7 april 2021

Jaarrekening

2020

BVO Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg

CONCEPT

Inhoud

1 JAARVERSLAG 3

1.1 PROGRAMMAVERANTWOORDING 3
1.1.1 Maatwerk dienstverlening 18- 3
1.1.2 Algemene dekkingsmiddelen 7
1.1.3 Overzicht overhead 8
1.1.4 Vennootschapsbelasting (vpb) 9
1.1.5 Overzicht onvoorzien 9
1.2 PARAGRAFEN 10
1.2.1 Lokale heffingen 10
1.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 10
1.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen 12
1.2.4 Financiering 12
1.2.5 Bedrijfsvoering 12
1.2.6 Verbonden partijen 13
1.2.7 Grondbeleid 13

2 JAARREKENING 14

2.1 BALANS 14
2.2 HET OVERZICHT BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 15
2.3 TOELICHTINGEN 15
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 15
2.3.2 Toelichtingen op de balans per 31 december 16
2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 19
2.4 BIJLAGE TAAKVELDEN 21

3 VASTSTELLINGSBESLUIT 22

CONCEPT

1 JAARVERSLAG

De gemeente Drimmelen en de gemeente Geertruidenberg hebben in december 2018 gezamenlijk gekozen voor een Bedrijfsvoeringsorganisatie Centrum voor Jeugd en gezin (CJG). De samenwerking vindt plaats in een gemeenschappelijke regeling en is gestart per 1 januari 2020. Doel van deze organisatie is het organiseren en aanbieden van hulp voor ouders en jeugdigen met betrekking tot de taken zoals genoemd in de Jeugdwet. De nieuwe organisatie is erop gericht om blijvende continuïteit van deze zorg te bieden.

Met betrekking tot de jaarrekening van het CJG zijn in de regeling onder artikel 34 de volgende bepalingen opgenomen:

- de jaarrekening wordt vastgesteld in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft;
- de jaarrekening wordt uiterlijk voor 15 juli van het volgende jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft aan Gedeputeerde Staten toegezonden.

1.1 Programmaverantwoording

U treft eerst het inhoudelijke jaarverslag aan, gevolgd door de financiële jaarstukken.

1.1.1 Maatwerk dienstverlening 18-

Algemeen

De doelstelling van dit programma was het 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).
4. *Inzetten op vergroting van zichtbaarheid en bereikbaarheid van het CJG*

CONCEPT

Wat hebben we bereikt en wat hebben we er voor gedaan?
Voordat hier ingegaan wordt op de 4 subdoelstellingen, worden eerst een aantal algemeenheden over het jaar 2020 beschreven.

Algemeen
Het jaar 2020 was een heel bijzonder jaar voor het CJG. Na maanden van voorbereidingen in 2019 is de BVO CJG op 1 januari 2020 van start gegaan. Veel dingen waren ingeregeld, maar al snel werd duidelijk dat er nog allerhande zaken in orde gemaakt moesten worden:
- Er moest mankracht worden ingevlogen omdat er medewerkers waren vertrokken;
- Systemen sloten niet goed op elkaar aan;
- Op HR-vlak waren basale zaken geregeld, maar er waren nog veel vragen en in de begroting was geen rekening gehouden met de herwaardering van de functies in de nieuwe organisatie.

In deze periode was de managersfunctie onvoldoende bezet door uitval. Hier is tijdelijke menskracht bijgekomen en medio 2020 heeft er een wisseling van management plaatsgevonden.
Dat alles op een moment dat de draagkracht van gezinnen onder druk kwam te staan door Corona en de lock-down zich aandiende. Dat betekende extra alert zijn op de kwetsbare gezinnen en het (weer) loslaten van het kantoor op de Amerweg waar medewerkers net een paar maanden eerder met enthousiasme waren ingetrokken. En dat betekende een weg zoeken in het thuiswerken voor alle medewerkers en een nieuwe manier van dienstverlening vinden voor de kwetsbare gezinnen waar het CJG voor werkt. Al met al een flinke opdracht.

Terugkijkend op deze periode kunnen we stellen dat het is gelukt. Door de betrokkenheid, de deskundigheid en de enorme inzet van alle CJG-ers, is er continuïteit van zorg gerealiseerd voor díe burgers die dat nodig hadden.

Het CJG heeft in heel 2020 te maken gehad met een wachttijd. Grotendeels veroorzaakt door onderbezetting van de uitvoering in 2020. Door het continue inschatten van problemen en prioriteren van spoedsituaties, is het gelukt om de zorg te bieden die nodig was. In de loop van 2020 is de wachttijd afgenomen door eind 2020 te kiezen voor:
- het tijdelijk minderen van eigen hulpverleningstrajecten;
- deze (waar mogelijk) uit te besteden;
- en door de onderbezetting aan te pakken.

De ontwikkeling en scholing van de medewerkers én verbetering van processen en kwaliteit hebben logischerwijs (te) weinig aandacht gekregen in dit opstartjaar. Daar wordt in 2021 weer meer op ingezoomd.

Hieronder wordt ingegaan op de 4 subdoelstellingen die op de vorige pagina zijn omschreven.

CONCEPT

1. *Informatie en advies over opvoeden en opgroeien.*
   Evenals in voorgaande jaren hebben de jeugdprofessionals deze taak uitgevoerd. Telefonisch door dagelijks beschikbaar te zijn voor vragen van ouders, jongeren en professionals. Maar ook door op de vindplaatsen – zoals de scholen – aanwezig en beschikbaar te zijn voor consultatie- en advies en voor laagdrempelige gesprekken met gezinnen. Het werken op de scholen was vóór 2020 al goed ingeregeld en hier is in 2020 verder op ingestoken. Met name de twee lock-down-periodes toen jeugdprofessionals niet life op de scholen aanwezig konden zijn, hebben duidelijk gemaakt dat er stevige samenwerkingsverbanden zijn ontstaan, omdat er – ook in deze lastige periodes – constructief is samengewerkt.

   Het aantal informatie- en adviesvragen (het gaat hier om nieuwe casussen) ligt met 559 iets lager dan in 2019. Zo'n 200 casussen zijn afgehandeld met dossier: daar is dus een hulpverleningstraject door het CJG (al dan niet met beschikking(en) gestart. Een dossier kan 1 of meerdere kinderen bevatten.

   Het CJG verzorgt over het algemeen ook voorlichtingsbijeenkomsten op scholen en bij netwerkpartners. Dat is in het coronajaar 2020 nauwelijks gebeurd. Wel is op de website speciale aandacht besteed aan informatie en advies, o.a. door het onderdeel "Coronapraat" waarin het omgaan met Corona centraal stond. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen om de website in 2021 te vernieuwen om zo de burgers nog beter te kunnen informeren over opvoeden en opgroeien en over het CJG.

2. *Ambulante jeugdhulp en gezinsbegeleiding*

Bij zo'n 200 gezinnen is een ambulant hulpverleningstraject gestart. Dat betrof dan enkele gesprekken (op school) (bijvoorbeeld met behulp van de module "scheidingsadvies") of het deelnemen aan een Brusjes- of weerbaarheidstraining (Rots en Water trainging) of een traject "omgaan met echtscheiding" (KIES) of een intensief hulpverleningstraject van een half jaar. Deze ambulante hulpverleningstrajecten zijn altijd gericht op het gezin als systeem, op eigen kracht en op het gebruik maken van (of daar waar nodig versterken van) het netwerk. De thema's zijn over het algemeen gericht op opvoedvaardigheden zoals:

- grenzen stellen, straffen en belonen;
- psycho-educatie; inzicht verschaffen in de situatie bijvoorbeeld bij pesten, bij echtscheiding of bij de ziekte of dood van een gezinslid);
- de stoornis van een kind (bijvoorbeeld adhd of autisme) om zo tot begrip en hantering te komen van ongewenste gedrag.

Uiteraard is daar waar dat noodzakelijk was in onveilige situaties ingegrepen en in 10 gezinnen een onderzoek bij de Raad voor de Kinderbescherming opgestart.

CONCEPT

3. *Coördinatie van jeugdhulp en arrangeren van passende zorg*
   Daar waar ambulante hulp (zoals onder 2 is beschreven) ontoereikend was, is met ouders onderzocht of en zo ja welke specialistische zorg nodig was en is deze gearrangeerd. Er zijn in 2020 937 beschikkingen afgegeven. 836 daarvan waren Zin beschikkingen (Zorg in natura) en 95 daarvan waren PGB beschikkingen (Persoons Gebonden Budget). Dat is een toename van 65 in vergelijking met 2019, en is grotendeels toe te schrijven aan ambulante Zin-trajecten. Overigens wil dit niet zeggen dat er meer zorg is ingekocht. In de WBO afspraken met betrekking tot het beschikken zijn aanpassingen gedaan waardoor bepaald hulpaanbod niet meer in één beschikking mocht worden afgegeven, maar gesplitst moest worden in twee beschikkingen.

   Eind 2020 is het proces van beschikken en regievoeren geëvalueerd en zijn de werkprocessen duidelijker op papier gezet. De nadruk ligt op afstemmen van verwachtingen en duidelijke afspraken maken en vastleggen over de samenwerking tussen zorgaanbieder(s), cliënt en CJG. De implementatie en borging vinden in 2021 plaats.

4. *Inzetten op vergroting van zichtbaarheid en bereikbaarheid van het CJG*
   Voor een deel is dit niet gelukt, omdat hiervoor face-to-face contacten (bijvoorbeeld samen op locatie werken) en bijeenkomsten (bijvoorbeeld met Werk en Inkomen en de WMO) onontbeerlijk zijn en in het Coronajaar 2020 waren we daarin beperkt.
   Voor een deel is dit wel gerealiseerd door:
   - Het nieuwe kantoor op een duidelijk zichtbare en bij de inwoners bekende plek aan de Amerweg in Geertruidenberg.
   - Het werken op de scholen (zie punt 1)
   - De nieuwe website
   - Inzet LinkedIn en Facebook
   - Adverteren en publiceren in locale bladen (de Langstraat, ´t Carillion, Zwembadkrant, Gemeentegids, Preventiegids mediawijsheid)

CONCEPT

Wat heeft het gekost?
Over 2020 is het financiële resultaat € 24.320 nadeliger dan vooraf begroot.

Taakvelden	Begroting		Realisatie		Verschil begroting na wijziging met realisatie	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
0. Bestuur en ondersteuning		**529.100**		**606.745**		**77.645**
0.4 Overhead		529.100		606.745		77.645
0.7 algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	1.736.300		1.760.620		24.320	
6. Sociaal domein		**1.207.200**		**1.153.875**		**-53.325**
6.72 Maatwerk dienstverlening 18-		1.207.200		1.153.875		-53.325
	1.736.300	**1.736.300**	**1.760.620**	**1.760.620**	**24.320**	**24.320**

Figuur 1 overzicht van baten en lasten

Verklaring verschil Maatwerk dienstverlening 18-
De telefonische dienstverlening is hoger dan begroot (€ 9.000). In de begroting is rekening gehouden met uitval van personeel die niet gebruikt is (ca. € 120.000), daarnaast is er een jeugd professioneel ingehuurd welke niet is begroot (€ 87.000). Bij reguliere personeelskosten zijn de kosten € 29.000 lager uitgevallen dan begroot. Voor de verklaring overhead verwijzen we naar hoofdstuk 1.1.3.

1.1.2 Algemene dekkingsmiddelen

- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is
- Algemene uitkeringen
- Dividend
- Saldo van financieringsfunctie
- Overige algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Deze middelen kunnen dus vrij besteed worden. Bij het CJG worden alle kosten, middels een algemene uitkering door gemeenten gedekt.

Verdeling lasten	Begroting aandeel gemeente	Realisatie	Afwijking
Gemeente Geertruidenberg	868.150	880.310	-12.160
Gemeente Drimmelen	868.150	880.310	-12.160
Totaal	1.736.300	1.760.620	-24.320

Figuur 2 verdeling lasten per gemeenten

CONCEPT

1.1.3 Overzicht overhead

Overhead lasten	Begroting 2020	Rekening 2020	Afwijking
waarvan:			
Personeel gerelateerd	352.500	392.888	40.388
Administratie	48.000	60.001	12.001
Informatiesystemen en telefonie	11.500	11.665	165
Kantoorkosten en diversen	40.000	87.278	47.278
Huisvesting	77.100	54.913	-22.187
Totaal	**529.100**	**606.745**	**77.645**

Figuur 3 Overzicht overhead

Personeel gerelateerde kosten zijn:
- Personeel in formatie
- Inhuur buiten formatie
- Overige kosten in relatie tot personeel

Personeel in formatie zijn kosten van de medewerkers welke een dienstverband hebben bij het CJG. In 2020 was het laatste half jaar sprake van een dubbele bezetting op management (afwijking op begroting € 65.152 negatief).
Inhuur buiten formatie heeft voor het grootste gedeelte betrekking op Stichting Social Work. De overige kosten in relatie tot personeel zijn onder andere kosten van Emslife, dit bureau verzorgde de werkbegeleiding en (team)coaching (afwijking op begroting € 24.565 positief).

Lasten Administratie
Dit zijn de kosten met betrekking tot ondersteuning van de financiële administratie € 17.424 en personeels- en salarisadministratie € 29.530 verzorgd door MidZuid en accountantskosten € 5.000. Tevens eenmalige kosten voor inrichten systeem € 8.047 (afwijking op de begroting € 12.000 negatief). Verschil is onder andere te wijten aan de niet meegenomen BTW € 10.080.

Lasten informatiesystemen en telefonie
Onder informatiesystemen is begroot de kosten van de website, firma Orangehill. De werkelijke kosten hiervoor zijn € 11.065. In 2020 hebben op de website aanpassingen plaatsgevonden voor een realisatie van wordpress-site.
De werkelijke kosten van telefonie zijn opgenomen onder lasten kantoorkosten en diversen. Dit vanwege het feit dat alle ICT beheerkosten zijn geboekt onder deze noemer, aangezien deze kosten door een partij aan het CJG wordt berekend (gemeente Breda).

Kantoorkosten en diversen
Kantoorkosten zijn de kosten welke betrekking hebben op ICT beheer, onder andere hardware, software, licenties en telefonie. In de begroting is hiervoor € 37.400 opgenomen. De werkelijke kosten hiervoor zijn € 62.220. Tijdens het opstellen van de begroting waren de kosten hiervan nog onbekend.

Diversen kosten zijn kosten voor tolken, drukwerk en vrije ruimte. In totaal € 2.600. In werkelijkheid zijn er ook andere kosten gemaakt, onder andere kosten voor tolk, contributie en abonnementskosten en advieskosten. Totaal € 19.541

CONCEPT

Lasten huisvesting
In de post zijn niet alleen de huurlasten opgenomen, ook schoonmaakkosten en glasbewassing. De kosten hiervan zijn lager uitgevallen dan begroot (afwijking € 22.188 positief).

1.1.4 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 economische verkeer beoogt winst te behalen. Het CJG is geen onderneming in deze zin en is daarom niet Vpb-plichtig.

1.1.5 Overzicht onvoorzien

Onvoorzien	Begroting 2020	Rekening 2020	Afwijking
Lasten	5.000	2.284	-2.716

Figuur 4. Overzicht onvoorzien

In de begroting is rekening gehouden met € 5.000 voor onvoorzien. De gemaakte kosten € 2.284 voor drie brusjes-trajecten waren niet voorzien.

CONCEPT

1.2 Paragrafen

1.2.1 Lokale heffingen

Bij het CJG is geen sprake van lokale heffingen.

1.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft een indicatie in welke mate het vermogen van de gemeenschappelijke regeling toereikend is om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het beleid moet worden aangepast. Door de financiële risico's te beheersen en het weerstandsvermogen hierop af te stemmen, dient te worden voorkomen dat elke nieuwe financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen.
De incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen dat ingezet kan worden om *eenmalige* tegenvallers op te vangen. In beginsel betreft dit de opstelsom van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserves en de stille reserves.
Eenmalige tegenvallers worden, welke niet door de begroting kunnen worden opgevangen, gedekt middels bijdragen van de gemeenten Geertruidenberg en Drimmelen.

<u>Algemene reserves</u>
Het CJG beschikt niet over algemene reserves.
Door het CJG is er voor gekozen om in principe geen reserves in de organisatie aan te houden. De weerstandcapaciteit binnen de organisatie bestaat daarmee uitsluitend uit de post onvoorzien (€ 5000.). Verder wordt de weerstandcapaciteit 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.

<u>Inventarisatie van de risico's</u>
Zoals in de begroting is aangegeven zijn de risico's in veel gevallen nog moeilijk te kwantificeren aangezien het CJG pas een jaar operationeel is. Voor het realiseren van de doelstelling van de organisatie is het van belang risico's te identificeren en te beoordelen. Deze inventarisatie moet dan ook worden beschouwd als een groeimodel. De evaluatie vindt over twee jaar plaats.
Onderstaand zijn de belangrijkste risico's en onzekerheden weergegeven, waarmee het CJG zicht geconfronteerd heeft kunnen zien. De kans dat een gebeurtenis zich voordoet is weergegeven in klein, middelgroot of groot. Tevens is met de impact de omvang van de mogelijke gevolgen aangegeven als de gebeurtenis zich voordoet.

CONCEPT

	Omschrijving risico	*Kans*	*Impact*
1	Informatiebeveiliging (datalek, verstoring van dienstverlening)	Middelgroot	Groot
2	Wijziging van wet en regelgeving rakend aan bedrijfs- en uitvoeringstaken BVO CJG	Klein	Klein
3	Arbeidsmarkt zorgprofessionals (krapte op de arbeidsmarkt)	Groot	Groot
4	% Uitval (incl. langdurig)	Middelgroot	Groot
5	Risico's omtrent samenwerking beide gemeenten	Klein	Groot
6	Financieel: overschrijding door onvoldoende inzicht in toekomstige ontwikkelingen (opstartfase en groeimodel) bv extra inhuur en/of personeel	Middelgroot	Middelgroot
7	Financieel: financiële afwijking van begroting voor de te voeren administraties als gevolg van (1) aanbesteding van administratie (met onzekerheid in de kosten van offerte) en (2) mogelijke verschillende CAO's die gehanteerd dienen te worden binnen het CJG (als gevolg van Overgang van Onderneming van personeel).	Groot	Middelgroot

Figuur 5 risico's

Uit de samenloop van risico's en flexibiliteit van de weerstandscapaciteit door middel van de gemeentelijke bijdragen en aanvullen exploitatietekort door gemeente, kan worden geconcludeerd dat het weerstandsvermogen voldoende is.

Kengetallen

	begroting	jaarverslag
Kengetallen	2020	2020
Netto schuldquote	-	-
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-	-
Solvabiliteitsratio	0	0
Structurele exploitatieruimte	0	0
Grondexploitatie	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

Figuur 6 kengetallen

Netto schuldquote: weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Dit kengetal komt uit op nul. Omdat er geen eigen vermogen aanwezig is, kan het kengetal niet berekend worden.

Solvabiliteitsratio: Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het CJG in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totaal vermogen. Dit kengetal komt uit op nul. Dit komt omdat er bij het CJG geen eigen vermogen aanwezig is.

CONCEPT

Structurele exploitatieruimte: Dit kengetal geeft aan welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om eigen lasten te dragen. Dit kengetal komt uit op nul. Tegenvallers in de lopende exploitatie worden opgevangen door bijdragen van de gemeenten Geertruidenberg en Drimmelen in het exploitatietekort.

Grondexploitatie: Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie is (waarde van de grond) ten op zichte van de totalen baten. CJG heeft geen eigen grond.

Het kengetal belastingcapaciteit heeft betrekking op OZB-lasten, rioolheffing, afvalstofheffing en eventuele heffingskorting voor gezinnen. Hiervan is geen sprake bij het CJG en is derhalve ook niet berekend.

1.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het CJG heeft geen kapitaalgoederen.

1.2.4 Financiering

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

1.2.5 Bedrijfsvoering

Doelstelling
De doelstelling van het CJG (zie 1.1.1) is het organiseren en aanbieden van hulp aan ouders en jeugdigen met betrekking tot de taken zoals genoemd in de Jeugdwet. Op inhoud is hierover een stuk in die paragraaf geschreven.
Met betrekking tot de bedrijfsvoering worden hieronder de belangrijkste ontwikkelingen beschreven:

Bestuursverantwoording
Tenminste tweemaal per jaar vergadert het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling, zijnde de twee wethouders van de beide gemeenten die de jeugdzorg in portefeuille hebben. Door het Bestuur worden bedrijfsmatige en beleidsmatige besluiten genomen ten aanzien van onder meer de bedrijfsvoering, begroting en jaarrekening.

Bedrijfsvoering
Het CJG is een zelfstandige organisatie en is verantwoordelijk voor een deugdelijke bedrijfsvoering. Maandelijks vergadert de manager met de twee directeuren en intern vinden tweewekelijks team-overleggen plaats.

Financieel
Op het gebied van begroting, jaarrekening en financiële administratie wordt het CJG ondersteund door MidZuid. Die samenwerking is in de loop van 2020 constructief opgestart en daarin is de basis gelegd om in 2021 te voldoen aan de eisen welke aan de P&C cyclus worden gesteld.

CONCEPT

HR-zaken
Er werken 20 hoogopgeleide, ervaren, SKJ geregistreerde jeugdprofessionals, ondersteund door een aantal medewerkers. Zij zijn in 2020 gefaciliteerd om hun registratie op orde te houden doordat intervisie is ingeregeld en doordat ruimte is geboden aan bijscholing. Daarnaast is er aandacht geweest voor het implementeren van een aantal richtlijnen die de basis vormen van de SKJ beroepsregistratie.
Met betrekking tot P&O zaken wordt het CJG 4 uur per week ondersteund door MidZuid en is arbodienst "De Langstraat" beschikbaar in ziektetrajecten.
De HR cyclus is eind 2020 opgestart: er hebben met alle medewerkers ontwikkelgesprekken plaatsgevonden.

ICT en registratiesysteem
De gemeente Breda is verantwoordelijk voor de ICT van het CJG.
X-lab is de aanbieder van het registratiesysteem KeDo. Het CJG was al vóór 2020 bekend met dit systeem. In 2020 zou opnieuw aanbesteed worden voor het registratiesysteem. Dit is met een jaar uitgesteld.

Huisvesting
Het CJG huurt een goed geoutilleerd kantoorpand aan de Amerweg 15 in Geertruidenberg.

1.2.6 Verbonden partijen

De Gemeenschappelijke Regeling CJG gemeente Geertruidenberg en gemeente Drimmelen kent geen verbonden partijen.

Aangezien de gemeenten de volledige lasten dekken middels een jaarlijkse bijdrage is het resultaat nihil en daarom geen eigen vermogen.

1.2.7 Grondbeleid

De Gemeenschappelijke Regeling CJG gemeente Geertruidenberg en gemeente Drimmelen houdt zich niet bezig met activiteiten op het gebied van grondexploitatie.

CONCEPT

2 JAARREKENING

2.1 Balans

BALANS PER 31 DECEMBER 2020					
(bedragen in euro's)		Ultimo	(bedragen in euro's)		Ultimo
Activa		2020	Passiva		2020
Vaste activa			Vaste passiva		
Totaal vaste activa		0	Totaal vaste passiva		0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
			Netto vlottende schulden met een		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		85.324	rentetypische looptijd < 1 jaar		47.167
Vorderingen op openbare lichamen	84.649		overige schulden	47.167	
Overige Vorderingen	675				
Liquide middelen		999.630			
Rabobank	999.630				
Overlopende activa		22.404	Overlopende passiva		1.060.191
Totaal vlottende activa		1.107.358	Totaal vlottende passiva		1.107.358
Totaal generaal		1.107.358	Totaal generaal		1.107.358

Figuur 7 Balans per 31 december 2020

CONCEPT

2.2 Het overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar Baten	Raming begrotingsjaar Lasten	Raming begrotingsjaar na wijziging Baten	Raming begrotingsjaar na wijziging Lasten	Realisatie begrotingsjaar Baten	Realisatie begrotingsjaar Lasten	Saldo
6.72 Maatwerk dienstverlening 18-	0	1.207.200	0	1.207.200		1.153.875	-53.325
Subtotaal programma's	**0**	**1.207.200**	**0**	**1.207.200**	**0**	**1.153.875**	**-53.325**
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:							
Lokale heffingen							
Algemene uitkeringen							
Dividend							
Saldo financieringsfunctie							
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.736.300		1.736.300		1.760.620		**-24.320**
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**1.736.300**	**0**	**1.736.300**	**0**	**1.760.620**	**0**	**-24.320**
Gerealiseerde kosten overhead		529.100		529.100		606.745	77.645
Vennootschapsbelasting							
Gerealiseerde totaal van baten en lasten	**0**	**529.100**	**0**	**529.100**	**0**	**606.745**	**77.645**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
6.72 Maatwerk dienstverlening 18-							
Subtotaal mutaties reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**1.736.300**	**1.736.300**	**1.736.300**	**1.736.300**	**1.760.620**	**1.760.620**	**0**

Figuur 8 baten en lasten

2.3 Toelichtingen

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor oplegt.
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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 arbeidskostengerelateerde verplichten 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 gepensioneerde en overlopende verlofaanspraken.

CONCEPT

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Vordering
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

2.3.2 Toelichtingen op de balans per 31 december

Activa
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar.

Soort Vordering	Saldo 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	eindsaldo 31-12-2020
Vordering op openbare lichamen	84.649		84.649
Overige vorderingen	675		675
Totaal	**85.324**		**85.324**

Figuur 9 Vaste activa

De vordering op openbare lichamen bestaat uit vorderingen op de gemeente Geertruidenberg en de gemeente Drimmelen. Gemeente Geertruidenberg betreft bijdrage huisvestingskosten Sociaal Wijkteam (€ 18.304), detachering personeel (€ 42.024) en de helft van het exploitatietekort (€ 12.160). Gemeente Drimmelen betreft de helft van het Exploitatietekort (€ 12.160).

CONCEPT

Schatkistbankieren
Het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren is op 13 december 2013 in het staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden, tegelijkertijd met een ministeriële regeling. De regeling bevat verder onder meer de verplichting voor decentrale overheden een tussenrekening te openen bij één of meerdere banken zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan.

Er is een drempelbedrag vastgesteld. De drempel is nu gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000, wat betekent dat een decentrale overheid altijd de eerste € 250.000 buiten de schatkist mag houden. Bij het CJG is er geconstateerd dat de liquide middelen boven € 250.000 uit komen. Vanaf het tweede kwartaal 2021 is actie op ondernomen, zodat er geen sprake meer is van een overstijging van het drempelbedrag.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**0**	**192**	**611**	**283**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	250	58	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	361	33
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.736			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.736			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(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)	2	17.445	56.230	26.004
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	192	611	283

Figuur 10 schatkistbankieren

CONCEPT

Liquide middelen
(bedragen in euro's)

Liquide middelen	Saldo 31-12-2020
Banksaldo	999.630
Totaal	**999.630**

Figuur 11 Liquide middelen

Overlopende activa
(bedragen in euro's)

Overlopende activa	Saldo 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	22.404
Totaal	**22.404**

Figuur 12 Overlopende activa

CONCEPT

Vaste passiva

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

(bedragen in euro's)

Vlottende passiva	Saldo 31-12-2020
Schulden < 1 jaar (crediteuren)	47.167
Overlopende passiva	1.060.191
Totaal	**1.107.358**

Figuur 13 Vlottende passiva

Overlopende passiva	Saldo 31-12-2020
Diverse kosten	15.946
Gemeente Drimmelen / Geertruidenberg vs 1e halfjaar 2021	930.396
Afdracht loonheffing	99.523
Accountantskosten	5.000
Reservering vakantiedagen	9.326
Totaal	**1.060.191**

Figuur 14 Overlopende passiva

Langlopende financiële verplichtingen

Het CJG is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

- Huurovereenkomst met Ko-ko verhuur voor 5 jaar en 2 maanden (tot 31-12-2024) € 42.607.
- ICT ondersteuning met gemeente Breda voor 2 jaren (tot 31-12-2022) de verwachte verplichting is: € 58.000 per jaar op basis van afname.
- Uitbesteding financiële administratie en personeelsadministratie aan MidZuid voor 2 jaar (tot 31-12-2022) € 63.850 per jaar

2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

In artikel 28 lid a BBV staat dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken opgenomen moet worden. In afwijking van de bovenstaande bepaling is deze analyse opgenomen onder elk desbetreffende Programma in het jaarverslag. Deze analyse maakt onlosmakelijk onderdeel uit van de jaarrekening.

Overzicht incidentele baten en lasten

Er is geen sprake van incidentele baten en lasten, zoals bedoeld in art. 28 BBV.

CONCEPT

Wet normering Topinkomen (WNT)

Met ingang van 1 januari 2013 is de WNT van kracht. De WNT verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde "topfunctionarissen". Voor het CJG is er sprake van bestuurders uit de twee deelnemende gemeenten.

Deze bestuurders krijgen hiervoor vanuit BVO Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg geen vergoeding / bezoldiging. De beloning van geen van de topfunctionarissen overschrijdt de maxima zoals genoemd in de wet.

Gemeente	Persoon (functie)	Beloning	Vaste en variabele vergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
Drimmelen	J.G.M. Vissers (bestuurder)	€ 0	€ 0	€ 0
Geertruidenberg	M.P.C. Hofkens (bestuurder)	€ 0	€ 0	€ 0

CONCEPT

2.4 Bijlage Taakvelden

Taakvelden	Begroting		Realisatie		Verschil begroting na wijziging met realisatie	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
0. Bestuur en ondersteuning		**529.100**		**606.745**		**77.645**
0.4 Overhead		529.100		606.745		77.645
0.7 algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	1.736.300		1.760.620		24.320	
6. Sociaal domein		**1.207.200**		**1.153.875**		**-53.325**
6.72 Maatwerk dienstverlening 18-		1.207.200		1.153.875		-53.325
	1.736.300	**1.736.300**	**1.760.620**	**1.760.620**	**24.320**	**24.320**

CONCEPT

3 VASTSTELLINGSBESLUIT

Vastgesteld door het algemeen bestuur van BVO Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg.

Geertruidenberg, 7 april 2020
Het bestuur van BVO CJG Drimmelen Geertruidenberg

M.P.C. Hofkens J. G.M. Vissers

CONCEPT