

BEGROTING 2020

CJG DRIMMELEN/ GEERTRUIDENBERG

**VERSIE 0.8
1 JULI 2019**

Inhoudsopgave

VOORWOORD	3
BELEIDSBEGROTING	4
1. Programma Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	5
2. Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting	8
PARAGRAFEN	10
A. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	10
B. Paragraaf Lokale heffingen	12
C. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	12
D. Paragraaf Financiering	12
E. Paragraaf Bedrijfsvoering	13
F. Paragraaf Verbonden partijen	16
G. Paragraaf Grondbeleid	16
FINANCIËLE BEGROTING	17
1. Overzicht baten en lasten (art 17, 18 en 19 BBV)	18
2. De uiteenzetting van de financiële positie (art 20 en 21 BBV)	20
3. De meerjarenraming (art 22 en 23 BBV)	21
BIJLAGEN	23
1. Taakvelden	24
2. Begroting op hoofdlijnen	25

VOORWOORD

Voorliggend is de programmabegroting Bedrijfsvoeringsorganisatie Centrum voor Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg (CJG) 2020, de eerste begroting van de nieuwe organisatievorm van het CJG.

De gemeente Drimmelen en de gemeente Geertruidenberg hebben in december 2018 gezamenlijk gekozen voor een Bedrijfsvoeringsorganisatie Centrum voor Jeugd en gezin. De kracht van het gezamenlijke CJG is de brede inzet van expertise van de CJG-professionals. De medewerkers van het CJG werken hard om kwalitatief goede hulp aan jeugdigen en ouders te bieden. Dit gebeurt volgens het principe één gezin, één plan, één regisseur. De individuele gemeenten zijn te klein om de Jeugdwet met voldoende gekwalificeerd en gespecialiseerd personeel uit te voeren of tegen onevenredig hoge kosten. De nieuwe organisatievorm is erop gericht om blijvende continuïteit van deze zorg te bieden. Hiermee is gekozen voor een toekomstbestendige organisatievorm van het CJG die past bij de situatie en cultuur van beide gemeenten. De organisatievorm sluit aan bij de andere domeinen binnen het sociaal domein, wat het integrale karakter van het nieuwe CJG typeert.

Deze programmabegroting sluit aan op de begroting van beide gemeenten. In deze programmabegroting zijn niet alleen de ambities van het CJG opgenomen. Ook de doelstellingen maken deel uit van de programmabegroting 2020. De BVO CJG bevindt zich in een opstartfase waardoor deze begroting als een ontwikkelmodel te zien is. Het betreft een begroting voor het jaar 2020 met een meerjarenraming voor de jaren 2021, 2022 en 2023.

We kijken er naar uit om gezamenlijk met u invulling te geven aan het CJG.

BELEIDSBEGROTING

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)
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 dat we het personeel en de kennis zoveel mogelijk behouden en dat de organisatie daadwerkelijk in alle opzichten als één organisatie functioneert
2. Borging van continuïteit van hulp en ondersteuning (één aanspreekpunt)
3. Zorgen voor een (blijvend) betaalbare organisatievorm
4. Lokaal verankerd CJG (dichtbij de burger)
5. Het bieden van professionele en waar nodig integrale hulp

Indicatoren

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	% bevolking leeftijd 0-19 jaar	Drimmelen	20,5%	2018	CBS Bevolking
Aantal jeugdigen	% bevolking leeftijd 0-19 jaar	Geertruidenberg	21,7%	2018	CBS Bevolking

Uit de basisset 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	0.92%	2015	Verwey Jonker-instituut in Tel
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 - jarigen	Geertruidenberg	1,13%	2015	Verwey Jonker-instituut in Tel
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	9,6%	2 ^e halfjaar 2018	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	12,5%	2 ^e halfjaar 2018	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming	% van het aantal jeugdbeschermingstrajecten met verblijf tov het totaal aantal jeugdzorgtrajecten	Drimmelen	0,5%	2 ^e halfjaar 2018	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming	% van het aantal jeugdbeschermingstrajecten met verblijf tov het totaal aantal jeugdzorgtrajecten	Geertruidenberg	0,5%	2 ^e halfjaar 2018	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 22 jaar	Drimmelen	Geen data	1 ^e halfjaar 2017	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 22 jaar	Geertruidenberg	0,4%	1 ^e halfjaar 2017	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.

Komende jaren zal worden gewerkt aan aanvullende indicatoren voor het CJG. Wanneer deze gereed zijn, zullen ze in de begroting worden opgenomen.

Wat gaat het kosten?

Tabel 3: raming baten en lasten 2020 tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	2020	2021	2022	2023
Lasten	1.202	1.192	1.182	1.172
Waarvan personeel gerelateerd	1.185	1.175	1.165	1.155
Waarvan overig (systemen)	17	17	17	17
Baten	1.736	1.717	1.709	1.691
Saldo	534	526	528	519
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Resultaat	534	526	528	519

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 I): "alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces." In tabel 5 zijn de kosten van de overhead van het CJG opgenomen. Tabel 6 toont de verplichte beleidsindicatoren met betrekking tot overhead. De indicator 'overhead' toont het percentage overhead ten opzichte van de totale lasten (30%).

Tabel 4: overhead 2020-2023 (bedragen x € 1.000)

Overhead	2020	2021	2022	2023
Lasten	529	521	523	514
<i>waarvan personeel gerelateerd</i>	<i>353</i>	<i>344</i>	<i>346</i>	<i>338</i>
<i>Waarvan administratie</i>	<i>48</i>	<i>48</i>	<i>48</i>	<i>48</i>
<i>Waarvan informatiesystemen en telefonie</i>	<i>12</i>	<i>12</i>	<i>12</i>	<i>12</i>
<i>Waarvan kantoorkosten en diversen</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>
<i>Waarvan huisvesting</i>	<i>77</i>	<i>77</i>	<i>77</i>	<i>77</i>
Baten	0	0	0	0
Saldo	-529	-521	-523	-514

Tabel 5: verplichte beleidsindicatoren overhead

Nr.	Indicator	Eenheid	Periode	Waarde	Bron
1.	Formatie	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2020	0,4	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
2.	Bezetting	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2020	0,4	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
3.	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2020	28	Eigen begroting en waarstaatjegemeente.nl
4.	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2020	10 %	Eigen begroting
5.	Overhead	% van totale lasten	2020	30 %	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.

Paragrafen

Inleiding paragrafen

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 betreffende het weerstandsvermogen en risicobeheersing ten minste:

- a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- b. een inventarisatie van de risico's;
- c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;

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

Voor het CJG is er voor gekozen om in principe geen reserves in de organisatie aan te houden. De weerstandscapaciteit binnen de organisatie bestaat daarmee uitsluitend uit de post onvoorzien van € 5.000. 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. De risico's zijn in veel gevallen op dit moment nog moeilijk te kwantificeren (in de toekomst kan dit worden aangevuld bij de begroting). 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 over twee jaar zal plaatsvinden kan hierbij gebruikt worden. Onderstaand zijn de belangrijkste risico's en onzekerheden weergegeven waarmee CJG Drimmelen Geertruidenberg zich geconfronteerd ziet. 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.

Tabel 6: risico's

	Omschrijving risico	Kans	Impact
1	Informatiebeveiliging (datalek, verstoring van dienstverlening)	Middelgroot	Groot
2	Wijziging van wet en regelgeving rakend aan bedrijf- 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 groeiemodel) 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

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. Omdat het CJG pas per 2020 als gemeenschappelijke regeling bestaat, zijn de kengetallen voor 2018 en 2019 niet berekend. 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

<i>Kengetallen financiële positie:</i>	2020	2021	2022	2023
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	nvt	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt

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 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 zullen voor verschillende onderdelen keuzes worden toegelicht 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	Het huidige CJG is een netwerkorganisatie. Gemeenten Geertruidenberg, gemeente Drimmelen, en 5 partners vormen samen deze netwerkorganisatie. Per 1 januari 2020 heeft het CJG een nieuwe organisatievorm: Gemeenschappelijke Regeling BVO. Met deze nieuwe organisatievorm is het CJG een zelfstandige organisatie met rechtspersoonlijkheid.
Mandaten	Het CJG krijgt van de gemeenten het mandaat 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 (o.b.v. art. 4.2.1. Jeugdwet). Het CJG heeft eigen leden van de klachtencommissie benoemd (voor een periode van 4 jaar).
Privacy	Het CJG legt gegevens vast van personen. Om de privacy te kunnen waarborgen is een privacy protocol opgesteld.
Functionaris Gegevensbescherming	Overheidsinstanties en publieke organisaties zijn verplicht tot het aanstellen van een Functionaris Gegevensbescherming (FG). Dit geldt dus ook voor het CJG. Het CJG zal deze FG per 1 januari 2020 extern inhuren. Hier is € 10.000,- voor begroot (op basis van een gemiddelde inzet van 4 uur per week).
Archivering	N.T.B.
Interne Controle (kwaliteit)	N.T.B.

Personeel

Functies & Formatie	Binnen de formatie van het CJG zijn vijf functies te onderscheiden met bijbehorende FTE: <i>1. Jeugdprofessional (CJG-er); 16 FTE</i> <i>2. Juridisch kwaliteitsmedewerker; 1 FTE</i> <i>3. Administratief medewerker; 1,8 FTE</i> <i>4. Communicatiespecialist; 0,22 FTE</i> <i>5. Coördinator; 0,8 FTE</i> De totale formatie bestaat uit 19,82 FTE.
CAO	Het CJG in haar nieuwe organisatievorm heeft gekozen voor de CAO Gemeenten als best passende CAO. Als gevolg van de geldende Overgang van Onderneming kan het zijn dat medewerkers met andere CAO overkomen. Dit betekent dat het CJG gedurende de looptijd van deze CAO's deze moet ondersteunen.
Functiebeschrijvingen en inschaling	Per functie zijn functiebeschrijvingen vastgesteld in samenwerking met bestuurders en huidige CJG-medewerkers. Op basis van deze functiebeschrijvingen zal de inschaling plaatsvinden per functie. Er wordt vooralsnog uitgegaan van een totale loonsom voor personeel binnen formatie van € 1.320.700,- (zie cijfermatige begroting voor specificatie per functie).
Deskundigheidsbevordering	Het CJG is vrij een eigen keuze te maken met betrekking tot opleidingsbudget, dit is niet CAO gebonden. Er wordt een jaarlijkse kostenpost van € 27.000,- opgenomen in de begroting (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.

	Na 2 jaar zal op basis van evaluatie (mate van gebruik budget) bekeken worden of de begrote kosten nog passend zijn.
Personeel- en Salarisadministratie (PSA)	De PSA wordt gezamenlijk met de FA en HR-advies bij één extern bureau uitbesteed. De kosten voor het onderdeel PSA zijn begroot op € 20.000,-. Het is op dit moment niet zeker met welke en met hoeveel verschillende CAO's de medewerkers in dienst komen, omdat er sprake is van Overgang van Onderneming voor het personeel. Wanneer er sprake zal zijn van meerdere CAO's, betekent het dat er meerdere administraties bijgehouden dienen te worden. Dit leidt tot hogere kosten, waarmee dit een financieel risico vormt.
HR-advies	HR-advies wordt gezamenlijk met de FA en PSA bij één extern bureau belegd. HR-advies wordt enkel afgenomen naar behoefte. Er is een aparte kostenpost voor opgenomen van € 18.000,- in de begroting (op basis van gemiddelde inzet van 4 uur per week voor 44 weken per jaar).
Arbodienst (en Arbo gerelateerde onderzoeken)	Het CJG sluit zich aan bij een externe arbodienst. Er is een structurele kostenpost van € 5.000,- opgenomen voor Arbozaken op het gebied van personeel. Daarnaast zitten er structurele kosten aan verschillende verplichte (om de 4 jaar) terugkerende onderzoeken: de RI&E, PMO en MTO. Hier is een kostenpost voor opgenomen van € 5.000,- (om de twee jaar alternerend voor ofwel de RI&E ofwel de PMO en MTO).
Collectieve verzekering	Medewerkers van het CJG kunnen gebruik maken van de collectiviteitsregeling die in de CAO beschreven staat (dit is per CAO anders).
Medezeggenschap personeel	Voor het CJG is (vanaf 1-1-2020) een GO ingesteld met werkgeversvertegenwoordiging namens het CJG en werknemersvertegenwoordiging (vakbonden). Er wordt vooralsnog geen OR voor het CJG opgezet. Wanneer de personele bezetting van het CJG meer dan 35 personen telt zal een OR worden ingesteld.

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 voor de jaren 2020 en 2021 (zie detail begroting voor een specificatie van personele kosten). De BVO CJG zal na twee jaar geheel geëvalueerd worden. Evaluatie kan leiden tot een aanpassing van de financiële verdeling.
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: € 10.000,-.
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.
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 en Informatievoorziening

ICT-beheer	In 2019 zal een externe partij gezocht worden ten behoeve van ICT-beheer. De kosten en inrichting hiervan zijn vooralsnog onbekend. In de begroting is een kostenpost van € 20.000,- opgenomen ten behoeve van ICT-beheer, afgestemd met project Huisvesting.
ICT-voorzieningen	ICT-voorzieningen (o.a. laptops en beeldschermen) worden in 2019 gerealiseerd voor het CJG. De kosten hiervan worden gelijk verdeeld over beide gemeenten. Voorzieningen worden geschonken aan het CJG en komen daardoor niet terug in de begroting. Wel worden er vervangingskosten à € 9.000,- per jaar binnen de begroting opgenomen.
ICT-software	Het registratiesysteem Kedo wordt afgenomen bij XLab Cloud services B.V; in de begroting leidt dit tot een kostenpost van € 8.000,-. De website van het CJG wordt gerealiseerd via een contract met Orangehill B.V; een kostenpost van € 3.000,-. 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). Office 365 (inclusief mailserver en beheer) wordt afgenomen bij de ICT-beheerder. Kosten hiervan zijn vooralsnog onbekend. In de begroting is daarom een kostenpost van € 6.400,- opgenomen op basis van het contract met de huidige dienstverlener.
ICT-infrastructuur	In samenwerking met de ICT-beheerder zal een beveiligde mail verbinding worden gerealiseerd. Kosten hiervan zijn vooralsnog onbekend. In de begroting is hiervoor € 2.000 opgenomen.
Toegang BRP	Er wordt aansluiting gezocht vanuit het CJG op het landelijke BRP ten behoeve van informatie omtrent de gezag situatie van jeugdige (en gezin). Mocht dit niet lukken zal er een verwerkingsovereenkomst opgesteld worden tussen het CJG en beide gemeenten. Het CJG heeft op grond van de Wgr recht op inzage in het gemeentelijke BRP. Inzage is van belang ten behoeve van de uitvoeringstaken.
Vaste telefoonlijn	De vaste telefoonlijn wordt aangeboden aan het CJG vanuit gemeente Drimmelen voor € 92,- per jaar (vanuit praktisch en financieel oogpunt het meest efficiënt).

Facilitair en overig

Huisvesting	In 2019 zal het CJG verhuizen naar een nieuwe locatie. De contractvorm is vooralsnog onbekend (samen met bijbehorende kosten voor het CJG). In de begroting is een kostenpost van € 77.082,- opgenomen op basis van een laatste offerte van een potentiële verhuurder. Dit bedrag is inclusief overige diensten (als schoonmaak en onderhoud) en exclusief kosten voor SWT Geertruidenberg als gevolg van medehuur.
Schoonmaak	Dienst zal in 2019 samen met de huisvesting gerealiseerd worden (vooralsnog onbekend). In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Onderhoud	Dienst zal in 2019 samen met de huisvesting gerealiseerd worden (vooralsnog onbekend). In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Beveiliging en bewaking	Dienst zal in 2019 samen met de huisvesting gerealiseerd worden (vooralsnog onbekend). In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Kantoormeubilair	Evenals ICT-voorzieningen zal ook kantoormeubilair worden gerealiseerd in 2019. Kosten zullen tevens gelijk verdeeld worden over beide gemeenten zodat voorzieningen als gift worden overgedragen aan het CJG per 1-1-2020.
Telefooncentrale (eerste bereikbaarheid)	De bereikbaarheid van de telefooncentrale functie 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 Gezondheidsservice B.V. Kosten bedragen: € 9.000, -.

F. Paragraaf Verbonden partijen

Het CJG heeft geen verbonden partijen.

G. Paragraaf Grondbeleid

Het CJG heeft geen Grondbeleid.

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 genomen de situatie conform het adviesrapport organisatievorm CJG (31-08-2018).

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

Tabel 8: lasten en baten (bedragen x €1.000)

	2020	2021	2022	2023
Lasten Programma	1.202	1.192	1.182	1.172
Lasten Overhead	529	521	523	514
Onvoorzien	5	5	5	5
Baten	1.736	1.718	1.710	1.691
Saldo	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0

Toelichting

Voor de baten en lasten in de begroting is uitgegaan van de gegevens in het vastgestelde adviesrapport organisatievorm CJG (31-08-2018, hierna: adviesrapport). 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 bij (€ 868.000 in 2020). In 2022 zal een evaluatie plaatsvinden waarin bezien zal worden of er reden is om de bijdrage van de gemeenten voor wat betreft het onderdeel personeel anders te verdelen.

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: onderverdeling personele en vaste kosten (bedragen x € 1.000)

<i>Personele en vaste kosten</i>	2020	2021	2022	2023
Kosten personeel	1.538	1.519	1.511	1.493
1. Personeel in formatie	1.321	1.321	1.321	1.321
2. Inhuur buiten formatie	10	10	10	10
3. Overige kosten irt personeel	207	189	180	162
Vaste kosten	199	199	199	199
4. Administratie	48	48	48	48
5. Informatiesystemen en telefonie	29	29	29	29
6. Kantoorkosten en diversen	40	40	40	40
7. Huisvesting	77	77	77	77
8. Onvoorzien	5	5	5	5

In deze begroting is uitgegaan van uitbesteding van de financiële en de personeels- en salarisadministratie. Hiervoor zijn inmiddels offertes aangevraagd. De huidige begroting is niet gebaseerd op deze offerten, mogelijk leidt dit dus tot een ander bedrag (begroting voor de administratie is gebaseerd op de indicatie vanuit het adviesrapport plus kosten HR-advies). Daarnaast is het op dit moment onduidelijk hoeveel verschillende CAO's er gehanteerd dienen te worden binnen het CJG (als gevolg van Overgang van Onderneming van personeel). Dit kan financiële gevolgen hebben voor de te voeren administraties.

Voor de huisvesting is uitgegaan van een bepaalde locatie waar CJG in 2019 naar toe verhuist en hoofdhuurder wordt. Het SWT (Sociaal Wijkteam) Geertruidenberg wordt medehuurder. De lasten die toegerekend worden aan het SWT worden volledig doorberekend aan de gemeente Geertruidenberg. De exploitatie van het SWT is daarmee niet van invloed op de exploitatie cijfers van het CJG.

Het BBV schrijft voor dat in het overzicht baten en lasten ook het vorige begrotingsjaar en het jaar daarvoor worden opgenomen. Omdat het CJG in 2018 en 2019 nog niet in de huidige vorm bestond, zijn deze jaren in de financiële begroting buiten beschouwing gelaten.

Bij het CJG is in 2020 en 2022 sprake van een bedrag van € 5.000 aan incidentele lasten (en baten). Het betreft lasten voor arbo- gerelateerde onderzoeken.

2. 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 alsmede 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.

Investerings

Er is geen sprake van investeringen. De activa die CJG gebruikt (o.a. laptops en kantoormeubilair) zijn 'om niet' verkregen van de gemeenten.

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. 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. 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	2020	2021	2022	2023	PASSIVA	2020	2021	2022	2023
Vaste activa					Vaste passiva				
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	Reserves	0	0	0	0
Materiële vaste activa	0	0	0	0	Resultaat boekjaar	0	0	0	0
Financiële vaste activa	0	0	0	0	Voorzieningen	0	0	0	0
Totaal vaste activa	0	0	0	0	Vaste schuld	0	0	0	0
Vlottende activa					Totaal vaste passiva	0	0	0	0
Vorraden	0	0	0	0	Vlottende passiva				
Uitzettingen	0	0	0	0	Vlottende schuld	0	0	0	0
Liquide middelen	10	10	10	10	Overlopende passiva	10	10	10	10
Overlopende activa	0	0	0	0	Totaal vlottende passiva	10	10	10	10
Totaal vlottende activa	10	10	10	10					
Totaal activa	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 daarop volgende jaren. Voor het CJG zijn geen gegevens voor 2018 en 2019 opgenomen omdat het CJG toen niet als gemeenschappelijke regeling georganiseerd was.

Het EMU-saldo is nul. De afzonderlijke onderdelen van het EMU-saldo zijn bij het CJG niet van toepassing.

Tabel 10: EMU-saldo

Onderdeel	2020	2021	2022	2023
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

Bijlagen

1. Taakvelden

Taakvelden zijn eenheden waarin de programma's zijn onderverdeeld.

In het informatievoorschrift lv3 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 2020 (Bedragen x €1000)

Taakveld	Baten	Lasten
6.72 Maatwerk dienstverlening 18-	1.736	1.202
0.4 Overhead	0	529
Onvoorzien (geen taakveld)	0	5

Taakveld 6.72 Maatwerk dienstverlening 18- hoort bij het programma Toegang en Hulpverlening Jeugd en Gezin met een bedrag van € 1,736 mln. aan baten en €1,202 mln. aan lasten in 2020.

Taakveld 0.4 overhead hoort bij het onderdeel overhead met een bedrag van €0,529 mln aan lasten in 2020.

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

2. Begroting op hoofdlijnen

Post		Kosten 2020	Kosten 2021	Kosten 2022	Kosten 2023
1. Personeel in formatie		€ 1.320.700	€ 1.320.700	€ 1.320.700	€ 1.320.700
Taakveld	6.72	€ 1.056.000	€ 1.056.000	€ 1.056.000	€ 1.056.000
Taakveld	0.4	€ 264.700	€ 264.700	€ 264.700	€ 264.700
2. Inhuur buiten formatie		€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Taakveld	6.72	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld	0.4	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
3. Overige kosten in relatie tot personeel		€ 207.000	€ 188.666	€ 180.333	€ 162.000
Taakveld	6.72	€ 129.200	€ 119.066	€ 108.933	€ 98.800
Taakveld	0.4	€ 77.800	€ 69.600	€ 71.400	€ 63.200
4. Administratie		€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000
Taakveld	6.72	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld	0.4	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000
5. Informatiesystemen en telefonie		€ 28.500	€ 28.500	€ 28.500	€ 28.500
Taakveld	6.72	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.000
Taakveld	0.4	€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500
6. Kantoorkosten en diversen		€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Taakveld	6.72	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld	0.4	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
7. Huisvesting		€ 77.100	€ 77.100	€ 77.100	€ 77.100
Taakveld	6.72	€ -	€ -	€ -	€ -
Taakveld	0.4	€ 77.100	€ 77.100	€ 77.100	€ 77.100
8. Post onvoorzien		€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Totale kosten CJG		€ 1.736.300	€ 1.717.966	€ 1.709.633	€ 1.691.300
Taakveld	6.72	€ 1.202.200	€ 1.192.066	€ 1.181.933	€ 1.171.800
Taakveld	0.4	€ 529.100	€ 525.900	€ 527.700	€ 519.500
Onvoorzien		€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
BIJDRAGE GEMEENTEN		€ 1.736.300	€ 1.717.966	€ 1.709.633	€ 1.691.300
Gemeente	Geertruidenberg	€ 868.150	€ 858.983	€ 854.817	€ 845.650
Gemeente	Drimmelen	€ 868.150	€ 858.983	€ 854.817	€ 845.650

*Zoals beschreven in de GR zullen vanaf het derde boekjaar kosten per gemeente worden bepaald op basis van evaluatie