

From: Griffie
Sent: maandag 4 april 2022 15:26:59
To: Info
Cc:
Subject: Graag inboeken Toezending Raadsbrief Meerjarenbegroting 2023-2026 SbJH, Begroting SbJH ter zienswijze vrijgeven en concept jaarstukken 2021 SbJH
Attachments: Raadsbrief meerjarenbegroting 2023-2026 Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden.pdf; Begrotingwijziging 2022 SbJH - 20220331 PG.pdf; Begroting 2023 SbJH 20220331 PG.pdf; Jaarstukken 2021 SbJH concept voor raden.pdf

Van: H10 Inkoopbureau (Algemeen) <info@h10inkoop.nl>
Verzonden: maandag 4 april 2022 14:20
Aan: rjeene@delft.nl; griffie@denhaag.nl; griffie@lv.nl; griffie@wassenaar.nl; griffie@voorschoten.nl; Griffie <Griffie@GemeenteWestland.nl>; griffie@rijswijk.nl; griffie@pijnacker-nootdorp.nl; griffie@middendelfland.nl; griffie@zoetermeer.nl
CC: BVO <BVO@h10inkoop.onmicrosoft.com>
Onderwerp: Toezending Raadsbrief Meerjarenbegroting 2023-2026 SbJH, Begroting SbJH ter zienswijze vrijgeven en concept jaarstukken 2021 SbJH

Geachte griffies,

Graag vraag ik uw aandacht voor bijgaande raadsbrief en stukken.

Tevens hierbij het vriendelijke verzoek de mail ter kennisname door te sturen naar de colleges van de gemeenten.

Met vriendelijke groet,
Officemanager Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Desiree Dallenga



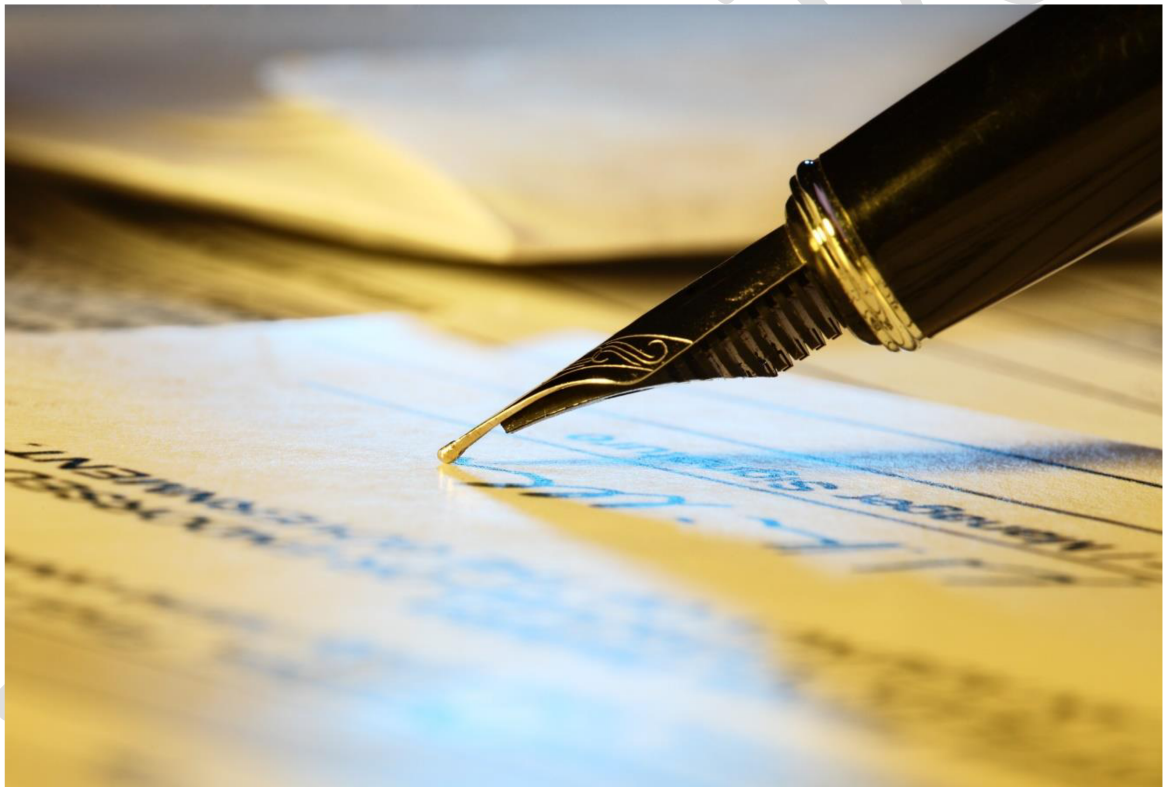
Desiree.dallenga@h10inkoop.nl  www.sbjh.nl
Postbus 12 600 | 2500 DJ Den Haag | T: (085) 4855417 
Bezoekadres Spui 70 | 2511 BT Den Haag (Stadhuis)
werkdagen: ma, di, wo-ochtend, donderdag

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

-

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

BEGROTING 2023



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	12
3.1.	Inleiding	12
3.2.	Paragraaf weerstandsvermogen	12
3.3.	Paragraaf Financiering	14
3.4.	Paragraaf Bedrijfsvoering	16
4.	Financiële begroting 2023-2026	18
4.1.	Inleiding	18
4.2.	Uitgangspunten	18
4.3.	Financiële meerjarenbegroting	19
4.4.	Algemene dekkingsmiddelen	20
4.5.	Bijdragen gemeenten	20
4.6.	Reservemutaties	21
5.	Besluit bestuur	22
	Bijlagen	23
Bijlage 1:	Staat van reserves en voorzieningen	23
Bijlage 2:	Voorschotbedragen 2023 e.v.	23
Bijlage 3:	Exploitatie overzicht met toelichting	24
Bijlage 4:	Verschillen tussen begroting 2022 en begroting 2023	25
Bijlage 5:	Begroting oude stijl	26
Bijlage 6:	Inwonersaantallen per gemeente	26
Bijlage 7:	EMU-saldo	27
Bijlage 8:	Meerjarenbegroting op taakveldniveau	27
Bijlage 9:	Risico overzicht SbjH	28

1. Aanbieding

1.1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023-2026 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 2023-2026.

Met de regiogemeenten is afgesproken dat extra werkzaamheden en/of taken die leiden tot een kostenstijging in een boekjaar waarvan de begroting van het SbjH reeds is vastgesteld in eerste instantie worden opgevangen via de Regiobegroting. Voor zover ze structureel dan wel meerjarig zijn worden deze kosten vervolgens in de eerstvolgende – nog vast te stellen – begroting van het Servicebureau opgenomen.

De uitvoeringskosten – zoals aangegeven in de Regiobegroting – worden in de jaarrekening van de individuele gemeenten, met betrekking tot het eigen aandeel, in de desbetreffende gemeentelijke programma's verantwoord. In de jaarrekening van het SbjH wordt vervolgens verantwoording over de gehele Regiobegroting afgelegd. Hiermee wordt voldaan aan het uitdrukkelijke verzoek van de gemeenteraden voor transparantie.

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. Zweerts 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

** juli 2022

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). Hiertoe behoort ook de Ontwikkeltafel waarin de gemeenten, SbjH en de aanbieders gezamenlijk de inhoudelijke ontwikkeling van de overeenkomsten bespreken.

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 Regiobegroting. Dit betreft activiteiten die de 10 gemeenten gezamenlijk aangaan en waar de 10 gemeenten ook gezamenlijk financieel verantwoordelijk voor zijn. De Regiobegroting 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 als bijlage Regiobegroting 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 Regiobegroting integraal onderdeel uitmaken van de jaarrekening van het SbjH. Eventuele rechtmatigheidsissues die zich voordoen binnen de administratie van de Regiobegroting 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 2023 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 2023 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 projectadministratie van de projecten die in de Regiobegroting door de regio zijn geïnitieerd en worden betaald. De kosten van deze Regiobegroting worden verantwoord via de jaarrekening van het Servicebureau.

Bovenstaande taken zijn vervat in een uitvoeringsprogramma (= het Jaarplan SbjH en de Begroting SbjH). 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 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. Op basis van de resultaten van de Ontwikkeltafel kunnen additionele vragen gesteld worden aan het Servicebureau. Vooralsnog zullen de extra werkzaamheden die het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden hiervoor moet uitvoeren bekostigd worden vanuit de Regiobegroting.

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 overeenkomsten af te sluiten met de aanbieders van jeugdhulp. Voorts voert het Servicebureau reguliere contractmanagementgesprekken met aanbieders met een omzet boven een miljoen euro (en in ieder geval de 14 grootste aanbieders). De gesprekken met de overige aanbieders worden op basis van een risico-analyse gevoerd. Voor 2023 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 bij de begrotingswijziging 2022 in de GR-begroting opgenomen.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voer het bijbehorende contractmanagement uit	Realisatie 2021	2023	2024	2025	2026	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 kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	49	56	56	56	56	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige aanbieders	123	150	150	150	150	Contractmanagement

Daarnaast heeft iedere zorgaanbieder (met uitzondering van de GI's) bij elke gemeente een bestedingsruimte ontvangen. Deze kan gedurende het jaar worden aangepast. Dit maakt onderdeel uit van de resultaatsovereenkomst.

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 declaratie tijdig ingediend?
- Is de gefactureerde periode conform de toewijzingsperiode?
- Bevat ZorgNed de juiste en actuele gegevens (bankrekeningnummer etc.) van de aanbieder?

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 2021	2023	2024	2025	2026	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	95,9%	> 90%	>90%	>90%	>90%	Zorgned

Het streven ad 90% is in 2021 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 maandelijks¹ 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 directeuren-overleg met de gemeenten gedeeld.
- Ook hier geldt dat de resultaten van de Ontwikkeltafel en de daarop aangepaste werkwijzen nog niet in deze begroting zijn verwerkt maar separaat zullen worden gerealiseerd via de Regiobegroting.

¹ In de eerste maanden van het jaar en in de zomervakantie wordt hierin geprioriteerd.

Prestatie-indicator

Het Servicebureau analyseert gegevens en signaleert de verschillen met voorgaand jaar	Realisatie 2021	2023	2024	2025	2026 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

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 en onvoorzien verantwoord.

Onderdeel (x € 1.000)	Lasten (begroot)	Baten (begroot)
Programma Jeugd	€ 2.770	€ 3.877
Overhead*	€ 1.006	
Onvoorzien	€ 100	
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 € 3.877k 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 € 100k.

Voor de overhead geldt het volgende overzicht:

Overhead (€ x 1.000)				
Personele formatie	2023	2024	2025	2026
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 544	€ 544	€ 544	€ 544
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 156	€ 156	€ 156	€ 156
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 151	€ 151	€ 151	€ 151
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154
Subtotaal	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
Totaal overhead	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006

Percentage overhead is 26,0%. 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 (x € 1.000)	I/S	2022	2023	2024	2025
Algemene Reserve	Incidenteel	84	84	84	84
Post Onvoorzien	Structureel	100	100	100	100
Totaal		184	184	184	184

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)

In 2021 heeft het Servicebureau op uitdrukkelijk verzoek van de gemeenteraden een risico-analyse opgesteld. Deze analyse (gedaan via NARIS) bestaat uit 2 onderdelen:

1. Risico's die SbjH in eerste instantie via haar bedrijfsvoering dient op te vangen
2. Risico's die SbjH ziet, maar die primair voor rekening en risico zijn van de deelnemende gemeenten.

Beide risico's zijn uitgewerkt en in de analyse meegenomen.

Uiteindelijk is door middel van simulatie bepaald welke risico's gelopen worden en welk weerstandsvermogen daartoe benodigd is.

Dit ziet er als volgt uit:

Risico's die SbjH in eerste instantie via haar bedrijfsvoering dient op te vangen

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 414.711	Minimum	€ 5.088
25%	€ 533.233	Maximum	€ 1.779.206
50%	€ 672.016	Gemiddeld	€ 680.042
75%	€ 817.263	Standaarddeviatie	€ 211.956
80%	€ 854.483	Absolute maximum	€ 2.945.000
90%	€ 955.015	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.040.193		
99%	€ 1.215.273		

Risico's die SbjH ziet, maar die primair voor rekening en risico zijn van de deelnemende gemeenten.

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 2.175	Minimum	€ 0
25%	€ 5.436	Maximum	€ 2.966.888
50%	€ 10.873	Gemiddeld	€ 187.587
75%	€ 153.391	Standaarddeviatie	€ 459.038
80%	€ 258.119	Absolute maximum	€ 3.000.000
90%	€ 465.032	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.310.134		
99%	€ 2.322.143		

De details die onder deze simulaties liggen zijn terug te vinden in bijlage 9 Risico overzicht SbjH.

De waarschijnlijkheid waarbij deze risico's zich kunnen manifesteren wordt door het Servicebureau ingeschat op de waarde van 'gemiddeld' in de bovengenoemde staatjes. Dit komt overeen met een benodigd weerstandsvermogen ad € 680k. Dit is een stijging van het risico ten opzichte van de begroting 2022. Enerzijds veroorzaakt door een verruiming van de Begroting SbjH 2023 ten opzichte van 2022. En anderzijds omdat een uitgebreidere en preciezere risico-analyse inclusief simulatie een duidelijker beeld van de risico's oplevert. In de bijlage 9 valt daarbij op dat de stijging voornamelijk door een nieuw gesignaleerd risico in verband met de wetgeving omtrent het nieuwe woonplaatsbeginsel wordt veroorzaakt. De verwachting is dat hierdoor jaarlijks extra werkzaamheden ontstaan; dit lijkt een structureel karakter te gaan krijgen. Voor 2022 verlopen de uitvoeringskosten hiervoor nog via de Regiobegroting.

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.

Daarnaast is een risico voor de gemeenten zelf onderkend welke niet via het vermogen van het SbjH opgevangen hoeft te worden. Het is voor de gemeenten echter wel van belang dat ze voor haar eigen berekeningen van het weerstandsvermogen met deze risico's rekening houden. De waarde voor alle gemeenten gezamenlijk is gemiddeld € 188k zoals aangegeven is in het staatje simulatie deelnemende gemeenten hiervoor.

Kengetallen in relatie tot de financiële functie

Kengetal	2023	2024	2025	2026
Netto Schuldquote	-2,73%	-2,73%	-2,73%	-2,73%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-2,73%	-2,73%	-2,73%	-2,73%
Solvabiliteitsratio	5,92%	5,92%	5,92%	5,92%
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.

Omdat begrotingstechnisch geen aanpassing van het vermogen wordt verwacht gaan we er van uit dat de eerste 3 kengetallen gelijk blijven aan de uitkomst van 2021.

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 (zodende 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 wor-

den 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 uitvoeringsregeling bij de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting en met een minimum van € 2,5 mln. 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 is in 2022 geactualiseerd.

Schatkistbankieren

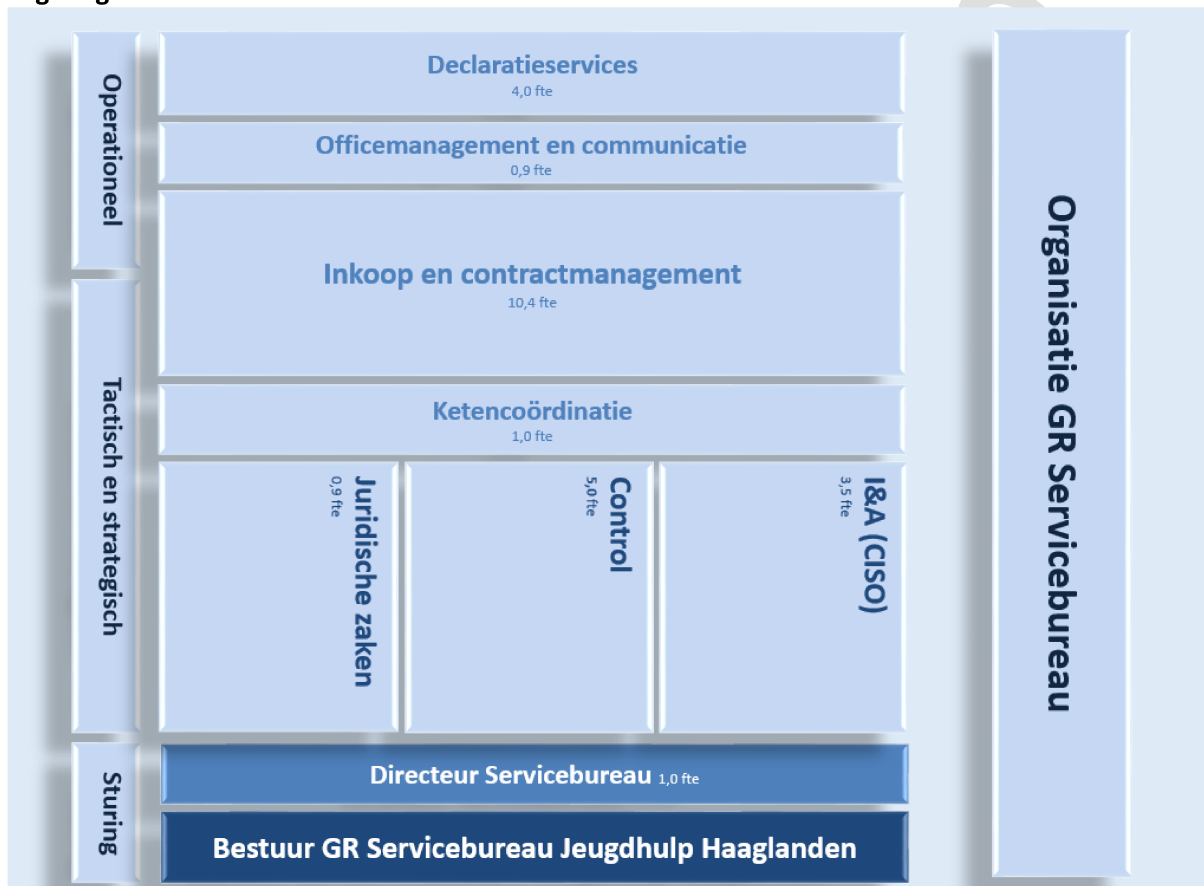
Met ingang van 16 december 2013 is de wet Schatkistbankieren voor decentrale overheden in werking getreden. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale 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 2023 een formatie van 26,7 Fte (zie de verdeling in het organogram).

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) 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.

Ter Zienswijde

4. Financiële begroting 2023-2026

4.1. Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2023-2026 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 dan wel eigen regelingen gehanteerd.

4.2. Uitgangspunten

Voor de begroting hanteert het Servicebureau normaliter de uitgangspunten zoals verwoord in de 'Kaderbrief begroting 2023 gemeenschappelijke regelingen'. Er is een aanpassing gedaan ten opzichte van het uitgangspunt in de kaderbrief, gebaseerd op in de realisatie vastgestelde ontwikkelingen vastgesteld ten tijde van het opstellen van de Begrotingswijziging 2022.

Omdat voor het opstellen van de begrotingswijziging 2022 is uitgegaan van de realisatiecijfers 2021, is voor de meeste posten geen gebruik gemaakt van het aangegeven deel correctie prijsindexcijfer van 2,3% (inclusief correcties op prijsindexcijfers 2020-2022), maar alleen van het deel correctie 2022 en indexcijfer 2023. Hierdoor is uitgekomen op een indexcijfer van $0,2\% + 1,9\% = 2,1\%$ in plaats van de aangegeven 2,3%.

De loonkosten maken ruim 68% van de totale lasten van het SbjH uit en zijn in december 2021 met 1,5% gestegen. In april 2022 stijgen de loonkosten met 2,4%. Voor de berekening van de personeelslasten is in de Begrotingswijziging 2022 gebruik gemaakt van de voorcalculatorische personeelskosten 2022 per Fte (opgesteld oktober 2021). Zodoende wordt ook hier alléén de correctie 2022 en de index 2023 toegepast. De gehanteerde index voor de personeelslasten komt hiermee neer op $1,8\% + 1,9\% = 3,7\%$. Het toepassen van de indexering zoals aangegeven in de kaderbrief leidt tot een percentage (rekening houdend met correcties 2022 en 2021) van 0,6%. Dat is onvoldoende om de stijgende lasten te dekken.

Het Servicebureau heeft op 1 juli 2020 met terugwerkende kracht per ingang van 1 januari 2020 de projectadministratie voor de Regiobegroting 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 2021 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. Zo is in 2021 het risico-management opgepakt en worden de risico's nu individueel gekwantificeerd. Ook is geïnvesteerd in een HR-module welke eind december in gebruik is genomen.

In deze begroting zit de regiobegroting en bijbehorende verplichtingen. De regiobegroting 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.

Overzicht van baten en lasten inclusief meerjarenraming

Begroting 2023 (realistisch en inclusief btw) LASTEN (€ x 1.000)				
Personele formatie	2023	2024	2025	2026
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 2.099	€ 2.099	€ 2.099	€ 2.099
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Accountantskosten (GAD)	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 419	€ 419	€ 419	€ 419
Projecten				
Projecten	€ 51	€ 51	€ 51	€ 51
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief schoonmaak en belasting)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 2.770	€ 2.770	€ 2.770	€ 2.770
Overhead	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
Regiobegroting (lasten)	PM	PM	PM	PM
Onvoorzien	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Totaal	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877

Begroting 2023 (realistisch en inclusief btw) BATEN (€ x 1.000)				
Dekking exploitatie regulier	2023	2024	2025	2026
Bijdragen gemeenten	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Overige baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Regiobegroting (dekking)	PM	PM	PM	PM
Totaal	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877

Op basis van de in 2021 uitgebrachte interpretatie incidentele baten en lasten is voor het SbjH geen sprake van incidentele baten- en lasten. Deze zijn zodoende dan ook niet nog eens apart in beeld gebracht.

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 2023 is € 1.006k. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

Overhead (€ x 1.000)				
Personele formatie	2023	2024	2025	2026
Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 544	€ 544	€ 544	€ 544
Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 156	€ 156	€ 156	€ 156
Accountantskosten (GAD)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Automatisering (ICT)				
Automatisering (ICT) (inclusief financieel administratief systeem)	€ 151	€ 151	€ 151	€ 151
Projecten				
Projecten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting				
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak en belasting)	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154
Subtotaal	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
Totaal overhead	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006

Het Servicebureau heeft een overhead van 26,0% (= €1.006k/€ 3.877k, 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 2023 en verder geldt dat alle 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)²

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2023	2024*	2025*	2026*
Delft	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350
Den Haag	€ 1.851	€ 1.851	€ 1.851	€ 1.851
Leidschendam-Voorburg	€ 257	€ 257	€ 257	€ 257
Midden-Delfland	€ 65	€ 65	€ 65	€ 65
Pijnacker-Nootdorp	€ 189	€ 189	€ 189	€ 189
Rijswijk	€ 191	€ 191	€ 191	€ 191
Voorschoten	€ 86	€ 86	€ 86	€ 86
Wassenaar	€ 91	€ 91	€ 91	€ 91
Westland	€ 377	€ 377	€ 377	€ 377
Zoetermeer	€ 421	€ 421	€ 421	€ 421
Totaal	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877

² Verdeling betreffende de begroting 2023 is op basis van inwonersaantallen per 1 januari 2022. De (kosten)verdeling over 2024 en verder zal worden aangepast op basis van de inwonersaantallen per 1 januari van het jaar voorafgaand.

In bijlage 6 is een tabel opgenomen met de bewonersaantallen per gemeente op 1-1-2022. Deze tabel is gebaseerd op de gegevens van CBS-Statline d.d. 28-02-2022.

Voor de Regiobegroting 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 2023 geen reservemutaties.

Ter zienswijze

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 2023 vast te stellen;
2. De meerjarenbegroting van de jaren 2023-2026 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 ** juli 2022.

De voorzitter,

P.A. Vreugdenhil

De secretaris,

P.J.G.M. Grob

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van reserves en voorzieningen

Het Servicebureau zal in 2022 geen reservemutaties hebben.

Bijlage 2: Voorschotbedragen 2023 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (€ x 1.000)	2023	2024*	2025*	2026*
Delft	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350
Den Haag	€ 1.851	€ 1.851	€ 1.851	€ 1.851
Leidschendam-Voorburg	€ 257	€ 257	€ 257	€ 257
Midden-Delfland	€ 65	€ 65	€ 65	€ 65
Pijnacker-Nootdorp	€ 189	€ 189	€ 189	€ 189
Rijswijk	€ 191	€ 191	€ 191	€ 191
Voorschoten	€ 86	€ 86	€ 86	€ 86
Wassenaar	€ 91	€ 91	€ 91	€ 91
Westland	€ 377	€ 377	€ 377	€ 377
Zoetermeer	€ 421	€ 421	€ 421	€ 421
Totaal	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877

De voorschotbedragen zijn (conform afspraak) inclusief btw.

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

Omdat de begroting in € x1.000 is, is voor 2023 de bijdrage hieronder nogmaals opgenomen in €

Kostenverdeling naar gemeenten 2023	x € 1.000	x € 1
Delft	€ 350	€ 349.884
Den Haag	€ 1.851	€ 1.851.084
Leidschendam-Voorburg	€ 257	€ 256.549
Midden-Delfland	€ 65	€ 65.202
Pijnacker-Nootdorp	€ 189	€ 189.283
Rijswijk	€ 191	€ 190.631
Voorschoten	€ 86	€ 85.773
Wassenaar	€ 91	€ 90.723
Westland	€ 377	€ 376.507
Zoetermeer	€ 421	€ 420.913
Totaal	€ 3.877	€ 3.876.548

1.000 en gehele €.

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

Bijlage 3: Exploitatie overzicht met toelichting

Exploitatieoverzicht (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 1.512	€ 1.702	€ 2.025	€ 2.099	€ 2.099	€ 2.099	€ 2.099
2. Bedrijfsvoering	€ 150	€ 153	€ 196	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
3. Automatisering (ICT)	€ 320	€ 342	€ 411	€ 419	€ 419	€ 419	€ 419
4. Projecten	€ 186	€ 105	€ 50	€ 51	€ 51	€ 51	€ 51
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6. Overhead	€ 747	€ 760	€ 977	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
7. Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
8. Regiobegroting (lasten)	€ 2.249	€ 1.741	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	€ 5.164	€ 4.803	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 2.982	€ 3.091	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Overige baten	€ 14	€ 11					
Regiobegroting (dekking)	€ 2.249	€ 1.741	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 5.245	€ 4.844	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Resultaat	€ 81	€ 41	€ 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 2022. Deze verschillen worden hieronder nader toegelicht en als zodanig gelabeld in de tabel in bijlage 4.

LASTEN verschil € 118k (€ 117k indexatie) + PM:

Omdat in deze opzet niet direct duidelijk is of posten mogelijk geherclassificeerd zijn naar overhead wordt hierbij vermeld dat hiervan geen sprake is geweest. Wel wordt bij iedere post de totale mutatie, de mutatie in de directe lasten en de mutatie in de overhead aangegeven:

Personele formatie verschil € 95k, € 75k direct en € 20k overhead (€ 95k indexatie)

De loonkosten stijgen met 3,7% overeenkomstig de toegestane loonontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

Bedrijfsvoering verschil + 7k, € 4k direct en € 3k overhead (€ 7k indexatie)

Op de controlekosten is conform de indexatie 2,1% toegevoegd. Dit komt neer op 4k.

In de overige bedrijfsvoeringsposten komt deze indexatie neer op € 3k (deze zitten in de overhead)

De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

Automatisering verschil +€ 12k, € 9k direct en € 3k overhead (€ 12k indexatie)

De ICT-kosten zijn geïndexeerd met 2,1% (€12k). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

Huisvesting verschil +€ 3k, € 0k direct en € 3k overhead (€ 3k 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 2,1% € 3k aan extra lasten (overhead). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

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

Overige uitgaven verschil € 1k, € 1k direct en € 0k overhead (€ 1k indexatie)

De overige-kosten betreffen de projectkosten en zijn geïndexeerd met 2,1% (€1,1k). De stijging is conform de prijsontwikkeling zoals deze is opgenomen in de regionale kaderbrief correctie 2022 en indexatie 2023.

Onvoorzien

Onvoorzien is niet geïndexeerd. Hierdoor is een bezuiniging ad € 2,1k gerealiseerd.

Regiobegroting

De Regiobegroting 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 € 118k + 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 2022 en begroting 2023

Exploitatieoverzicht (€ 1.000)	2022	2023	verschil	verklaring onder
Lasten	Begroting	begroting		
1. Personele formatie	€ 2.025	€ 2.099	€ 75	Personele formatie
2. Bedrijfsvoering	€ 196	€ 200	€ 4	Bedrijfsvoering
3. Automatisering (ICT)	€ 411	€ 419	€ 9	Automatisering
4. Projecten	€ 50	€ 51	€ 1	Overige uitgaven
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	Huisvesting
6. Overhead	€ 977	€ 1.006	€ 29	Personele formatie, Automatisering en Huisvesting
7. Onvoorzien	€ 100	€ 100	€ 0	Onvoorzien
8. Regiobegroting (lasten)	PM	PM		PM projectadministratie (lasten)
Totaal lasten	€ 3.759	€ 3.877	€ 118	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 3.759	€ 3.877	€ 118	Baten
Overige baten				
Regiobegroting (dekking)	PM	PM		PM projectadministratie (lasten)
Totaal baten	€ 3.759	€ 3.877	€ 118	
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	

Het verschil tussen de begroting 2022 en 2023 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

Exploitatieoverzicht (€ x 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
1. Personele formatie	€ 1.966	€ 2.158	€ 2.549	€ 2.644	€ 2.644	€ 2.644	€ 2.644
2. Bedrijfsvoering	€ 217	€ 216	€ 349	€ 357	€ 357	€ 357	€ 357
3. Automatisering (ICT)	€ 403	€ 500	€ 559	€ 570	€ 570	€ 570	€ 570
4. Projecten	€ 186	€ 105	€ 50	€ 51	€ 51	€ 51	€ 51
5. Huisvesting	€ 143	€ 84	€ 151	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154
7. Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
8. Regiobegroting (lasten)	€ 2.249	€ 1.741	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	€ 5.164	€ 4.803	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Dekking exploitatie regulier							
Bijdragen gemeenten	€ 2.982	€ 3.091	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Overige baten	€ 14	€ 11					
Regiobegroting (dekking)	€ 2.249	€ 1.741	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 5.245	€ 4.844	€ 3.759	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Resultaat	€ 81	€ 41	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

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

Bijlage 6: Inwonersaantallen per gemeente

Gemeente	Bevolking	Percentage	Bijdrage (€ x 1.000)
Delft	104.533	9,03%	€ 350
Den Haag	553.039	47,75%	€ 1.851
Leidschendam-Voorburg	76.648	6,62%	€ 257
Midden-Delfland	19.480	1,68%	€ 65
Pijnacker-Nootdorp	56.551	4,88%	€ 189
Rijswijk	56.954	4,92%	€ 191
Voorschoten	25.626	2,21%	€ 86
Wassenaar	27.105	2,34%	€ 91
Westland	112.487	9,71%	€ 377
Zoetermeer	125.754	10,86%	€ 421
Totaal H-10	1.158.177	100,00%	€ 3.877

Bron: CBS Statline (gegevens 1-1-2022)

Bijlage 7: EMU-saldo

Omschrijving (€ x 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 41	€ -	€ -	€ -	€ -
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	€ 41	€ -	€ -	€ -	€ -

Betreft model zoals aangeboden op de cbs-site

Bijlage 8: Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden GR (x € 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	€ 34	€ 26	€ 26	€ 26	€ 26
0.4 Overhead	€ 760	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006	€ 1.006
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein					
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 4.010	€ 2.844	€ 2.844	€ 2.844	€ 2.844
Lasten	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 4.844	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.877
Totaal	€ -41	€ -	€ -	€ -	€ -

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat

Bijlage 9: Risico overzicht SbjH

Risico overzicht SBJH Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Naris
28-02-2022

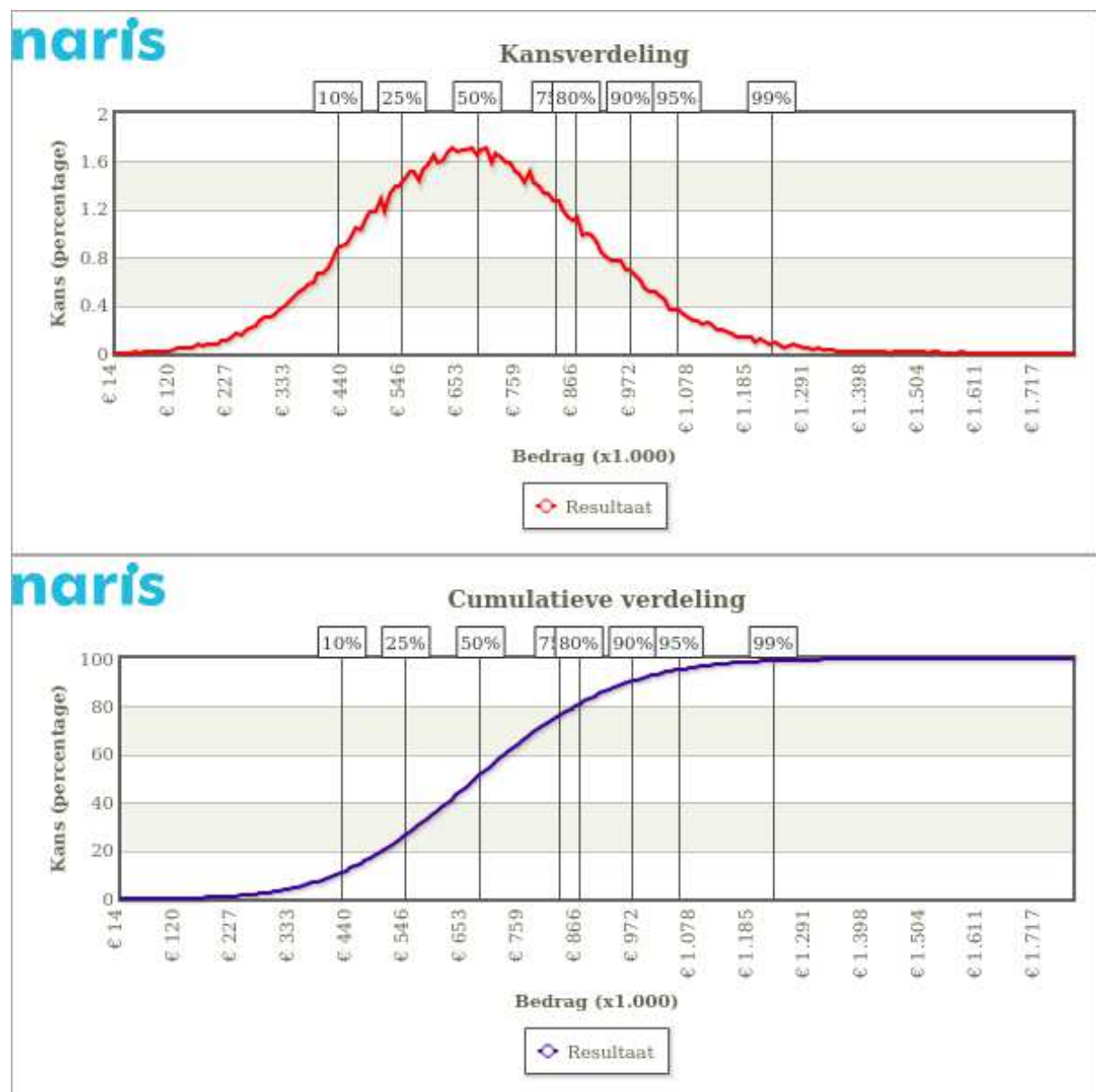
Ter zienswijze

Inhoudsopgave

Simulatie SBJH	30
Simulatie SBJH	31
Risicokaart	33
Simulatie deelnemende gemeenten	34
Simulatie deelnemende gemeenten	1

Ter zienswijze

Simulatie SBJH



Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
		Minimum	€ 5.088
10%	€ 414.711	Maximum	€ 1.779.206
25%	€ 533.233	Gemiddeld	€ 680.042
50%	€ 672.016	Standaarddeviatie	€ 211.956
75%	€ 817.263	Absolute maximum	€ 2.945.000
80%	€ 854.483	Trekkingen	100.000
90%	€ 955.015		
95%	€ 1.040.193		
99%	€ 1.215.273		

Simulatie SBJH

Tijdlijn	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R22		Boven verwachting veel aanmeldingen woonplaats-beginsel waarbij oude contract moet worden gerespecteerd	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		30,89%	€ 210.046
28-10-2025	R3		Accepteren als 'normale werkwijze'.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		22,06%	€ 150.018
28-10-2025	R4		Rechtsgang wegens juridisch geschil met zorgaanbieders.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		11,05%	€ 75.165
28-10-2025	R14		Toenemend ziekteverzuim met langduriger uitval.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		11,05%	€ 75.114
28-10-2025	R21		Toename druk op zorgverlening en uitvoering (contractmanagement en administratieve verwerking), toename werkdruk.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		6,63%	€ 45.117
28-10-2025	R18		Invloed gemeenteraden op bedrijfsvoeringsorganisatie (is nu bevoegdheid colleges).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	50%		5,88%	€ 39.996
28-10-2025	R19		Verschuiving van taken en verantwoordelijkheden GR.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		5,13%	€ 34.904

Tijdstip	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
28-10-2025	R17		Niet planbare productie-vermindering.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	75%		4,15%	€ 28.220
28-10-2025	R12		Systemen niet toegankelijk voor langere periode of compleet afgesloten.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		1,82%	€ 12.410
28-10-2025	R7		Bug in ZorgNed (berichten-verkeer).	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		0,66%	€ 4.513
28-10-2025	R10		Schending privacywetgeving AVG	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,38%	€ 2.609
28-10-2025	R15		Niet integer handelen van één van de medewerkers.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	5%		0,18%	€ 1.246
28-10-2025	R11		boete AP	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,09%	€ 606
28-10-2025	R5		Uitval Utica (platform en servers SbjH) van minimaal 1 werkdag boven de afspraken in de SLA.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,01%	€ 51
28-10-2025	R6		Uitval ZorgNed van langer dan 1 dag.	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,00%	€ 25
28-10-2025	R16		Niet kunnen opvangen van kennisuitval (vanwege ziekteverzuim etc.)	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	70%		0,00%	€ 0
28-10-2025	R9		Bug / uitval ADP	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	1%		0,00%	€ 0

Risicokaart

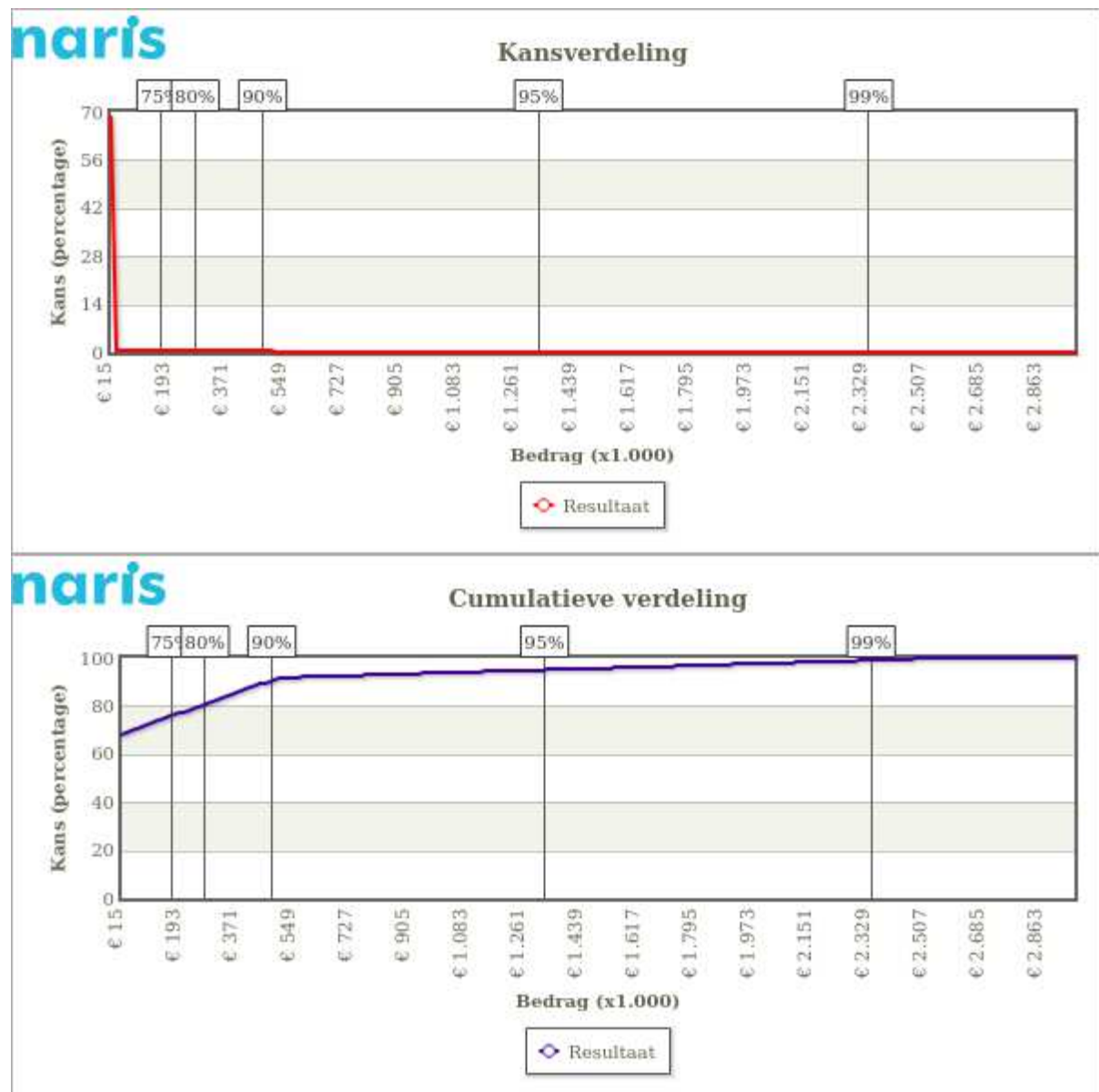
Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van de risicokaart bevinden. Een risico dat in het groene gebied zit, vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de organisatie. Een risico dat een score heeft die in het oranje gebied zit, vraagt om aandacht. Een risico dat een risicoscore heeft die in het rode gebied zit vereist directe aandacht om te voorkomen dat de continuïteit van de organisatie wordt bedreigd.

Er wordt een onderscheid gemaakt in het bruto en netto risico. Het bruto risico geeft de situatie weer voordat er maatregelen zijn getroffen. Het netto risico geeft het resultaat na het nemen van maatregelen

Financieel	Bruto				
$x > € 1.000.000$	1				
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$					
$€ 100.000 < x < € 500.000$	3	1	2	1	2
$€ 10.000 < x < € 100.000$	1			1	2
$x < € 10.000$	2				1
Geen financiële gevolgen	3			1	1
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Financieel	Netto				
$x > € 1.000.000$					
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$					
$€ 100.000 < x < € 500.000$					
$€ 10.000 < x < € 100.000$					
$x < € 10.000$					
Geen financiële gevolgen	22				
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Simulatie deelnemende gemeenten

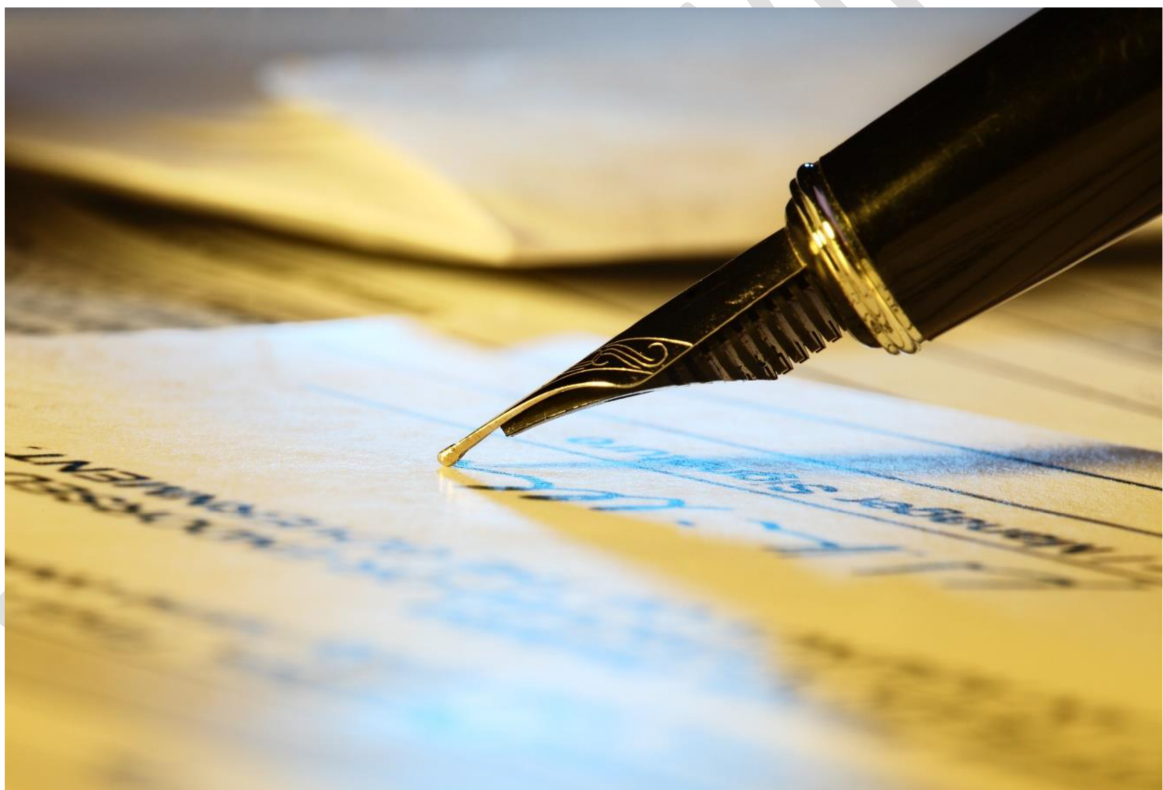


Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
		Minimum	€ 0
10%	€ 2.175	Maximum	€ 2.966.888
25%	€ 5.436	Gemiddeld	€ 187.587
50%	€ 10.873	Standaarddeviatie	€ 459.038
75%	€ 153.391	Absolute maximum	€ 3.000.000
80%	€ 258.119	Trekkingen	100.000
90%	€ 465.032		
95%	€ 1.310.134		
99%	€ 2.322.143		

Simulatie deelnemende gemeenten

Tijdstip	Nr.	Type	Risicogebeurtenis	Afdeling	Risicogebied	Risicocategorie	Bruto Kans	Score (Bruto)	Invloed (%)	Gemiddelde
19-10-2028	R8		bug in ZorgNed	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		66,63%	€ 124.988
19-10-2028	R13		software levert niet de juiste (stuur)informatie	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	25%		33,37%	€ 62.600
19-10-2028	R20		aanpassingen bedrijfsvoering	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	90%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R2		collectief van 10 gemeenten in 1,2 of 3 groepen	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0
19-10-2028	R1		deelnemende gemeente(n) treden uit	Hoofdafdeling	Zorg & Welzijn	Financieel	10%		0,00%	€ 0

BEGROTINGSWIJZIGING 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	3
2.	Aangepaste begroting	4
2.1.	Aanleiding begrotingswijziging	4
2.1.A.	Een terugblik	4
2.1.B.	Ontwikkelgericht samenwerken	5
2.1.C.	Van Programmateam Inkoop naar Inkoop en Contractmanagement	5
2.1.D.	Automatisering draagt bij aan betere kennisdeling	6
2.1.E.	Nieuwe taken leiden tot nieuw functiehuis en -waardering	6
2.1.F.	Informatie- en controlebehoefte van gemeenten is toegenomen	7
2.1.G.	Uitbreiding van de formatie heeft gevolgen voor de huisvestingslasten	7
2.1.H.	Gevolgen BTW door lastenverschuiving van Regiobegroting naar Begroting SbjH	7
2.2.	Uitwerking begrotingswijziging	8
3.	Besluit bestuur	9
	Bijlagen	10
Bijlage 1:	Voorschotbedragen 2022 e.v.	10
Bijlage 2:	Bijlage verschillen	10
Bijlage 3:	Begroting oude stijl	12
Bijlage 4:	Meerjarenbegroting op taakveldniveau	13

1. Aanbieding

1.1. Inleiding

De Begroting SbjH 2022 is in het 1ste kwartaal 2021 opgesteld en op 15 juli 2021 formeel vastgesteld. In de begroting 2022 was de begrotingswijziging 2022, vanwege een aantal voorgenomen wijzigingen, reeds aangekondigd. De begrotingswijziging met daarin de benodigde aanpassingen treft u bij deze aan. Met de 10 gemeenten is afgesproken dat de begrotingswijziging gelijktijdig met de begroting van het daaropvolgende jaar wordt aangeboden aan de gemeenten.

1.2. De gemeenschappelijke regeling en haar bestuur

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. Zweerts 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**.

P.J.G.M. Grob
Directeur Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden
Xx maart 2022

2. Aangepaste begroting

2.1. Aanleiding begrotingswijziging

In 2021 is het Inkooptraject Jeugdhulp 2021 e.v. (gestart in 2018) overgegaan in een continue inkoopproces. Dit proces van ontwikkelgerichte samenwerking leidt tot aanpassing / herzieningen van de resultaatovereenkomsten die jaarlijks kunnen worden doorgevoerd. De financiële uitgaven die gemoeid waren met het geheel aan inkoopactiviteiten – inkoop-, financiële en juridische expertise – zijn de afgelopen jaren bekostigd uit de Regiobegroting. Nu deze activiteiten een structureel karakter hebben vindt een overheveling van taken en middelen vanuit de Regiobegroting naar de begroting van het Servicebureau plaats. Met de onderhavige begrotingswijziging van het Servicebureau wordt deze omzetting van taken geformaliseerd.

Met de regiogemeenten is afgesproken dat extra werkzaamheden en/of taken die leiden tot een kostenstijging in een boekjaar waarvan de begroting van het SbjH reeds is vastgesteld in eerste instantie worden opgevangen via de Regiobegroting. Voor zover ze structureel dan wel meerjarig zijn worden deze kosten vervolgens in de eerstvolgende – nog vast te stellen – begroting van het Servicebureau opgenomen. In de huidige begrotingswijziging is sprake van een combinatie van een aantal factoren, te weten:

- Wijziging functieboek en daarbij behorende functiewaardering medewerkers SbjH;
- Kosten en personele uitbreiding SbjH in verband met extra taken die in 2022 zijn ontstaan;
- Overheveling uitvoeringskosten en kosten personeel vanuit de Regiobegroting 2021 naar de Begroting SbjH 2022.

Doordat de wijziging van het functieboek in het lopende begrotingsjaar plaatsvindt is de keuze gemaakt ook de andere 2 aspecten in deze begrotingswijziging mee te nemen voor zover het structurele kosten betreffen en deze niet op te voeren zijn in de Regiobegroting (2^e aandachtsstreepje) dan wel voortijdig over te hevelen zijn uit de Regiobegroting (3^e aandachtsstreepje).

2.1.A. Een terugblik

Naar aanleiding van het vonnis van de voorzieningenrechter in 2019 en dat het Gerechtshof op 7 juli 2020 heeft gevelde is een analyse uitgevoerd waarbij ook is gereflecteerd op de ontwikkelingen die aan de procesgang en uitspraken van de voorzieningenrechter en het Gerechtshof voorafgingen.

Dat heeft met betrekking tot de inkoopmethodiek samengevat geleidt tot de volgende conclusies:

- Bij het voortzetten van het inkooptraject is gekozen voor een structuur waarbij de regiogemeenten – middels de te doorlopen inkoopprocedure – met elke jeugdhulpaanbieder die voldoet aan de kwaliteitseisen die worden gesteld (aan de jeugdhulpaanbieder als entiteit) een Ontwikkelovereenkomst te sluiten.
- Gemeenten sluiten aanvullend per aanbieder een resultaatovereenkomst af.

- Het zelfstandige Programmteam Inkoop – aangestuurd door een regionale Ambtelijke Stuurgroep – wordt ondergebracht bij het Servicebureau.
- De afhankelijkheid van adviesbureaus met kennis van zorgkosten en tarifiering wordt doorbroken door het onderbrengen van deze expertise bij het Servicebureau.

2.1.B. Ontwikkelgericht samenwerken

De ontwikkelovereenkomsten hebben een initiële looptijd van twee jaar, worden bij onveranderd inkoopbeleid jaarlijks stilzwijgend verlengd (tot maximaal 6 jaar) en zijn daarmee na 2 jaar tevens per jaar opzegbaar. Toe- en uittreding tot het regionale stelsel is jaarlijks per 1 juli en 1 januari mogelijk.

Vervolgens is het voor de gemeente(n) mogelijk om (uitsluitend) met deze jeugdhulpaanbieders ook een resultaatovereenkomst te sluiten. Deze resultaatovereenkomst is de overeenkomst die daadwerkelijk toegang geeft voor aanbieders om jeugdhulp te verlenen. Het inkooptraject heeft geresulteerd in het sluiten van overeenkomsten met in totaal 183 aanbieders.

In 2021 is het inkooptraject overgegaan in een continue inkoopproces, waarbij de Ontwikkeltafel als instrument voor een constante dialoog met de jeugdhulpaanbieders dient. Dit proces van ontwikkelgerichte samenwerking leidt tot de herzieningen van de resultaatovereenkomsten die jaarlijks mogelijk zijn.

2.1.C. Van Programmteam Inkoop naar Inkoop en Contractmanagement

Het Programmteam Inkoop heeft in Q1 van 2021 de laatste hand aan het inkooptraject gelegd en is opgehouden te bestaan. Dat betekent niet dat de werkzaamheden van het team stoppen; ze hebben vanaf 2021 een ontwikkelgericht en structureel karakter gekregen. De werkzaamheden worden voortgezet door het team Contractmanagement van het Servicebureau dat voortaan Inkoop en Contractmanagement heet.

Het proces tot het vaststellen van tarieven maakt eveneens onderdeel uit van de jaarlijkse herziening van de met de aanbieders gesloten overeenkomsten. In die zin betreft het één van de inkoopactiviteiten die jaarlijks plaatsvindt. Door toevoeging van dit specialisme – financiële kennis van zorgkosten en tarifiering – aan het servicebureau ontstaat een voordeel vanwege synergie in de relatie tot de teams Control, Inkoop en contractmanagement, I&A en de ketencoördinatie. Additionele middelen (materiele en immateriële kosten, menskracht) ter ondersteuning van dit specialisme binnen het Servicebureau worden binnen de bestaande begroting van het Servicebureau vrijgemaakt.

Het Programmteam Inkoop is de afgelopen jaren vanuit de Regiobegroting bekostigd. De formatie en begroting van het SbJH zijn dan ook niet afgestemd op deze structurele inkooptaken. Gelet op het ontwikkelgerichte karakter zal de inkoopexpertise doorlopend nodig zijn; die expertise is niet initieel bij het SbJH aanwezig. Daarnaast vergt het ontwikkelgericht werken de nodige capaciteit in de onder-

steuning bij contractbeheer en control. Het overgrote deel van de inkoopactiviteiten wordt uitgevoerd door de contractmanagers. Contractmanagement richt zich dan ook niet alleen meer op de naleving van de overeenkomsten maar ook op de ontwikkeling daarvan.

Het Inkooptraject Jeugdhulp 2021 e.v. (gestart in 2018) heeft niet alleen veel inspanning gekost maar ook veel geld. Door het invlechten van de financiële- en inkoopexpertise binnen het Servicebureau ontstaat een groot synergievoordeel. De structurele kosten voor het doorlopende inkoopproces blijven dan ook beduidend lager dan de incidentele uitgaven in de afgelopen jaren.

Ten behoeve van de realisatie van de Regiovisie is door het Programmabureau Jeugdhulp een uitvoeringsprogramma opgesteld. De uitvoering van de daarin jaarlijks op te nemen projecten kent op een groot aantal punten een direct raakvlak met het contractmanagement, zoals het project Wachtlijsten en het project Kostenbeheersing. Contractmanagers worden dan ook ingezet als projectleider en -secretaris zodat er een goede verbinding tussen beleid en uitvoering ontstaat en deze voor de toekomst geborgd blijft. De afgelopen jaren werd al op deze wijze gewerkt, de aanpassing van de formatie van het team wordt in deze begrotingswijziging geformaliseerd. Dit houdt in dat in de begroting ermee rekening is gehouden dat een deel van de formatie vanuit de Regiobegroting zal worden gefinancierd (namelijk voor de inzet ten behoeve van de projecten).

2.1.D. Automatisering draagt bij aan betere kennisdeling

De organisatie van de Ontwikkeltafel berust bij het Servicebureau. Voor het werken met de Ontwikkeltafel wordt gebruik gemaakt van digitale hulpmiddelen en de daarbij operationele ondersteuning. De Ontwikkeltafel vindt maandelijks plaats en kent een groot bereik. Maandelijks nemen ruim 150 medewerkers van gemeenten, aanbieders, het Programmabureau Jeugdhulp Haaglanden en het Servicebureau deel aan de tafel.

Met de ontwikkeling en exploitatie van het Toegangsportaal is een stap gezet in de professionalisering van de datavoorziening aan gemeenten. Het resultaat hiervan is realtime informatie voor de lokale teams met betrekking tot de omvang van de toewijzingen en de uitnutting van de bestedingsruimten per gemeente per aanbieder (aan te vullen met kwalitatieve informatie over aanbieders). Eveneens is een start gemaakt met de inrichting van een digitale leeromgeving. Dit betreft het digitale platform voor e-learning, webinars etc. en ondersteunt daarmee eveneens de informatievoorziening ten behoeve van de jaarlijkse herzieningen. Het platform legt de verbinding tussen het Servicebureau met de lokale teams van gemeenten, de beleidsmakers en de jeugdhulpaanbieders.

2.1.E. Nieuwe taken leiden tot nieuw functiehuis en -waardering

Met de overheveling van taken en als gevolg van de effectuering van het nieuwe inkoopproces vindt ook een uitbreiding van de formatie van het Servicebureau plaats (+2,9 Fte). Hiervoor is het noodzakelijk gebleken het functiehuis aan te passen en de (nieuwe) functies te (her)waarderen. Buitenhek-Plus / Leeuwendaal heeft als onafhankelijk bureau opdracht gekregen HR21 te gebruiken als systeem

voor het beschrijven en waarderen van de functies. Deze systematiek is speciaal ontwikkeld voor gemeenten en gelieerde organisaties en heeft een groot (dekkend) bestand van normfuncties. Dit traject heeft inmiddels het resultaat opgeleverd van de impact van de waarderingen op de begroting van het Servicebureau.

2.1.F. Informatie- en controlebehoefte van gemeenten is toegenomen

Een actualisatie van de formatie (+2,8 Fte) heeft ook plaatsgevonden vanwege de toenemende informatie- en controlebehoefte bij de gemeenten (controle declaratietermijnen, versterking contractmanagement, inzet als 'single point of contact', wijziging woonplaatsbeginsel). Het betreft hier onder andere de bijdrage aan de realisatie van het Uitvoeringsprogramma en de additionele controletaken benodigd voor het afgeven van onder meer de rechtmatigheidsverklaring. Hiertoe behoren ook de kosten voor de aanschaf van software ten behoeve van de interne beheersing en verbijzonderde interne controle (benodigd voor de rechtmatigheidsverklaring en een her-classificatie van enkele softwarepakketten (van indirecte naar directe kosten).

2.1.G. Uitbreiding van de formatie heeft gevolgen voor de huisvestingslasten

De kosten voor de huisvesting in het stadhuis van de gemeente Den Haag worden bepaald aan de hand van de omvang van de formatie van het Servicebureau. Doordat met de extra taken voor het SbjH de formatie groeit nemen ook de kosten voor de huisvesting toe, zonder dat er sprake is van een uitbreiding van het aantal fysieke werkplekken. Vanwege de coronamaatregelen wordt het stadhuis momenteel ingericht op basis van het principe 'werken en ontmoeten', een hybride format dat uitgaat van een mix van thuiswerken en werken en overleg op kantoor. Bij de gemeente is het verzoek gedaan om de bekostiging van de huur van de werkruimten door het SbjH niet langer op de formatiegrootte te hanteren, maar te bezien of een andere berekeningsgrondslag meer passend is bij het nieuwe hybride gebruik van de kantoorruimte. Omdat in 2021 is gebleken dat over de huur geen BTW verschuldigd is, is het effect van de uitbreiding personeel binnen het SbjH op de begroting huurkosten beperkt.

2.1.H. Gevolgen BTW door lastenverschuiving van Regiobegroting naar Begroting SbjH

Vooruitlopend op de besluitvorming van deze begrotingswijziging zijn de kosten die de voorgaande jaren zijn opgenomen in de Regiobegroting, niet langer opgenomen in de Regiobegroting 2022. De bedragen in de regiobegroting zijn exclusief BTW, de bedragen in de begroting van het SbjH zijn echter inclusief BTW. Dit heeft tot gevolg dat het risico bestaat dat de begroting SbjH extra wordt belast. Dit betreft ingekochte diensten waarover, in overleg met de vertegenwoordiging van de gemeenten, is besloten dat geen BTW berekend mocht worden over de inzet van personeel. Voor de gemeenten is de BTW trouwens ook bij inzet in het SbjH een neutrale aangelegenheid aangezien het SbjH gebruik maakt de transparantieregeling waardoor de gemeenten de BTW-uitgaven door het SbjH kunnen compenseren via het BCF.

2.2. Uitwerking begrotingswijziging

Per saldo stijgen de structurele lasten voor de uitvoering van de regionale jeugdhulp – vastgelegd in de begroting van het Servicebureau en in samenhang met de Regiobegroting – met per saldo een bedrag ter grootte van € 208k.

Omschrijving	Bedrag (€ * 1000)
Totaal extra lasten	689
Besparingen door Servicebureau elders in de Begroting SbjH	-89
Per saldo extra lasten	600
Dekking door overheveling vanuit de Regiobegroting	-392
Totaal	208

De hiervoor genoemde activiteiten zorgen gezamenlijk voor een toename van de lasten bij het Servicebureau (SbjH) ter waarde van € 689k. Het SbjH ziet vanwege de structurele overheveling van de taken, en door de overgang van het projectmatig werken naar een procesmatige uitvoering, kans om op basis van efficiency de begroting voor de projecten ad € 110k te verlagen naar € 50k hetgeen een structurele besparing oplevert ad € 60k. Ook op bedrijfsvoering wordt een structurele bezuiniging ad € 29k gerealiseerd. Daarmee komt de netto toename van de lasten neer op een bedrag van € 600k.

Tegenover deze lastenstijging staan echter ook taken en middelen die vanuit de zienswijzen op de begroting van de GR van het SbjH overgenomen zijn die normaliter via de Regiobegroting afgewikkeld zouden worden ad € 392k¹. Per saldo is er voor de inkoop van de regionale jeugdhulp sprake van een toename aan lasten ter hoogte van een bedrag van € 208k.

Een eerste scan van de impact van de (her)waardering van de functies door BuitenhekPlus / Leeuwendaal levert een verschil van € 67k op ten aanzien van de totale personeelslasten waarmee in de primaire begroting een bedrag ad € 2,0 mln gemoeid is. De formatie informatiemanagement (+0,5 Fte), contractmanagement (+0,5 Fte), control (+1,0 Fte) en declaratieservices (+0,8 Fte) wordt geactualiseerd vanwege de toenemende informatiebehoefte bij de gemeenten, de bijdrage aan de realisatie van het Uitvoeringsprogramma en de additionele controletaken benodigd voor het afgeven van de rechtmatigheidsverklaring.

De overgenomen taken uit de Regiobegroting (+2,9 Fte), de herwaardering en de actualisatie (+2,8 Fte) van de formatie als gevolg van die extra taken tezamen vertegenwoordigen een waarde ad € 545k (totaal +5,7 Fte), waarvan € 290k (onderdeel € 392k hierboven) is overgeheveld vanuit de Regiobegroting.

¹ Volledigheidshalve dient opgemerkt te worden dat deze kosten eerder opgenomen zijn geweest in de Regiobegroting 2021 en, vooruitlopend op de besluitvorming van deze begrotingswijziging, niet zijn opgenomen in de Regiobegroting 2022. Bedragen in de regiobegroting zijn exclusief BTW. Bedragen in de begroting van het SbjH zijn inclusief BTW.

De mutatie van de huisvestingslasten is beperkt. In 2021 is duidelijk geworden dat deze lasten exclusief BTW kunnen worden bepaald. Zodoende wordt de mutatie van de huisvestingslasten vanwege de uitbreiding van de formatie (= grondslag berekening) deels gecompenseerd door het wegvallen van de BTW component en komt daarmee uit op € 5k.

3. 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 Bestuur;

BESLUIT:

1. De begrotingswijziging voor het jaar 2022 vast te stellen;
2. De aangepaste bevoorschotting conform bijlage (inclusief toe te voegen P.M. (regiobegroting)) vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het bestuur op xx xxxx 2022.

De voorzitter,

De secretaris,

P.A. Vreugdenhil

P.J.G.M. Grob

Bijlagen

Bijlage 1: Voorschotbedragen 2022 e.v.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners	2022	2023*	2024*	2025*
Delft	€ 339.399	€ 339.399	€ 339.399	€ 339.399
Den Haag	€ 1.794.691	€ 1.794.691	€ 1.794.691	€ 1.794.691
Leidschendam-Voorburg	€ 250.375	€ 250.375	€ 250.375	€ 250.375
Midden-Delfland	€ 63.592	€ 63.592	€ 63.592	€ 63.592
Pijnacker-Nootdorp	€ 182.393	€ 182.393	€ 182.393	€ 182.393
Rijswijk	€ 180.876	€ 180.876	€ 180.876	€ 180.876
Voorschoten	€ 84.024	€ 84.024	€ 84.024	€ 84.024
Wassenaar	€ 88.264	€ 88.264	€ 88.264	€ 88.264
Westland	€ 364.884	€ 364.884	€ 364.884	€ 364.884
Zoetermeer	€ 410.423	€ 410.423	€ 410.423	€ 410.423
Totaal	€ 3.758.920	€ 3.758.920	€ 3.758.920	€ 3.758.920

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 2: Bijlage verschillen

Exploitatieoverzicht	2022 primair begroting	2022 aangepast begroting	verschil	verklaring onder
Lasten				
1. Personele formatie	€ 1.553.178	€ 2.024.544	€ 471.365	Personele formatie
2. Bedrijfsvoering	€ 196.364	€ 196.364	€ 0	Bedrijfsvoering
3. Automatisering (ICT)	€ 314.005	€ 410.513	€ 96.509	Automatisering
4. Projecten	€ 110.234	€ 50.000	€ 60.234-	Overige uitgaven
5. Huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	Huisvesting
6. Overhead	€ 884.757	€ 977.499	€ 92.742	Personele formatie, Automatisering en Huisvesting
7. Onvoorzien	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	Onvoorzien
8. Regiobegroting (lasten)	PM	PM		PM administratie Regio (lasten)
Totaal lasten	€ 3.158.538	€ 3.758.920	€ 600.382	
Dekking exploitatie regulier				
Bijdragen gemeenten	€ 3.158.538	€ 3.758.920	€ 600.382	Baten
Overige baten				
Regiobegroting (dekking)	PM	PM		PM administratie Regio (lasten)
Totaal baten	€ 3.158.538	€ 3.758.920	€ 600.382	
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	

Alle verschillen zijn structureel van aard.

Cijfermatige toelichting op verschillen

Per onderdeel is aangegeven wat het verschil is met de initiële begroting 2022. Deze verschillen worden hieronder nader toegelicht.

LASTEN verschil +€ 600k

Personele formatie totaal +€ 545k (verschil +€ 471k direct +€ 74k overhead)

De personele lasten stijgen voornamelijk door 3 oorzaken:

- Uitbreiding van formatie met specialistische functies voor de inkoopactiviteiten (2,9 Fte), te weten inkoop-, financiële en juridische expertise en ondersteuning dat eerder bekostigd is vanuit de Regiobegroting € 290k.
- Autonome mutaties van de personeelslasten naar aanleiding van de aanpassing van het functiehuis en (her)waardering van functies € 67k.
- Actualisatie van de formatie (2,8 Fte) vanwege de toenemende informatiebehoefte bij de gemeenten, de bijdrage aan de realisatie van het Uitvoeringsprogramma en de additionele controletaken benodigd voor het afgeven van onder andere de rechtmatigheidsverklaring € 188k.

Bedrijfsvoering verschil +€ 26k overhead

De stijging van de lasten bedrijfsvoering bestaat uit:

- Stijging communicatiekosten € 43k, voornamelijk voor de organisatie van de Ontwikkeltafel
- Programmatuur voor risicomanagement € 10k
- Stijging diverse kosten wegens grotere formatie € 3k
- Optimalisatie bedrijfsvoering zorgt voor lagere lasten Dit bedrag ad -€ 29k wordt structureel bezuinigd.

Automatisering totaal +€ 84k (verschil +€ 97k direct -€ 13k overhead)

- Het Toegangsportaal (€ 60k, direct) dat in 2021 bekostigd is vanuit de Regiobegroting wordt vanaf 2022 in beheer genomen bij het SbjH en wordt zodoende in de begroting van de GR opgenomen.
- Upgrading digitale werkplekken (€ 17k, indirect). Deze extra kosten zijn feitelijk gedekt door een deel van de gerealiseerde bezuiniging op de bedrijfsvoering.
- Kosten software ten behoeve van de interne beheersing en verbijzonderde interne controle (benodigd voor de getrouwheidsverklaring) € 7k indirect.
- Daarnaast heeft een herclassificatie plaatsgevonden van enkele softwarepakketten hetgeen per saldo een verschuiving oplevert van € 37k (€ +37k direct en € -37k indirect)

Projecten verschil -€ 60k direct

Door een structurele inbedding van voorheen incidentele werkzaamheden neemt de planbaarheid van de activiteiten van het SbjH toe en neemt de behoefte af om voor incidentele acties een aparte begrotingspost aan te houden. Zodoende wordt de post Projecten verlaagd naar € 50k en worden de vrijvallende middelen ad -€ 60k ingezet ter dekking van de begrotingsmutaties elders.

Huisvesting verschil +€ 5k overhead.

De mutatie van de huisvestingskosten bestaat uit de uitbreiding van de formatie (= grondslag berekening) en de correctie BTW omdat geen BTW betaald hoeft te worden. Per saldo is het effect een verhoging ad € 5k.

BATEN verschil +€ 600k

In bijlage 1 zijn de voorschotbijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer vermeld. Deze moeten nog worden bijgesteld met de inflatiecorrectie.

Bijlage 3: 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	2022	2023-2025
Lasten	realisatie	realisatie	Begroting	begroting primair	begroting aangepast	begroting
1. Personele formatie	€ 1.869.144	€ 1.965.974	€ 1.952.914	€ 2.003.689	€ 2.549.424	€ 2.549.424
2. Bedrijfsvoering	€ 185.517	€ 216.539	€ 293.491	€ 323.187	€ 349.455	€ 349.455
3. Automatisering (ICT)	€ 403.279	€ 402.706	€ 428.171	€ 475.025	€ 558.726	€ 558.726
4. Projecten	€ 173.817	€ 185.972	€ 172.478	€ 110.234	€ 50.000	€ 50.000
5. Huisvesting	€ 51.543	€ 143.287	€ 144.097	€ 146.403	€ 151.316	€ 151.316
7. Onvoorzien	€ 50.094	€ 0	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
8. Regiobegroting (lasten)		€ 2.249.128	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	€ 2.733.394	€ 5.163.606	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 3.758.920	€ 3.758.920
Dekking exploitatie regulier						
Bijdragen gemeenten	€ 2.671.753	€ 2.981.502	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 3.758.920	€ 3.758.920
Overige baten	€ 0	€ 14.021				
Regiobegroting (dekking)		€ 2.249.128	PM	PM	PM	PM
Totaal baten	€ 2.671.753	€ 5.244.651	€ 3.091.151	€ 3.158.538	€ 3.758.920	€ 3.758.920
Resultaat	€ 61.641-	€ 81.045	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Bijlage 4: 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	€ 977.499	€ 977.499	€ 977.499	€ 977.499
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein					
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 4.355.926	€ 2.762.969	€ 2.762.969	€ 2.762.969	€ 2.762.969
Lasten	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 5.244.651	€ 3.758.920	€ 3.758.920	€ 3.758.920	€ 3.758.920
Totaal	€ -81.045	€ -	€ -	€ -	€ -

Een negatief bedrag bij totaal impliceert een positief resultaat.

Realisatie 2020 is inclusief kosten die doorbelast zijn naar de regiobegroting. Hierdoor ontstaat een vertekend beeld.

Jaarstukken 2021



Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

Postbus 12 600

2500 DJ Den Haag

Tel 085 4855417

www.sbjh.nl

Email: info@h10inkoop.nl

Inhoudsopgave

1	Samenvattend resultaat	10
1.1	Inleiding	10
1.2	Leeswijzer	10
1.3	Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2021	10
1.4	Organogram/samenstelling bestuur en directie	11
2	Programmaverantwoording	12
2.1	Inleiding	12
2.2	Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het SbjH	12
2.2.1	Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement	12
2.2.2	Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van Jeugdhulpaanbieders	14
2.2.3	Het analyseren van gegevens	15
2.2.4	Wat hebben de doelen gekost en opgebracht?	17
2.2.5	Overhead	17
2.2.6	Heffing Vpb	18
2.2.7	Gebruik kosten onvoorzien	18
3	Paragrafen	19
3.1	Inleiding	19
3.2	Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	19
3.3	Paragraaf Financiering	21
3.4	Paragraaf Bedrijfsvoering	23
3.5	Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	25
3.6	Paragraaf Grondbeleid	25
3.7	Paragraaf Verbonden partijen	25
3.8	Paragraaf Lokale heffingen	25
4	Jaarrekening	26
4.1	Overzicht van baten en lasten	26
4.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	28
4.3	Balans	32
4.4	Toelichting op de balans	32
4.5	Gebeurtenissen na balansdatum	37
4.6	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	37
4.7	SiSa bijlage (Single information Single audit)	38
4.8	Overzicht taakvelden	38
4.9	Overzicht Wet Normering Topinkomens	38

Bijlagen	40
Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
Bijlage B: Basisbegroting zonder uitsplitsing overhead	41
Bijlage C: Toetsingskader rechtmatigheid	42
Bijlage D: Regiobegroting 2021	43
Bijlage E: Risico-analyse Naris 2021	46

CONCEPT

BESTUURSVERSLAG

Met genoegen presenteer ik u de jaarstukken 2021 van de gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden. De gemeenschappelijke regeling is opgericht op 24 november 2014 en sindsdien zijn er op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

Gemeenschappelijke regeling

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

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

Rol van het bestuur

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

Benoeming van het bestuur

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

Regelgeving

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

In het verslagjaar 2021 zijn op bestuurlijk niveau de volgende afspraken gemaakt.

Begroting

De Begroting 2022 SbjH is vastgesteld. De concept Begroting 2022-2025 is voor zienswijzen vrijgegeven.

In de loop van 2020 is, naar aanleiding van afspraken tussen het Servicebureau en de directeurs van de deelnemende gemeenten, besloten dat het Servicebureau de administratie van de Regiobegroting (dit is de begroting van de netwerksamenwerking Jeugd Haaglanden) uitvoert en daarover in haar jaarrekening verantwoording aflegt. Deze taak is voor het Servicebureau kostenneutraal omdat de lasten geheel door de deelnemende gemeenten met bijdragen worden afgedekt.

Verordeningen en normatiek GR

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft conform de vastgestelde verordeningen uitvoering gegeven aan de opgedragen taken. Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft hierover in 2021 gerapporteerd aan het bestuur en de deelnemende gemeenten.

Evaluatie GR

In de 4e wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is in artikel 19 een evaluatie van de regeling voorzien. In het artikel zijn de doelen van de evaluatie geformuleerd en met de vaststelling van de 4e wijziging hebben een aantal gemeenteraden dit met een aangenomen motie verder gepreciseerd. De reikwijdte van de evaluatie is daarmee als volgt:

- > de opgedragen taken en de mate waarin de beoogde samenwerking is gerealiseerd;
- > het ingezette beleid en het resultaat hiervan.

Daarop hebben de colleges afgestemd in het Bestuurlijk Overleg Jeugd en de raden toegezegd om nog in de huidige raadsperiode de evaluatie uit te voeren op basis van innovatieve aanpak waarbij, onder professionele begeleiding, stakeholders op een interactieve wijze 'samen bouwen' aan de evaluatie. De resultaten worden in het 2^e kwartaal van 2022 verwacht.

Onderzoek uittreding

De gemeente Voorschoten heeft het voornemen om een overgang naar de Leidse Regio (Holland Rijnland) te verkennen. In 2021 is de gemeente in samenspraak met het GR Bestuur een verkenning gestart naar het proces en de (financiële) voorwaarden voor een eventueel uittreden van de gemeente uit de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (en de netwerksamenwerking jeugd Haaglanden).

Tot slot

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

Naaldwijk, 22 juni 2022.

Drs. P.A. Vreugdenhil

Voorzitter

DIRECTIEVERSLAG

Met deze jaarstukken legt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden verantwoording af over het gevoerde beleid over het jaar 2021. De verslaglegging is ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Gedreven aan de slag

Met het aanhouden van de pandemie heeft het begrip zorgcontinuïteit (en in het verlengde daarvan het behoud van het zorglandschap) ook in 2021 veel aandacht gevestigd. Het Servicebureau heeft zich, in samenwerking met aanbieders en gemeenten, ingezet om zicht te krijgen op de gevolgen van corona en op het ontwikkelen van maatregelen om de gevolgen voor zorgcontinuïteit en zorglandschap zo goed mogelijk te beperken.

Voor de uitvoering van de jeugdhulp was 2021 een opmerkelijk jaar. Met de daarvoor in aanmerking komende jeugdhulpaanbieders zijn na een uitgebreide voorbereidingsperiode per 1 januari 2021 overeenkomsten gesloten op basis waarvan gestart is met het verlenen van de jeugdhulp. In 2021 is het inkooptraject overgegaan in een continue inkoopproces, waarbij de ontwikkeltafel als instrument voor een constante dialoog met gemeenten en de jeugdhulpaanbieders dient. Dit proces van ontwikkelgerichte samenwerking heeft geleid tot de eerste herzieningen in de overeenkomsten die jaarlijks mogelijk zijn.

De aangekondigde inzet met betrekking tot het opstarten van de Ontwikkeltafel is conform planning uitgevoerd. Dat wil zeggen, dat in de eerste helft van 2021 vanaf maart maandelijks bijeenkomsten hebben plaats gevonden, waar gemeenten en jeugdhulpaanbieders zich bogen over issues die overeenkomstig de gemaakte afspraken verder tot ontwikkeling gebracht kunnen worden.

Begroting en resultaat

- De begroting 2021 is op 10 juli 2020 formeel vastgesteld.
- De gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is in april 2020 voor onbepaalde tijd verlengd.
- Het resultaat over 2021 is € 41k positief.

Bedrijfsvoering

Personele formatie

Uit 2021 had het SbJH een bezetting van 24 Fte. In de primaire Begroting 2021 werd rekening gehouden met een omvang van 21 fte. Dit houdt in dat per einde 2021 het SbJH per saldo 3,0 Fte meer in dienst heeft. Voor 2,9 Fte betreft dit echter de werkzaamheden en formatie in het kader van de inkoop- en financiële expertise die eerder via de Regiobegroting zijn gefinancierd en waarvan is afgesproken dat deze taken inclusief formatie in 2022 middels een begrotingswijziging worden overgenomen door het SbJH zelf. Door o.a. een toenemende controle- en informatiebehoefte van gemeenten is het aantal gewerkte uren per medewerker in 2021 sterk toegenomen.

Bedrijfsvoering

In 2021 is veel geïnvesteerd in de bedrijfsvoering van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden om de continuïteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen. Voor het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden is het een blijvend proces om in de bedrijfsvoering de gewenste stabiliteit en kwaliteit te bereiken. Met name op het gebied van informatisering en automatisering, control en communicatie zijn processen geoptimaliseerd en is de daarvoor benodigde programmatuur geactualiseerd.

Dienstverlening

Corona

De uitvoering van de addenda die op de lopende overeenkomsten zijn ontwikkeld – onder meer om ongedekte kosten vanwege omzetverlies te dekken (lees: het zorglandschap te behouden) – heeft in 2021 op het gebied van control tot veel extra inzet geleid. Het contractmanagement heeft continue contact onderhouden met aanbieders, er zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd en in gezamenlijke bijeenkomsten is gepoogd om de inzichten nader te duiden en te kwantificeren.

Herzieningen

Het traject 'Tarieven, financieel inzicht en sturing' is onder regie van het Servicebureau samen met vertegenwoordigers van de gemeenten, aanbieders en het Servicebureau, en ondersteund door externe expertise in gang gezet.

Hierbij is onderscheid gemaakt tussen de opgaven op de korte termijn (tarieven 2022) en de opgaven op de langere termijn (vanuit groeiend financieel inzicht komen tot sturing). Het traject heeft o.a. geresulteerd in een voorstel voor een groot aantal aangepaste tarieven voor 2022 en een nieuw artikel in de Resultaatovereenkomst over de bestemming van rendement boven een bepaalde hoogte. Op geaggregeerd niveau impliceren deze nieuwe tarieven, dat onder verder gelijke omstandigheden en het macro effect een daling van de uitgaven vanaf 2022 zal inhouden. Door de lokale toegang, aanbieders en contractmanagement is gesignaleerd dat de huidige productomschrijvingen op onderdelen onvoldoende helder, onvoldoende scherp afgebakend en/of onvolledig zijn. Dit heeft geleid tot het herzien van een groot aantal productbeschrijvingen.

Kostenbeheersingsinstrumenten

Het richtinggevend kader is een volume-toets op een verzoek om, of een toewijzing van, jeugdhulp waarboven dialoog tussen de gemeente en de jeugdhulp aanbieder gewenst is. Het kader is richtinggevend, omdat het richtsnoer niet afgedwongen wordt – dialoog maakt het juist mogelijk om te verklaren waarom afwijking wenselijk is. Ook in andere gevallen kan dialoog gewenst zijn tussen de jeugdhulpaanbieder en de gemeente (het lokaal team). Het richtinggevend kader is bedoeld om in relevante situaties de dialoog te starten over het te bereiken resultaat, de kwaliteit van inzet en de volume-inzet van zorg. Het richtinggevend kader is daarmee een hulpmiddel om tot een realistische klantgerichte begroting te komen, voorafgaand aan de start van de zorg. In 2021 is door het Servicebureau bijgedragen aan een verdere implementatie van dit instrument.

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

Het begrip bestedingsruimte is in 2021 verder geoperationaliseerd. Dat houdt om te beginnen in dat de aanpak om te komen tot een bestedingsruimte per aanbieder/gemeente (te beschouwen als een verwachte inzet vanuit die aanbieder bij ongewijzigde omstandigheden) is uitgewerkt en richting 2022 is toegepast. Bij het onverwacht snel naderen van 70% van het berekende bedrag dienen aanbieders een signaal af te geven, opdat geanalyseerd kan worden welke factoren hierbij van belang zijn en welke acties nodig zijn om daarop in te spelen (bijvoorbeeld meer gebruik maken van andere aanbieders). Doel is dat hiermee tijdig zicht ontstaat om mogelijke budgetoverschrijdingen en daaraan ten grondslag liggende (maatschappelijke) ontwikkelingen. Zo levert dit instrument een bijdrage aan kostenbeheersing en sturing.

Implementatie van de kostenbeheersingsinstrumenten blijkt in de praktijk niet eenvoudig. Hiervoor zijn, naast een redelijk hoge mate van complexiteit, diverse oorzaken aangewezen. In 2022 worden deze aspecten opnieuw gewogen en wordt meer aandacht besteed aan de samenhang en de randvoorwaardelijke afspraken.

Declaraties en prognoses

Via de verwerking van declaraties (inclusief de vereiste controles) bouwt het Servicebureau vanuit de controlefunctie over- en inzicht op in de ontwikkeling van de uitgaven binnen de regio. Omdat de regio inmiddels over langjarige gegevens beschikt is het mogelijk gebleken om dat inzicht ook te benutten voor het maken van prognoses over de te verwachten omvang van de regionale inkoop aan jeugdhulp in het lopende jaar. Het spreekt vanzelf dat naarmate er van maand tot maand meer declaraties beschikbaar komen (aangevuld met data ontleend aan jaarrekeningen en productieoverzichten) die prognoses geleidelijk aan gedurende het jaar steeds verfijnder en accurater wordt. Daarmee is het een belangrijk instrument voor gemeenten om de uitgaven te monitoren en eventuele (dreigende) overschrijdingen tijdig te signaleren en waar mogelijk daarop actie te ondernemen.

Tegelijkertijd is dit werkproces met onzekerheden omgeven. Deels vanwege maatschappelijke ontwikkelingen en de mogelijke effecten daarvan op de vraag naar jeugdhulp, maar voor een belangrijk deel ook omdat de verwerking van data (c.q. het berichtenverkeer) en het werkproces binnen het Servicebureau te lijden hebben onder onvolkomenheden. Die zijn enerzijds te wijten aan kinderziektes in de ontwikkeling van landelijke standaarden en bijbehorende ICT-ondersteuning, maar anderzijds ook een direct gevolg van het niet optimaal kunnen functioneren binnen het proces tussen aanbieders en gemeenten dat de grondslag vormt voor de door het Servicebureau uit te voeren werkzaamheden.

Contractmanagement

Vanwege een toenemende behoefte van gemeenten aan managementinformatie is in 2021 gestart met een inventarisatie en de planvorming van de aanpassing van de hiervoor beschikbare programmatuur en de ingekochte dienstverlening.

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft de inzet op het contractmanagement in 2021 onverminderd gecontinueerd. Iedere zorgaanbieder met een omzet van een miljoen euro of hoger wordt periodiek uitgenodigd voor een gesprek om de voortgang van de dienstverlening te bespreken. Het betreft hier circa 40 aanbieders, dit betreft circa 90% van het volume. De jaarrekeningen van aanbieders worden jaarlijks geanalyseerd. Aandacht is gegeven aan de vraag hoe de nieuwe afspraak over begrenzing van de winst – vastgelegd in de herzieningen voor 2022 – voor de best mogelijke maatschappelijke waarde (die er kort samengevat op neerkomt dat winst boven de 5% geïnvesteerd dient te worden in de kwaliteit van de jeugdhulp) in de praktijk vorm te geven.

JeugdhulpPlus

Onder andere vanwege acute liquiditeitsproblematiek bij de belangrijkste regionale aanbieder - door een versnelde teruggang van de instroom met 30% - is eind 2021 door de Jeugdautoriteit (JA) een advies uitgebracht over de financiële positie van deze JeugdhulpPlus aanbieder. De JA beoordeelt de situatie als zeer kritiek en oordeelt dat het Draaiboek continuïteit jeugdhulp op deze situatie van toepassing is.

Het Draaiboek continuïteit jeugdhulp is onderdeel van het van de zomer getekende convenant 'bevorderen continuïteit jeugdhulp' en treedt in werking wanneer er zorgen zijn over de continuïteit van zorg. Afhankelijk van de financiële situatie eind 2021 dient er of een herstelplan (trede 3) of een herstelplan en alternatieve scenario's - variërend van versnelde afbouw, tot het stoppen met leveren van JeugdhulpPlus - (trede 4) te worden uitgewerkt. Als accounthoudende regio voor deze aanbieder is het de taak van de regio Haaglanden regie te voeren op het vervolgproces. Het SbJH voert die regiorol in samspraak uit.

Goedkeurende verklaring ingekochte zorg

Op basis van de door het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden opgestelde analyses, berekeningen en cijferopstelling is over 2020 een goedkeurende controleverklaring bij de verantwoording ingekochte zorg 1-1-20 t/m 31-12-20 ontvangen.

Den Haag, ** 2022.

P.J.G.M. Grob

Directeur

CONCEPT

1 Samenvattend resultaat

1.1 Inleiding

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening. Met deze jaarstukken legt het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden – hierna te noemen SbjH – verantwoording af over het in 2021 gevoerde beleid. In bijlage B is de basisbegroting gepresenteerd zonder uitsplitsing overhead.

1.2 Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit de programmaverantwoording, de paragrafen, en de jaarrekening. Voor de programmaverantwoording dient het bij de begroting 2021 vastgestelde beleid als uitgangspunt. Voor het programma van het SbjH wordt ingegaan op de drie ‘w-vragen’:

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

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

1.3 Exploitatieresultaat en voorstel resultaatbestemming 2021

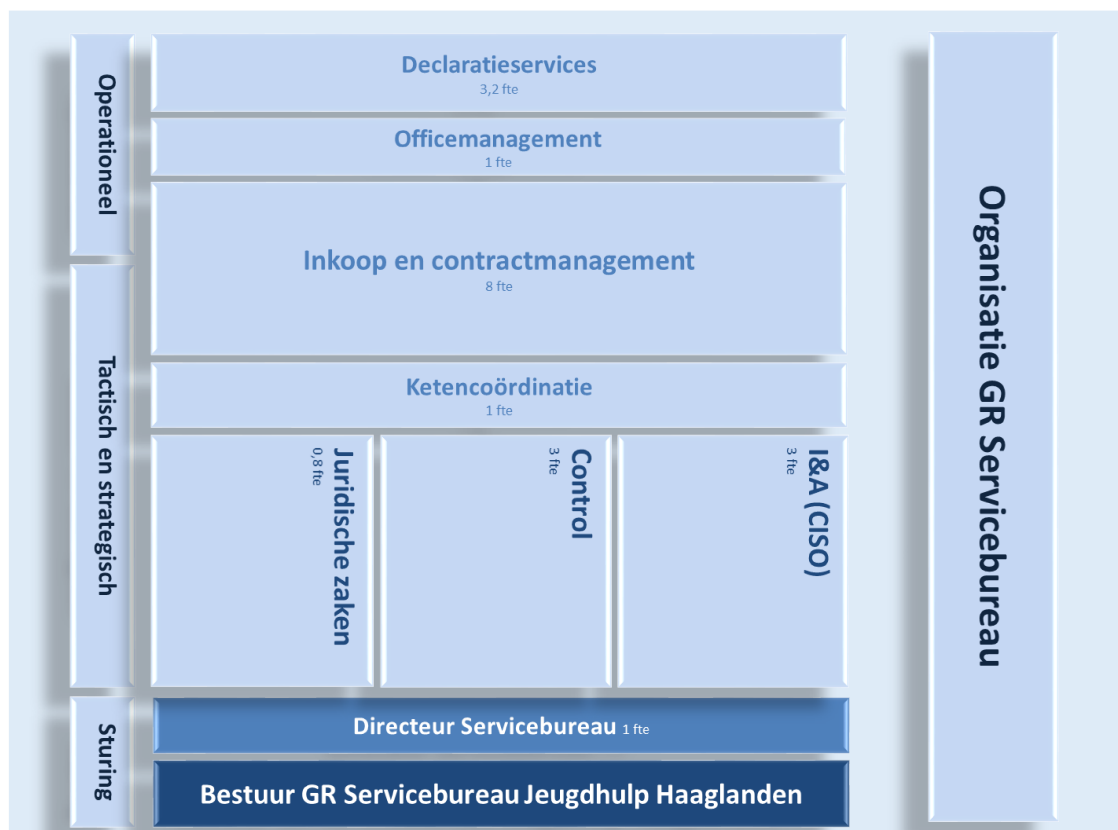
Het rekeningresultaat bedraagt € 41k positief.

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

Voorgesteld wordt het positieve exploitatieresultaat ultimo 2021 te verwerken in de algemene reserve. Na de voorgestelde resultaatbestemming is het eigen vermogen ultimo 2021 opgebouwd uit:

Algemene reserve	Bedrag (x 1.000)	
Balans ultimo 2020	€	44
Voorstel resultaatbestemming	€	41
Na voorgestelde bestemming	€	84

1.4 Organogram/samenstelling bestuur en directie



Samenstelling bestuur per 31 december 2021

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

Samenstelling directie per 31 december 2021

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

2 Programmaverantwoording

2.1 Inleiding

Volgens artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling behartigt het SbjH de belangen van de deelnemende gemeenten op het terrein van uitvoering van de inkooptaken op taakonderdelen binnen het sociaal domein. Ter behartiging van de hierboven genoemde belangen is het SbjH belast met de volgende in de begroting 2021 verijnde taken:

- Het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en het bijbehorende contractmanagement conform het door de gemeenten vastgestelde beleid en de door de gemeenten vastgestelde inkoopcontracten¹;
- Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van de aanbieders (inclusief controleren op toewijzing (JW301)) en het ter betaling doorzetten van de desbetreffende declaraties naar de verantwoordelijke gemeenten;
- Het analyseren van de gegevens en het signaleren van mogelijke onder – en overschrijdingen.

2.2 Het volgens artikel 3 behartigen van belangen door het SbjH

2.2.1 Het afsluiten van contracten en het voeren van contractmanagement

Het SbjH sluit contracten af met de aanbieders van Jeugdhulp en voert het bijbehorende contractmanagement uit	Begroting	Realisatie	Bron
Aantal contracten in beheer	175	161 aanbieders (RTA) 322 ontwikkelovereenkomsten 1610 resultaatovereenkomsten 17 overeenkomsten beëindigd 13 aanbieders (GI's)	Zorgned
Aantal kwartaalgesprekken top 14 aanbieders	56	84	Contractmanagement
Aantal gesprekken met overige Jeugdhulpaanbieders	150	160	Contractmanagement

Doel: het afsluiten van contracten met de aanbieders van Jeugdhulp en uitvoeren van het bijbehorende contractmanagement

Wat hebben we bereikt	In 2020 is de inkoop 2021-2024 opgezet en uitgevoerd. Deze inkoop is afgerond in 2021. Daarnaast is er gestart met tussentijdse toetreding van Jeugdhulpaanbieders in het kader van de “open house”. Deze toetreding was medio 2021 en in het vierde kwartaal ingaande 2022. In het kader van de nieuwe wetgeving omtrent het woonplaatsbeginsel is gestart om de jeugdhulpaanbieders, waarvan de jeugdigen door deze nieuwe wetgeving van of naar een andere regio gingen, de contractering voor te bereiden en de nodige contracten af te sluiten. Hiervoor zijn, indien nodig, maatwerkovereenkomsten gemaakt ten einde de hulpverlening aan de jeugdige te continueren.
Wat hebben we gedaan	Contractmanagement H10: De contractmanagers van het SbjH hebben reguliere contractmanagement met:

¹ Beleid en contractvoorwaarden liggen qua bevoegdheid bij de gemeenten. Het SbjH sluit contracten af in mandaat voor 9 gemeenten. Den Haag sluit contracten zelfstandig af.

- de gecontracteerde Jeugdhulpaanbieders (RTA)
- de gecontracteerde Jeugdhulp Plus aanbieders regionaal en bovenregionaal
- de gecontracteerde GI's, inclusief bovenregionaal regionaal overleg

In totaal betreft het circa 184 Jeugdhulpaanbieders en 13 GI's

Accountmanagement gemeenten:

Alle gemeenten hebben maandelijks een accountgesprek met het Servicebureau over de lokale stand van zaken en de (regionale) ontwikkelingen. Iedere gemeente heeft een contractmanager van het Servicebureau als accounthouder.

Contractmanagementteam

De volgende contractmanagementteams zijn actief binnen de regio:

GGZ, J&O en LVB, GI's en Jeugdhulp Plus. Voor de laatste twee zijn er ook bovenregionale overleggen.

Deze indeling is gebaseerd op de categorie indeling van de contracten voor 2018-2020. De categorie indeling is nog steeds actueel en van groot belang.

Alle gemeenten zijn hierbij betrokken (H1, H4 en H5) en de betreffende contractmanager. De onderwerpen die altijd worden besproken zijn:

- Jaarplanning regio Haaglanden
- Terugkoppeling van Q-gesprekken
- Terugkoppeling van trends, signalen en ontwikkelingen
- Verbinding maken met andere beleidsvelden, zorgen voor aansluiting
- Voorbereiden overlegtafels, invulling geven aan agenda
- Lopende projecten/ ontwikkelingen
- Vraagstukken JHA van uitvoering van de contracten
- Advies naar beleid bij vraagstukken uit de betreffende categorie zorg, koppeling tussen uitvoering en beleid op inhoud van zorg.

Contractmanagementgesprekken "Q- gesprekken"

Elke contractmanager van het SbJH heeft een aantal jeugdhulpaanbieders in zijn of haar portefeuille. Frequent, de frequentie is afhankelijk van de JHA, worden tezamen met een vertegenwoordiger van een of meer gemeenten, gesprekken gevoerd met de jeugdhulpaanbieders. Onderwerpen zijn:

- Op/afschalen van zorg
- In/door/uitstroom
- 18-/18+ (koppeling met eventueel Wmo contract)
- Koppeling met onderwijs / Wlz
- Nieuwe trends en ontwikkelingen zoals sluitingen, openingen, nieuwe methodes die zorgen voor groei etc.
- Specifiek bij GI's: Transformatie opgave GI's
- Specifiek bij Jeugdhulp Plus: Doorontwikkeling Jeugdhulp Plus, stavaza pilots
- Richting Gevend Kader
- Bestedingsruimte

	• Gevolgen corona • Onderwerpen ontwikkeltafel • Nieuwe definitie van het woonplaatsbeginsel De lijst is niet limitatief en wordt verder aangescherpt in overleg met de accountteams. Ontwikkeltafel In 2021 is gestart met de ontwikkeltafels waar contractmanagement actief aan deelneemt, als deelnemer, als voorzitter van een deeltafel c.q. als projectleider van een traject. Bij de volgende onderwerpen is contractmanagement nauw betrokken o.a. : • Richtinggevend kader • Administratie protocol • Geen kind tussen wal en schip • Werkproces toegang • Tarieven / productbeschrijvingen • Bedrijfsvoering • Leren meten • GGZ • Wachttijden • Veiligheid • Bestedingsruimte • SROI • Forensische Jeugdhulp
--	---

2.2.2 Het ontvangen en beoordelen van de declaraties van Jeugdhulpaanbieders

Het SbjH ontvangt en beoordeelt de facturen van Jeugdhulpaanbieders en zet de facturen door naar de verantwoordelijke gemeente	Begroting	Realisatie	Bron
Percentage (%) van de afgehandelde factuurregels binnen de gestelde termijn (10 werkdagen)	>90%	95,9%	Zorgned

Doel: het ontvangen en beoordelen van de facturen van Jeugdhulpaanbieders en het doorzetten van de declaraties naar de verantwoordelijke gemeente	
Wat hebben we bereikt	In 2021 zijn 427.197 factuurregels (bron: Zorgned) in ontvangst genomen. Hiervan zijn 413.252 regels betaald en 6.459 regels afgekeurd. De overige 7.486 regels (1,8%) staan op definitief of zijn in behandeling. Hiermee is in totaal is 95,9% van de facturen binnen 10 werkdagen afgehandeld en, indien van toepassing, binnen 15 werkdagen betaalbaar gesteld. Daarnaast zijn 3.039 regels betaald die in voorgaande jaren waren ontvangen. Met deze acties is in totaal in 2021 voor € 290,2 miljoen aan jeugdzorg betaalbaar gesteld waarvan € 32,4 miljoen betrekking had op voorgaande boekjaren.
Wat hebben we gedaan	Per 1 januari 2021 zijn de nieuwe overeenkomsten met jeugdhulpaanbieders in werking getreden. Tegelijkertijd is berichtenverkeer 3.0 geïmplementeerd en is de controle op de hoeveelheid (Q) aangezet. Met name de

	implementatie door gemeenten van de nieuwe overeenkomsten en de invoering van berichtenverkeer 3.0 hebben tot veel administratieve problemen geleid bij zowel de gemeenten als de jeugdhulpaanbieders. Als gevolg hiervan zijn er problemen ontstaan bij het afgeven van de toewijzingen en daarmee ook bij het indienen van de declaraties. De gemeenten hebben alle doorlopende toewijzingen (van 2020 naar 2021) geconverteerd in verband met de controle op de hoeveelheden die per 1 januari 2021 is aangezet. Deze conversie heeft op diverse plekken geleid tot fouten die handmatig moesten worden opgelost. Ook dit leidde tot achterstanden bij het indienen van de declaraties dan wel tot afkeur van ingediende declaraties die vervolgens opnieuw ingediend moesten worden. Deze achterstand in declaraties 2021 is gedurende het jaar fors opgelopen tot € 40 mio en inmiddels teruggebracht tot circa € 17 mio per 1 februari 2022. Ter vergelijking, per 1 februari 2021 bedroeg de achterstand over 2020 slechts € 11 mio. Het volume van de uitval (afgekeurde declaraties die nog niet hersteld zijn) heeft gedurende het gehele jaar hoger gelegen dan het jaar ervoor. Deels is dit te wijten aan de geschetste problemen en deels aan de strengere controle. Waar over 2020 de uitval € 2,5 mio betrof, is dit in 2021 € 10,1 mio. Dit is meer dan de helft van de achterstand per 1 februari 2022. Bovenstaande factoren hebben ertoe geleid dat het niet mogelijk was om de controle op het tijdig indienen (afhankelijk van het contract binnen 6 maanden, 1 jaar of 5 jaar na de ontstaansdatum van de vordering) direct aan te zetten (de eerste fouten zouden dan vanaf 1 juli 2021 kunnen ontstaan). Dit zou tot onhoudbare en daarmee ongewenste situaties leiden. De controle op tijdig indienen is zodoende pas per 1 januari 2022 aangezet. Per ultimo 2022 heeft slechts één zorgaanbieder nog een bedrag aan voorschot openstaan. De afbouw van dit voorschot wordt bovenregionaal afgestemd met de omliggende regio's. Het SbjH begeleidt dit gesprek.
--	---

2.2.3 Het analyseren van gegevens

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

Doel: Het analyseren van de gegevens en het signaleren van de mogelijke onder – en overschrijdingen t.o.v. de budgetindicatie	
Wat hebben we bereikt	Gedurende 2020 heeft het SbjH op verschillende momenten een analyse opgesteld (inclusief signalen op mogelijke onder – en overschrijdingen) en via het Bedrijfsvoeringsoverleg (BVO) gedeeld met de gemeenten. Later in het jaar is het delen verplaatst naar het Directeuren-overleg (DO) op basis van een besluit van de directeuren. Deze prognoses zijn maandelijks bijgesteld op basis van nieuwe (financiële) inzichten.

Wat hebben we gedaan	Analyses uitgevoerd t.b.v. de gemeenten: In de maanden januari, februari en april 2021 heeft het SbjH een analyse uitnutting/schatting gemaakt ten behoeve van de jaarrekening 2020. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuurs- en controleverklaringen meegenomen. Het SbjH heeft veel inspanning moeten leveren om de laatste (relevante) controleverklaringen te mogen ontvangen. In de maanden mei, juni, juli, augustus, september, oktober, november en december 2021 heeft het SbjH een analyse gemaakt van de geschatte uitnutting ultimo 2021. Deze analyses zijn verstrekt aan het BVO / leden van het directeurenoverleg. Volledigheidshalve: In januari en februari 2022 heeft het SbjH deze schatting nogmaals gemaakt. Bij deze schattingen zijn de ontvangen bestuursverklaringen betrokken. Deze analyses zijn verstrekt aan het BVO/leden van het directeurenoverleg en de accountant van het SbjH. In april 2022 zal vervolgens de laatste schatting over 2021 worden gemaakt. In deze schatting worden ook de controleverklaringen van de jeugdhulpaanbieders verwerkt. <u>Ketencoördinatie SbjH:</u> Centraal binnen de ketencoördinatie was, in relatie tot de per 1-1-2021 in werking getreden Ontwikkel- en resultaatovereenkomsten, het instrument van de Ontwikkeltafel zoals dat in die overeenkomsten is beschreven in de praktijk te brengen. In nauwe samenwerking tussen gemeenten, aanbieders en het Servicebureau is dat gelukt. Dat wil zeggen dat er vanaf maart 2021 maandelijks Ontwikkeltafels zijn gehouden, over een reeks van specifieke onderwerpen gerelateerd aan de opgaven zoals die in de overeenkomsten zijn genoemd. De eerste helft van het jaar is het 'ontwikkeltafel' afgerond met een aantal herzieningsvoorstellen. Op een enkel onderdeel gaf dat nog discussie (zie ook hierna), maar inmiddels zijn die voorstellen ingevoerd. Na de zomer van 2021 is een nieuwe ronde gestart, die voor zover nodig, toewerkt naar herzieningsvoorstellen die per juni 2022 formeel in procedure moeten gaan. Aansluitend op discussiepunten uit de vorige ronde wordt hierbij extra verdiepende aandacht gegeven aan het tarief voor de specialistische GGZ. Daarnaast staat een reeks aan onderwerpen op de rol, zoals het werkproces, bedrijfsvoering en SROI. Vanuit de ketencoördinatie is overigens ook bijgedragen aan het traject gericht op het bevorderen van doelmatigheid in relatie tot het gebruik van het instrument bestedingsruimte. Voorts vroegen diverse activiteiten, om zicht te krijgen op de gevolgen van Corona en mogelijkheden om daar mee om te gaan, tijd en inzet vanuit de ketenregie. Verder kreeg de ketencoördinatie vorm in de organisatie van een regulier informeel overleg tussen aanbieders en gemeenten, gefaciliteerd door het Servicebureau op zowel management als bestuurlijk niveau.
----------------------	--

2.2.4 Wat hebben de doelen gekost en opgebracht?

Het realiseren van de op de voorgaande pagina's genoemde doelen heeft in totaal € 3.062k gekost. De ontvangen bijdragen over 2021 zijn € 3.102k, bestaande uit € 3.091k regiobijdragen GR en € 11k overige bijdragen. Het verschil is € 41k positief, wat toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Daarnaast is voor € 1.741k via de Regiobegroting verrekend. Deze kosten en baten zijn ook aan de jeugdzorg gerelateerd en lopen neutraal over de staat van baten en lasten.

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

Onderdeel	kosten	opbrengsten
Programma Jeugd	€ 4.043	€ 4.844
Overhead*	€ 760	
Onvoorzien	€ -	
Algemene dekkingsmiddelen**		€ -
bedrag heffing vpb	nvt***	
* Hieronder is apart een overzicht overhead opgenomen		
** In 2021 heeft het SbjH geen algemene dekkingsmiddelen ontvangen (zodoende geen apart overzicht)		
*** De GR voert geen VPB-plichtige activiteiten uit		

De kosten onder jeugd, overhead en onvoorzien zijn gezamenlijk € 4.803k (conform de totale kosten 2021).

2.2.5 Overhead

Op basis van de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de overhead afzonderlijk in de jaarrekening opgenomen te worden. De overhead maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening. De gerealiseerde overhead van het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden over 2021 is € 760k. Dit bedrag wordt als volgt gespecificeerd:

LASTEN	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	def begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. begroting
Personele formatie						
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 454	€ 439	€ -	€ 439	€ 455	-/- € 16
Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 67	€ 100	€ -	€ 100	€ 63	€ 37
Accountantskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Automatisering (ICT)						
Automatisering (ICT)	€ 82	€ 76	€ -	€ 76	€ 158	-/- € 81
Huisvesting						
Huisvesting	€ 143	€ 144	€ -	€ 144	€ 84	€ 60
Projecten						
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overhead	€ 747	€ 760	€ -	€ 760	€ 760	-/- € 0

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft over 2021 ongeveer net zoveel overheadkosten gerealiseerd als vooraf geraamd.

Desondanks is op onderdeelniveau een duidelijk verschil te ontdekken.

De voornaamste oorzaken van de verschillen op onderdeelniveau zijn:

De personeelslasten in de overhead laten een negatief resultaat zien van € 16k. Voor € 9k betreft dit hogere personeelskosten dan verwacht door diverse opleidingen. De overige € 7k betreft extra kosten voor extern personeel benodigd om een deel van de extra druk, niet zijnde extra taken door de nieuwe inkoop, op te vangen.

De bedrijfsvoeringskosten laten een voordeel zien van € 37k. Deels komt dit doordat in 2020 een nieuwe financiële administratie in gebruik is genomen die in 2021 tot besparingen heeft geleid (€ 18k). Tevens kon op telefonie door betere afspraken een besparing worden bereikt (€ 6k). Op overige kosten is nog eens € 20k bespaard. Naast deze voordelen ad € 44k zijn ook 7k aan nadelen opgetreden. Dit betreft wegens ziekte en re-integratie € 4k nadeel op de Arbo lasten en wegens toename medewerkers € 3k nadeel op de salarisadministratie.

De automatiseringskosten tonen een nadeel van € 81k. Dit komt deels door niet begrote ICT (risicomanagement, analysesoftware en software voor verbijzonderde interne controle etc.) met een kostenplaatsje ad € 20k. Tevens is voor €21k op uitgefaseerde ICT-contracten afgeschreven omdat de software niet meer aan de huidige wensen voldeed. Daarnaast was in 2021 nog geen begroting aanwezig voor implementatiekosten (in de aangepaste begroting 2022 wel opgevoerd), waardoor op implementatie van nieuwe ICT een nadeel ad € 9k. Nieuwe benodigde hardware kostte in 2021 ook nog eens € 21k (ook niet begroot). Deze hardware was nodig doordat de collega's thuis moesten werken i.v.m. het coronavirus. Op overige ICT-kosten is nog eens € 10k aan nadeel behaald. Dit betreft echter een veelheid aan oorzaken die deels ook met de toename van het personeel te maken hebben.

De Huisvestingskosten laten een overschot zien ad € 60k. Dit overschot heeft enerzijds te maken met een reservering BTW en lasten uit 2020 die konden vrijvallen (€ 33k) en het feit dat over het jaar 2021 de begrote BTW ook kon vrijvallen (€ 27k). Zonder deze vrijval over 2020 zou het resultaat slechts € 8 k zijn.

2.2.6 Heffing Vpb

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

2.2.7 Gebruik kosten onvoorzien

Van de post onvoorzien is in de jaarrekening geen gebruik gemaakt. De kosten zijn in het kader van de transparantie ondergebracht bij de onderdelen waar zij thuishoren. Dit betreft grotendeels kosten personeel.

3 Paragrafen

3.1 Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor het SbjH. Deze paragrafen zijn opgenomen met een toelichting waarom ze niet relevant zijn.

3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

Weerstandsvermogen

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

Het SbjH heeft geen afgezonderd weerstandsvermogen. Onverwachte tegenvallers dienen direct gemeld te worden bij het bestuur waarna gezamenlijk en in overleg met de 10 gemeenten bekeken wordt hoe deze tegenvallers op te lossen. Conform artikel 23 lid 2 van de regeling "gemeenschappelijke regeling SbjH" zijn de 10 gemeenten verantwoordelijk voor eventuele tegenvallers.

Weerstandscapaciteit (=beschikbare vermogen)

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van het SbjH kunnen twee posten worden gerekend:

Weerstandscapaciteit (x 1.000)	Soort	31-12-2020	31-12-2021
a. Algemene reserve + resultaat jaar	Incidenteel	€ 44	€ 84
c. Ruimte op de begroting/onvoorzien	Structureel	€ 100	€ 100
Totaal		€ 144	€ 184

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

Risico's (=benodigde vermogen)

Voor 2021 heeft het SbjH met behulp van NARIS de risico's in kaart gebracht. De risico's bestaan enerzijds uit risico's die een effect kunnen hebben op SbjH zelf, maar anderzijds ook uit risico's die een effect kunnen hebben op de deelnemende gemeenten zonder dat het effect SbjH financieel raakt. De oorzaak van de risico's is dan echter wel terug te vinden in iets dat SbjH raakt (Uitval registratiesysteem Zorgverkeer etc.).

Hieronder zijn de uitkomsten 2021 opgenomen. Het gehele rapport is te vinden in bijlage E.

Risico-analyse SbjH:

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 256.784	Minimum	€ 0
25%	€ 346.783	Maximum	€ 1.502.320
50%	€ 456.038	Gemiddeld	€ 469.013
75%	€ 576.980	Standaarddeviatie	€ 174.232
80%	€ 608.303	Absolute maximum	€ 2.445.000
90%	€ 696.144	Trekkingen	100.000
95%	€ 772.700		
99%	€ 938.950		

Het gemiddelde risico is zodoende voor het SbjH € 469k.

Risico-analyse deelnemende gemeenten (extra):

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 2.185	Minimum	€ 0
25%	€ 5.463	Maximum	€ 2.993.116
50%	€ 10.925	Gemiddeld	€ 184.100
75%	€ 151.364	Standaarddeviatie	€ 453.002
80%	€ 253.530	Absolute maximum	€ 3.000.000
90%	€ 460.732	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.274.422		
99%	€ 2.311.607		

Het extra risico direct voor de gemeenten is gemiddeld € 184k.

De verhouding tussen de weerstandscapaciteit met het gewenste weerstandsvermogen (bepaald door het gemiddelde risico SbjH) = 39,2% (€ 184k : € 469k) en derhalve niet toereikend. Dit wordt opgevangen door artikel 23 lid 2 van de regeling "gemeenschappelijke regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden" waarin staat dat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor eventuele tekorten op de uitgaven voor de instandhouding van het SbjH.

Kengetallen in relatie tot financiële positie

Kengetal	2018	2019	2020	2021
Netto Schuldquote	-1,46%	1,40%	-1,47%	-2,73%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-1,46%	1,40%	-1,47%	-2,73%
Solvabiliteitsratio	1,48%	-1,99%	4,36%	5,92%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

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

De signaalwaarden voor risico's (handleiding houdbaarheidstest gemeentefinanciën 2019 van de VNG) zijn slechter dan de hierboven gepresenteerde waarden (netto schuldquote +130%, gecorrigeerde netto schuldquote +112,4%, Solvabiliteitsratio +5%).

Pas in het boekjaar 2021 is bereikt dat de solvabiliteitsratio boven de signaalwaarde ad +5% is uitgestegen. Daarmee is het SbjH eindelijk financieel gezond te noemen.

3.3 Paragraaf Financiering

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen (3 achtereenvolgende kwartalen) mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting met een minimum bedrag ad **€ 1.000k**. Aan dit criterium is voldaan. Volgens de berekening mag SbjH een kasgeldlimiet aanhouden van € 1.000k, in werkelijkheid wordt een bedrag ad **€ 250k** aangehouden.

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

Schatkistbankieren

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

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden doet aan schatkistbankieren. Het SbjH heeft ervoor gekozen om de BNG opdracht te geven standaard elke dag bedragen boven de € 250k af te romen. Dit is ruim lager dan de toegestane kasgeldlimiet. Het SbjH voldoet hiermee aan de bepalingen van het schatkistbankieren.

Conform de vereisten vanuit schatkistbankieren dient een overzicht schatkistbankieren te worden opgeleverd. Het betreffende overzicht treft u hierbij aan:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	228	213	242	210
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	772	787	758	790
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	3.091			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	3.091			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000K	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.726	19.406	22.546	19.353
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	93	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	228	213	242	210

Financieringspositie

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

Rentelasten en toegerekende rente

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

3.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en realisatie van beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Een efficiënte, doelmatige en transparante bedrijfsvoering is van essentieel belang om de opgedragen taken uit te voeren. Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Personeel en Organisatie

Uit 2021 had het SbjH een bezetting van 26,0 Fte inclusief personeel Programmabureau (24,0 Fte exclusief). In de begroting 2021 werd rekening gehouden met een formatie van 21,0 fte (exclusief personeel Programmabureau). Dit houdt in dat per einde 2021 het SbjH per saldo 3,0 Fte meer in dienst heeft dan formatief is afgesproken. Voor 2,9 Fte betreft dit echter de werkzaamheden en formatie in het kader van de inkoop- en financiële expertise die eerder via de regiobegroting zijn gefinancierd en waarvan is afgesproken dat deze taken inclusief formatie in 2022 middels een begrotingswijziging worden overgenomen door het SbjH zelf. Het ziekteverzuim is in 2021 gestegen tot 7,0%.

De inhuur van de externen is voornamelijk beperkt tot inhuur ten behoeve van capaciteitstekorten wegens extra werkzaamheden en vervanging van zieke medewerkers. Een groot deel van deze kosten is, in opdracht van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling, met de Regiobegroting verrekend.

Financieel beheer en Administratieve Organisatie

Het SbjH heeft onder andere de financiële verordening en beschrijvingen van de administratieve organisatie (inclusief beheersmaatregelen) op- en vastgesteld. Uiteraard betreft het hier een doorlopend proces waardoor actualisatie continu de aandacht heeft. Het control framework is grotendeels beschreven en geïmplementeerd. Verdere implementatie en uitvoering stond gepland voor 2021 maar is nu gedeeltelijk doorgeschoven naar 2022. Dit is voornamelijk veroorzaakt door drukte bij de betrokkenen wegens corona, JeugdhulpPlus en het nieuwe inkooptraject 2021-2024. Om de implementatie niet verder te vertragen is externe inzet ingehuurd.

Planning en Control

Het SbjH heeft een planning en control cyclus opgezet. De planning en control cyclus is in opzet beschreven en voldoet aan de daaraan te stellen eisen. Er zijn enkele rapportages opgesteld en aangeboden aan het bestuur.

Informatisering en automatisering

In 2021 heeft het SbjH wederom een aantal maatregelen getroffen om te voldoen de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De voor 2021 feitelijke inzet is helaas niet zodanig geweest dat alle projecten afgerond konden worden. Voor 2022 staan nog enkele kleinere punten open (voornamelijk documentatie verder op orde brengen). Diverse medewerkers hebben een cursus privacy gevolgd. Deze cursus zal in 2022 door de overige medewerkers gevolgd worden.

Voorts heeft het SbjH in 2021 diverse belangrijke ICT diensten aanbesteed en gegund. Tevens zijn diverse projecten uit 2018, 2019 en 2020 in 2021 verder uitgewerkt (feitelijk staat dit altijd op de agenda). Het betreft:

1. Vendorlink: Voor contractmanagement van de jeugdcontracten
2. Initi8: Dashboard contractmanagement
3. Key2Control: Pakket om aantoonbaar in control te komen
4. Zorgverkeer: Toegangsportaal. Deze tool wordt gebruikt voor ondersteuning bestedingsruimte en RGK.

In 2021 zijn meerdere verbeteringen en uitbreiding doorgevoerd in de regionale informatievoorziening en de interne ICT van het servicebureau.

Ter ondersteuning van versie 3.0 van het berichtenverkeer zijn een aantal nieuwe releases geïmplementeerd in ZorgNed. Ook zijn de declaratie controles in ZorgNed aangepast zodat de Q-controle ondersteund kon worden. Een belangrijke verbetering in het berichtenverkeer is de koppeling van alle gemeenten via de webservice. Hierdoor worden al het berichtenverkeer voor de jeugd automatisch verstuurd en opgehaald vanuit de gemeenten. Dit scheelt veel handwerk en voorkomt fouten. Ook versnelt dit het proces.

Ter ondersteuning van het Richtinggevend kader en de bestedingsruimte is het toegangsportaal geïmplementeerd en beschikbaar gesteld aan alle toegangsmedewerkers van de gemeenten.

De websites van het servicebureau (www.sbjh.nl) en die van de regio (www.jeugdhulphaaglanden.nl) zijn bijgewerkt.

Om de eigen medewerkers beter te kunnen ondersteunen in het thuiswerken is hardware verstrekt zoals laptops, schermen en toetsenborden.

De nieuwe overeenkomsten die in 2021 zijn ingegaan hebben geleid tot veel mutaties in het aantal gecontracteerde aanbieders en producten. Gedurende het jaar zijn alle mutaties verwerkt in ZorgNed zodat de declaratiecontrole en de regionale informatievoorziening op orde bleven.

Tevens is begonnen met het inrichten van controlesoftware om voldoende aantoonbaar de VIC-controles uit te kunnen voeren ten behoeve van de rechtmatigheidsverklaring in 2022.

Rechtmatigheid

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

Omdat dit het laatste jaar is waarop de accountant een rechtmatigheidsoordeel afgeeft heeft het SbjH gewerkt aan verbetering van de interne controles zodat het Servicebureau vanaf 2022 zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording kan afgeven. In 2021 is dit deels uitgevoerd omdat nog niet alle controleprogramma's gereed waren. Aan de afronding van de laatste controleprogramma's wordt de laatste hand gelegd.

3.5 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

3.6 Paragraaf Grondbeleid

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

3.7 Paragraaf Verbonden partijen

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

3.8 Paragraaf Lokale heffingen

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

4 Jaarrekening

4.1 Overzicht van baten en lasten

Op de volgende pagina's vindt u het overzicht van baten en lasten. In dit overzicht kunt u informatie vinden over de financiën van het SbjH over 2021.

De tabel op de volgende pagina bevat zowel de nominale begroting 2021 als de realisatie 2021. Op 10 juli 2020 heeft het bestuur de begroting 2021 vastgesteld. De realisatie 2021 geeft aan welke baten en lasten gerealiseerd zijn in 2021. Ten behoeve van vergelijkend cijfermateriaal is de realisatie 2020 opgenomen.

Het resultaat bedraagt € 41k positief. Voorgesteld wordt dit met de algemene reserve te verrekenen. Het resultaat van deze reserve is daarna € 84k positief (verschil door afronding).

Tabel: Algemene reserve (bedragen in euro's x 1.000)

Algemene reserve	Bedrag	
Balans ultimo 2020	€	44
Voorstel resultaatbestemming	€	41
Na voorgestelde bestemming	€	84

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 bij gekomen.

Overzicht van baten en lasten 2021

LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	def begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. begroting	Verwijzing
Personele formatie							
- Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.465	€ 1.514	€ -	€ 1.514	€ 1.958	-/- € 188	A
- Uitvoering administratieve taken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
- Vergoeding derden / doorbelasting aan derden	-/- € 130	€ 130	€ -	€ -	-/- € 564	€ 564	
- Tijdelijke krachten	€ 178	€ -	€ -	€ -	€ 308	€ 308	
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict) en Accountantskosten	€ 150	€ 193	€ -	€ 193	€ 153	€ 40	B
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 320	€ 352	€ -	€ 352	€ 342	€ 10	C
Huisvesting							
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting en PC's)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	D
Projecten							
Projecten	€ 186	€ 172	€ -	€ 172	€ 105	€ 68	E
Projectkosten regio	€ 2.249	PM	PM	PM	€ 1.741	-/- € 1.741	F
Subtotaal	€ 4.417	€ 2.231	€ -	€ 2.231	€ 4.043	€ -1.812	
Onvoorzien	€ -	€ 100	€ -	€ 100	€ -	€ 100	G
kosten overhead	€ 747	€ 760	€ -	€ 760	€ 760	-/- € 0	H
Totaal	€ 5.164	€ 3.091	€ -	€ 3.091	€ 4.803	€ -1.712	

BATEN (x 1.000)	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	def begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. begroting	Verwijzing
Bijdragen gemeenten	€ 2.982	€ 3.091	€ -	€ 3.091	€ 3.091	€ -	I
Bijdrage projectkosten regio	€ 2.249	PM	PM	PM	€ 1.741	€ 1.741	F
Overige bijdragen	€ 14	€ -	€ -	€ -	€ 11	€ 11	J
Totaal	€ 5.245	€ 3.091	€ -	€ 3.091	€ 4.844	€ 1.753	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	€ 81	€ -	€ -	€ -	€ 41	€ 41	

Specificatie overhead

LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Begrotingswijzigingen 2021	def begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. begroting	Verwijzing
Personele formatie							
- Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 454	€ 439	€ -	€ 439	€ 455	-/- € 16	H1
Bedrijfsvoering							
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 67	€ 100	€ -	€ 100	€ 63	€ 37	H2
Accountantskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	H3
Automatisering (ICT)							
Automatisering (ICT)	€ 82	€ 76	€ -	€ 76	€ 158	-/- € 81	H4
Huisvesting							
Huisvesting	€ 143	€ 144	€ -	€ 144	€ 84	€ 60	H5
Projecten							
Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	H6
Totaal overhead	€ 747	€ 760	€ -	€ 760	€ 760	-/- € 82	

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 (2020) aan de begroting. De bijdragen over 2021 bedragen € 3.091k. 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

Incidentele baten en lasten (x 1.000)	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo
	Lasten	Dotaties	Baten	Onttrekkingen	
Programma Jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Er zijn in 2021 door de aanpassing van de te gebruiken definitie (Handreiking Verduidelijking structurele en incidentele baten en lasten) geen incidentele baten- en lasten. De hierin geleverde definitie geeft aan dat baten en lasten in aanmerking komen om als incidenteel aangemerkt te worden als deze voor

bepaalde tijd geraamd worden en er een onvoorwaardelijke einddatum bekend is. Tevens dient het een materiële omvang te zijn. Op basis van de nieuwe definitie zouden bij het SbjH alleen bijdragen UWV (bijvoorbeeld voor zwangerschap) bij het SbjH kunnen worden gekwalificeerd als incidenteel (indien materieel). Deze bijdragen zijn in 2021 niet aan de orde.

4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Exploitatieresultaat

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 41k 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 € 188k nadelig

In 2021 is het SbjH in overleg met de gemeenten begonnen aan een intensiever traject van contractmanagementgesprekken. Om dit te kunnen faciliteren is het aantal uren van een van de zwaardere contractmanagers uitgebreid. Dit heeft € 119k gekost.

Daarnaast is wegens de drukte voor ruim € 69K aan verlofuren uitbetaald. Hierbij is een afweging gemaakt tussen inzet (nog in te werken) extra inhuur of extra inzet boven de normale uren). Qua kosten viel de eerste keuze goedkoper uit.

Door bovengenoemde redenen is per saldo een tekort opgetreden.

Vanuit de inkoop 2021-2024 hebben gedurende 2021 meer vraagstukken gespeeld dan verwacht. Tevens is de interne invulling van de positie van de jurist minder voorspoedig gelopen dan gedacht. Al met al zijn hierdoor € 61k aan extra lasten ontstaan ten opzichte van de begroting.

Daarnaast heeft het SbjH voor € 201k aan lasten voor extra (niet begrote) werkzaamheden kunnen doorbelasten aan de regiobegroting (netto € 166k). Dit bestaat uit inzet externen voor niet begrote werkzaamheden 171k). De resterende € 30k betreft diverse ondersteuning in verband met o.a. afwikkeling corona welke niet was begroot.

In het kader van transparantie is ervoor gekozen om deze kosten niet te verantwoorden onder projecten dan wel onvoorzien.

B) Bedrijfsvoering

Verschil lasten € 40k voordelig

Het voordeel van de bedrijfsvoering (€40k) wordt veroorzaakt omdat in de begroting rekening was gehouden met hogere accountantskosten dan uiteindelijk zijn gerealiseerd.

De uitsplitsing is als volgt:

- Jaarrekening € 24k, resultaat € -6k
- Regiobegroting € 10k, resultaat € -3k
- Producten € 119k, resultaat € +49k.

C) Automatisering/ICT

Verschil lasten € 10k voordelig

Het voordeel van de automatisering (€ 10k) wordt verklaard door lager dan begrote kosten Zorgned en overige directe ICT (€ 60k) en hoger dan begrote opstartkosten nieuwe ICT (€ -50k).

*D) Huisvesting***Verschil lasten € 0k**

Met ingang van 2021 zijn er op deze post geen directe lasten meer begroot. In 2020 was dit nog wel het geval.

*E) Projecten***Verschil lasten € 68k voordelig**

In 2021 zijn de communicatiekosten verrekend met de projectkosten. In totaal bedroegen deze kosten € 58k. Tevens zijn de analysekosten jaarrekeningen aanbieders met deze post verrekend (€ 40k). Tenslotte is nog voor € 7k verrekend met betrekking tot de herijking functies welke momenteel gaande is. Overige projectkosten zijn, in het kader van de transparantie, verantwoord onder de meest passende omschrijving.

Gelet op het begrote bedrag is het resultaat per saldo dan € 68k voordelig.

P.S. personele inzet eigen personeel is verantwoordt bij de personele kosten en niet op projecten (ook niet voor de door een project ontstane extra kosten wegens overuren).

*F) Regiobegroting en Bijdrage Regiobegroting***Per saldo neutraal effect**

Op verzoek heeft het SbjH per 1-7-2020 de administratie voor de Regiobegroting 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 Regioprojecten (en bijbehorende bijdragen) treft u aan in bijlage D. De hier opgenomen stromen betreffen de bruto kosten omdat het SbjH geen BTW kan verrekenen.

*G) Onvoorzien***Verschil lasten € 100k voordelig**

Het SbjH heeft in 2021 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. Deze gelden zijn voornamelijk ingezet ter afdekking van personele kosten.

*H) Overhead***Verschil lasten € 0k nadelig**

1. De personeelslasten in de overhead laten een negatief resultaat zien van € 16k. Voor € 9k betreft dit hogere personeelskosten dan verwacht door diverse opleidingen. De overige € 7k betreft extra kosten extern personeel, benodigd om een deel van de extra druk, niet zijnde extra taken door de nieuwe inkoop, op te vangen.
2. De bedrijfsvoeringskosten laten een voordeel zien van € 37k. Deels komt dit doordat in 2020 een nieuwe financiële administratie in gebruik is genomen die in 2021 tot besparingen heeft geleid (€ 18k). Tevens kon op telefonie door betere afspraken een besparing worden bereikt (€ 6k). Op overige kosten is nog eens € 20k bespaard. Naast deze voordelen ad € 44k zijn ook 7k aan nadelen opgetreden. Dit betreft wegens ziekte en re-integratie € 4k nadeel op de arbolasten en wegens toename medewerkers € 3k nadeel op de salarisadministratie.
3. De automatiseringskosten tonen een nadeel van € 81k. Dit komt deels door niet begrote ICT (risicomanagement, analysesoftware en software voor verbijzonderde interne controle etc.) met een hoger kostenplaatsje ad € 20k. Tevens is voor € 21k op uitgefaseerde ICT-contracten afgeschreven omdat de software niet meer aan de huidige wensen voldeed. Daarnaast was in 2021 nog geen begroting aanwezig voor implementatiekosten (in aangepaste begroting 2022 wel opgevoerd), waardoor op implementatie van nieuwe ICT een nadeel ad € 9k ontstond. Nieuwe benodigde hardware kostte in 2021 ook nog eens € 21k (ook niet begroot). Deze hardware was deels nodig opdat de medewerkers gefaciliteerd moesten worden om

thuis te werken. Op overige ICT-kosten is nog eens € 10k aan nadeel behaald. Hieraan liggen meerdere oorzaken ten grondslag die deels met de toename van personeel te maken hebben.

4. De Huisvestingskosten laten een overschot zien ad € 60k. Dit overschot heeft enerzijds te maken met het een reservering BTW en lasten uit 2020 die konden vrijvallen (€ 33k) en het feit dat voor 2021 de begrote BTW ook kon vrijvallen (€ 27k).

I) Bijdragen gemeenten

Verschil baten € 0
Bijdrage is conform afspraak gefactureerd.

Kostenverdeling naar gemeenten op basis van aantal inwoners (x 1.000)	2021
Delft	€ 281
Den Haag	€ 1.476
Leidschendam-Voorburg	€ 207
Midden-Delfland	€ 52
Pijnacker-Nootdorp	€ 150
Rijswijk	€ 147
Voorschoten	€ 69
Wassenaar	€ 71
Westland	€ 299
Zoetermeer	€ 339
Totaal	€ 3.091

J) Overige Bijdragen

Verschil baten € 11k voordelig
Deze baten zijn voor 2021 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 (x 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2022 Volgens begroting 2022	Begroting 2023 Volgens meerjarenraming in begroting 2022
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 41	€ -	€ -
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	€ 41	€ -	€ -

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 Regiobegroting weliswaar zorgt dat de baten en lasten hoger zijn dan begroot, maar dat deze geheel tegen elkaar wegvallen.

WNT

Gedurende 2021 heeft SbjH 1 functionaris gehad die onder de WNT viel. In paragraaf 4.9 (pagina 37) is een overzicht conform WNT van deze persoon opgenomen.

De betreffende functionaris is niet boven de norm WNT ad € 209k per jaar uitgekomen.

4.3 Balans

Activa (x 1.000)	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verwijzing
Vlottende activa	€ 1.195	€ 695	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Vorderingen op openbare lichamen	€ 0	€ 95	
• Overige vorderingen	€ -	€ 10	A
• uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.195	€ 590	
Liquide middelen	€ 85	€ 249	
• Bank BNG	€ 85	€ 249	B
Overlopende activa	€ 142	€ 58	
• Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 71	€ -	
• Overlopende activa	€ 71	€ 58	C
Totaal activa	€ 1.422	€ 1.002	

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

Passiva (x 1.000)	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2020	Verwijzing
Vaste passiva	€ 84	€ 44	
Eigen vermogen			
• Algemene reserves	€ 44	–/– € 37	D
• Saldo van de rekening van baten en lasten	€ 41	€ 81	
Voorzieningen	€ -	€ -	
• Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ -	€ -	
Vlottende passiva	€ 521	€ 549	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
• Schulden aan openbare lichamen	€ 327	€ 413	E
• Overige schulden	€ 194	€ 135	
Overlopende passiva	€ 817	€ 410	
• Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 676	€ 246	F
• Overige overlopende passiva	€ 141	€ 164	
Totaal passiva	€ 1.422	€ 1.002	

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

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).

- Met ingang van 1 juli 2020 is daar de administratie van de Regiobegroting bijgekomen. De onderhavige jaarrekening betreft de periode 01 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Activa

Vlottende activa

A) Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	€ 0	€ 95
Overige vorderingen	€ -	€ 10
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.195	€ 590
Voorziening oninbaar	€ -	€ -
Totaal	€ 1.195	€ 695

Vorderingen op openbare lichamen

Per eind 2021 is er een zeer klein bedrag (afgerond 0) aan vorderingen op openbare lichamen aanwezig:

Vorderingen op openbare lichamen (x 1.000)	Stand 1-1-2021	Toename	Ontvangsten	Vrijval	Stand 31-12-2021
Uitstaande facturen aan gemeenten	€ 53	€ 4.844	€ 4.897	€ -	€ 0
Nog te factureren aan gemeenten	€ 42	€ -	€ 42	€ -	€ -
Overige vorderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 95	€ 4.844	€ 4.939	€ -	€ 0

Uitzettingen in 's Rijk schatkist

Het Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden heeft ervoor gekozen om de BNG opdracht te geven standaard elke dag bedragen boven de € 250k af te romen. Dit is lager dan het drempelbedrag ad € 1.000k 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 de onderbesteding in de Regiobegroting 2021.

B) Liquide middelen

Deze activa wordt opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa*C) Overlopende activa*

waarde x 1.000	Boekwaarde	
	31-12-2021	31-12-2020
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 71	€ -
Overige overlopende activa	€ 71	€ 58
Totaal	€ 142	€ 58

Eind 2021 bestaat de overige overlopende activa uit een bedrag aan facturen uit 2020 en 2021 die betrekking hebben op 2022 of later.

De nog te ontvangen bedragen van overige overheid betreffen nog te ontvangen gelden Transformatiefonds:

Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid (x 1.000)	Stand 1-1-2021	Ontvangsten	Aanwendungen	Vrijval	Stand 31-12-2021
Transformatiefonds (incl BTW)	€ -	€ 16	€ 87	€ -	€ 71
Totaal	€ -	€ 16	€ 87	€ -	€ 71

Het eindsaldo is hieronder verder gespecificeerd.

Transformatiefonds (incl BTW) (x 1.000)	Totaalbedrag	Deel kosten	Deel BTW
Den Haag	€ 71	€ 58	€ 13
Totaal	€ 71	€ 58	€ 13

Passiva**Vaste passiva***D) Eigen vermogen / Gerealiseerd resultaat*

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021 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 € 84k.

Algemene reserve	Bedrag	
Balans ultimo 2020	€	44
Voorstel resultaatbestemming	€	41
Na voorgestelde bestemming	€	84

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

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Schulden aan openbare lichamen	€ 327	€ 413
Overige schulden	€ 194	€ 135
Bank - BNG	€ -	€ -
Totaal	€ 521	€ 549

Schulden aan openbare lichamen

Deze post betreft geheel de per balansdatum nog aan gemeenten te betalen kosten.

Overige schulden

Het betreft geheel nog niet betaalde overige crediteuren ad € 194k voor prestaties 2021. Veel van deze facturen zijn pas eind 2021 begin 2022 ontvangen.

In totaal staat hiermee onder de schulden een bedrag ad € 19k verantwoordt dat betrekking heeft op nog te ontvangen facturen met betrekking tot de Regiobegroting 2021. Dit sluit aan met de waarde van de gerealiseerde kosten (overloop) in bijlage D indien er rekening mee wordt gehouden dat voor € -20k aan facturen uit 2020 wegens vrijval is verrekend (vooraf ingeschatte kosten zijn uiteindelijk voor een lager bedrag onderbouwd en zijn derhalve niet doorbelast. I.v.m. een mogelijk resterend risico is finale kwijting verleend).

Overlopende passiva*F) Overlopende passiva*

waarde x 1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 676	€ 246
Overige overlopende passiva	€ 141	€ 164
Totaal	€ 817	€ 410

Het betreft hier voornamelijk bijdragen van gemeenten waar nog geen prestaties tegenover staan (€ 676k) en facturen met een factuurdatum in 2022 met prestaties betrekking hebbend op 2021 (€ 47k). Tevens is hier € 30k opgenomen vanuit de verplichtingen nieuwe CAO (eenmalige vergoedingen betrekking hebbend op 2021) en € 64k uitbetaling overuren/verlofuren 2021.

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

Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid (x 1.000)	Stand 1-1-2021	Ontvangsten	Aanwendingen	Vrijval	Stand 31-12-2021
Regiobegroting 2020	€ 85	€ -	€ -	€ 85	€ -
Regiobegroting 2021	€ 73	€ 2.084	€ 1.565	€ -85	€ 676
Transformatiefonds	€ 89	€ -	€ 89	€ -	€ -
Totaal	€ 246	€ 2.084	€ 1.654	€ -	€ 676

Bij het transformatiefonds geldt hierbij dat de beschikbaar gestelde gelden geheel zijn besteed aan de Regiobegroting en dat onder de overlopende activa de restantsaldi per 31-12-2021 zijn opgenomen.

Voor de eindstand Regiobegroting 2021 geldt de volgende specificatie:

Specificatie eindstand Regiobegroting 2021 (x 1.000)	Totaalbedrag	Deel kosten	Deel BTW
Delft	€ 49	€ 34	€ 16
Den Haag	€ 260	€ 178	€ 82
Rijswijk	€ 26	€ 18	€ 8
Voorschoten	€ 12	€ 8	€ 4
Wassenaar	€ 13	€ 9	€ 4
Zoetermeer	€ 60	€ 41	€ 19
Westland algemeen	€ 53	€ 36	€ 17
Westland specifiek	€ 131	€ 117	€ 14
Midden Delfland	€ 9	€ 6	€ 3
Leidschendam-Voorburg	€ 37	€ 25	€ 11
Pijnacker-Nootdorp	€ 26	€ 18	€ 8
Totaal	€ 676	€ 491	€ 185

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 zodoende voor nu beschikbaar voor “Jeugdhulp in gezinsvormen”.

Niet in de Balans Opgenomen Belangrijke Financiële Verplichtingen

Post	Waarde gebaseerd op	Waarde
Jeugdsysteem	tot verleningsoptie	136.571
Contractsoftware	tot verleningsoptie	9.438
Werkplekken	tot verleningsoptie	185.536
Controlesoftware	tot verleningsoptie	71.748
Analysesoftware	tot verleningsoptie	110.703
Totaal		513.997

4.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft geen materiële financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021 van SbjH. In de jaarrekening 2021 van SbjH zijn geen schattingsposten opgenomen die wijzigen als gevolg van het coronavirus.

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 2022, maar al in 2021 zijn voldaan en nog te ontvangen bijdragen voor 2021.

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 2021, maar in 2022 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 2021 geen invulwaarden voor de SiSa bijlage.

4.8 Overzicht taakvelden

Taakvelden GR (x 1.000)	Begroting			Begroting definitief			Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	€ -	€ 25	-/- €	€ 25	€ -	€ 25	€ -	€ 34	-/- € 34
0.4 Overhead	€ -	€ 760	-/- €	€ 760	€ -	€ 760	€ -	€ 760	-/- € 760
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal domein									
6.72 Maatwerkdienstverlening									
18-	€ 3.091	€ 2.306	€ 785	€ 3.091	€ 2.306	€ 785	€ 4.844	€ 4.010	€ 834
Totaal	€ 3.091	€ 3.091	-/- € 0	€ 3.091	€ 3.091	-/- € 0	€ 4.844	€ 4.803	€ 41

In 2021 is veel werk verzet ten behoeve van de controle op de regiokosten.

4.9 Overzicht Wet Normering Topinkomens

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) schrijft topfunctionarissen een bezoldigingsmaximum voor. Over 2020 is dat € 201k en over 2021 € 209k. Daarnaast geldt een maximale uitkering wegens beëindigen van het dienstverband voor topfunctionarissen van één jaarsalaris met een maximum van € 75.000. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking (inhuur) gelden andere bezoldigingsmaxima (deze waren in 2020 en 2021 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 23 september 2020 vastgestelde Beleidsregels WNT 2021.

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
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris (vorige baan)	Nee	Nee
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?		
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 146.347	€ 143.986
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.	n.v.t.
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	n.v.t.	n.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Overschrijding ruimte WNT	€ -62.653	€ -57.014
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

In 2021 waren er geen (gewezen) reguliere functionarissen in dienstbetrekking van wie de totale bezoldiging hoger was dan de maximumnorm.

Bijlagen

Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONCEPT

Bijlage B: Basisbegroting zonder uitsplitsing overhead

Staat van baten en lasten					
LASTEN (x 1.000)	Realisatie 2020	def begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. begroting	
Personele formatie					
· Uitvoering basis taken inkoop/ contract en leveranciersmanagement	€ 1.966	€ 1.953	€ 2.158	-/-	€ 205
Bedrijfsvoering					
Bedrijfsvoering (excl. huisvesting en ict)	€ 67	€ 100	€ 63	€	37
Accountantskosten	€ 150	€ 193	€ 153	€	40
Automatisering (ICT)					
Automatisering (ICT)	€ 403	€ 428	€ 500	-/-	€ 71
Projecten					
Projecten	€ 186	€ 172	€ 105	€	68
Projectkosten regio	€ 2.249	€ -	€ 1.741	-/-	€ 1.741
Huisvesting					
Huisvesting (inclusief werkplek, schoonmaak, belasting)	€ 143	€ 144	€ 84	€	60
Subtotaal	€ 5.164	€ 2.991	€ 4.803	€	-1.812
Onvoorzien	€ -	€ 100	€ -	€	100
Totaal	€ 5.164	€ 3.091	€ 4.803	€	-1.712
BATEN (x 1.000)	Realisatie 2020	def begroting	Realisatie 2021	Verschil t.o.v.	
Bijdragen gemeenten	€ 2.982	€ 3.091	€ 3.091	€	-
Projectbijdragen gemeenten	€ 2.249	€ -	€ 1.741	€	1.741
Overige bijdragen	€ 14	€ -	€ 11	€	11
Totaal	€ 5.245	€ 3.091	€ 4.844	€	1.753
Saldo Baten en Lasten	€ 81	€ -	€ 41	€	41

Bijlage C: Toetsingskader rechtmatigheid

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

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

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

Bijlage D: Regiobegroting 2021

Omschrijving	Begroot (Kosten)	Gerealiseerd (Kosten)	Gerealiseerde kosten (overloop)	Nog te kosten ontvangen (overloop) facturen	Totale kosten 2021	Verwacht resultaat	Dekkingbron
Totale kosten ex BTW	€ 2.042	€ 1.520	€ -1	€ -	€ 1.518	€ 523	
Programmabureau	€ 555	€ 343	€ 2	€ -	€ 346	€ 209	Algemene regiokosten
PB 01 Programmamanager Jeugd	€ 78	€ 43	€ -	€ -	€ 43	€ 34	
PB 02 Implementatiemanager transformatie	€ 117	€ 101	€ -	€ -	€ 101	€ 16	
PB 03 Opgavemanager transformatie/kostenbeheersing	€ 117	€ 83	€ -	€ -	€ 83	€ 34	
PB 04 Secretariële ondersteuning	€ 70	€ 64	€ -	€ -	€ 64	€ 6	
PB 05 Informatiemanager	€ 80	€ 37	€ 2	€ -	€ 39	€ 41	
PB 06 Representatie/bijeenkomsten etc	€ 30	€ 13	€ -	€ -	€ 13	€ 17	
PB 07 Tellen en Vertellen	€ 18	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 18	
PB 08 Overhead (devices en administratieve ondersteuning)	€ 15	€ 11	€ -	€ -	€ 11	€ 4	
PB 09 Communicatiemiddelen, diverse materialen	€ 20	€ 1	€ -	€ -	€ 1	€ 19	
PB 10 Overig	€ 10	€ -9	€ -	€ -	€ -9	€ 19	
Projecten programmabureau	€ 502	€ 271	€ 8	€ -	€ 279	€ 223	Algemene regiokosten, met uitzondering van aangegeven project
<i>P PB Regiovisie</i>	€ 20	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20	
P PB Regiovisie - Projectsecretaris	€ 20	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20	
<i>P PB Beter Samenspel</i>	€ 128	€ 119	€ -	€ -	€ 119	€ 9	
P PB BS -Projectsecretaris	€ 65	€ 67	€ -	€ -	€ 67	€ -2	
P PB BS -Projectleider	€ 45	€ 41	€ -	€ -	€ 41	€ 4	
P PB BS -Expertise divers (data-analist, GI etc)	€ 15	€ 9	€ -	€ -	€ 9	€ 6	
P PB BS -Digitaal platform leren & ontwikkelen	€ 3	€ 3	€ -	€ -	€ 3	€ 0	
<i>P PB Jeugdhulp in gezinsvormen (transformatie/regiovisie)</i>	€ 165	€ 9	€ -	€ -	€ 9	€ 156	Specifieke regiokosten
P PB JIG -Traumasensitief werken	€ 36	€ 7	€ -	€ -	€ 7	€ 29	
P PB JIG -Trainingen ouder	€ 36	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 36	
P PB JIG -Duurzame zorg om pleegkinderen PZ+	€ 58	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 58	
P PB JIG -Bijeenkomsten/communicatie	€ 15	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15	
P PB JIG -Projectl versterken pleegzorg / verken plgzrg plus	€ 20	€ 2	€ -	€ -	€ 2	€ 18	
<i>P PB Kostenbeheersing (Regiovisie)</i>	€ 114	€ 124	€ -	€ -	€ 124	€ -10	
P PB KB -Projectleider doorontwikkeling RGK/Q-analyse	€ 114	€ 124	€ -	€ -	€ 124	€ -10	
<i>P PB Wachtlijsten</i>	€ 50	€ 12	€ 7	€ -	€ 20	€ 30	
P PB WI -Projectleider	€ 50	€ 12	€ 7	€ -	€ 20	€ 30	
<i>P PB Normaliseren tbv afwegingskader</i>	€ 25	€ 6	€ 1	€ -	€ 7	€ 18	
P PB norm - Projectleider	€ 25	€ 6	€ 1	€ -	€ 7	€ 18	
TF projecten	€ 179	€ 147	€ -	€ -	€ 147	€ 33	Transformatiefonds
<i>TF Programmamanager Jeugd</i>	€ 50	€ 50	€ -	€ -	€ 50	€ -	
TF Programmamanager Jeugd	€ 50	€ 50	€ -	€ -	€ 50	€ -	
<i>TF Regiovisie</i>	€ 79	€ 86	€ -	€ -	€ 86	€ -6	
TF RV -Projectsecretaris	€ 40	€ 27	€ -	€ -	€ 27	€ 13	
TF RV -Communicatie, vormgeving, drukwerk, animatie	€ 20	€ 44	€ -	€ -	€ 44	€ -24	
TF RV -Bijeenkomsten	€ 9	€ 7	€ -	€ -	€ 7	€ 3	
TF RV -Administratieve ondersteuning	€ 5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5	
TF RV -Governance	€ 5	€ 7	€ -	€ -	€ 7	€ -2	
<i>TF Beter Samenspel</i>	€ 50	€ 11	€ -	€ -	€ 11	€ 39	
TF BS -Trainingen	€ 50	€ 11	€ -	€ -	€ 11	€ 39	
Regioverrekeningen via Programmabureau	€ 55	€ 55	€ -20	€ -	€ 35	€ 20	Algemene regiokosten
PB RV -GIZ licenties	€ 15	€ 15	€ -	€ -	€ 15	€ -	
PB RV -Jong doet mee	€ 40	€ 40	€ -20	€ -	€ 20	€ 20	
PB RV -Integrale Vroeghulp	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
PB RV -Villa Pinedo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
PB RV -Stichting expertise echtscheidingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Inkoop 2021	€ 523	€ 378	€ -	€ -	€ 378	€ 144	Algemene regiokosten
Ink 01 Projectleider inkoop - afronden inkooptraject	€ 34	€ 23	€ -	€ -	€ 23	€ 11	
Ink 02 Specialist inkoop - afronden inkooptraject	€ 26	€ 19	€ -	€ -	€ 19	€ 7	
Ink 03a Programmasecretaris - afronden inkooptraject	€ 18	€ 15	€ -	€ -	€ 15	€ 3	
Ink 03b Den Haag - afronden inkooptraject	€ 230	€ 99	€ -	€ -	€ 99	€ 131	
Ink 04 Specialist inkoop	€ 110	€ 119	€ -	€ -	€ 119	€ -9	
Ink 05 Ondersteuning	€ 61	€ 55	€ -	€ -	€ 55	€ 6	
Ink 06 Ontwikkeltafels	€ 15	€ 27	€ -	€ -	€ 27	€ -12	
Ink 07 Juridisch Advies	€ 9	€ 9	€ -	€ -	€ 9	€ -1	
Ink 08 Digitale leeromgeving en communicatiemiddelen	€ 20	€ 10	€ -	€ -	€ 10	€ 10	
Financieel inzicht	€ 218	€ 151	€ 2	€ -	€ 153	€ 66	Algemene regiokosten
FI 09 Financieel expert	€ 80	€ 35	€ 2	€ -	€ 36	€ 44	
FI 10 Financieel expert - Tarieven, fin inzicht en sturing	€ 89	€ 66	€ -	€ -	€ 66	€ 22	
FI 11 ICT-bestedingsruimte -RGK-Q-analyse (portal)	€ 50	€ 50	€ -	€ -	€ 50	€ -0	
Opdrachten aan SbjH	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	Algemene regiokosten
O SB 12 Resultaatmeting Jeugdhulp	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Onvoorzien - Corona	€ 10	€ 4	€ -	€ -	€ 4	€ 6	Algemene regiokosten
Overig SbjH	€ 10	€ 4	€ -	€ -	€ 4	€ 6	
Opdracht bestuur	€ -	€ 171	€ 6	€ -	€ 177	€ -177	Algemene regiokosten
Extra werkzaamheden SbjH	€ -	€ 171	€ 6	€ -	€ 177	€ -177	
Extra stuk, relevant voor onze jaarrekening (aansluiting)							
BTW	€ 379	€ 223	€ -	€ -	€ 223	€ 156	
BTW regioproject	€ 379	€ 194	€ -	€ -	€ 194	€ 185	Algemene regiokosten, behalve € 1k specifieke regiokosten
TF BTW	€ -	€ 29	€ -	€ -	€ 29	€ -29	Transformatiefonds
Totale kosten inclusief BTW	€ 2.421	€ 1.743	€ -1	€ -	€ 1.741	€ 679	
Dekking kosten (inclusief BTW)	€ -2.421				€ -1.741	€ -679	
Dekking algemeen	€ -1.736				€ -1.362	€ -373	
Dekking specifiek	€ -127				€ -9	€ -117	
Dekking Transformatiefonds	€ -179				€ -147	€ -33	
Dekking BTW regio	€ -379				€ -194	€ -185	
Dekking transformatiefonds BTW	€ -				€ -29	€ 29	
Ongedekte kosten (Moet 0 zijn)	€ -				€ -	€ -	

Toelichting Regiobegroting 2021**Algemeen**

Dit overzicht betreft een weergave van het verwachte resultaat van de regionale kosten over 2021.

De verdeling gerealiseerd (kosten) en gerealiseerde kosten (overloop) betreft de uitsplitsing tussen facturen ontvangen in 2021 en facturen ontvangen in 2022. Er zijn geen verwachte nog niet gefactureerde kosten. Behalve onder het kopje “Toelichting voor aansluiting jaarrekening” is sprake van bedragen ex BTW.

Beschikbaar gestelde middelen

Voor de regiobegroting 2021 zijn de volgende bijdragen beschikbaar gesteld (ex BTW):

- € 179k gelden Transformatiefonds
- € 127k specifieke regiogelden (Jeugdhulp in Gezinsvormen)
- € 1.736k algemene regiogelden

Totaal € 2.042k

Toelichting voor aansluiting jaarrekening

Voor de aansluiting met de jaarrekening zijn is het volgende van belang:

Omdat het SbjH zelf geen BTW kan verrekenen moet men voor de aansluiting gebruik maken van de waarden inclusief BTW.

In de begroting is zodoende rekening gehouden met € 379k aan BTW op de algemene en specifieke regiokosten.

De lasten in de Regiobegroting 2021 bedragen € 1.518k ex BTW. In totaal zijn de baten en lasten voor de jaarrekening dus € 1.741k (€ 1.518k ex BTW en € 223k BTW).

Overkoepelend beeld:**Aanwending middelen**

Over de gehele regiobegroting heen gezien is er in totaal een onderbesteding ad € 523k ex BTW ontstaan. Dit heeft diverse oorzaken, de resultaten en gevolgen lopen per onderdeel echter nogal uiteen. Hieronder is dan ook een overzicht opgenomen van de gevolgen per onderdeel.

Transformatiefonds

Op de projecten met middelen Transformatiefonds is per saldo conform bovenstaande € 179k beschikbaar gesteld. Hiervan is € 147k besteed, hetgeen leidt tot een beperkt resultaat op de middelen Transformatiefonds ad € 33k Voordelig (afrondding).

Specifieke financieringsmiddelen

De specifieke financieringsmiddelen bestaan voor € 127k uit middelen die via Westland beschikbaar zijn gesteld. Deze middelen hebben een specifiek bestedingsdoel. De specifieke bestedingsmiddelen zijn door Corona ook in 2021 slechts beperkt ingezet. Er is € 9k ingezet voor Jeugdhulp in gezinsvormen. De resterende € 117k komt daardoor beschikbaar voor besteding in 2022.

Algemene regiogelden

De algemene regiogelden ad € 1.736k zijn ruim voldoende om het restant van de regiokosten te dekken. Per saldo is het restant van de regiokosten namelijk € 1.362k, waardoor een overschot ad € 373k ontstaat.

Toelichting resultaat regiobegroting 2021

Hieronder vindt een toelichting op de resultaten op hoofdlijnen plaats. Indien benodigd zijn specifieke posten nader toegelicht.

Kosten Programmabureau

Ten gevolge van personeelwisselingen en de daarmee gepaard gaande uitval en de parttime vervanging (50%) van de programmamanager per 1-8-2021 vallen de gemaakte kosten op dit onderdeel € 208.898 lager uit dan begroot.

Projecten Programmabureau

In 2021 tellen de gemaakte kosten voor projecten op tot € 279.223, waardoor er sprake is van een onderbesteding van € 222.777. Binnen dit resultaat zijn een aantal overschrijdingen (regiovisie) gecompenseerd vanuit de onderbestedingen.

Het achterblijven van de bestedingen heeft meerdere oorzaken. Ook in 2021 bleek de coronacrisis het uitvoeren van projecten te belemmeren door lastiger communicatie en de beperktere beschikbaarheid van medewerkers van gemeenten en aanbieders. Ook was het opstellen van de regiovisie een intensief proces waaraan ook qua capaciteit voorrang werd gegeven. Tot slot trad stagnatie op t.g.v. personele wisselingen binnen het Programmabureau. Met het vaststellen van het Uitvoeringsplan 2022 is een hernieuwde basis gelegd voor de uitvoering van de geprioriteerde onderwerpen.

Overige regioverrekeningen via Programmabureau

Tot de regiosamenwerking behoren een aantal overeenkomsten die via ‘accounthoudende gemeenten’ worden bekostigd en separaat verrekend. In 2021 is de wens ontstaan deze inzichtelijk te maken door ze in de Regiobegroting op te nemen. In 2021 zijn twee van de vijf posten feitelijk via regionale begroting bekostigd en lopen er nog drie via de gemeente Rijswijk. Op termijn zou ook de kosten voor het Kenniscentrum Kind- en scheiding via de regionale begroting kunnen lopen. In de begroting van 2021 is er dus nog geen sprake van een compleet overzicht. Van het begrote bedrag van € 55.000 is € 34.990 uitgegeven. Dit laat zich geheel verklaren door niet doorbelaste verrekeningen over 2020.

Inkoop 2021

In 2021 zijn kosten gemaakt behorend tot de afronding van de inkoop in 2020. Uiteindelijk is het bestede bedrag € 378.166, wat € 144.334 lager is dan begroot. Het afhandelen van de inkoopprocedure Jeugdhulp 2020 e.v. heeft plaatsgevonden in het eerste kwartaal van 2021. Door een voorspoedig verloop is voor de inzet van de projectleider, de specialist Inkoop en het projectsecretariaat een bedrag van € 19.935 minder uitgegeven.

Voor het werken met de ontwikkeltafel wordt gebruik gemaakt van digitale hulpmiddelen en de daarbij operationele ondersteuning. De ontwikkeltafel vindt maandelijks plaats en kent een groot bereik. Maandelijks nemen circa 150 medewerkers van gemeenten, aanbieders, het Programmabureau en het SbjH deel aan de tafel. Met de digitale organisatie is in 2021 uiteindelijk een bedrag van € 27.247 gemoeid geweest.

In het verlengde daarvan is de Digitale Leeromgeving Jeugdhulp Haaglanden in het leven geroepen. Dit platform wordt gebruikt voor het delen en ontwikkelen van kennis in de vorm van o.a. voor e-learning, webinars etc. en voor de ondersteuning van de implementatie van nieuwe processen en maatregelen of voorwaarden. Hiermee legt het platform de verbinding o.a. tussen het SbjH met de lokale teams, de beleidsmakers en de jeugdhulpaanbieders. Het operationeel houden van de digitale leeromgeving heeft in 2021 geleid tot een lagere uitgave, een bedrag van € 10.123, dan geraamd. De personele inzet van de communicatie-activiteiten is grotendeel bekostigd vanuit Begroting SbjH.

In de Regiobegroting 2021 is een overlopende post van € 230.000 opgenomen voor de verrekening van kosten die de gemeente Den Haag voor de Inkoop Jeugdhulp 2020 e.v. gedurende het jaar 2020 heeft gemaakt. Deze kosten konden nog niet in het resultaat van 2020 van de Regiobegroting verwerkt worden vanwege enige onduidelijkheden over de omvang en de afspraken van deze inzet. Uiteindelijk is op deze post een bedrag van € 99.174 als nagekomen kosten verrekend, waardoor een bedrag van € 130.826 als resultaat op deze post is opgenomen.

Financieel inzicht

In 2021 heeft het DO Jeugd besloten om de financiële expertise op het gebied van tarieven en zorg in de regio te borgen door het aantrekken van een financieel expert bij het SbjH. Dit besluit vergt een extra investering van € 120.000 structureel en € 80.000 (inzet 35 weken a 24 uur p/w) incidenteel. De incidentele inzet is nodig geweest om de tarieven voor 2022 conform de opgave te kunnen bepalen.

Het proces tot het vaststellen van tarieven maakt onderdeel uit van de jaarlijkse herziening van de met de aanbieders gesloten overeenkomsten. In die zin betreft het één van de inkoopactiviteiten die jaarlijks zal gaan plaatsvinden. Door toevoeging van dit specialisme aan het servicebureau is een voordeel vanwege synergie in de relatie tot de teams Control, Inkoop en contractmanagement, I&A en de ketencoördinatie ontstaan. Van de geraamde post van € 218.300 zijn uitgaven tot een bedrag van € 152.502 bekostigd. Additionele middelen (materiele en immateriële kosten, menskracht) ter ondersteuning van dit specialisme binnen het Servicebureau worden binnen de bestaande begroting van het Servicebureau worden vrijgemaakt.

Opdracht bestuur

De verschillende interpretaties door gemeenten van de werking van de afgesloten overeenkomsten en het werken met de kostenbeheersingsinstrumenten [met als gevolg verschillende werkwijzen per gemeente] hebben voor een toevloed aan extra werkzaamheden bij het SbjH gezorgd. De toename aan werkzaamheden is verklaarbaar omdat het Servicebureau het zogenaamde 'single point of contact' is. Dat wil zeggen dat alle communicatie tussen jeugdhulpaanbieders en gemeenten initieel via het SbjH verloopt, de vragen door het SbjH – in overleg met gemeenten – worden beantwoord en de documentatie hierover wordt gearchiveerd. Daarnaast heeft dit op het gebied van declaraties en de financiële administratie tot veel extra administratieve handelingen geleid. De voornaamste overschrijding vindt plaats op de post voor personeel van het SbjH. Hierdoor is het noodzakelijk gebleken om voor extra werkzaamheden tijdelijk personeel in te zetten. Hierop het GR Bestuur medio 2021 besloten om de kosten voor de in te zetten externe medewerkers, gelet op de oorzaak hiervan, niet ten laste te brengen van de Begroting SbjH maar te dekken uit de Regiobegroting. In het resultaat is hiervoor een bedrag ad -€ 177.152 verwerkt. Daarnaast heeft het GR Bestuur in opdracht van het BO-J besloten om de gemeentelijke samenwerking en de GR van het Servicebureau te evalueren. De kosten voor deze evaluatie zijn in het voornoemde bedrag inbegrepen.

Bijlage E: Risico-analyse Naris 2021

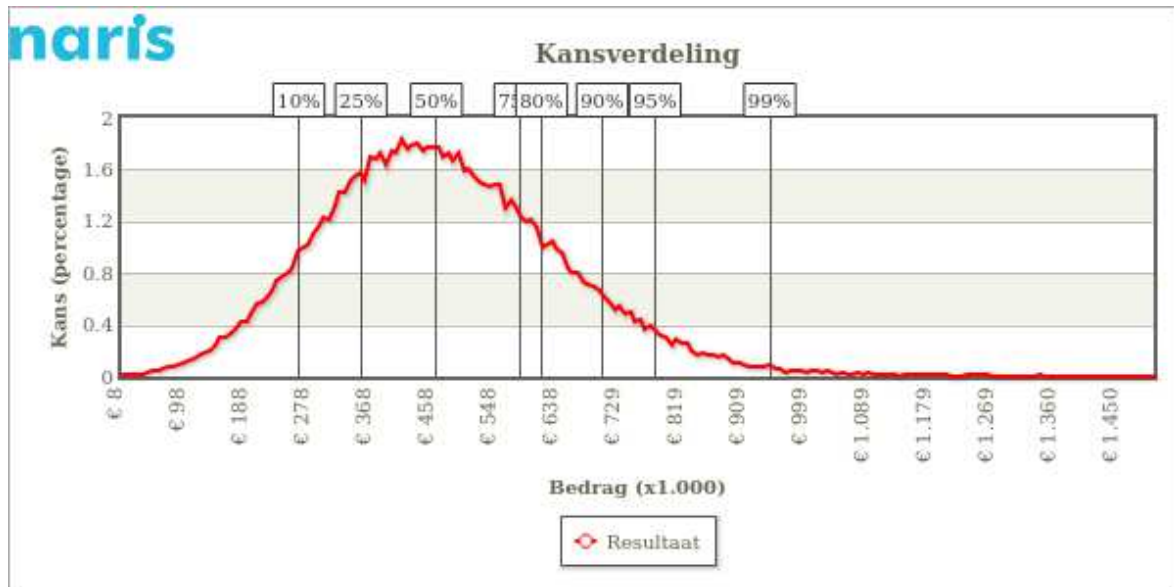
Risico-overzicht SbjH Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden

**Naris
13-10-2021**

Inhoudsopgave

Simulatie SbJH (grafieken)	48
Simulatie SbJH (Risico's)	49
Risicokaart	52
Simulatie deelnemende gemeenten (grafieken)	53
Simulatie deelnemende gemeenten (Risico's)	54

Simulatie SbjH (grafieken)



Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 256.784	Minimum	€ 0
25%	€ 346.783	Maximum	€ 1.502.320
50%	€ 456.038	Gemiddeld	€ 469.013
75%	€ 576.980	Standaarddeviatie	€ 174.232
80%	€ 608.303	Absolute maximum	€ 2.445.000
90%	€ 696.144	Trekkingen	100.000
95%	€ 772.700		
99%	€ 938.950		

Simulatie SbjH (Risico's)

Nr.	Invloed (%)	Risico oorzaak omschrijving	Risicogebeurtenis	Risico gevolg omschrijving	Bruto Kans	Bruto Financieel Maximum	gevolgen voor SbjH of deelnemers
R3	31,91%	Grote variatie in de vraag, verwachtingen en wensen van deelnemende gemeenten (inhoud, volume, etc.) en het niet hieraan in volle omvang kunnen voldoen.	Accepteren als 'normale werkwijze'.	Onvrede deelnemende gemeenten vanwege inefficiënte bedrijfsvoering (hogere kosten), onvrede medewerkers SbjH, toenemende werkdruk en kans op faalkosten (onvermijdelijke fouten).	90%	€ 300.000	direct voor SbjH
R4	15,98%	Geschil over gesloten overeenkomsten (inhoud/middelen) dan wel over inkoop (proces) en/of uitvoering en navolging van uitvoeringsvoorwaarden.	Rechtsgang wegens juridisch geschil met zorgaanbieders.	Vertraging uitvoering inkoopproces / nieuw inkoopproces, waardoor hogere kosten (juridische en overige externe ondersteuning), reputatieschade bij deelnemende gemeenten (ook na acceptatie in komende procedures).	70%	€ 215.000	direct voor SbjH
R14	15,94%	Hoog ziekteverzuim 7,0% en daardoor hoge werkdruk.	Toenemend ziekteverzuim met langduriger uitval.	Kwaliteit dienstverlening onder druk, kennisuitval, extra kosten door externe inhuur.	50%	€ 300.000	direct voor SbjH
R21	9,62%	Toenemende kosten jeugdzorg, corona zorgt voor complexere zorgvraag, krimpende capaciteit bij gemeenten (door corona) vermindering capaciteit voor dienstverlening door zorgaanbieders.	Toename druk op zorgverlening en uitvoering (contractmanagement en administratieve verwerking), toename werkdruk.	Extra kosten door externe inhuur.	90%	€ 100.000	direct voor SbjH
R18	8,57%	Ontwikkeling wetgeving (wet GR)	Invloed gemeenteraden op bedrijfsvoeringsorganisatie (is nu bevoegdheid colleges).	Structureel extra werkzaamheden vanwege aanpassing governance.	50%	€ 160.000	direct voor SbjH

Nr.	Invloed (%)	Risico oorzaak omschrijving	Risicogebeurtenis	Risico gevolg omschrijving	Bruto Kans	Bruto Financieel Maximum	gevolgen voor SbjH of deelnemers
R19	7,47%	Voorgenomen aanpassingen in de veiligheidsketen (Gecertificeerde Instellingen).	Verschuiving van taken en verantwoordelijkheden GR.	Werkzaamheden van ca 1,5 fte mogelijk herzien	70%	€ 100.000	direct voor SbjH
R17	5,99%	Stuwmeer aan verlofuren	Niet planbare productievermindering.	Extra kosten voor uitbetaling verlofuren.	75%	€ 75.000	direct voor SbjH
R12	2,61%	Cyberaanval	Systemen niet toegankelijk voor langere periode of compleet afgesloten.	Bedrijfsvoering stagneert, grote herstelkosten om systemen weer operationeel te maken, herstel gegevens etc.	5%	€ 500.000	direct voor SbjH
R7	0,96%	Externe gebeurtenis ICT	Bug in ZorgNed (berichtenverkeer).	Niet goed kunnen afhandelen van declaraties	90%	€ 10.000	direct voor SbjH
R10	0,54%	Datalek	Schending privacywetgeving AVG	Gegevens van jeugdigen (deels) openbaar, reputatieschade (herstelwerkzaamheden, communicatie richting ouders en deelnemende gemeenten).	1%	€ 500.000	direct voor SbjH
R15	0,27%	Onvoldoende aandacht voor het integer handelen.	Niet integer handelen van één van de medewerkers.	Reputatieschade en juridische procedures.	5%	€ 50.000	direct voor SbjH
R11	0,12%	Datalek intern AVG.	Boete AP.	Financieel risico.	1%	€ 120.000	direct voor SbjH
R5	0,01%	Externe gebeurtenis ICT	Uitval Utica (platform en servers SbjH) van minimaal 1 werkdag boven de afspraken in de SLA.	Geen systemen beschikbaar (geen informatieverwerking).	1%	€ 10.000	direct voor SbjH
R6	0,01%	Externe gebeurtenis ICT	Uitval ZorgNed van langer dan 1 dag.	Discontinuïteit werkzaamheden team Declaratieservices.	1%	€ 5.000	direct voor SbjH
R16	0,00%	Krapte arbeidsmarkt, onvoldoende financiering GR.	Niet kunnen opvangen van kennisuitval (vanwege ziekteverzuim etc.)	Dienstverlening onder druk, zowel kwalitatief als kwantitatief.	70%	€ 0	direct voor SbjH

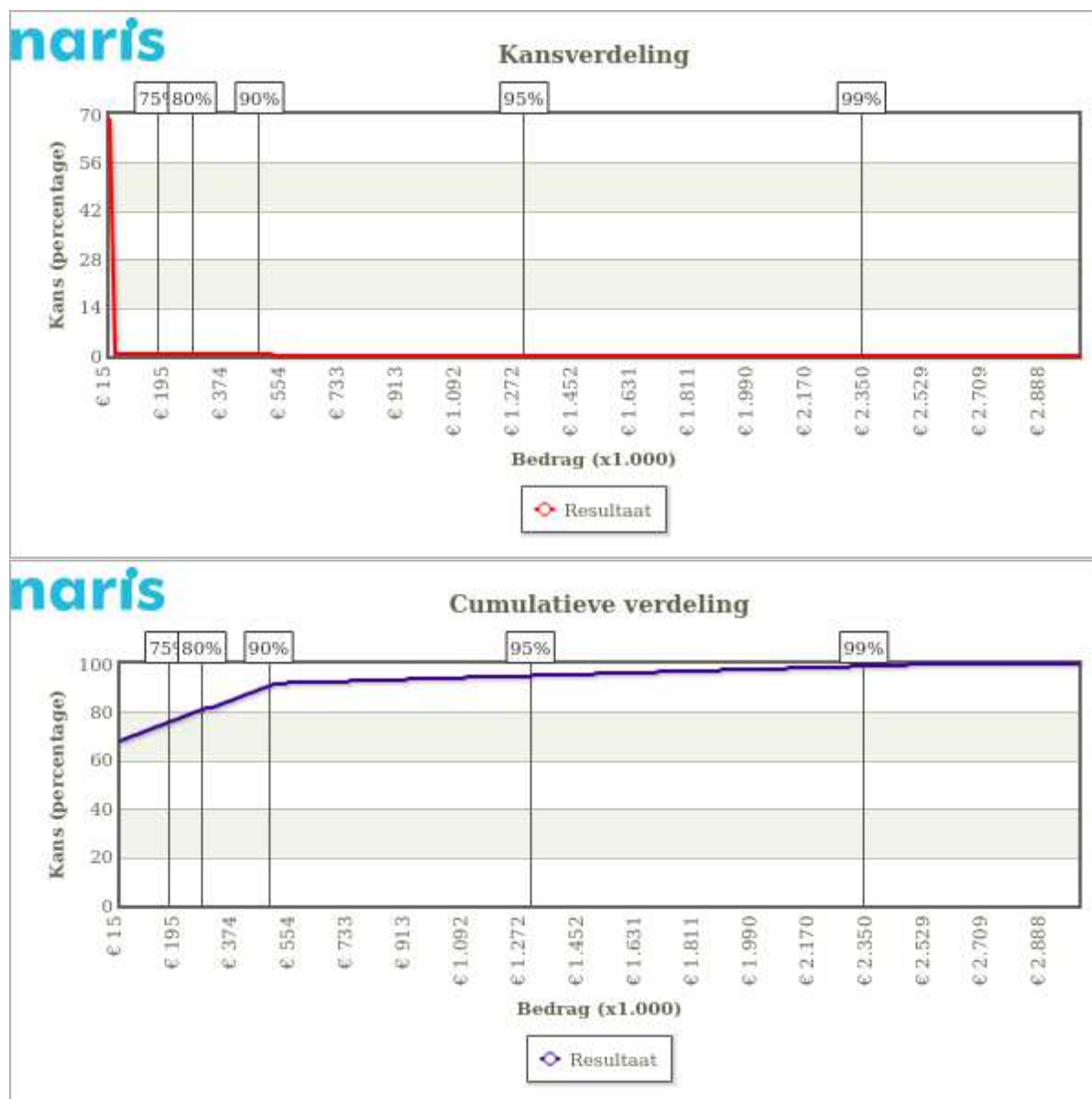
Nr.	Invloed (%)	Risico oorzaak omschrijving	Risicogebeurtenis	Risico gevolg omschrijving	Bruto Kans	Bruto Financieel Maximum	gevolgen voor SbjH of deelnemers
R9	0,00%	Externe gebeurtenis ICT	Bug / uitval ADP	Foutieve, verlate of geen salarisbetaling medewerkers.	1%	€ 0	direct voor SbjH

Risicokaart

Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van de risicokaart bevinden. Een risico dat in het groene gebied zit, vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de organisatie. Een risico dat een score heeft die in het oranje gebied zit, vraagt om aandacht. Een risico dat een risicoscore heeft die in het rode gebied zit vereist directe aandacht om te voorkomen dat de continuïteit van de organisatie wordt bedreigd.

Er wordt een onderscheid gemaakt in het bruto en netto risico. Het bruto risico geeft de situatie weer voordat er maatregelen zijn getroffen. Het netto risico geeft het resultaat na het nemen van maatregelen

Financieel		Bruto				
$x > € 1.000.000$	1					
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$						
$€ 100.000 < x < € 500.000$	3	1	2	1	1	
$€ 10.000 < x < € 100.000$	1			1	2	
$x < € 10.000$	2					1
Geen financiële gevolgen	3			1	1	
Kans		10%	30%	50%	70%	90%



Simulatie deelnemende gemeenten (grafieken)

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 2.185	Minimum	€ 0
25%	€ 5.463	Maximum	€ 2.993.116
50%	€ 10.925	Gemiddeld	€ 184.100
75%	€ 151.364	Standaarddeviatie	€ 453.002
80%	€ 253.530	Absolute maximum	€ 3.000.000
90%	€ 460.732	Trekkingen	100.000
95%	€ 1.274.422		
99%	€ 2.311.607		

Simulatie deelnemende gemeenten (Risiko’s)

Nr.	Invloed (%)	Risico oorzaak omschrijving	Risicogebeurtenis	Risico gevolg omschrijving	Bruto Kans	Bruto Financi-eel Maximum	gevolgen voor SbjH of deelne-mers
R8	66,28%	Externe gebeurtenis ICT	bug in ZorgNed	onterechte (systeem)goedkeuring van declaraties	10%	€ 2.500.000	indirect door deelnemers
R13	33,72%	problemen datafundament (kennis bij medewerkers externe leveran-cier)	software levert niet de juiste (stuur)in-formatie	foutieve informatie beschikbaar stellen aan deel-nemende gemeenten, herstelwerkzaamheden SbjH	25%	€ 500.000	indirect door deelnemers
R1	0,00%	andere belangen deelnemende ge-meente(n), aanpassing netwerksa-menwerking	deelnemende gemeente(n) treden uit	financieel (als gevolg van personele consequen-ties)	10%	€ 0	indirect door deelnemers
R2	0,00%	onenigheid over te volgen / voeren beleid (uitvoering)	collectief van 10 gemeenten in 1,2 of 3 groepen	opstellen 1 tot 3 dvo's verschillende werkwijzen (en beleid) inefficiënt werken (niet realiseren schaalvoordelen) opsplitsing SbjH kans laag (er zijn wel wat kleine signalen, maar er is geen dis-cussie)	10%	€ 0	indirect door deelnemers
R20	0,00%	nieuw beleid vanuit deelnemende gemeenten	aanpassingen bedrijfsvoering	extra kosten aanpassingen door grotere diversi-teit (zie R3)	90%	€ 0	indirect door deelnemers

Postbus 12600
2500 DJ Den Haag

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

Spui 70
2511 BT Den Haag

Kvk 62335839
IBAN NL93BNGH0285165585
BTW NL854773976B01

> Retouradres: Postbus 12600 2500 DJ Den Haag

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

Afschrift aan: de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Delft, Den Haag, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Voorschoten, Wassenaar, Westland en Zoetermeer

Datum: 1 april 2022

Betreft: vrijgeven conceptbegroting Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden 2023-2026 en conceptbegrotingswijziging 2022 ter zienswijze en conceptjaarrekening 2021 ter info

Geachte leden van de raad,

Conform de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden (SbjH) zenden wij u de conceptbegroting 2023-2026 met toelichting toe. De conceptbegroting is tot stand gekomen in overleg met de tien aan deze regeling deelnemende gemeenten.

Tevens ontvangt u de conceptbegrotingswijziging 2022 met toelichting. Op uitdrukkelijk verzoek van de gemeenten is ervoor gekozen om deze conceptbegrotingswijziging tegelijk met de conceptbegroting 2023-2026 aan te bieden.

Deze conceptbegrotingen zijn in de vergadering van het GR bestuur d.d. 23 maart 2022 vrijgegeven voor aanbidding aan de gemeenteraden voor het indienen van zienswijzen.

Met betrekking tot de conceptbegrotingen kunt u binnen acht weken na ontvangst uw zienswijze bij het bestuur naar voren brengen. Graag ontvangen wij uw zienswijze uiterlijk 1 juli 2022, zodat wij uiterlijk 13 juli 2022 de begrotingen kunnen vaststellen en aan de colleges en Gedeputeerde Staten toezenden.

Tevens ontvangt u bijgaand de concept jaarrekening 2021 van het SbjH. De controle door onze externe accountant bevindt zich thans in een afrondende fase. Na de afgifte van de controleverklaring zult u de definitieve jaarrekening 2021, tegelijk met de definitieve begroting 2023-2026 en de definitieve begroting 2022, toegezonden krijgen.

In verband met de maatregelen die genomen zijn tegen corona zijn de stukken niet fysiek ondertekend. Wij vragen uw begrip hiervoor en gaan er van uit hiermee afdoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Servicebureau Jeugdhulp Haaglanden.

P.A. Vreugdenhil
Voorzitter

P.J.G.M. Grob
Secretaris

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P.A. Vreugdenhil', written in a cursive style.A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P.J.G.M. Grob', written in a cursive style.