

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.

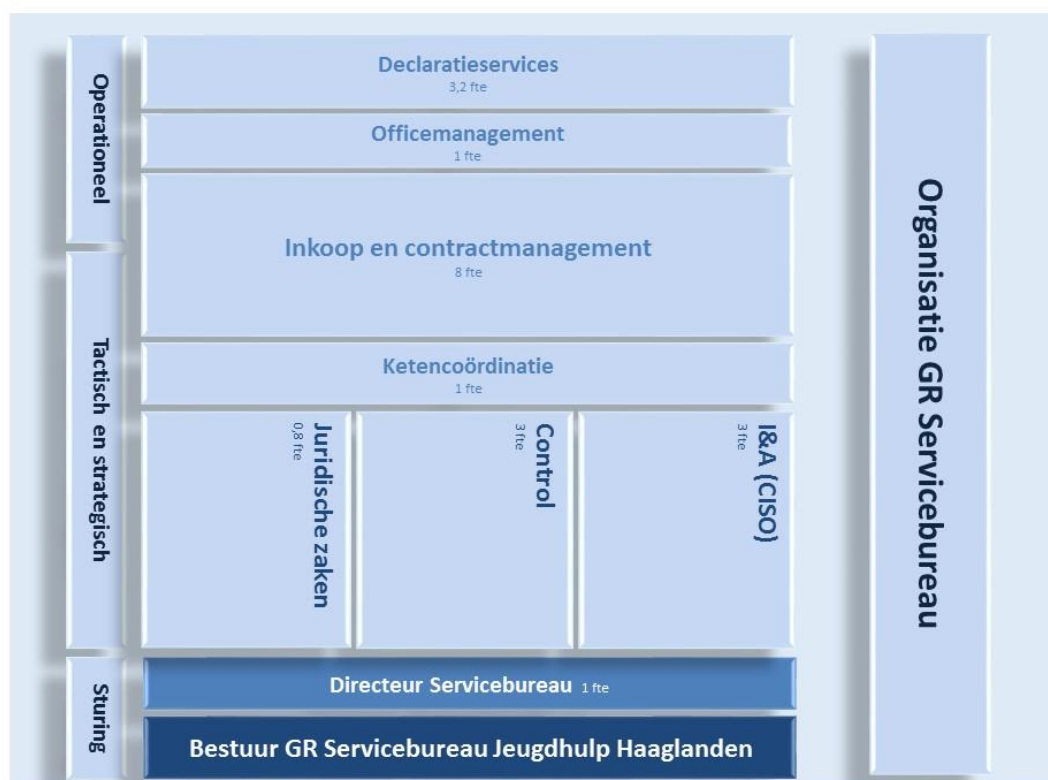
Met de BNG is een structurele afspraak gemaakt dat automatische afroaming van het banksaldo boven de € 125k plaatsvindt. Indien de salarisbetaling per maand dit bedrag dreigt te overschrijden zal dit limiet opgehoogd worden naar € 250k. Hierdoor voldoet het Servicebureau automatisch aan de Wet FIDO.

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. Vooral nog 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. Vooral nog 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 efficiëncyslagen 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