

4 Jaarrekening

4.1 Overzicht van baten en lasten

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

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

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

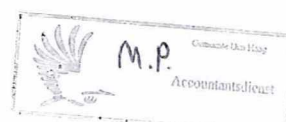
Tabel: Algemene reserve (bedragen in gehele euro's)

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

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

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

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


 M.P. Accountantsdienst
Gedagte Oke Hooij

Overzicht van baten en lasten 2020

LASTEN	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	def begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil t.o.v. begroting	Verwijzing
Personele formatie							
• Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 728.182	€ 1.443.781	€ -	€ 1.443.781	€ 1.464.638	-/- € 68.178	A
• Uitvoering administratieve taken	€ -				€ -		
• Vergoeding derden / doorbelasting aan derden	-/- € 20.782				-/- € 130.460		
• Tijdelijke krachten	€ 830.691				€ 177.781		
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict) en Accountantskosten	€ 172.272	€ 166.721	€ -	€ 166.721	€ 149.540	€ 17.181	B
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 293.801	€ 341.110	€ -	€ 341.110	€ 320.400	€ 20.710	C
Huisvesting							
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting en PC's)	€ -	€ 10.000	€ -	€ 10.000	€ -	€ 10.000	D
Projecten							
Projecten	€ 5.893	€ 170.940	€ -	€ 170.940	€ 185.972	-/- € 15.032	E
Projectkosten regio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.249.128	-/- € 2.249.128	F
Subtotaal	€ 2.010.056	€ 2.132.552	€ -	€ 2.132.552	€ 4.416.999	€ -2.284.447	
Onvoorzien	€ 50.094	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ -	€ 100.000	G
kosten overhead	€ 673.244	€ 748.951	€ -	€ 748.951	€ 746.607	€ 2.344	H
Totaal	€ 2.733.394	€ 2.981.503	€ -	€ 2.981.503	€ 5.163.606	€ -2.182.103	
BATEN							
Bijdragen gemeenten	€ 2.671.753	€ 2.981.503	€ -	€ 2.981.503	€ 2.981.502	-/- € 1	I
Bijdrage projectkosten regio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.249.128	€ 2.249.128	F
Overige bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.021	€ 14.021	J
Totaal	€ 2.671.753	€ 2.981.503	€ -	€ 2.981.503	€ 5.244.651	€ 2.263.149	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-/- € 61.641	€ -	€ -	€ -	€ 81.045	€ 81.045	

Specificatie overhead

LASTEN	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begrotingswijzigingen 2020	def begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil t.o.v. begroting	Verwijzing
Personele formatie							
• Uitvoering basis taken inkoop/ contracten leveranciersmanagement	€ 331.053	€ 471.981	€ -	€ 471.981	€ 454.015	€ 17.966	H1
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 13.245	€ 99.160	€ -	€ 99.160	€ 66.999	€ 32.161	H2
Accountantskosten	€ -	€ 12.638	€ -	€ 12.638	€ -	€ 12.638	H3
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 109.478	€ 62.203	€ -	€ 62.203	€ 82.306	-/- € 20.103	H4
Huisvesting							
Huisvesting	€ 51.543	€ 102.969	€ -	€ 102.969	€ 143.287	-/- € 40.318	H5
Projecten							
Projecten	€ 167.924	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	H6
Totaal overhead	€ 673.244	€ 748.951	€ -	€ 748.951	€ 746.607	€ 2.344	

Bedragen in hele euro's.

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

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

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

Incidentele baten en lasten

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

De incidentele baten en lasten bestaan uit 2 onderdelen:

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



4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Exploitatieresultaat

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

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

A) Personele formatie

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

B) Bedrijfsvoering

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

C) Automatisering/ICT

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

D) Huisvesting

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

*E) Projecten***Verschil lasten € 15.032 nadelig**

De projecten die in 2020 zijn uitgevoerd hebben vooral betrekking op afscheid nemen externe inhuur en communicatie. Omdat voor deze post geen begroting onder de overhead was opgenomen is besloten de lasten ook niet te splitsen in directe en overheadskosten.

In 2020 is per saldo ongeveer € 10K uitgegeven aan communicatie door het SbjH. Tevens is € 4,5K opgenomen voor frictiekosten omdat we, mede vanwege de overname projectadministratie per 1-7-2020, voortijdig de administratie hebben vervangen, maar het oude contract nog wel moesten uitdienen. De overige kosten betreft de afwikkeling van oude inhuur.

*F) Projectkosten Regio en Bijdrage projectkosten Regio***Per saldo neutraal effect**

Op verzoek heeft het SbjH per 1-7-2020 de administratie voor de projectkosten regio overgenomen. Voor het SbjH betreft dit een neutrale post omdat tegenover de kosten bijdragen van de gemeenten staan. Eventuele tekorten ten opzichte van de regiobegroting dienen door de gemeenten afgedekt te worden.

Een overzicht van deze projectkosten (en bijbehorende bijdragen) treft u aan in bijlage D. De hier opgenomen stromen betreffen daarvan de bruto kosten omdat het SbjH geen BTW kan verrekenen. Wel moet opgemerkt worden dat het deel verrekend met het Transformatiefonds door Den Haag niet is opgenomen omdat deze stroom niet via het SbjH heeft plaatsgevonden. De opname van deze posten is gedaan om volledige verantwoording af te kunnen leggen voor de projecten welke in de administratie van het SbjH zijn opgenomen.

*G) Onvoorzien***Verschil lasten € 100.000 voordelig**

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

*H) Overhead***Verschil lasten € 2.344 voordelig**

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

I) Bijdragen gemeenten

Verschil baten € 1 nadelig
Verschil komt door afrondingen op hele euro's in de facturatie

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

J) Overige Bijdragen

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

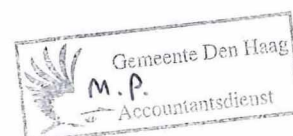
EMU-saldo

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

Staatje EMU-saldo:

Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 Volgens begroting 2021	Begroting 2022 Volgens meerjarenraming in begroting 2021
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 81.045	€ -	€ -
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -
3. Mutatie voorzieningen	€ -	€ -	€ -
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	€ -	€ -	€ -
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -
Berekend EMU-saldo	€ 81.045	€ -	€ -

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site



Begrotingsonrechtmatigheid

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

WNT

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

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

4.3 Balans

Activa	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verwijzing
Vlottende activa	€ 695.449	€ 1.371.819	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Vorderingen op openbare lichamen	€ 95.295	€ 1.095.598	
• Overige vorderingen	€ 9.655	€ -	A
• uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 590.499	€ 276.220	
Liquide middelen	€ 249.105	€ 124.991	
• Bank BNG	€ 249.105	€ 124.991	B
Overlopende activa	€ 57.889	€ 382.792	
• Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ -	€ -	
• Overlopende activa	€ 57.889	€ 382.792	C
Totaal activa	€ 1.002.443	€ 1.879.601	
H10 heeft geen VPB-plichtige activiteiten. Zodoende geen latente VPB-vorderingen aanwezig			
Passiva	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2019	Verwijzing
Vaste passiva	€ 43.687	-/- € -37.358	
Eigen vermogen			
• Algemene reserves	-/- € 37.358	€ 24.283	D
• Saldo van de rekening van baten en lasten	€ 81.045	-/- € 61.641	
Voorzieningen	€ -	€ -	
• Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ -	€ -	
Vlottende passiva	€ 548.567	€ 1.057.763	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Schulden aan openbare lichamen	€ 413.187	€ 730.917	E
• Overige schulden	€ 135.380	€ 326.846	
Overlopende passiva	€ 410.189	€ 859.197	
• Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 246.483	€ 305.000	F
• Overige overlopende passiva	€ 163.706	€ 554.197	
Totaal passiva	€ 1.002.443	€ 1.879.601	

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

Bedragen in hele euro's.

Gemeente Den Haag
M.P.
Accountantsdienst

4.4 Toelichting op de balans

Algemeen

Het SbjH (voorheen Inkoopbureau H-10) is op 24 november 2014 opgericht. Het SbjH is – volgens artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling – belast met de volgende taken:

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

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

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

Activa

Flottende activa

A) Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

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

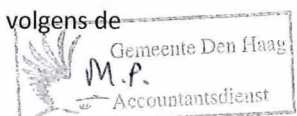
Vorderingen op openbare lichamen

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

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

Uitzettingen in 's Rijk schatkist

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



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

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

B) Liquide middelen

Deze activa wordt opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa

C) Overlopende activa

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

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

Passiva

Vaste passiva

D) Eigen vermogen / Gerealiseerd resultaat

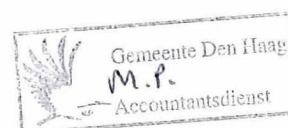
Het gerealiseerde resultaat volgt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020 is afzonderlijk – saldo van de rekening van baten en lasten – in de balans vermeld als onderdeel van het eigen vermogen (algemene reserve). Het eigen vermogen komt hiermee op € 43.687,-.

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

Vlottende passiva

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

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



Schulden aan openbare lichamen

Deze post betreft nagenoeg geheel nog aan gemeenten te betalen kosten in verband met de regionale kosten 2020 (€ 342.416, laat of nog niet gefactureerd per balansdatum).

Overige schulden

Het betreft voornamelijk nog niet betaalde overige crediteuren ad € 108.438 voor prestaties 2020. Veel van deze facturen zijn pas eind 2020 begin 2021 ontvangen. Het restant betreft regiokosten 2020 (€ 26.942) welke op basis van contracten verschuldigd zijn, maar welke nog niet zijn gefactureerd.

In totaal staat hiermee onder de schulden een bedrag ad € 342.416 + 26.942 = € 369.358 verantwoordt dat betrekking heeft op nog te ontvangen facturen met betrekking tot de regionale kosten 2020. Dit sluit aan met de waarde van de nog te ontvangen facturen in bijlage D.

Overlopende passiva*F) Overlopende passiva*

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

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

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

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

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

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

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

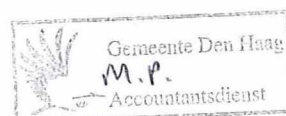
Voor "Jeugdhulp in gezinsvormen" geldt dat de gemeenten de middelen hiervoor in het verleden hebben gestald bij Westland. Dit betreft de specifieke gelden Westland. De resterende middelen blijven beschikbaar voor "Jeugdhulp in gezinsvormen".

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

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

Niet in de Balans Opgenomen Belangrijke Financiële Verplichtingen

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



4.5 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4.6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de verkrijgings – of vervaardigingsprijs. Tenzij in de 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 2021, maar al in 2020 zijn voldaan en nog te ontvangen bijdragen voor 2020.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar

De vlottende passiva worden tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

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

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

4.7 SiSa bijlage (Single information Single audit)

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

4.8 Overzicht taakvelden

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

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

4.9 Overzicht Wet Normering Topinkomens

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

Den Haag
M.P.
Accountant

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

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

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

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

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