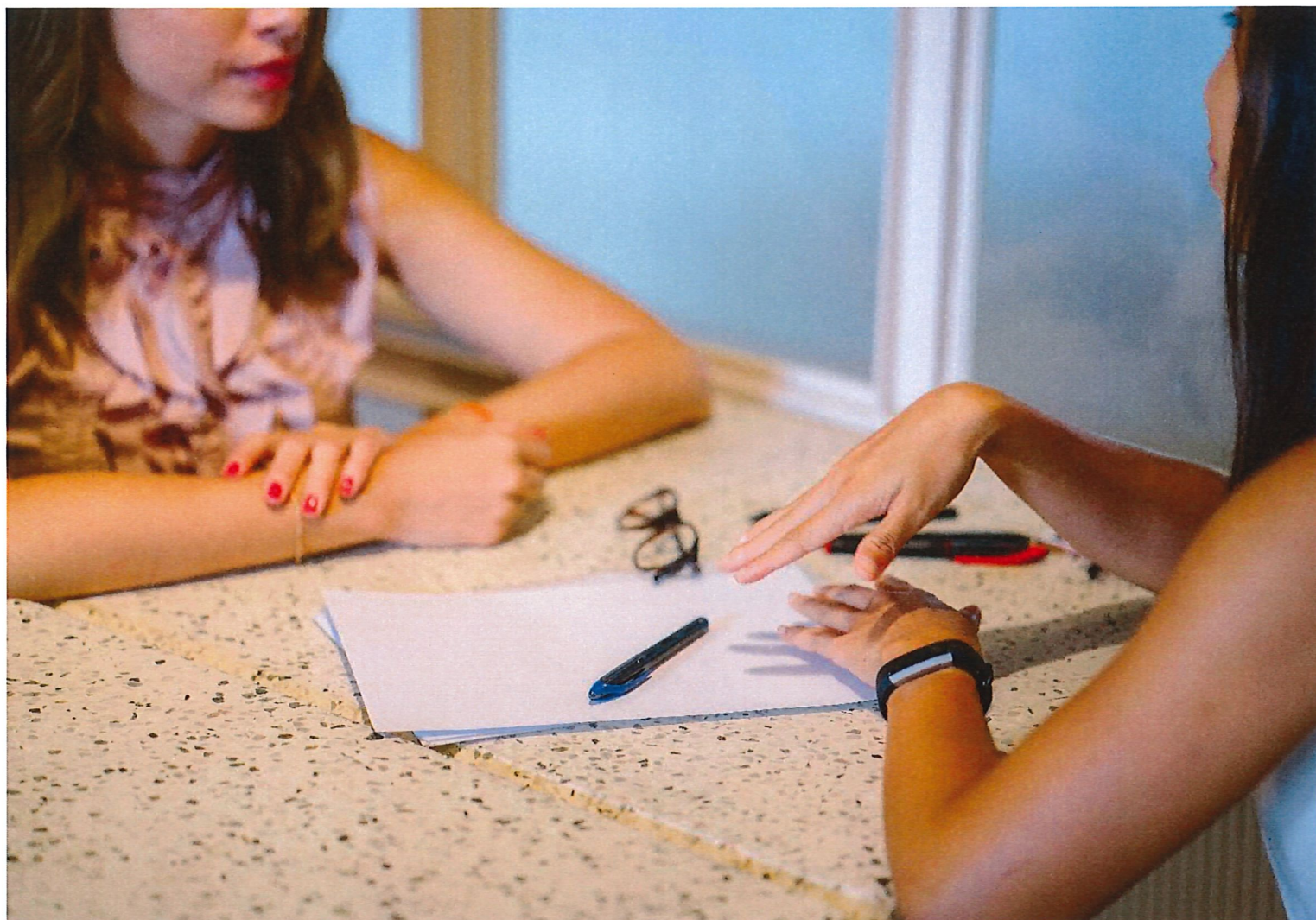


Kadernota 2024



centrum voor
jeugd en gezin

Drimmelen
Geertruidenberg



Datum: 10-1-2023
Versie: 1.0
Documenthouder: Nettie Oomen

Nettie Oomen, manager CJG in samenwerking met Karin van Meersbergen van de gemeente Geertruidenberg en Margit Vos van de gemeente Drimmelen.

VOORWOORD

Voor u ligt de kadernota 2024 van de Gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Centrum voor Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg (BVO CJG DG). Het bestuur van het BVO CJG DG wordt met deze rapportage in staat gesteld om de kaders voor de begroting 2024 vast te stellen. Er wordt jaarlijks een nieuwe kadernota opgesteld. In deze nota zijn de voorziene c.q. gewenste beleidsuitgangspunten opgenomen, maar ook de financiële uitgangspunten die in de begroting 2024 vertaald gaan worden. Hiermee vormt deze nota de start voor het opstellen van de Programmabegroting 2024 en daaropvolgende (ramings)jaren. De BVO CJG DG is een samenwerkingsverband van twee gemeenten, te weten gemeente Geertruidenberg en gemeente Drimmelen en is vanaf 1 januari 2020 operationeel. De medewerkers van het BVO CJG DG werken hard om kwalitatief goede hulp aan jeugdigen en ouders te bieden. De individuele gemeenten zijn te klein om de Jeugdwet met voldoende gekwalificeerd en gespecialiseerd personeel uit te voeren of tegen onevenredig hoge kosten.

Wet op de Gemeenschappelijke Regeling

In de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR) is de bestuurlijke relatie tussen gemeente en gemeenschappelijke regeling vastgelegd en nader uitgewerkt. Binnen deze wet is geregeld dat naast de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten ook Gedeputeerde Staten (GS) toezicht houdt op de gemeenschappelijke regeling. Vanuit deze toezichthoudende rol kunnen gemeenteraden voor vaststelling van de begroting een zienswijze indienen bij het bestuur van de GR. Daarnaast voert GS toezicht uit op de begroting. Om dit toezicht vorm te geven dient de begroting voor 1 augustus voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar aan GS te worden toegezonden.

1. OVERZICHT ALGEMENE BELEIDSMATIGE EN FINANCIËLE KADERS OUDSOPGAVE

1.1. Algemene financiële kaders

Van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat zij een structureel financieel sluitende meerjarenbegroting 2024-2027 aanbiedt aan de deelnemende gemeenten. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting 2024 van de GR inzichtelijk te worden gemaakt. In de begroting 2024 dient een overzicht te worden opgenomen met de meerjarige bijdrage (2024 t/m 2027) per deelnemer. De begroting dient te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de voorgeschreven gegevens in de begroting dienen te worden opgenomen. Met name wordt aandacht gevraagd voor:

- Overzicht van incidentele lasten en baten per programma;
- Een specificatie van lasten en baten per programma;
- Naast de programma's welke bepaald zijn opgenomen in het BBV, dient de begroting ook paragrafen te bevatten waarin de beleidslijnen worden vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten en de lokale heffingen. De volgende paragrafen worden opgenomen:
 - A. paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing;
 - B. paragraaf Lokale heffingen;
 - C. paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen;
 - D. paragraaf Financiering;
 - E. paragraaf Bedrijfsvoering.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen; zijn inkomsten waarvoor geen geoormerkt bestedingsdoel is bepaald. Bij het BVO CJG DG 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.

Overhead

Overhead mag niet aan de programma's worden toegerekend. Deze moet apart in de begroting worden opgenomen. Het BBV definieert overheadkosten als volgt: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de begroting is geen rekening gehouden met eventuele lasten in het kader van de vennootschapsbelasting. Gelet op de activiteiten van het BVO CJG DG en de wijze waarop eventuele resultaten worden verrekend, is er geen sprake van een winstoogmerk en daarom ook geen sprake van vennootschapsbelastingplicht.

De begroting 2024 dient te worden opgesteld op basis van de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van het begrotingsjaar 2023. De tijdelijke middelen die hierin zijn opgenomen kunnen als structureel worden opgenomen in de begroting 2024. Deze uitgangspunten vormen de basis voor de voorliggende kadernota en de op te stellen begroting 2024.

Het BVO CJG DG ontvangt van de gemeenten de Richtlijnen begroting 2024 gemeenschappelijke regelingen met daarin eventuele specifieke aanwijzingen.

Jaarrekening

Naast een verantwoordingdocument zien wij de jaarrekening als een lerend instrument. In de jaarrekening laten we zien of begroting en uitgaven met elkaar in overeenstemming zijn. Dit jaar zoemen we speciaal in op afwijkingen met betrekking tot loonkosten (gezien de grootte van de post) en op ICT kosten (gezien de onvoorspelbaarheid van die post) .

Met betrekking tot loonkosten gaan we uit van een uitnuttig van de totale kosten minus 50.000 euro als buffer. Bij afwijkingen vanaf 2.5% volgt een uitgebreide analyse om het lerend effect te bewerkstelligen. Met betrekking tot ICT kosten wordt ook 2.5% aangehouden. Met betrekking tot de rest van de posten ligt dat percentage op 20%.

1.2. Financiële kaders BVO CJG DG

Het BVO CJG DG is opgestart in 2020. De begroting voor dat jaar was gebaseerd op diverse aannames. Een aantal posten daarvan bleek in de praktijk niet houdbaar. Zo bleek in 2020 dat een aantal contracten was afgesloten ná vaststelling van de begroting, waardoor verschillen ontstonden. Voor de begroting 2022 zijn deze verschillen gecorrigeerd, waardoor er reële kosten ten grondslag lagen aan de begroting voor 2023. De begroting 2024 ligt hier in het verlengde van.

Echter, gezien de prijsontwikkeling – als gevolg van de hoge inflatie – die in 2022 zowel voor personeelslasten als voor diensten en materiele kosten ontstaan is, is het voorstelbaar dat de begroting 2023 ontoereikend zal zijn. In 2023 zal per kwartaal worden besproken of de kosten binnen de begroting blijven. Per kwartaal zal met directie/bestuur worden afgestemd of er maatregelen genomen moeten worden: óf een aanpassing van de begroting óf reductie van kosten dan wel een combinatie van deze twee.

Als de begroting 2023 ontoereikend blijkt te zijn, heeft dit ook direct invloed op de kosten en de begroting 2024. Daar wordt in de begroting 2024 rekening mee gehouden.

De prognose 2024 is gebaseerd op een aantal uitgangspunten:

- Bestaand beleid vormt het uitgangspunt voor de prognose 2024.
- Qua personele posten wordt uitgegaan van de begroting 2023 (met als kanttekening het hierboven beschreven punt met betrekking tot de prijsontwikkeling) + een indexering van 4.2% (loonvoet sector overheid jaar 2024) en afgestemd met de financieel adviseur van de gemeenten. De basis is de formatie zoals vastgesteld door de gemeenteraden bij de vaststelling van de GR in 2019 aangevuld met de extra formatie welke op 11-11-2021 door de beide gemeenteraden voor twee jaar is vastgesteld: 3.5 fte en die voor de begroting 2024.. De formatie betreft in totaal 23.48 fte. Van deze totale formatie is 19.5 fte jeugdprofessionals. De overige formatie betreft ondersteuning.
- Voor de overige posten wordt uitgegaan van de begroting 2023 plus een indexering van 4.2 % (prijsindex septembercircular 2021, loonvoet sector overheid jaar 2023) en afgestemd met de financieel adviseur van de gemeenten.
- In 2023 wordt waarschijnlijk aanbesteed voor ICT ondersteuning en salarisadministratie/HR zaken. Voor de begroting 2024 wordt een inschatting gemaakt van de te verwachte tarieven na aanbesteding.
- De gemeenteraad van Drimmelen heeft op 15 december de verordening jeugdhulp 2022 gewijzigd vastgesteld. Hiermee wordt de beslistermijn verkort van 8 naar 6 weken. Door inzage te krijgen in de doorlooptijd moet blijken of dit consequenties heeft rondom personele inzet.

- Een ander punt betreft de BTW. De BTW kan door de beide gemeenten teruggevorderd worden middels het BTW Compensatiefonds.
- Indexatie lonen volgens Cao Gemeenten.

1.3. Beleidsmatige kaders BVO CJG DG

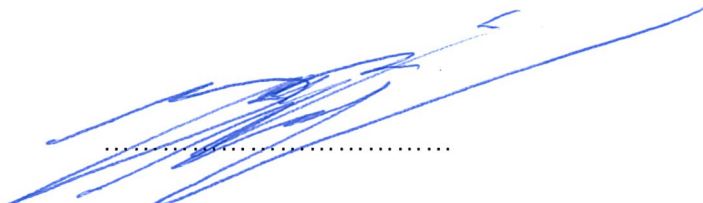
Het bestaand beleid vormt het uitgangspunt voor de begroting 2024. Deze is gebaseerd op eerdere besluitvorming van de gemeenteraden van Drimmelen en Geertruidenberg eind 2019. Aangevuld met mogelijke voortzetting samenwerking tussen onderwijs en het CJG en structurele versteviging CJG voor wachtlijstproblematiek. Daarnaast wordt de opdracht voor het CJG aangescherpt op basis van de Regiovisie Jeugdhulp regio West Brabant Oost (WBO) en de Hervormingsagenda Jeugd. De veranderingen die we tot stand willen brengen kosten tijd. In 2023 worden ontwikkelingen gevolgd, opgevolgd en vindt er aanscherping plaats van de opdracht voor het CJG voor het daaropvolgende jaar 2024. We zetten in op de volgende thema's:

- Veiligheid
- Preventief werken
- Datagericht werken
- Stevige lokale wijkteams

TEKENBLAD

Getekend op 18-1-2023 in Geertruidenberg door:

Wethouder Jürgen Vissers



Wethouder Annemiek van Rooij

