

Programmabegroting 2027



centrum voor
jeugd en gezin

Drimmelen
Geertruidenberg



Datum: 16-4-2026

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. VERPLICHTE 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.....	12
F. Paragraaf Verbonden partijen	15
G. Paragraaf Grondbeleid	15
3. FINANCIËLE BEGROTING	16
3.1 Baten en lasten.....	16
3.2 De uiteenzetting van de financiële positie (art 20 en 21 BBV).....	17
3.3 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) 2027.

De individuele gemeenten dragen vanwege hun omvang gezamenlijk de zorg om de Jeugdwet met voldoende gekwalificeerd en gespecialiseerd personeel uit te voeren. 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 2027 met een meerjarenraming voor de jaren 2028, 2029 en 2030.

De functionaliteiten die op dit moment zijn ondergebracht bij het CJG (zoals preventie, toegang, triage, lichte ondersteuning en regievorming) worden per 1 januari 2027 geïntegreerd in het Stevig Lokaal Team (SLT). Dit heeft directe gevolgen voor de huidige rol en organisatievorm van het CJG binnen de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Drimmelen-Geertruidenberg. De impact wordt momenteel onderzocht. Daarbij is het voor Drimmelen en Geertruidenberg ook relevant wat deze transitie betekent voor de toekomst en continuïteit van de huidige bedrijfsvoeringsorganisatie binnen de GR CJG DG. Over de uiteindelijke positionering van het CJG in de toekomst zal nog apart besluitvorming moeten plaatsvinden.

De transitie naar het SLT zal leiden tot veranderingen in de huidige begroting. Hoewel er nog onzekerheden bestaan, is het duidelijk dat deze gedurende 2027 invloed zullen hebben op de organisatorische inrichting, de personele capaciteit en de financiële ontwikkeling. Naarmate de transitie vordert en besluitvorming plaatsvindt, zullen aanpassingen in de begroting onvermijdelijk zijn. Wijzigingen in de begroting worden zo snel mogelijk kenbaar gemaakt.



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 2027, net als voorgaande jaren, 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 2027 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%	2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Aantal jeugdigen	% bevolking leeftijd 0-19 jaar	Geertruidenberg	20,3%	2024	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 jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	12,90%	1 januari 2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	15,60%	1 januari 2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp zonder verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	19,50%	1e halfjaar 2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp zonder verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	23,80%	1e halfjaar 2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp met verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Drimmelen	0,50%	1e halfjaar 2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdhulp met verblijf	% van alle jongeren tot 18 jaar	Geertruidenberg	0,70%	1e halfjaar 2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdbescherming	% van het aantal jeugdigen tot 18 jaar	Drimmelen	0,60%	1e halfjaar 2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jeugdigen tot 18 jaar	Geertruidenberg	0,60%	1e halfjaar 2024	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	Drimmelen	Geen waarde bekend	2e halfjaar 2022	Waar staat je gemeente.nl (CBS)
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	Geertruidenberg	0,30%	2e halfjaar 2022	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 2027:

- 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 2026. Zoals beschreven in de kadernota 2027 dient deze basis gecorrigeerd te worden op basis van de indexcijfers voor 2026 zoals die zijn opgenomen in de septembercirculaire 2025. Deze gewijzigde bedragen vormen het vertrekpunt voor de begroting van 2027. Hierna zijn de indexeringen voor 2027 toegepast: voor de personele posten is uitgegaan van een indexering van 5,1% (overeenkomstig de loonvoet sector overheid) en voor de overige posten is een indexering van 4,23% gehanteerd (prijsindex overheidsconsumptie, netto materieel).

Wat betreft de personele posten is de formatie gebaseerd op de oorspronkelijke vaststelling uit 2019, aangevuld met de extra formatie die in 2024 is teruggebracht naar 3,0 fte. Dit resulteert voor de begroting 2027 in een totale formatie van 23,87 fte. Van deze totale formatie is 19,55 fte werkzaam als jeugdprofessional en betreft de overige formatie de ondersteuning. In de primitieve begroting is uitsluitend uitgegaan van bestaand beleid; er zijn geen nieuwe taken of uitbreidingen van bestaande taken opgenomen, tenzij hierover reeds eerder door het algemeen bestuur is besloten.

In lijn met de voorgaande jaren zijn tijdelijke middelen uit de begroting 2026 als zodanig gecontinueerd in de begroting van 2027. Er is in de begroting geen rekening gehouden met lasten voor vennootschapsbelasting, aangezien er bij de BVO CJG DG geen sprake is van een winsttoegemerk. De overheadkosten zijn, conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), apart in de begroting opgenomen en worden niet toegerekend aan de programma's.

De meerjarenraming 2027-2030 is structureel financieel sluitend en gebaseerd op het prijspeil van 2026. Hierbij is rekening gehouden met het voorstel tot kostenbeheersing dat in de eerste helft van 2025 is opgesteld. Dit voorstel dient als basis voor de jaarlijkse besparingen die vanaf 2026 zijn ingezet om de bijdragen van de deelnemende gemeenten beheersbaar te houden. In de bijlagen is de meerjarige bijdrage per deelnemer voor de periode 2027 t/m 2030 schematisch weergegeven.



Tabel 3 en 3a: Raming baten en lasten 2025 tot en met 2030 (bedragen x € 1.000)

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	Begroting 2025	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten:	2.013	1.904	2.016	2.106
Waarvan personeel gerelateerd	1.981	1.867	1.983	2.071
Waarvan overig (systemen)	32	37	33	35
Baten	2.013	1.904	2.016	2.106
Saldo	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	2028	2029	2030
Lasten:	2.106	2.106	2.106
Waarvan personeel gerelateerd	2.071	2.071	2.071
Waarvan overig (systemen)	35	35	35
Baten	2.106	2.106	2.106
Saldo	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat	0	0	0

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 € 5.630 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 (28,5%).



Tabel 4 en 4a: Overhead 2025-2030 (bedragen x € 1.000)

Overhead	Begroting 2025	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten	735	1.157	808	858
Waarvan personeel gerelateerd	395	827	457	493
Waarvan administratie	125	124	124	130
Waarvan informatiesystemen en telefonie	10	13	9	9
Waarvan kantoorkosten en diversen	131	124	139	145
Waarvan huisvesting	74	69	78	81
Baten	740	1.157	808	858
Saldo	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0

Overhead	2028	2029	2030
Lasten:	858	858	858
Waarvan personeel gerelateerd	493	493	493
Waarvan administratie	130	130	130
Waarvan informatiesystemen en telefonie	9	9	9
Waarvan kantoorkosten en diversen	145	145	145
Waarvan huisvesting	81	81	81
Baten	858	858	858
Saldo	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat	0	0	0

Tabel 5: Verplichte beleidsindicatoren overhead

Nr.	Indicator	Eenheid	Periode	Waarde	Bron
1	Formatie	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2027	0,5	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
2	Bezetting	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2027	0,5	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
3	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2027	0%	Eigen begroting
4	Overhead	% van totale lasten	2027	28,5%	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. VERPLICHTE 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 2027 de weerstandscapaciteit binnen de organisatie uitsluitend bestaan uit de post onvoorzien van € 5.630. 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)	Zeër 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%	Middelgroot	100.000 – 250.000
6	Gevolgen ontwikkelingen SLT , uitvoeringsagenda en landelijke hervormingsagenda.	Middelgroot 50%	Zeër groot	250.000 – 1.000.000
7	Risico's omtrent samenwerking beide gemeenten	Zeër 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 (2027-2030)

Kengetallen financiële positie	2027	2028	2029	2030
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	Er is een compleet, actueel en samenhangend overzicht van archiefbescheiden conform artikel 18 archiefregeling opgesteld. Hierbij is tevens de VNG selectielijst opgenomen. De interbestuurlijk toezichthouder heeft in december 2024 laten weten dat het CJG, op dit moment, voldoet aan de gestelde normen.
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. ziektevervangings), 3.0 FTE incidenteel Juridisch kwaliteitsmedewerker; 0.7 FTE Administratief medewerker/communicatie; 2.52 FTE Manager; 0.89 FTE FG-functionaris gegevensbescherming; 0.11 FTE De totale formatie bestaat uit 23.87 FTE: 16.55 uitvoering, 3 FTE incidenteel voor 2027, 4.32 FTE ondersteunende formatie
Functiebeschrijvingen en inschaling	De vastgestelde basis voor 2027 (€ 2.322.900). Voor de personele posten is uitgegaan van een indexering van 5,1% (overeenkomstig de loonvoet sector overheid) per saldo komt dit uit op een loonsom van € 2.441.368. Daarnaast is in 2027 € 38.250 begroot voor ziektevervangings onder de post overige personeelskosten.
Deskundigheidsbevordering	Het CJG is vrij een eigen keuze te maken met betrekking tot opleidingsbudget; dit is niet CAO gebonden. Er is een kostenpost van € 48.830 opgenomen in de begroting 2027 (op basis van 2% van de totale bruto loonsom). 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 FITZ (voorheen: 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 FITZ het recht om de tarieven te verhogen met een maximum percentage gelijk aan het prijsindexcijfer van het CBS. Voor 2027 is dat 4,23%. Hetzelfde geldt voor de onderdelen FA en HR. De kosten voor PSA zijn begroot op € 24.805. De kosten voor de bijbehorende AFAS licentie worden begroot op € 16.675. In januari 2024 is een overeenkomst getekend voor de betaalservice van FITZ, waarbij de salarisbetalingen volledig worden verzorgd. Voor 2027 worden deze kosten begroot op € 1100. De extra kosten voor PSA 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 FITZ 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 € 26.270. Ook hier is het maximale prijsindexcijfer van het CBS gebruikt als indexering. Voor 2027 is dat 4,23%. De extra kosten voor HR worden in de eigen begroting opgevangen.
Arbodienst (en Arbo gerelateerde onderzoeken)	Het CJG sluit zich, net als voorgaande jaren, in 2027 aan bij een externe arbodienst. Er is een structurele kostenpost van € 6.880 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 2027. Tot slot 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 overige kosten (zie bijlage 2 – Detail begroting voor een specificatie van overige 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 FITZ 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 € 50.030. Ook hier is het maximale prijsindexcijfer van het CBS gebruikt als indexering. Voor 2027 is dat 4,23%. 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 2027 €11.780.



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

ICT, Informatievoorziening en informatiebeveiliging

ICT-beheer, beveiliging mobiele telefonie	In 2027 wordt ICT-beheer – net als voorgaande jaren – door een externe partij ondersteund. ICT Beheer betreft hardware, software, dienstverlening, beveiligde mailverbinding, mobiele telefonie. Voor 2027 is dit begroot op €112.880, incl. €4.380 voor vervanging mobiele telefoons. Gemiddeld worden 6 mobiele telefoons vervangen per jaar. Het CJG gebruikt 32 mobiele telefoons à € 730.
ICT-software	Het registratiesysteem Kedo wordt afgenomen bij XLab Cloud Services BV. In de begroting leidt dit tot een kostenpost van €16.050. De website van het CJG is in 2020 gerealiseerd via een contract met Orangehill BV. Voor het hosten en de onderhoud van de website is €9.485 begroot in 2027.
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 €4.795; contributies €1.145; Porti €5.315; advieskosten € 8.755; diverse kosten €5.320; tolk €5.835; bankkosten € 7.30.

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 €81.300. Dit bedrag is inclusief energiekosten en inclusief de kosten voor SWT Geertruidenberg als gevolg van medehuur.
Schoonmaak	Dienst zal in 2027 samen met de huisvesting gerealiseerd worden. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Onderhoud	Dienst zal in 2027 samen met de huisvesting gerealiseerd worden. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Beveiliging en bewaking	Dienst zal in 2027 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 BizziPhone. De overeenkomst heeft een looptijd van 01-03-2025 t/m 31-12-2026, met een maand proeftijd en de mogelijkheid om dagelijks op te zeggen. In de begroting van 2027 is uitgegaan van voortzetting van het contract.

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

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 de programmabegroting 2026 als uitgangspunt genomen, zoals door de gemeenteraden zijn vastgesteld.

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

Tabel 8 en 8a: baten en lasten (2025-2030) (bedragen x €1.000)

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	2028
Lasten Programma	1.764	2.016	2.106	2.106
Lasten Overhead	788	808	858	858
Onvoorzien	0	5	6	6
Baten	2.552	2.829	2.970	2.970
Saldo	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	

* Herziene begroting 2024

Omschrijving	2029	2030
Lasten Programma	2.106	2.106
Lasten Overhead	858	858
Onvoorzien	6	6
Baten	2.970	2.970
Saldo	0	0
Toevoeging reserves	0	0
Onttrekking reserves	0	0
Resultaat	0	0

Toelichting

Voor de baten en lasten in de begroting is uitgegaan van de programmabegroting 2026, vastgesteld door de twee gemeenteraden. De baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Het saldo is daarom nul. Er zijn binnen het CJG geen reserves. Hierdoor is het resultaat ook nul. De gemeenten Drimmelen en Geertruidenberg dragen beide de helft van de lasten € 1.484.948.



De lasten van het CJG zijn als volgt onder te verdelen in personele- en overige kosten (zie bijlage 2 voor details):

Tabel 9 en 9a: Onderverdeling personele- en overige kosten (2028-2030) (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personele kosten	2.216	2.377	2.440	2.564
1. Personeel in formatie	2.147	2.263	2.323	2.441
2. Inhuur buiten formatie	12	0	0	0
3. Overige kosten in relatie tot personeel	57	114	117	123
Overige kosten	336	376	389	406
4. Administratie	118	125	124	130
5. Informatiesystemen en telefonie	27	42	43	44
6. Kantoorkosten en diversen	117	131	139	145
7. Huisvesting	75	74	78	81
8. Onvoorzien	0	5	5	6

* Herziene begroting 2024

Omschrijving	2028	2029	2030
Personele kosten	2.564	2.564	2.564
1. Personeel in formatie	2.441	2.441	2.441
2. Inhuur buiten formatie	0	0	0
3. Overige kosten in relatie tot personeel	123	123	123
Overige kosten	406	406	406
4. Administratie	130	130	130
5. Informatiesystemen en telefonie	44	44	44
6. Kantoorkosten en diversen	145	145	145
7. Huisvesting	81	81	81
8. Onvoorzien	6	6	6

Bij het CJG is in 2027 sprake van een bedrag van € 5.630 aan onvoorzien. Deze post is, mede op aandringen van de Provincie als toezichthouder, opgenomen om niet begrote bijzondere kosten op te kunnen vangen.

3.2 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 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.

Investeringsen

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.

3.3 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. 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	2026	2027	2028	2029	PASSIVA	2026	2027	2028	2029
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
Voorraden	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 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 (2025-2030)

Onderdeel	Begroting 2025	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
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

Onderdeel	2028	2029	2030
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 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 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 2027 (Bedragen x €1000)

Taakveld	Baten	Lasten
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.970	2.106
0.4 Overhead		858
0.8 Overige baten en lasten		6

Taakveld 6.2 Maatwerk dienstverlening 18- hoort bij het programma Toegang en Hulpverlening Jeugd en Gezin met een bedrag van € 2.970 mln. aan baten en € 2.106 mln. aan lasten in 2027.

Taakveld 0.4 Overhead hoort bij het onderdeel overhead met een bedrag van € 858.492 aan lasten in 2027.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten hoort bij het onderdeel onvoorzien met een bedrag van € 5.630.

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



Bijlage 2: Begroting op hoofdlijnen

Post	Subpost	Kosten 2027	Kosten 2028	Kosten 2029	Kosten 2030
Personeel in formatie	Totaal	2.441.368	2.441.368	2.441.368	2.441.368
Personeel in formatie	Taakveld 6.2	1.977.508	1.977.508	1.977.508	1.977.508
Personeel in formatie	Taakveld 0.4	463.860	463.860	463.860	463.860
Personeel in formatie	Taakveld 0.8	0	0	0	0
Inhuur buiten formatie	Totaal	0	0	0	0
Inhuur buiten formatie	Taakveld 6.2	0	0	0	0
Inhuur buiten formatie	Taakveld 0.4	0	0	0	0
Inhuur buiten formatie	Taakveld 0.8	0	0	0	0
Overige kosten personeel	Totaal	122.968	122.968	122.968	122.968
Overige kosten personeel	Taakveld 6.2	93.456	93.456	93.456	93.456
Overige kosten personeel	Taakveld 0.4	29.512	29.512	29.512	29.512
Overige kosten personeel	Taakveld 0.8	0	0	0	0
Administratie	Totaal	129.560	129.560	129.560	129.560
Administratie	Taakveld 6.2	0	0	0	0
Administratie	Taakveld 0.4	129.560	129.560	129.560	129.560
Administratie	Taakveld 0.8	0	0	0	0
Informatiesystemen en telef	Totaal	44.295	44.295	44.295	44.295
Informatiesystemen en telefonie	Taakveld 6.2	34.810	34.810	34.810	34.810
Informatiesystemen en telefonie	Taakveld 0.4	9.485	9.485	9.485	9.485
Informatiesystemen en telefonie	Taakveld 0.8	0	0	0	0
Kantoorkosten en diversen	Totaal	144.775	144.775	144.775	144.775
Kantoorkosten en diversen	Taakveld 6.2	0	0	0	0
Kantoorkosten en diversen	Taakveld 0.4	144.775	144.775	144.775	144.775
Kantoorkosten en diversen	Taakveld 0.8	0	0	0	0
Huisvesting	Totaal	81.300	81.300	81.300	81.300
Huisvesting	Taakveld 6.2	0	0	0	0
Huisvesting	Taakveld 0.4	81.300	81.300	81.300	81.300
Huisvesting	Taakveld 0.8	0	0	0	0
Onvoorzien	Totaal	5.630	5.630	5.630	5.630
Onvoorzien	Taakveld 6.2	0	0	0	0
Onvoorzien	Taakveld 0.4	0	0	0	0
Onvoorzien	Taakveld 0.8	5.630	5.630	5.630	5.630
Totale kosten CJG	Totaal	2.969.896	2.969.896	2.969.896	2.969.896
Totale kosten CJG	Taakveld 6.2	2.105.774	2.105.774	2.105.774	2.105.774
Totale kosten CJG	Taakveld 0.4	858.492	858.492	858.492	858.492
Totale kosten CJG	Taakveld 0.8	5.630	5.630	5.630	5.630
Bijdrage Gemeenten	Totaal	2.969.896	2.969.896	2.969.896	2.969.896
Bijdrage Gemeenten	Gemeente Geertruidenberg	1.484.948	1.484.948	1.484.948	1.484.948
Bijdrage Gemeenten	Gemeente Drimmelen	1.484.948	1.484.948	1.484.948	1.484.948

* Binnen de meerjarenbegroting zijn de incidentele middelen 2027 à 3.0 fte formatie jeugdprofessionals niet verwerkt. Dit wordt jaarlijks opnieuw getoetst. Daarnaast is geen rekening gehouden met toekomstige indexeringen.



Bijlage 3: Financiële uitgangspunten

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

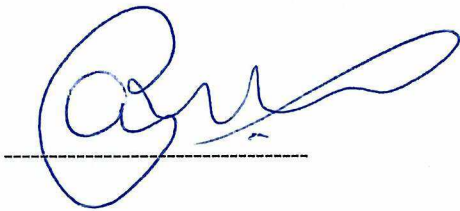
- De begroting is opgemaakt op basis van de meest recente gegevens en inzichten;
- Voor het opstellen van de begroting 2027 zijn de kosten berekend op basis van de begroting 2026, vermeerderd met de indexeringen beschreven in de Kadernota 2027.
- De kosten en opbrengsten worden zo zuiver mogelijk toegerekend aan de diverse posten in de begroting;
- Er is een inschatting gemaakt van de ontwikkeling van deze kosten voor de komende jaren;
- 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;
- Huisvesting: dit zijn voornamelijk huurkosten, schoonmaak- en beveiligingskosten.



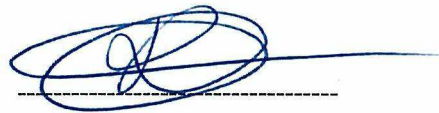
TEKENBLAD

Ondertekend op 21-05-26..... in Geertruidenberg door:
Het bestuur van BVO CJG Drimmelen Geertruidenberg

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a series of loops and a long horizontal stroke, positioned above a dashed line.

Wethouder gemeente Drimmelen
R.M.E.L. Pruijsers – Heijmans.

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, stylized 'R' followed by a series of loops and a long horizontal stroke, positioned above a dashed line.