrole van de Jeugdhulp). In 2020 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. Deels is de gewenste ontwikkeling niet bereikt omdat middelen benodigd waren ten behoeve van de aanpak van corona, de inkoop 2021 en verder en ziekteverzuim.

In deze begroting zijn de regionale projectadministratie en bijbehorende verplichtingen overgenomen. De begroting van deze projectadministratie 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 vanaf 2021 in de overige posten van de GR verwerkt als structurele lasten.

Tabel nominale begroting 2022-2025

Begroting 2021 (realistisch en inclusief btw)				
Personele formatie	2022	2023	2024	2025
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.553.178	€ 1.553.178	€ 1.553.178	€ 1.553.178
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Accountantskosten (GAD)	€ 196.364	€ 196.364	€ 196.364	€ 196.364
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 314.005	€ 314.005	€ 314.005	€ 314.005
Projecten				
Projecten	€ 110.234	€ 110.234	€ 110.234	€ 110.234
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 2.173.782	€ 2.173.782	€ 2.173.782	€ 2.173.782
Overhead	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757
Projectadministratie	PM	PM	PM	PM
Onvoorzien	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538

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 2022 is € 884.757. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

Overhead				
Personele formatie	2022	2023	2024	2025
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 450.511	€ 450.511	€ 450.511	€ 450.511
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 126.823	€ 126.823	€ 126.823	€ 126.823
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 161.020	€ 161.020	€ 161.020	€ 161.020
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 146.403	€ 146.403	€ 146.403	€ 146.403
Subtotaal	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757
Totaal overhead	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757

Het Servicebureau heeft een overhead van 28,0% (= €884.757/€ 3.158.538), 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.

4.5. Bijdragen gemeenten

Tabel Bijdragen gemeenten (baten)¹

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2022	2023*	2024*	2025*
Delft	€ 285.190	€ 285.190	€ 285.190	€ 285.190
Den Haag	€ 1.508.039	€ 1.508.039	€ 1.508.039	€ 1.508.039
Leidschendam-Voorburg	€ 210.385	€ 210.385	€ 210.385	€ 210.385
Midden-Delfland	€ 53.435	€ 53.435	€ 53.435	€ 53.435
Pijnacker-Nootdorp	€ 153.261	€ 153.261	€ 153.261	€ 153.261
Rijswijk	€ 151.986	€ 151.986	€ 151.986	€ 151.986
Voorschoten	€ 70.604	€ 70.604	€ 70.604	€ 70.604
Wassenaar	€ 74.166	€ 74.166	€ 74.166	€ 74.166
Westland	€ 306.604	€ 306.604	€ 306.604	€ 306.604
Zoetermeer	€ 344.869	€ 344.869	€ 344.869	€ 344.869
Totaal	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538

In bijlage 6 is een tabel opgenomen met de bewonersaantallen per gemeente op 1-1-2021. Deze tabel is gebaseerd op de gegevens van CBS-Statline d.d. 26-02-2021.

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 2022 geen reservemutaties.

¹ Verdeling betreffende de begroting 2022 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2021. De (kosten)verdeling over 2023 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 2022 vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2022-2025 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 xx juni 2021.

De voorzitter,

De secretaris,

P.A. Vreugdenhil

P.J.G.M. Grob

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2022 geen reservemutaties hebben.

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2022 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2022	2023*	2024*	2025*
Delft	€ 285.190	€ 285.190	€ 285.190	€ 285.190
Den Haag	€ 1.508.039	€ 1.508.039	€ 1.508.039	€ 1.508.039
Leidschendam-Voorburg	€ 210.385	€ 210.385	€ 210.385	€ 210.385
Midden-Delfland	€ 53.435	€ 53.435	€ 53.435	€ 53.435
Pijnacker-Nootdorp	€ 153.261	€ 153.261	€ 153.261	€ 153.261
Rijswijk	€ 151.986	€ 151.986	€ 151.986	€ 151.986
Voorschoten	€ 70.604	€ 70.604	€ 70.604	€ 70.604
Wassenaar	€ 74.166	€ 74.166	€ 74.166	€ 74.166
Westland	€ 306.604	€ 306.604	€ 306.604	€ 306.604
Zoetermeer	€ 344.869	€ 344.869	€ 344.869	€ 344.869
Totaal	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538

De voorschotbedragen zijn (conform afspraak) inclusief btw.

* Verdeling betreffende de begroting 2022 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2021. De verdeling over 2023 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

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

Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 1.538.091	€ 1.511.959	€ 1.513.819	€ 1.553.178	€ 1.553.178	€ 1.553.178	€ 1.553.178
2. Bedrijfsvoering	€ 172.271	€ 149.540	€ 193.272	€ 196.364	€ 196.364	€ 196.364	€ 196.364
3. Automatisering (ICT)	€ 293.801	€ 320.400	€ 351.771	€ 314.005	€ 314.005	€ 314.005	€ 314.005
4. Projecten	€ 5.893	€ 185.972	€ 172.478	€ 110.234	€ 110.234	€ 110.234	€ 110.234
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6. Overhead	€ 673.244	€ 746.607	€ 759.810	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757
7. Onvoorzien	€ 350.094	€ 0	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
8. Projectadministratie regio		€ 2.249.128	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	€ 3.033.394	€ 5.163.606	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 2.671.753	€ 2.981.502	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538
Overige baten	€ 300.000	€ 14.021					
Projectadministratie regio		€ 2.249.128	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 2.971.753	€ 5.244.651	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538
Resultaat	€ 61.641-	€ 81.045	€ 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 2021. Deze verschillen worden hieronder nader toegelicht en als zodanig gelabeld in de tabel in bijlage 4.

LASTEN verschil € 67k (€ 67k indexatie) + 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:

Vanuit de post projecten is voor € 65K overgeheveld naar de overhead. Voor € 25K betreft dit afzondering van budget voor communicatie (bedrijfsvoering overhead) en voor € 40K betreft het afzondering van budget voor nadere analyse ontwikkelingen bij aanbieders (ICT overhead). Met deze 2 afzonderingen probeert het Servicebureau meer inzicht te verschaffen in de door haar gevoerde processen.

Personele formatie verschil € 51k (€ 51k indexatie)

De loonkosten stijgen met 2,6% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief = € 51k.

Per saldo stijgen hiermee de directe personele lasten met € 39k en de overhead met € 11k.

Bedrijfsvoering verschil + 30k (€ 5k indexatie en € 25k verschuiving)

Op de controlekosten is conform de indexatie 1,6% toegevoegd. Dit komt neer op 3k.

In de overige bedrijfsvoeringsposten komt deze indexatie neer op € 2k (deze zitten in de overhead)

Daarnaast is € 25K aan de overhead toegevoegd vanuit projecten. Dit om het communicatiebudget af te zonderen.

Automatisering verschil +€ 47 k (€ 7 k indexatie en € 40k verschuiving)

De overige kosten zijn conform 'Kaderbrief begroting 2022 gemeenschappelijke regeling' geïndexeerd met 1,6% (€7k).

Tevens zijn de kosten opnieuw beoordeeld en zijn kosten voor de screening van jeugdhulpaanbieders overgeheveld vanuit de projectkosten (€ 40k overhead).

De herbeoordeling van de veranderde mix van ICT-diensten heeft gezorgd voor een verdere verschuiving van de ICT-kosten van direct naar overhead ad € 43k.

Huisvesting verschil +€ 2k (2k indexatie)

Het Servicebureau is sinds mei 2019 in het stadhuis van de gemeente Den Haag gevestigd.

Vooralsnog zijn er nog geen plannen om deze locatie te verlaten

De indexatie betreft met 1,6% € 2k aan extra lasten. Geheel overhead.

De huisvesting is o.a. verbonden aan het aantal FTE dat het SbjH heeft.

Overige uitgaven verschil -62k (3k indexatie - €65 k verschuiving)

De overige kosten zijn conform 'Kaderbrief begroting 2021 gemeenschappelijke regeling'

geïndexeerd met 1,6% (€3k). Er zijn diverse bedragen verschoven vanuit de projectadministratie naar de inmiddels ingevulde posten.

Onvoorzien

Onvoorzien is niet geïndexeerd. Hierdoor is een bezuiniging ad € 1,6k gerealiseerd.

Projectadministratie (regio)

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

BATEN verschil € 67k + PM

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

Bijlage 4: Verschillen tussen begroting 2021 en begroting 2022

Exploitatieoverzicht	2021	2022	verschil	verklaring onder
Lasten	Begroting	begroting		
1. Personele formatie	€ 1.513.819	€ 1.553.178	€ 39.359	Personele formatie
2. Bedrijfsvoering	€ 193.272	€ 196.364	€ 3.092	Bedrijfsvoering
3. Automatisering (ICT)	€ 351.771	€ 314.005	€ 37.767-	Automatisering
4. Projecten	€ 172.478	€ 110.234	€ 62.244-	Overige uitgaven
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	Huisvesting
6. Overhead	€ 759.810	€ 884.757	€ 124.947	Personele formatie, Automatisering en Huisvesting
7. Onvoorzien	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	Onvoorzien
8. Projectadministratie	PM	PM		PM projectadministratie (lasten)
Totaal lasten	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 67.388	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 67.388	Baten
Overige baten				
Projectadministratie	PM	PM		PM projectadministratie (lasten)
Totaal baten	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 67.388	
Resultaat	€ 0-	€ 0	€ 0	

De verschuiving tussen projecten en overhead € 65k is apart vermeld.

Het verschil tussen de begroting 2021 en 2022 betreft sec de indexatie waarbij opgemerkt dient te worden dat, conform afspraken tussen gemeenten en SbjH, de post onvoorzien niet geïndexeerd is.

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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 1.869.144	€ 1.965.974	€ 1.952.914	€ 2.003.689	€ 2.003.689	€ 2.003.689	€ 2.003.689
2. Bedrijfsvoering	€ 185.517	€ 216.539	€ 293.491	€ 323.187	€ 323.187	€ 323.187	€ 323.187
3. Automatisering (ICT)	€ 403.279	€ 402.706	€ 428.171	€ 475.025	€ 0	€ 0	€ 0
4. Projecten	€ 173.817	€ 185.972	€ 172.478	€ 110.234	€ 475.025	€ 475.025	€ 475.025
5. Huisvesting	€ 51.543	€ 143.287	€ 144.097	€ 146.403	€ 110.234	€ 110.234	€ 110.234
7. Onvoorzien	€ 50.094	€ 0	€ 100.000	€ 146.403	€ 146.403	€ 146.403	€ 146.403
8. Projectadministratie regio		€ 2.249.128	PM	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal lasten	€ 2.733.394	€ 5.163.606	€ 3.091.151	PM	PM	PM	PM
Dekking exploitatie regulier				€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538
Bijdragen gemeenten	€ 2.671.753	€ 2.981.502	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538
Overige baten	€ 0	€ 14.021					
Projectadministratie regio		€ 2.249.128	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 2.671.753	€ 5.244.651	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538
Resultaat	€ 61.641-	€ 81.045	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

Gemeente	Bevolking	Percentage	Bijdrage
Delft	103.588	9,03%	€ 285.189,91
Den Haag	547.757	47,74%	€ 1.508.039,22
Leidschendam-Voorburg	76.417	6,66%	€ 210.384,96
Midden-Delfland	19.409	1,69%	€ 53.435,25
Pijnacker-Nootdorp	55.668	4,85%	€ 153.260,53
Rijswijk	55.205	4,81%	€ 151.985,84
Voorschoten	25.645	2,24%	€ 70.603,69
Wassenaar	26.939	2,35%	€ 74.166,22
Westland	111.366	9,71%	€ 306.603,65
Zoetermeer	125.265	10,92%	€ 344.869,23
Totaal H-10	1.147.259	100,00%	€ 3.158.538,50
Bron:	CBS Statline (gegevens 1-1-2021)		

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 81.045	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Mutatie voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Berekend EMU-saldo	€ 81.045	€ -	€ -	€ -	€ -

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden GR	Realisatie 2020	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 61.073	€ 18.453	€ 18.453	€ 18.453	€ 18.453
0.4 Overhead	€ 746.607	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757	€ 884.757
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein					
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 2.106.798	€ 2.255.329	€ 2.255.329	€ 2.255.329	€ 2.255.329
Lasten	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 2.995.523	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538	€ 3.158.538
Totaal	€ -81.045	€ -	€ -	€ -	€ -

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat