Programmabegroting 2025

centrum voor jeugd en gezin
Drimmelen
Geertruidenberg



Datum: 14-3-2024

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 10
A. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 10
B. Paragraaf Lokale heffingen 11
C. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 11
D. Paragraaf Financiering 11
E. Paragraaf Bedrijfsvoering 11
F. Paragraaf Verbonden partijen 15
G. Paragraaf Grondbeleid 15

3. FINANCIËLE BEGROTING 16
1. De uiteenzetting van de financiële positie (art 20 en 21 BBV) 17
2. De meerjarenraming (art 22 en 23 BBV) 18

BIJLAGEN
Bijlage 1 Taakvelden 20
Bijlage 2 Begroting op hoofdlijnen 21
Bijlage 3 Financiële uitgangspunten 22

TEKENBLAD 23

VOORWOORD

Voor u ligt de programmabegroting Bedrijfsvoeringsorganisatie Centrum voor Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg (hierna: het CJG) 2025.

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 is dat de gekozen organisatievorm een blijvende continuïteit van zorg biedt. De organisatievorm sluit aan bij de andere domeinen binnen het sociaal domein, wat het integrale karakter van het CJG typeert.

Deze begroting betreft het jaar 2025 met een meerjarenraming voor de jaren 2026, 2027 en 2028.

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 2025 (net als voor de jaren 2022, 2023 en 2024) 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.

Hiernaast zijn de specifieke thema's voor 2025 door de gemeenten vastgelegd in de opdracht aan het CJG: veiligheid, preventie, data-gedreven werken en ontwikkeling Stevig Lokale Team (SLT).

Om 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	% bevolking leeftijd 0-19 jaar	Drimmelen	19,1%	2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Aantal jeugdigen	% bevolking leeftijd 0-19 jaar	Geertruidenberg	20,5%	2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)

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	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 - jarigen	Geertruidenberg	1%	2020	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	13,7%	1e halfjaar 2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	14,5%	1e halfjaar 2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp zonder verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	13,8%	1e halfjaar 2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp zonder verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	14,5%	1e halfjaar 2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp met verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	0,3%	1e halfjaar 2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp met verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	0,6%	1e halfjaar 2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdbescherming	% van het aantal jeugdbeschermingstrajecten	Drimmelen	0,8%	1e halfjaar 2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jeugdigen tot 18 jaar	Geertruidenberg	0,7%	1e halfjaar 2023	Waar staat je gemeente.nl (CBS)

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 KPI's opgesteld voor 2025:
- De wachttijd voor een eerste gesprek bij een nieuwe aanmelding mag niet meer bedragen dan 4 weken.
- Het gemiddeld cijfer dat in het Client Ervaringsonderzoek wordt gegeven aan het CJG is minimaal een 7.
- Er wordt inzage gegeven in het aantal unieke jeugdigen die een beschikking krijgt tijdens het begrotingsjaar.
- Er wordt inzage gegeven in het aantal (nieuwe) beschikkingen dat wordt afgegeven tijdens het begrotingsjaar.
- Er wordt inzage gegeven in het gemiddeld aantal beschikkingen per jeugdige.
- Er wordt inzichtelijk gemaakt met welke (achterliggende) problematiek/hulpvraag de jeugdige wordt aangemeld.

Wat gaat het kosten?
De basis voor deze financiële begroting is de vastgestelde begroting van 2024. Zoals beschreven in de kadernota 2025, vastgesteld in januari 2024, is deze basis gecorrigeerd met 0,86% voor 2024. Hieraan wordt € 156.300 aan structurele middelen toegevoegd, beschreven in de herziene begroting 2023 (incl. de indexering van 4,2% van 2024), en tot slot qua personele- en overige posten respectievelijk geïndexeerd met 5,8% en 1,6%. Tevens is beschreven dat de inschatting in 2024 voor de aanbesteding voor salarisadministratie/HR zaken en een nieuw samenwerkingscontract voor ICT ondersteuning ontoereikend is gebleken. Als gevolg hiervan vindt er in de begroting 2025 een verschuiving van een aantal posten plaats. Zoals besproken in het directie- en bestuurlijk overleg in september 2023 zijn de extra kosten niet op te vangen met niet-personele kostenposten. Vanuit deze constatering dient het CJG een beroep te doen op personele posten en de post onvoorzien.

In het bovengenoemde correctiepercentage is rekening gehouden met het Onderhandelingsresultaat over Cao Gemeenten en Cao SGO 2024, waarin o.a. wordt gesproken over een loonafspraak van 4,75% per 1 januari 2024 en 1,25% per 1 oktober 2024. De totaaltelling hiervan tot en met 31 december 2024 minus de indexering, groot 4,2%, uit 2024 resulteert in het bovengenoemde correctiepercentage.

Met betrekking tot de post personeel wordt uitgegaan van de kadernota 2025. De extra formatie van 3.0 fte wordt voortgezet tot en met 2025, wat neerkomt op een totale formatie van 22.98 fte (fictief, omdat de bezetting nooit exact overeenkomst met de vastgestelde formatie). Er is geen rekening gehouden met eventuele loonsverhogingen in verband met CAO wijzigingen per 1-1-2025. Na 2025 zijn er geen incidentele middelen opgenomen in de meerjarenbegroting.

Zoals hierboven beschreven, is er met betrekking tot de overige posten per post uitgegaan van de begroting 2024, gecorrigeerd met 0,86% en vervolgens geïndexeerd met 1,6%. Tot slot is de meerjarenraming 2026 en verder gebaseerd op het prijspeil 2025.

Tabel 3 en 3a: Raming baten en lasten 2023 tot en met 2028 (bedragen x € 1.000)

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	Realisatie 2023	HZ Begroting 2023*	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten:	1.797	1.998	1.770	2.013
Waarvan personeel gerelateerd	1.761	1.968	1.739	1.981
Waarvan overig (systemen)	36	30	31	32
Baten	2.493	2.704	2.438	2.753
Saldo	696	706	668	740
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Resultaat	**696**	**706**	**668**	**740**

** Herziene begroting 2023*

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	2026	2027	2028
Lasten:	1.650	1.650	1.650
Waarvan personeel gerelateerd	*1.617*	1.617	1.617
Waarvan overig (systemen)	*32*	32	32
Baten	2.097	2.097	2.097
Saldo	447	447	447
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat	**447**	**447**	**447**

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 € 5.300 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 2023-2028 (bedragen x € 1.000)

Overhead	Realisatie 2023	HZ Begroting 2023*	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten:	696	701	663	735
Waarvan personeel gerelateerd	426	421	371	396
Waarvan administratie	73	76	80	125
Waarvan informatiesystemen en telefonie	8	9	9	10
Waarvan kantoorkosten en diversen	116	126	131	131
Waarvan huisvesting	73	69	72	74
Baten	0	0	0	0
Saldo	-696	-701	-663	-735
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Resultaat	**-696**	**-701**	**-663**	**-735**

** Herziene Begroting 2023*

Overhead	2026	2027	2028
Lasten:	735	735	735
Waarvan personeel gerelateerd	396	396	396
Waarvan administratie	125	125	125
Waarvan informatiesystemen en telefonie	10	10	10
Waarvan kantoorkosten en diversen	131	131	131
Waarvan huisvesting	74	74	74
Baten	0	0	0
Saldo	-735	-735	-735
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat	**-735**	**-735**	**-735**

Tabel 5: Verplichte beleidsindicatoren overhead

Nr.	Indicator	Eenheid	Periode	Waarde	Bron
1	Formatie	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2025	0,5	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
2	Bezetting	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2025	0,5	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
3	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2025	0%	Eigen begroting
4	Overhead	% van totale lasten	2025	27%	Eigen begroting

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 is ervoor gekozen dat het CJG geen reserves aanhoudt. Daarom zal, net als voorgaande jaren, ook voor 2025 de weerstandscapaciteit binnen de organisatie uitsluitend bestaan uit de post onvoorzien van € 5.300. 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

Nr.	Omschrijving risico	Kans	Impact	Mogelijke financiële consequenties
1	Informatiebeveiliging (data-lek, verstoring van dienstverlening)	Zeer klein 10%	Middelgroot	100.000 – 250.000
2	Wijziging van wet- en regelgeving rakend aan bedrijf- en uitvoeringstaken BVO CJG	Klein 20%	Matig	25.000 – 100.000
3	Eigen risicodragerschap WW	Middelgroot 50%	Matig	25.000 – 100.000
4	Arbeidsmarkt zorgprofessionals (krapte op de arbeidsmarkt)	Middelgroot 50%	Matig	25.000 – 100.000
5	% Uitval (incl. langdurig)	Middelgroot 50%	Matig	25.000 – 100.000
6	Gevolgen ontwikkelingen SLT , uitvoeringsagenda en landelijke hervormingsagenda.	Middelgroot 50%	Groot	250.000 – 500.000
7	Risico's omtrent samenwerking beide gemeenten	Zeer klein 10%	Groot	250.000 – 500.000
8	Financieel: overschrijding door onvoldoende inzicht in toekomstige ontwikkelingen; inflatie, loonsverhogingen, hoge energieprijzen	Klein 20%	Matig	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 (2025-2028)

Kengetallen financiële positie	2025	2026	2027	2028
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 en beschreven in relatie met de begroting; samen de inrichting van het CJG.

Juridisch & Kwaliteit

Gemeenschappelijke Regeling	Gemeente Drimmelen en gemeente Geertruidenberg hebben gezamenlijk besloten de gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie CJG Drimmelen Geertruidenberg op te richten. 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 2025 € 5.300.
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); 16.55 FTE structureel (incl. ziektevervanging), 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 22.98 FTE: 16.55 uitvoering, 3 FTE incidenteel voor 2025, 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 2024 gecorrigeerd met 0,86%, verhoogd met € 156.300 aan structurele middelen uit de herziene begroting van 2023 (incl. de indexering van 4,2% uit 2024), en tot slot geïndexeerd met 5,8%. Door de nieuwe aanbesteding voor HR-zaken, financiële- en salarisadministratie wordt deze grondslag verminderd met de extra kostenpost van € 38.900. Per saldo komt dit uit op een totale loonsom van € 2.262.700. Daarnaast is in 2025 € 34.900 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 € 45.200 opgenomen in de begroting 2025 (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 is opnieuw aanbesteed voor de PSA, FA en HR-advies. Het CJG heeft een overeenkomst gesloten met Quoratio Groep B.V. per 1-1-2024. De overeenkomst kent een vaste looptijd van 4 jaar, t/m 31-12-2028. Elk jaar heeft Quoratio Groep B.V. het recht om de tarieven te verhogen met een maximum percentage gelijk aan het prijsindexcijfer van het CBS. Voor 2025 is dat 4%. Hetzelfde geldt voor de onderdelen FA en HR. De kosten voor PSA zijn begroot op € 23.000. De kosten voor de bijbehorende AFAS licentie worden begroot op € 14.500. In januari 2024 is een overeenkomst getekend voor de betaalservice van Quoratio Groep B.V., waarbij de salarisbetaling volledig wordt verzorgd. Voor 2025 worden deze kosten begroot op € 1600. De extra kosten voor de SA worden in de eigen begroting opgevangen, waarbij de kosten voor de betaalservice worden opgevangen door niet-personele kostenposten gezien dit geen onderdeel was van het besluit in september 2023.
HR-advies	In 2023 is opnieuw aanbesteed voor de PSA, FA en HR-advies. De opdracht is gegund aan Quoratio Groep B.V. per 1-1-2024. De overeenkomst kent een vaste looptijd van 4 jaar, t/m 31-12-2028. De kosten voor het onderdeel HR zijn begroot op € 24.400. Ook hier is het maximale prijsindexcijfer van het CBS gebruikt als indexering. Voor 2025 is dat 4%. De extra kosten voor HR worden in de eigen begroting opgevangen.
Arbodienst (en Arbo gerelateerde onderzoeken)	Het CJG sluit zich in 2025 aan bij een externe arbodienst. Er is een structurele kostenpost van € 6.400 opgenomen voor Arbozaken op het gebied van personeel.
Collectieve verzekering	In artikel 3.23 en 3.24 van de CAO wordt vermeld dat de Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (WSGO) een collectieve zorgverzekering afsluit waar medewerkers gebruik van kunnen maken. Hierbij krijgt de medewerker jaarlijks een tegemoetkoming tot € 296, afhankelijk van het salarisschaal in kwestie. De huidige CAO heeft een looptijd t/m 31 maart 2025. 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 gemeente Drimmelen en gemeente Geertruidenberg een verdeling van 50-50 hanteren.
Financiële administratie (FA)	In 2023 is opnieuw aanbesteed voor de PSA, FA en HR-advies. Het CJG heeft een overeenkomst gesloten met Quoratio Groep B.V. per 1-1-2024. De overeenkomst kent een vaste looptijd van 4 jaar, t/m 31-12-2028. De kosten voor het onderdeel FA zijn begroot op €46.300. Ook hier is het maximale prijsindexcijfer van het CBS gebruikt als indexering. Voor 2025 is dat 4%. De extra kosten voor de FA worden in de eigen begroting opgevangen.
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, PSA en HR verzorgt zal ook de tijdige aansluiting van een accountant borgen. Begroot 2025 € 10.000.

Interne Controle (financiën)	Het externe bureau dat de FA, PSA en HR verzorgt zal ook de interne controle bewaken.
Managementinformatie	Quoratio Groep B.V. verzorgt de managementrapportage.

ICT, Informatievoorziening en informatiebeveiliging

ICT-beheer, beveiliging mobiele telefonie	In 2025 wordt ICT-beheer – net als voorgaande jaren – door een externe partij ondersteund. ICT Beheer betreft hardware, software, dienstverlening, beveiligde mailverbinding, mobiele telefonie. Voor 2025 is dit begroot op €93.300, incl. €4.200 voor vervanging mobiele telefoons. Gemiddeld worden 6 mobiele telefoons vervangen 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 €14.800. De website van het CJG is in 2020 gerealiseerd via een contract met Orangehill B.V; Voor het hosten en de onderhoud van de website is €9.600 begroot in 2025.
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 € 6.100; contributies € 1.600; Porti € 4.900; advieskosten € 8.100; diverse kosten € 3.200; tolk € 5.500; bankkosten € 1.000.

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 € 73.700. Dit bedrag is inclusief energiekosten en exclusief de kosten voor SWT Geertruidenberg als gevolg van medehuur.
Schoonmaak	Dienst zal in 2025 samen met de huisvesting gerealiseerd worden. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Onderhoud	Dienst zal in 2025 samen met de huisvesting gerealiseerd worden. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Beveiliging en bewaking	Dienst zal in 2025 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 Stichting Careyn. Deze overeenkomst kent een maximale looptijd t/m 31-3-2025. In 2024 zal besloten worden hoe de telefonische dienstverlening wordt georganiseerd na 31-3-2025 of, indien mogelijk, zoveel eerder.

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 2024 incl. de structurele middelen uit de herziene begroting 2023 genomen, zoals door de gemeenteraden zijn vastgesteld.

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

Tabel 8 en 8a: baten en lasten (2023- 2028) (bedragen x €1.000)

	Realisatie 2023	HZ Begroting 2023*	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten Programma	1797	1998	1770	2013
Lasten Overhead	696	701	663	735
Onvoorzien	0	5	5	5
Baten	2493	2704	2438	2753
Saldo	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

** Herziene begroting 2023*

	2026	2027	2028
Lasten Programma	1650	1650	1650
Lasten Overhead	735	735	735
Onvoorzien	5	5	5
Baten	2390	2390	2390
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 2024 incl. de structurele middelen uit de herziene begroting 2023, beiden vastgesteld door de twee gemeenteraden. Zowel de lasten van het programma als de lasten overhead uit de begroting 2025 vallen relatief hoog uit ten opzichte van de lasten uit de begroting 2024. De reden hiervan is het feit dat de structurele middelen uit de herziene begroting 2023 en de extra lasten van PSA, HR en FA niet zijn opgenomen in de begroting 2024. 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 € 1.376.600.

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 (2023-2028) (bedragen x € 1.000)

Personele en vaste kosten	Realisatie 2023	HZ Begroting 2023*	Begroting 2024	Begroting 2025
Kosten personeel	***2.187***	***2.389***	***2.110***	***2.377***
1. Personeel in formatie	2.014	2.126	2.003	2.263
2. Inhuur buiten formatie	115	160	0	0
3. Overige kosten in relatie tot personeel	58	103	107	114
Vaste Kosten	***306***	***315***	***329***	***377***
4. Administratie	73	76	80	125
5. Informatiesystemen en telefonie	43	39	41	42
6. Kantoorkosten en diversen	117	126	131	131
7. Huisvesting	73	69	72	74
8. Onvoorzien	0	5	5	5

** Herziene begroting 2023*

Personele en vaste kosten	2026	2027	2028
Kosten personeel	***2.013***	***2.013***	***2.013***
1. Personeel in formatie	1.899	1.899	1.899
2. Inhuur buiten formatie	0	0	0
3. Overige kosten in relatie tot personeel	114	114	114
Vaste Kosten	***377***	***377***	***377***
4. Administratie	125	125	125
5. Informatiesystemen en telefonie	42	42	42
6. Kantoorkosten en diversen	131	131	131
7. Huisvesting	74	74	74
8. Onvoorzien	5	5	5

Bij het CJG is in 2025 sprake van een bedrag van € 5.300 aan onvoorzien.
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	2025	2026	2027	2028
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	2025	2026	2027	2028
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 (2023-2028)

Onderdeel	Realisatie 2023	HZ Begroting 2023*	Begroting 2024	Begroting 2025
exploitatiesaldo vóór verrekening met reserves	0	0	0	0
mutatie materiële- en immateriële 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 materiële- en immateriële vaste activa	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

** Herziene begroting 2023*

Onderdeel	2026	2027	2028
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 drie taakvelden van toepassing:

- 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
- 0.4 Overhead
- 0.8 Overige baten en lasten

Tabel 11: Baten en lasten per taakveld in 2025 (Bedragen x €1000)

Taakveld	Baten	Lasten
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.753	2.013
0.4 Overhead		735
0.8 Overige baten en lasten		5

Taakveld 6.72 Maatwerk dienstverlening 18- hoort bij het programma Toegang en Hulpverlening Jeugd en Gezin met een bedrag van € 2.753 mln. aan baten en € 2.013 mln. aan lasten in 2025.

Taakveld 0.4 Overhead hoort bij het onderdeel overhead met een bedrag van € 734.500 aan lasten in 2025.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten hoort bij het onderdeel onvoorzien met een bedrag van €5.300.

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

Bijlage 2: Begroting op hoofdlijnen

Post	Kosten 2025	Kosten 2026	Kosten 2027	Kosten 2028
1. Personeel in formatie	**€ 2.262.700**	**€ 1.899.000**	**€ 1.899.000**	**€ 1.899.000**
Taakveld 6.2	€ 1.891.300	€ 1.527.600	€ 1.527.600	€ 1.527.600
Taakveld 0.4	€ 371.400	€ 371.400	€ 371.400	€ 371.400
Taakveld 0.8	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Inhuur buiten formatie	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld 6.2	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld 0.4	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld 0.8	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Overige kosten in relatie tot personeel	**€ 113.900**	**€ 113.900**	**€ 113.900**	**€ 113.900**
Taakveld 6.2	€ 89.800	€ 89.800	€ 89.800	€ 89.800
Taakveld 0.4	€ 24.100	€ 24.100	€ 24.100	€ 24.100
Taakveld 0.8	€ -	€ -	€ -	€ -
4. Administratie	**€ 125.000**	**€ 125.000**	**€ 125.000**	**€ 125.000**
Taakveld 6.2	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld 0.4	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
Taakveld 0.8	€ -	€ -	€ -	€ -
5. Informatiesystemen en telefonie	**€ 41.900**	**€ 41.900**	**€ 41.900**	**€ 41.900**
Taakveld 6.2	€ 32.300	€ 32.300	€ 32.300	€ 32.300
Taakveld 0.4	€ 9.600	€ 9.600	€ 9.600	€ 9.600
Taakveld 0.8	€ -	€ -	€ -	€ -
6. Kantoorkosten en diversen	**€ 130.700**	**€ 130.700**	**€ 130.700**	**€ 130.700**
Taakveld 6.2	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld 0.4	€ 130.700	€ 130.700	€ 130.700	€ 130.700
Taakveld 0.8	€ -	€ -	€ -	€ -
7. Huisvesting	**€ 73.700**	**€ 73.700**	**€ 73.700**	**€ 73.700**
Taakveld 6.2	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld 0.4	€ 73.700	€ 73.700	€ 73.700	€ 73.700
Taakveld 0.8	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Onvoorzien	**€ 5.300**	**€ 5.300**	**€ 5.300**	**€ 5.300**
Taakveld 6.2	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld 0.4	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld 0.8	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300
Totale kosten CJG	**€ 2.753.200**	**€ 2.389.500**	**€ 2.389.500**	**€ 2.389.500**
Taakveld 6.2	€ 2.013.400	€ 1.649.700	€ 1.649.700	€ 1.649.700
Taakveld 0.4	€ 734.500	€ 734.500	€ 734.500	€ 734.500
Taakveld 0.8	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300
Bijdrage Gemeenten	**€ 2.753.200**	**€ 2.389.500**	**€ 2.389.500**	**€ 2.389.500**
Gemeente Geertruidenberg	€ 1.376.600	€ 1.194.750	€ 1.194.750	€ 1.194.750
Gemeente Drimmelen	€ 1.376.600	€ 1.194.750	€ 1.194.750	€ 1.194.750

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 het opstellen van de begroting 2025 zijn de kosten berekend op basis van de begroting 2024, vermeerderd met €156.300 aan structurele middelen (incl. de indexering van 4,2% uit 2024), beschreven in de herziene begroting 2023. Dit vormt de grondslag voor de indexeringen beschreven in de Kadernota 2025.

TEKENBLAD

Ondertekend op 4/4/24 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