Programmabegroting 2024

centrum voor jeugd en gezin
Drimmelen
Geertruidenberg



Datum: 11-4-2023

www.cjgdrimmelengeertruidenberg.nl

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD 3

1. BELEIDSBEGROTING 4
1.1 Programma Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin 4
1.2 Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting 7

2. PARAGRAFEN 9
A. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 9
B. Paragraaf Lokale heffingen 11
C. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 11
D. Paragraaf Financiering 11
E. Paragraaf Bedrijfsvoering 11
F. Paragraaf Verbonden partijen 14
G. Paragraaf Grondbeleid 14

3. FINANCIËLE BEGROTING 15
1. De uiteenzetting van de financiële positie (art 20 en 21 BBV) 16
2. De meerjarenraming (art 22 en 23 BBV) 17

BIJLAGEN
Bijlage 1 Taakvelden 19
Bijlage 2 Begroting op hoofdlijnen 20
Bijlage 3 Financiële uitgangspunten 21

TEKENBLAD 22

VOORWOORD

Voor u ligt de programmabegroting Bedrijfsvoeringsorganisatie Centrum voor Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg (verder genoemd het CJG) 2024.

De gemeente Drimmelen en de gemeente Geertruidenberg hebben in december 2018 gezamenlijk gekozen voor een Bedrijfsvoeringsorganisatie CJG om zo een brede inzet van expertise van de CJG-professionals te realiseren.
Deze programmabegroting sluit aan op de begroting van de beide gemeenten.
De individuele gemeenten zijn te klein om de Jeugdwet met voldoende gekwalificeerd en gespecialiseerd personeel uit te voeren of tegen onevenredig hoge kosten. Het uitgangspunt was dat de gekozen organisatievorm een blijvende continuïteit van zorg zou kunnen bieden. De organisatievorm sluit aan bij de andere domeinen binnen het sociaal domein, wat het integrale karakter van het nieuwe CJG typeert.

Deze begroting betreft het jaar 2024 met een meerjarenraming voor de jaren 2025, 2026 en 2027.

1. BELEIDSBEGROTING

1.1 Programma Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin

Wat willen we bereiken?

Organiseren en aanbieden van hulp voor ouders en jeugdigen met betrekking tot de taken zoals genoemd in de Jeugdwet.

Deze doelstelling valt uiteen in een viertal subdoelstellingen:

1. Informatie en advies over opvoeden en opgroeien;
2. Ambulante jeugdhulp en gezinsbegeleiding op alle leefgebieden gericht op:
   - Het veranderen of te leren hanteren van gedrag;
   - Het versterken van opvoedvaardigheden van ouders;
   - Het versterken van de zelfredzaamheid en weerbaarheid;
   - Het creëren van goede pedagogische omstandigheden in het gezin;
   - Het voorkomen van onveiligheid;
3. Coördinatie van jeugdhulp en arrangeren van passende zorg:
   - Participatiebevordering (stimuleren en faciliteren van (informele) netwerken, waaronder huisartsen en de jeugdgezondheidszorg);
   - Gespecialiseerde zorg inzetten;
   - Regie voeren;
4. Inzetten op vergroting van zichtbaarheid en bereikbaarheid van het CJG.

Wat gaan we daarvoor doen?
Om de doelstelling te bereiken worden de volgende activiteiten uitgevoerd:

1. Zorgen voor een solide en stabiele organisatie. Dit betekent binden en boeien van (ervaring en deskundigheid) van het personeel en de organisatie in alle opzichten als één organisatie laten functioneren;
2. Borging van continuïteit van hulp en ondersteuning (één aanspreekpunt);
3. Zorgen voor een (blijvend) betaalbare organisatievorm; eerst eigen kracht, netwerken voorliggende voorzieningen, waar noodzakelijk gespecialiseerde zorg inzetten;
4. Lokaal verankerd CJG (dicht bij de burger);
5. Het bieden van professionele en waar nodig integrale hulp.

Naast deze jaarlijks terugkerende algemene doelstellingen zijn er voor 2024 (net als voor 2022 + 2023) extra middelen beschikbaar om 2 extra doelstellingen te realiseren:

1. Het overbruggen van wachttijden in de beschermingsketen en van de zorgaanbieder zonder zelf een wachtlijst te hoeven hanteren.
2. Het bieden van extra ondersteuning binnen het onderwijs. Medio 2023 worden de concrete opdracht, doelstelling en eventuele PKI's verder uitgewerkt en vastgelegd. Gemeenten en CJG trekken hier samen in op.

Hiernaast zijn de specifieke thema's voor 2024 helder: sterke sociale wijkteams, veiligheid, preventie en data-gestuurd werken. Ook met betrekking tot deze thema's worden de concrete opdracht, doelstellingen en eventuele KPI's medio 2023 verder uitgewerkt en vastgelegd. Om enigszins zicht te krijgen op de doelgroep van het CJG is als algemeen kengetal opgenomen het percentage van de bevolking van 0-19 jaar.

Tabel 1: basisindicatoren.

Kengetal	*Eenheid*	*Gemeente*	*Waarde*	*Peildatum*	*Bron*
Aantal jeugdigen	% + aantal bevolking leeftijd tot 19 jaar	Drimmelen	18 % = 4939 jongeren tot 19 jaar	2022	Gemeentelijke data
Aantal jeugdigen	% bevolking leeftijd 0-19 jaar	Geertruidenberg	20,8 %	2022	Gemeentelijke data

Uit de basis set beleidsindicatoren die zijn opgenomen in de regeling beleidsindicatoren gemeenten zijn de indicatoren uit tabel 2 relevant voor het CJG. De indicatoren hebben betrekking op het taakveld sociaal domein en zijn steeds voor beide gemeenten die deelnemen aan de GR opgenomen.

Tabel 2: verplichte indicatoren relevant voor CJG.

Indicator	*Eenheid*	*Gemeente*	*Waarde*	*Peildatum*	*Bron*
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 - jarigen	Drimmelen	1%	2020	CBS
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 - jarigen	Geertruidenberg	1%	2020	CBS
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	12 %	1e halfjaar 2022	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	13.6 %	1e halfjaar 2022	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdhulp zonder verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	92,5 %	1e halfjaar 2022	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdhulp zonder verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	91,8 %	1e halfjaar 2022	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming	% van het aantal jeugdbeschermingstrajecten	Drimmelen	1,1%	1e halfjaar 2022	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jeugdigen tot 18 jaar	Geertruidenberg	0,7%	1e halfjaar 2022	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 22 jaar	Drimmelen	Geen data	1e halfjaar 2022	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 22 jaar	Geertruidenberg	Geen data	1e halfjaar 2022	CBS Jeugd

De waarden in tabel 1 en 2 zijn cijfers die door het CBS gepubliceerd zijn. Deze kunnen mogelijk afwijken van lokale cijfers die bekend zijn binnen de gemeenten.

Naast deze basis- en verplichte indicatoren zijn de volgende aanvullende indicatoren van toepassing:

- Het cliënttevredenheidsonderzoek wordt in 2024 uitgevoerd en de score is een 7 of hoger;
- Een nieuwe cliënt wordt in 2024 binnen maximaal 2 weken ingepland voor een eerste gesprek;
- 50% van de gezinnen die laagdrempelig door het CJG worden begeleid, hebben bij de afsluiting (maximaal na een half jaar) geen hulpvraag meer;
- Er is inzichtelijk hoeveel beschikkingen er in 2024 per gemeente zijn afgegeven, onderverdeeld in ZIN en PGB.

Wat gaat het kosten?

De basis voor deze financiële begroting is de vastgestelde begroting van 2023, geïndexeerd met 4,2 % zoals in de kadernota 2024 in januari 2023 is vastgesteld. Met de (in de kadernota opgenomen) kanttekening dat deze aangepast kan worden wanneer de realiteit daar in de loop van 2023 op basis van prijsontwikkeling (inflatie), om vraagt.
De incidentele middelen 2023 voor extra 3.5 fte formatie jeugdprofessionals €381.500 in verband met de extra opdracht wachtlijsten en onderwijs zijn voor 3 fte in 2024 begroot voor € 324.800. Na 2024 zijn er geen incidentele middelen opgenomen in de meerjarenbegroting van het CJG.

Met betrekking tot de post personeel wordt uitgegaan van de begroting 2023, waarin is uitgegaan van reële kosten van de 23.45 fte op 1-1-2023 (fictief, omdat de bezetting nooit exact overeenkomst met de vastgestelde formatie). Dit is vermeerderd met 4.2% indexering en verminderd met een bedrag van € 56.700 (0.5 fte). Er is geen rekening gehouden met eventuele hogere loonsverhogingen in verband met cao-wijzigingen per 1-1-2023.

Met betrekking tot de overige posten is per post uitgegaan van de begroting 2023, geïndexeerd met 4,2%.

Tabel3 en 3a: raming baten en lasten 2022 tot en met 2027 (bedragen x € 1.000)

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	***Realisatie 2022***	***Begroting 2022***	***Begroting 2023***	***Begroting 2024***
Lasten:	1.600	1.372	1.753	1.770
Waarvan personeel gerelateerd	*1.558*	*1.344*	*1.723*	*1.739*
Waarvan overig (systemen)	*42*	*28*	*30*	*31*
Baten	2.188	1.968	2.394	2.438
Saldo	588	596	641	668
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Resultaat	**588**	**596**	**641**	**668**

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	***2025***	***2026***	***2027***
Lasten:	1.429	1.429	1.429
Waarvan personeel gerelateerd	*1.398*	*1.398*	*1.398*
Waarvan overig (systemen)	*31*	*31*	*31*
Baten	2.097	2.097	2.097
Saldo	668	668	668
Toevoeging aan reserves			
Onttrekking aan reserves			
Resultaat	**668**	**668**	**668**

1.2 Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten waarvoor geen (geoormerkt) bestedingsdoel is bepaald. Deze middelen kunnen dus vrij besteed worden. Bij het CJG is dit niet aan de orde. Alle middelen die van de gemeenten worden ontvangen zijn bestemd voor uitvoering van het programma, of voor de overhead die daarmee gemoeid is.

Onvoorzien

Conform Artikel 17 lid b van het BBV heeft het CJG in de begroting rekening gehouden met een bedrag van € 5.000 voor onvoorzien.

Overhead

Overhead mag niet aan de programma's worden toegerekend maar moet apart in de begroting worden opgenomen. Het BBV definieert overheadkosten als volgt (artikel 1, lid 1 l): "alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces." In tabel 4 zijn de kosten van de overhead van het CJG opgenomen. Tabel 5 toont de verplichte beleidsindicatoren met betrekking tot overhead. De indicator 'overhead' toont het percentage overhead ten opzichte van de totale lasten (27%).

Tabel 4 en 4a: overhead 2022-2027 (bedragen x € 1.000)

Overhead	*Realisatie 2022*	*Begroting 2022*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*
lasten	588	591	636	663
Waarvan personeel gerelateerd	*357*	*358*	*356*	*371*
Waarvan administratie	*73*	*73*	*76*	*80*
Waarvan informatiesystemen en telefonie	*8*	*9*	*9*	*9*
Waarvan kantoorkosten en diversen	*90*	*89*	*126*	*131*
Waarvan huisvesting	*60*	*62*	*69*	*72*
Baten	0	0	0	0
Saldo	-588	-591	-636	-663

Overhead	*2025*	*2026*	*2027*
lasten	663	663	663
Waarvan personeel gerelateerd	*371*	*371*	*371*
Waarvan administratie	*80*	*80*	*80*
Waarvan informatiesystemen en telefonie	*9*	*9*	*9*
Waarvan kantoorkosten en diversen	*131*	*131*	*131*
Waarvan huisvesting	*72*	*72*	*72*
Baten	0	0	0
Saldo	-663	-663	-663

Tabel 5: verplichte beleidsindicatoren overhead

Nr.	Indicator	Eenheid	Periode	Waarde	Bron
1.	Formatie	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2024	0,5	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
2.	Bezetting	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2024	0,5	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
3.	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2024	0 %	Eigen begroting
4.	Overhead	% van totale lasten	2024	27 %	Eigen begroting In te vullen na invulling tabel 4/4a

Vennootschapsbelasting (Vpb)
Sinds 2016 zijn overheidsinstellingen onder bepaalde voorwaarden belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De Vpb-plicht geldt alleen voor ondernemingen. Een onderneming in Vpb-termen is 'een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal die door deelname aan het economisch verkeer beoogt winst te behalen'. Het CJG is geen onderneming in deze zin en is daarom niet Vpb-plichtig.

2. PARAGRAFEN

Inleiding
In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is in artikel 9 bepaald dat de begroting naast de programma's, paragrafen dient te bevatten waarin de beleidslijnen worden vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten en de lokale heffingen. Paragrafen zijn ingesteld om een dwarsdoorsnede van de begroting te geven van onderwerpen die versnipperd in de begroting staan. Niet alle paragrafen die in het BBV genoemd worden zijn van toepassing op de gemeenschappelijke regeling CJG.

A. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Volgens artikel 11 BBV bevat de paragraaf over het weerstandsvermogen en risicobeheersing ten minste:
- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

De weerstandscapaciteit zijn de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Als de weerstandscapaciteit en de inventarisatie van de risico's bekend zijn, kan vervolgens het weerstandsvermogen bepaald worden. Dit bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit
Bij de oprichting van het CJG in 2019 hebben de gemeenteraden de programmabegroting 2020 vastgesteld. Daarin is opgenomen dat ervoor is gekozen om voor het CJG geen reserves aan te houden. Daarom zal ook voor 2024 de weerstandscapaciteit binnen de organisatie uitsluitend bestaan uit de post onvoorzien van € 5.200. Verder wordt de weerstandscapaciteit aangehouden bij de betrokken gemeenten. Op het moment dat risico's optreden, zullen de betrokken gemeenten moeten bezien in hoeverre zij de financiële gevolgen kunnen opvangen.

Inventarisatie van de risico's
Voor het realiseren van de doelstellingen van de organisatie is het van belang risico's te identificeren en te beoordelen. Deze inventarisatie moet dan ook beschouwd worden als een groeimodel. Later kunnen nog risico's worden toegevoegd en bestaande risico's anders gewogen worden. Ook de evaluatie die zal plaatsvinden kan hierbij gebruikt worden. Onderstaand zijn de belangrijkste risico's en onzekerheden weergegeven waarmee het CJG zich geconfronteerd ziet. De kans dat een gebeurtenis zich voordoet is weergegeven in klein, middelgroot of groot en percentages. Tevens is met de impact de omvang van de mogelijke gevolgen aangegeven als de gebeurtenis zich voordoet.

Tabel 6: risico's

	Omschrijving risico	*Kans*	*Impact*	*Mogelijke financiële consequenties*
1	Informatiebeveiliging (data-lek, verstoring van dienstverlening)	Zeer klein 10 %	Matig	100.000 – 250.000
2	Wijziging van wet- en regelgeving rakend aan bedrijf- en uitvoeringstaken BVO CJG	Klein 10%	Matig	25.000 – 100.000
3	Eigen risicodragerschap WW	Middelgroot 50 %	Middelgroot	25.000 – 100.000
4	Arbeidsmarkt zorgprofessionals (krapte op de arbeidsmarkt)	Middelgroot 50 %	Middelgroot	25.000 – 100.00
5	% Uitval (incl. langdurig)	Middelgroot 50 %	Middelgroot	25.000-100.000
6	Risico's omtrent samenwerking beide gemeenten	Zeer Klein 10 %	Groot	250.000-500.000
7	Financieel: overschrijding door onvoldoende inzicht in toekomstige ontwikkelingen; inflatie, loonsverhogingen, hoge energieprijzen	Middelgroot 50 %	Middel- groot	25.000-100.000

Kengetallen
Het BBV schrijft verder voor dat in deze paragraaf een aantal kengetallen voor de financiële positie wordt opgenomen. Het gaat om de volgende kengetallen:

A. Netto schuldquote
B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
C. Solvabiliteitsratio;
D. Grondexploitatie;
E. Structurele exploitatieruimte en;
F. Belastingcapaciteit.

Daarnaast moet een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie worden gegeven.

De kengetallen moeten gepresenteerd worden voor jaar t-2 tot en met t+3. Niet alle genoemde kengetallen zijn voor het CJG relevant. Gezien het feit dat voor het CJG de meeste balansposten niet relevant zijn, komen de overige kengetallen uit op nul.

Tabel 7: kengetallen financiële positie (2024-2027)

Kengetallen financiële positie:	*2024*	*2025*	*2026*	*2027*
Netto schuldquote	0	0	0	0
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0	0	0	0
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Belastingcapaciteit	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Toelichting
Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het CJG in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totaal van de passiva. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves. Aangezien er bij het CJG voor is gekozen in principe geen reserves aan te houden, is de solvabiliteitsratio 0.

Structurele exploitatieruimte
Dit is een kengetal om te beoordelen welke structurele ruimte de organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Het kengetal wordt berekend door de structurele baten en lasten (plus dotaties en onttrekkingen aan reserves) te vergelijken met de totale baten (structureel plus incidenteel). Bij het CJG zijn geen reserves en ook geen incidentele baten en lasten. Hierdoor komt het kengetal op nul uit.

B. Paragraaf Lokale heffingen
Het CJG heeft geen lokale heffingen.

C. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen
Het CJG heeft geen kapitaalgoederen.

D. Paragraaf Financiering
Het CJG heeft geen financieringsportefeuille (er zijn geen leningen opgenomen of verstrekt en er wordt geen rente over het eigen vermogen berekend).

E. Paragraaf Bedrijfsvoering
In dit hoofdstuk lichten we voor verschillende onderdelen keuzes toe die gemaakt zijn op het gebied van de bedrijfsvoering (door de toekomstig bestuurders BVO CJG) en beschreven in relatie met de begroting; samen de inrichting van het CJG.

Juridisch & Kwaliteit

Gemeenschappelijke Regeling	Per 1 januari 2020 is er sprake van de nieuwe organisatievorm: Gemeenschappelijke Regeling BVO. Met deze organisatievorm is het CJG een zelfstandige organisatie met rechtspersoonlijkheid.
Mandaten	Het CJG heeft van de gemeenten het mandaat gekregen om haar taken in het kader van de jeugdwet goed uit te kunnen voeren. Een uitgebreide mandaatregeling is hiervoor vastgesteld.
Klachtenregeling	Het CJG heeft een eigen vastgestelde klachtenregeling. Deze beschrijft het behandelen van en het beslissen over klachten omtrent jeugdhulpverlening geboden door het CJG. Het CJG heeft een eigen klachtencommissie om deze klachten te behandelen. De klachtencommissie is benoemd door het bestuur van het CJG.
Privacy	Het CJG legt gegevens vast van personen. Om de privacy te kunnen waarborgen is een privacy protocol opgesteld.
Archivering	Het archief moet voldoen aan de huidige archiefwet voor gemeenten. Hiertoe is in 2023 een start gemaakt. Begroot 2024 € 5.200.
Interne Controle (kwaliteit)	Interne kwaliteitscontrole is ingeregeld. 2x per jaar worden dossiers gecontroleerd door een externe auditeur.

Personeel

Functies & Formatie	Binnen de formatie van het CJG zijn zes functies te onderscheiden met bijbehorende FTE: Jeugdprofessional (CJG'er); 18.8 FTE structureel, 3.0 FTE incidenteel Juridisch kwaliteitsmedewerker; 0.7 FTE Administratief medewerker; 2.3 FTE Communicatiespecialist; 0.22 FTE Manager; 0.8 FTE FG-functionaris gegevensbescherming; 0.11 FTE De totale formatie bestaat uit 25.93 FTE: 18.8 uitvoering, 3 FTE incidenteel, 4.13 FTE ondersteunende formatie (2-3-4-5-6).
Functiebeschrijvingen en inschaling	Er is uitgegaan van de totale loonsom, zoals die is opgenomen in de begroting 2023 geïndexeerd met 4.2% = €2.059.400 - /- € 56.400 (0.5 FTE minder) = € 2.002.700. Hiernaast is in 2024 € 42.100 begroot voor ziektevervanging onder de post overige personeelskosten.
Deskundigheids-bevordering	Het CJG is vrij een eigen keuze te maken met betrekking tot opleidingsbudget, dit is niet CAO gebonden. Er is een kostenpost van € 33.000 opgenomen in de begroting 2024 (op basis van 2% van de totale bruto loonsom). Dit is meer dan op basis van de interne regeling van beide gemeenten verwacht zou kunnen worden. De begrote kosten zijn noodzakelijk, omdat jeugdprofessionals binnen het CJG dienen te voldoen aan verplichte (SKJ) accreditaties en bijbehorende trainingen. Het CJG dient hierin te faciliteren.
Personeel- en Salarisadministratie (PSA)	In 2023 wordt opnieuw aanbesteed voor de PSA, FA en HR-advies, bij voorkeur bij één extern bureau. De kosten voor het onderdeel PSA zijn voor 2024 begroot op € 27.500 voor personeelsadministratie en personeels-ICT)
HR-advies	HR-advies wordt in 2024 gezamenlijk met de FA en PSA bij één extern bureau belegd. Er is een aparte kostenpost opgenomen van € 21.000 in de begroting (op basis van gemiddelde inzet van 4 uur per week voor 44 weken per jaar) voor HR-advies.
Arbodienst (en Arbo gerelateerde onderzoeken)	Het CJG sluit zich in 2024 aan bij een externe arbodienst. Er is een structurele kostenpost van € 6.000 opgenomen voor Arbozaken op het gebied van personeel.

Collectieve verzekering	Medewerkers van het CJG kunnen gebruik maken van de collectiviteitskorting op de aanvullende verzekering, die in de CAO beschreven staat. Hiernaast is een aansprakelijkheidsverzekering en een werk-gerelateerde ongevallenverzekering afgesloten voor de medewerkers.
Medezeggenschap personeel	Voor het CJG is in 2021 een GO (georganiseerd overleg) ingesteld met werkgeversvertegenwoordiging, conform wet- en regelgeving. Daarnaast is een PVT (Personeelsvertegenwoordiging) actief.

Financieel

Financiering CJG	De financiële inbreng voor het CJG per gemeente zal gelijk worden verdeeld voor de vaste kosten (zie bijlage 2. Detail begroting voor een specificatie van vaste kosten). De financiële inbreng voor de personele kosten zullen ook gelijk verdeeld worden (zie detail begroting voor een specificatie van personele kosten). In de gemeenschappelijke regeling staat opgenomen dat de verdeling financiële bijdrage gemeenten (nu 50-50 voor Drimmelen en Geertruidenberg) geëvalueerd wordt. Die evaluatie heeft medio 2022 plaatsgevonden en hierin komt geen verandering.
Financiële administratie (FA)	De FA wordt gezamenlijk met de PSA en HR-advies bij één extern bureau belegd. De kosten voor het onderdeel FA zijn begroot op: € 18.100.
P&C-cyclus	In artikel 17 (begroting vaststellen), artikel 18 (informatievoorziening begroting) en artikel 19 (jaarrekening vaststellen) van de Gemeenschappelijke Regeling BVO CJG is de P&C-cyclus vastgesteld welke het CJG dient te hanteren.
Accountant	Het externe bureau dat de FA en PSA verzorgt zal ook de tijdige aansluiting van een accountant borgen. Begroot 2024 € 7.700.
Interne Controle (financiën)	Het externe bureau dat de FA en PSA verzorgt zal ook de interne controle verzorgen.
Managementinformatie	Het externe bureau dat de FA en PSA verzorgt zal ook het aanleveren van managementinformatie verzorgen.

ICT, Informatievoorziening en informatiebeveiliging

ICT-beheer, beveiliging mobiele telefonie	In 2024 wordt ICT-beheer – net als voorgaande jaren – door een externe partij ondersteund. ICT Beheer betreft hardware, software, dienstverlening, beveiligde mailverbinding, mobiele telefonie. Het bedrag dat is opgenomen = € 84.800 Daarnaast is er rekening gehouden in begroting 2024 met € 4.200 voor vervanging mobiele telefoons. Inschatting vervanging 6 mobiele telefoons per jaar. Het CJG gebruikt 32 mobiele telefoons à € 650.
ICT-software	Het registratiesysteem Kedo wordt afgenomen bij XLab, Cloud services B.V; in de begroting leidt dit tot een kostenpost van € 14.400. De website van het CJG is in 2020 gerealiseerd via een contract met Orangehill B.V; Voor onderhoud van de website is € 9.400 begroot in 2024. De aansluiting op de VIR (wettelijk verplicht) loopt via Zorg voor Jeugd. Zorg voor Jeugd wordt aangeboden vanuit de beide gemeenten (geen kosten voor de het CJG).
Toegang BRP	Het CJG heeft toegang tot het landelijke BRP van de gemeenten. Er zijn verwerkersovereenkomsten met beide gemeenten opgesteld. Het CJG heeft op grond van de WGR recht op inzage in de gemeentelijke BRP. Inzage is van belang ten behoeve van de uitvoeringstaken.

Kantoorkosten en diversen	Deze post bestaat uit kantoorkosten € 6.000; contributies € 1.600; Porti € 4.800; advieskosten € 4.200; diverse kosten € 2.900; tolk € 5.300; bankkosten € 1.300. In 2023 extra € 10.400 opgenomen in verband met advies contractbesprekingen. € 5.700 opgenomen voor vervanging kantoormeubilair.

Facilitair en overig

Huisvesting	In 2020 is het CJG verhuisd naar een nieuwe locatie. De contractvorm is een huurovereenkomst kantoorruimte en andere bedrijfsruimte in de zin van art 7:230 A BW. In de begroting is een kostenpost van € 71.900. Dit bedrag is inclusief energiekosten en exclusief de kosten voor SWT Geertruidenberg als gevolg van medehuur.
Schoonmaak	Dienst zal in 2023 samen met de huisvesting gerealiseerd worden. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Onderhoud	Dienst zal in 2023 samen met de huisvesting gerealiseerd worden. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Beveiliging en bewaking	Dienst zal in 2023 samen met de huisvesting gerealiseerd worden. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Telefonische dienstverlening	De telefonische bereikbaarheid is uitbesteed aan een externe partij. Deze voert de eerste telefonische triage uit en verbindt indien nodig door naar een CJG-professional. Deze telefonische dienstverlening wordt afgenomen bij Careyn Gezondheidservice B.V. Kosten bedragen voor 2024: € 17.100.

F. Paragraaf Verbonden partijen

Het CJG is wél een verbonden partij, maar heeft geen verbonden partijen.

G. Paragraaf Grondbeleid

Het CJG heeft geen Grondbeleid.

3. FINANCIËLE BEGROTING

Inleiding
In de financiële begroting zijn diverse verplichte (volgens het BBV) onderdelen opgenomen. Niet alle verplichte onderdelen zijn voor het CJG van toepassing. Bij het opstellen van de begroting is als uitgangspunt de programmabegroting 2022 genomen, zoals door de gemeenteraden is vastgesteld.

Overzicht baten en lasten (art 17, 18 en 19 BBV)

Tabel 8 en 8a: lasten en baten (2022- 2027) (bedragen x €1.000)

	Realisatie 2022	*Begroting 2022*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*
Lasten Programma	1.600	1.372	1.753	1.770
Lasten Overhead	588	591	636	663
Onvoorzien	0	5	5	5
Baten	2.188	1.968	2.394	2.438
Saldo	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

	2025	*2026*	*2027*
Lasten Programma	1.429	1.429	1.429
Lasten Overhead	663	663	663
Onvoorzien	5	5	5
Baten	2.097	2.097	2.097
Saldo	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Toelichting
Voor de baten en lasten in de begroting is uitgegaan van de programmabegroting 2022 vastgesteld door de twee gemeenteraden. De baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Het saldo is daarom nul. Er zijn binnen het CJG geen reserves. Hierdoor is het resultaat ook nul. De gemeenten Drimmelen en Geertruidenberg dragen beide de helft van de lasten € 1.219.100. In de Gemeenschappelijke Regeling staat opgenomen de verdeling financiële bijdrage gemeente (nu 50-50 voor Drimmelen en Geertruidenberg) na twee jaar te evalueren.

De lasten van het CJG zijn als volgt onder te verdelen in vaste kosten en personele kosten (zie voor een overzicht ook bijlage 2):

Tabel 9 en 9a: onderverdeling personele en vaste kosten (2022-2027) (bedragen x € 1.000)

Personele en vaste kosten	*Realisatie 2022*	*Begroting 2022*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*
Kosten personeel	1.915	1.701	2.074	2.109
1. Personeel in formatie	*1.843*	*1.513*	*1.976*	*2.002*
2. Inhuur buiten formatie	*0*	*0*	*0*	*0*
3. Overige kosten in relatie tot personeel	*72*	*188*	*98*	*107*
Vaste Kosten	273	267	315	329
4. Administratie	*73*	*73*	*76*	*80*
5. Informatiesystemen en telefonie	*50*	*38*	*39*	*41*
6. Kantoorkosten en diversen	*90*	*89*	*126*	*131*
7. Huisvesting	*60*	*62*	*69*	*72*
8. Onvoorzien	*0*	*5*	*5*	*5*

Personele en vaste kosten	*2025*	*2026*	*2027*
Kosten personeel	1.769	1.769	1.769
1. Personeel in formatie	*1.662*	*1.662*	*1.662*
2. Inhuur buiten formatie	*0*	*0*	*0*
3. Overige kosten in relatie tot personeel	*107*	*107*	*107*
Vaste Kosten	328	328	328
4. Administratie	*79*	*79*	*79*
5. Informatiesystemen en telefonie	*41*	*41*	*41*
6. Kantoorkosten en diversen	*131*	*131*	*131*
7. Huisvesting	*72*	*72*	*72*
8. Onvoorzien	*5*	*5*	*5*

Bij het CJG is in 2024 sprake van een bedrag van € 5.200 aan incidentele lasten (en baten). Deze post is, mede op aandringen van de Provincie als toezichthouder, opgenomen om niet begrote bijzondere kosten op te kunnen vangen.

3.1 De uiteenzetting van de financiële positie (art 20 en 21 BBV)

In het onderdeel de uiteenzetting van de financiële positie moeten de volgende elementen worden opgenomen:

1. Een raming voor het begrotingsjaar van de financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid dat in de programma's is opgenomen;
   - Er is binnen het CJG geen sprake van nieuw beleid.
2. Een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar, die ten minste de posten bevat om het EMU-saldo te kunnen berekenen;
   - Zie meerjarenraming.
3. Het EMU-saldo over het vorig begrotingsjaar en de berekening van het geraamde bedrag over het begrotingsjaar en ook het jaar volgend op het begrotingsjaar.
   - Zie meerjarenraming.

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume
Binnen het CJG is geen sprake van dergelijke verplichtingen.

Investeringen
Er is geen sprake van investeringen. De activa die CJG gebruikt (onder andere laptops en kantoormeubilair) zijn 'om niet' verkregen van de gemeenten. Vanaf 2022 wordt vervanging via de reguliere begroting opgevangen.

Financiering
Dit is niet van toepassing voor het CJG.

Stand en verloop van de reserves en voorzieningen
Binnen het CJG is geen sprake van reserves. Tekorten of overschotten zullen jaarlijks met de gemeenten worden verrekend, tenzij op dat moment anders wordt besloten.

3.2 De meerjarenraming (art 22 en 23 BBV)
De meerjarenraming bevat voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar een geprognosticeerde begin- en eindbalans en een raming van de financiële gevolgen, waaronder de baten en de lasten van het bestaande en het nieuwe beleid dat in de programma's is opgenomen. De meerjarenraming met baten en lasten is hierboven onder 1. Overzicht baten en lasten al opgenomen.

Geprognosticeerde balans
De balansposten die naar verwachting bij het CJG van toepassing zijn, zijn liquide middelen en overlopende passiva. Deze worden geschat op € 10.000.

ACTIVA	2024	2025	2026	2027
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	0	0	0	0
Materiële vaste activa	0	0	0	0
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**
Vlottende activa				
Voorraden	0	0	0	0
Uitzettingen	0	0	0	0
Liquide middelen	10	10	10	10
Overlopende activa	0	0	0	0
Totaal vlottende activa	**10**	**10**	**10**	**10**
Totaal activa	**10**	**10**	**10**	**10**

PASSIVA	2024	2025	2026	2027
Vaste passiva				
Reserves	0	0	0	0
Resultaat boekjaar	0	0	0	0
Voorzieningen	0	0	0	0
Vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**0**	**0**	**0**	**0**
Vlottende passiva				
Vlottende schuld	0	0	0	0
Overlopende passiva	10	10	10	10
Totaal vlottende passiva	**10**	**10**	**10**	**10**
Totaal passiva	**10**	**10**	**10**	**10**

(Bedragen x € 1.000)

EMU-saldo

In het BBV is de verplichting opgenomen om ramingen van het EMU-saldo te verstrekken over het voorafgaande jaar, het actuele jaar en voor het begrotingsjaar en de drie daaropvolgende jaren. Het EMU-saldo is nul. De afzonderlijke onderdelen van het EMU-saldo zijn bij het CJG niet van toepassing.

Tabel 10 en 10a: EMU-saldo (2022-2027)

Onderdeel	***Realisatie*** *2022*	***Begroting*** *2022*	***Begroting*** *2023*	***Begroting*** *2024*
exploitatiesaldo vóór verrekening met reserves	0	0	0	0
mutatie (im)materiële vaste activa	0	0	0	0
mutatie voorzieningen	0	0	0	0
mutatie voorraden (incl bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Onderdeel	*2025*	*2026*	*2027*
exploitatiesaldo vóór verrekening met reserves	0	0	0
mutatie (im)materiële vaste activa	0	0	0
mutatie voorzieningen	0	0	0
mutatie voorraden (incl bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**0**	**0**	**0**

BIJLAGEN

Bijlage 1: Taakvelden

Taakvelden zijn eenheden waarin de programma's zijn onderverdeeld.

In het informatievoorschrift Iv3 voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn de taakvelden nader toegelicht. De baten en lasten moeten worden verdeeld over de juiste taakvelden. Voor het CJG zijn de volgende twee taakvelden van toepassing:

- 0.4 Overhead
- 6.72 Maatwerk dienstverlening 18-

Tabel 11: Baten en lasten per taakveld in 2024 (Bedragen x €1000)

Taakveld	*Baten*	*Lasten*
6.72 Maatwerk dienstverlening 18-	2.438	1.770
0.4 Overhead		663
Onvoorzien (geen taakveld)		5

Taakveld 6.72 Maatwerk dienstverlening 18- hoort bij het programma Toegang en Hulpverlening Jeugd en Gezin met een bedrag van € 2.438 mln. aan baten en € 1.770 mln. aan lasten in 2024.

Taakveld 0.4 overhead hoort bij het onderdeel overhead met een bedrag van € 663.000 aan lasten in 2024.

De gemeenten Drimmelen en Geertruidenberg dragen hiervan elk de helft van bij.

Bijlage 2: Begroting op hoofdlijnen

Post	Kosten 2024	Kosten 2025	Kosten 2026	Kosten 2027
1. Personeel in formatie	**€ 2.002.700**	**€ 1.661.900**	**€ 1.661.900**	**€ 1.661.900**
Taakveld 6.72	€ 1.654.700	€ 1.313.900	€ 1.313.900	€ 1.313.900
Taakveld 0.4	€ 348.000	€ 348.000	€ 348.000	€ 348.000
2. Inhuur buiten formatie				
Taakveld 6.72				
Taakveld 0.4				
3. Overige kosten in relatie tot personeel	**€ 106.800**	**€ 106.800**	**€ 106.800**	**€ 106.800**
Taakveld 6.72	€ 84.200	€ 84.200	€ 84.200	€ 84.200
Taakveld 0.4	€ 22.600	€ 22.600	€ 22.600	€ 22.600
4. Administratie	**€ 79.500**	**€ 79.500**	**€ 79.500**	**€ 79.500**
Taakveld 6.72				
Taakveld 0.4	€ 79.500	€ 79.500	€ 79.500	€ 79.500
5. Informatiesystemen en telefonie	**€ 40.900**	**€ 40.900**	**€ 40.900**	**€ 40.900**
Taakveld 6.72	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500
Taakveld 0.4	€ 9.400	€ 9.400	€ 9.400	€ 9.400
6. Kantoorkosten en diversen	**€ 131.200**	**€ 131.200**	**€ 131.200**	**€ 131.200**
Taakveld 6.72				
Taakveld 0.4	€ 131.200	€ 131.200	€ 131.200	€ 131.200
7. Huisvesting	**€ 71.900**	**€ 71.900**	**€ 71.900**	**€ 71.900**
Taakveld 6.72				
Taakveld 0.4	€ 71.900	€ 71.900	€ 71.900	€ 71.900
8. Onvoorzien	**€ 5.200**	**€ 5.200**	**€ 5.200**	**€ 5.200**
Totale kosten CJG	**€ 2.438.200**	**€ 2.097.400**	**€ 2.097.400**	**€ 2.097.400**
Taakveld 6.72	€ 1.770.400	€ 1.429.600	€ 1.429.600	€ 1.429.600
Taakveld 0.4	€ 662.600	€ 662.600	€ 662.600	€ 662.600
Onvoorzien	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200
Bijdrage Gemeenten	**€ 2.438.200**	**€ 2.097.400**	**€ 2.097.400**	**€ 2.097.400**
Gemeente Geertruidenberg	€ 1.219.100	€ 1.048.700	€ 1.048.700	€ 1.048.700
Gemeente Drimmelen	€ 1.219.100	€ 1.048.700	€ 1.048.700	€ 1.048.700

Bijlage 3: Financiële uitgangspunten

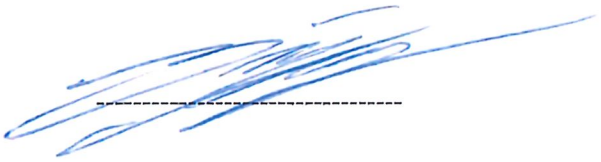
Hierna wordt op hoofdlijnen een overzicht gegeven van de bij het opstellen van de begroting gehanteerde (financiële) uitgangspunten:

- De begroting is opgemaakt op basis van de meest recente gegevens en inzichten;
- De kosten en opbrengsten worden zo zuiver mogelijk toegerekend aan de diverse posten in de begroting;
- Door het bestuur is besloten dat de verrekening van het exploitatiesaldo plaats vindt op basis van de verdeling 50/50;
- De loonkosten zijn gebaseerd op de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties en de daarin gemaakte afspraken voor loonontwikkeling en op basis van een inschatting op het aantal Fte's;
- De overige kosten in relatie tot personeel zijn gebaseerd op basis van een inschatting in relatie met het aantal Fte's. In deze kosten is ook deskundigheidsbevordering opgenomen;
- Zowel de financiële als de personeelsadministratie is bij een extern bureau belegd;
- Er wordt ingeschat dat het eerste jaar meer uren worden ingezet ter advisering en ondersteuning;
- Huisvesting: dit zijn voornamelijk huurkosten, schoonmaak- en beveiligingskosten;
- Er is een inschatting gemaakt van de ontwikkeling van deze kosten voor de komende jaren;
- Voor 2024 zijn de kosten ingeschat op basis van de begroting 2023, geïndexeerd met 4.2 %verminderd met € 56.700 (0.5 FTE jeugdprofessional).

TEKENBLAD

Ondertekend op 11 april 2023 in Geertruidenberg door:
Het bestuur van BVO CJG Drimmelen Geertruidenberg

Wethouder J.G.M. Vissers
Gemeente Drimmelen



Wethouder A.M.E.J. van Rooij
Gemeente Geertruidenberg

