Herziene Programmabegroting 2026

centrum voor jeugd en gezin
Drimmelen
Geertruidenberg



Datum: 11-8-2026

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. 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 Opbouw Herziene Programmabegroting 2026.....22
Bijlage 4 Financiële uitgangspunten 22

TEKENBLAD.....23

VOORWOORD

Voor u ligt de herziene programmabegroting Bedrijfsvoeringsorganisatie Centrum voor Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg (hierna: het CJG) 2026.

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.

Vanaf 2027 is het Stevig Lokaal Team operationeel. In aanloop hiernaartoe zijn in 2026 diverse keuzes gemaakt die bijdragen aan een zorgvuldige inrichting en continuïteit van het SLT. Zo is er bij ontstane vacatures binnen het CJG, waar nodig, gekozen voor de tijdelijke inzet van interim professionals.
Daarnaast heeft het CJG te maken met een aantal langdurige zieke medewerkers. Om de continuïteit van de werkzaamheden en dienstverlening te waarborgen, is ook in dit kader tijdelijke externe capaciteit ingezet.

Deze herziene begroting betreft het jaar 2026 met een meerjarenraming voor de jaren 2027, 2028 en 2029.

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 2026, 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 2026 door de gemeenten vastgelegd in de opdracht aan het CJG: veiligheid, preventie, data-gedreven werken en ontwikkeling Stevig Lokaal 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	23,10%	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 2026:
- 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 de oorspronkelijke begroting 2026 is de vastgestelde programmabegroting 2025. Zoals opgenomen in de programmabegroting 2026 is deze basis gecorrigeerd voor de vastgestelde indexeringen. De oorspronkelijke begroting 2026 bedraagt € 2.829.000.

De basis voor deze herziene begroting is de programmabegroting 2026. De herziening is opgesteld op basis van de realisatie over het eerste halfjaar 2026, nog te ontvangen of te factureren posten en een prognose voor het tweede halfjaar.

De post Personeel in formatie wordt bijgesteld van € 2.322.900 naar € 1.961.060. Daartegenover ontstaat een aanzienlijke post Inhuur buiten formatie van € 934.515. Voor de prognose van de inhuur is uitgegaan van 100% van de contractuele inzet tot en met december 2026. De inhuur betreft onder andere de manager, jeugdprofessionals, juridische ondersteuning en kwaliteitsondersteuning.
De overige kosten in relatie tot personeel worden bijgesteld naar € 156.755. Hieronder vallen onder andere kosten voor de arbodienst, ziektevervanging, extern personeel in formatie, opleidingen, verzekeringen, personeelsvertegenwoordiging en thuiswerkvergoeding.

De administratieve kosten worden bijgesteld van € 124.300 naar € 200.245. De belangrijkste mutatie betreft extra HR-advieskosten. Voor HR-advies is € 104.120 opgenomen. Voor het gehele tweede halfjaar wordt uitgegaan van 16 uur per week tegen € 133,10 per uur inclusief btw. Daarnaast zijn de financiële administratie, personeelsadministratie, ICT voor financiële en personeelsadministratie en accountantskosten geactualiseerd op basis van de realisatie en prognose 2026.

De kosten voor informatiesystemen en telefonie worden bijgesteld naar € 45.255, de kantoorkosten en diversen naar € 135.565 en de huisvestingskosten naar € 69.235. Deze bedragen zijn gebaseerd op de realisatie van het eerste halfjaar en de verwachte kosten in het tweede halfjaar 2026.
De post onvoorzien wordt bijgesteld van € 5.400 naar € 6.050.

Per saldo stijgt de begroting van € 2.829.000 naar € 3.508.680. Dit is een verhoging van € 679.680 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026. De bijdrage per gemeente komt daarmee uit op € 1.754.340.

Tabel 3 en 3a: Raming baten en lasten 2024 tot en met 2029 (bedragen x € 1.000)

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	**Realisatie 2024**	**HZ begr. 2024***	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**HZ Begroting 2026**
Lasten:	**1.764**	**1.864**	**2.013**	**2.016**	**2248**
Waarvan personeel gerelateerd	1.737	1.832	1.981	1.983	2212
Waarvan overig (systemen)	27	32	32	33	36
Baten	1.764	1.864	2.013	2.016	2248
Saldo	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Herziene begroting 2024

Toegang en hulpverlening Jeugd en Gezin	**2027**	**2028**	**2029**
Lasten:	**1.708**	**1.708**	**1.708**
Waarvan personeel gerelateerd	1.675	1.675	1.675
Waarvan overig (systemen)	33	33	33
Baten	1.708	1.708	1.708
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 herziene begroting rekening gehouden met een bedrag van € 6.050 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 worden de overheadkosten schematisch weergegeven. De overhead stijgt in de herziene begroting vooral door de inzet van externe management- en ondersteuningscapaciteit en door hogere administratieve kosten.

Tabel 5 toont de verplichte beleidsindicatoren met betrekking tot overhead, De indicator 'overhead' bedraagt in de herziene begroting circa 35,8%,

Tabel 4 en 4a: Overhead 2024-2029 (bedragen x € 1.000)

Overhead	Realisatie 2024	HZ Begr. 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	HZ Begroting 2026
Lasten:	**788**	**726**	**735**	**808**	**1255**
Waarvan personeel gerelateerd	479	399	395	457	840
Waarvan administratie	118	114	125	124	200
Waarvan informatiesys. en telefonie	0	9	10	9	10
Waarvan kantoorkosten en diversen	117	131	131	139	136
Waarvan huisvesting	75	72	74	78	69
Baten	788	726	735	808	1255
Saldo	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Herziene begroting 2024

Overhead	2027	2028	2029
Lasten:	**738**	**738**	**738**
Waarvan personeel gerelateerd	388	388	388
Waarvan administratie	124	124	124
Waarvan informatiesystemen en telefonie	9	9	9
Waarvan kantoorkosten en diversen	139	139	139
Waarvan huisvesting	78	78	78
Baten	738	738	738
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)**	**2026**	**0,5**	**Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl**
2	Bezetting	FTE per 1000 inwoners (Drimmelen en Geertruidenberg)	2026	0,5	Eigen gegevens en waarstaatjegemeente.nl
3	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2026	32,3%	Eigen begroting
4	Overhead	% van totale lasten	2026	35,8%	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 2026 de weerstandscapaciteit binnen de organisatie uitsluitend bestaan uit de post onvoorzien van € 6.050. Verder wordt de weerstandscapaciteit aangehouden bij de betrokken gemeenten.

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.	Groot 75%	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
9	Bezuinigingsopdracht van gemeenten op het CJG	Groot 75%	Middelgroot	100.000 - 250.000

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 (2026-2029)

Kengetallen financiële positie	2026	2027	2028	2029
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 aangegeven dat het CJG voldoet aan de gestelde normen. In 2026 wordt het beheer verder geborgd.
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) en 3,0 FTE incidenteel; juridisch kwaliteitsmedewerker 0,7 FTE; administratief medewerker 2,3 FTE; communicatiespecialist 0,22 FTE; manager 0,89 FTE; FG-functionaris gegevensbescherming 0,11 FTE. De totale formatie bedraagt 23,87 FTE, waarvan 3,0 FTE incidenteel voor 2026.
Functiebeschrijvingen en inschaling	De herziene post Personeel in formatie bedraagt € 1.961.060. De calculatie is gebaseerd op de actuele salarissen, 17,05% IKB en werkgeverslasten. De loonkosten voor juli en augustus zijn in de gecorrigeerde berekening meegenomen. Daarnaast is in 2026 € 36.700 begroot voor ziektevervanging onder de overige personeelskosten.

Deskundigheidsbevordering	Voor opleiding- en cursuskosten is in de herziene begroting 2026 € 46.400 opgenomen. Deze post is gebaseerd op de actuele realisatie en prognose.
Personeel- en Salarisadministratie (PSA)	De personeelsadministratie is belegd bij FITZ. In de herziene begroting 2026 is € 23.660 opgenomen voor personeelsadministratie en € 15.820 voor ICT financiële en personeelsadministratie.
HR-advies	Voor HR-advies is in de herziene begroting € 104.120 opgenomen. Voor het gehele tweede halfjaar wordt uitgegaan van 16 uur per week tegen € 133,10 per uur inclusief btw. De eerste helft van het jaar is gebaseerd op de gerealiseerde kosten.
Arbodienst (en Arbo gerelateerde onderzoeken)	Het CJG sluit zich, net als voorgaande jaren, aan bij een externe arbodienst. In de herziene begroting 2026 is hiervoor € 6.420 opgenomen.
Collectieve verzekering	Voor verzekeringspremies is in de herziene begroting 2026 € 5.345 opgenomen.
Medezeggenschap personeel	Voor de personeelsvertegenwoordiging (PVT) is in de herziene begroting 2026 € 500 opgenomen. De PVT blijft onderdeel van de reguliere medezeggenschap binnen het CJG.

Financieel

Financiering CJG	De financiële inbreng voor het CJG wordt conform de gemeenschappelijke regeling 50/50 verdeeld tussen gemeente Drimmelen en gemeente Geertruidenberg. Op basis van de herziene begroting bedraagt de bijdrage per gemeente € 1.754.340.
Financiële administratie (FA)	De financiële administratie is belegd bij FITZ. In de herziene begroting 2026 is € 45.905 opgenomen voor de financiële administratie.
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	Voor accountantskosten is in de herziene begroting 2026 € 10.740 opgenomen.

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 2026 wordt ICT-beheer, net als voorgaande jaren, door een externe partij ondersteund. In de herziene begroting is hiervoor € 102.810 opgenomen.
ICT-software	Voor het cliëntregistratiesysteem is € 15.125 opgenomen en voor de website € 4.740. Deze bedragen zijn geactualiseerd op basis van de realisatie en prognose 2026.
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	De herziene post kantoorkosten en diversen bedraagt € 135.565. Hieronder vallen onder meer kantoorartikelen (€ 2.725), contributies (€ 900), ICT-beheer (€ 102.810), porti (€ 2.810), advieskosten (€ 9.500), diverse kosten (€ 3.750), tolkkosten (€ 12.410) en bankkosten (€ 660).

Facilitair en overig

Huisvesting	De herziene netto huisvestingskosten bedragen € 69.235. De bruto huisvestingskosten bestaan uit huur, terugbetaling investering, onderhoud, energie, schoonmaak en kantinekosten. Hierop wordt € 24.600 aan doorbelasting huur in mindering gebracht.
Schoonmaak	Dienst wordt in 2026 samen met de huisvesting gerealiseerd. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Onderhoud	Dienst wordt in 2026 samen met de huisvesting gerealiseerd. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Beveiliging en bewaking	Dienst wordt in 2026 samen met de huisvesting gerealiseerd. In het begrote bedrag voor huisvesting is deze dienst opgenomen.
Telefonische dienstverlening	De telefonische bereikbaarheid is uitbesteed aan een externe partij. In de herziene begroting 2026 is hiervoor € 25.390 opgenomen.

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. De herziene begroting 2026 is gebaseerd op de programmabegroting 2026 en de actuele realisatie en prognose over 2026.

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

Tabel 8 en 8a: baten en lasten (2024-2029) (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2024	HZ Begr. 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	HZ Begroting 2026
Lasten Programma	1.764	1.864	2.013	2.016	2248
Lasten Overhead	788	726	735	808	1255
Onvoorzien	0	5	5	5	6
Baten	2.552	2.595	2.753	2.829	3509
Saldo	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0	0

* Herziene begroting 2024

Omschrijving	2027	2028	2029
Lasten Programma	**1.709**	**1.709**	**1.709**
Lasten Overhead	738	738	738
Onvoorzien	5	5	5
Baten	2.452	2.452	2.452
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 herziene begroting is uitgegaan van de programmabegroting 2026 en de herziene ramingen uit de calculatie. De baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Het saldo is daarom nul. Er zijn binnen het CJG geen reserves. De gemeenten Drimmelen en Geertruidenberg dragen ieder de helft van de herziene lasten, zijnde € 1.754.340 per gemeente.

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

Tabel 9 en 9a: Onderverdeling personele en vaste kosten (2024-2029) (bedragen x € 1.000)

Personele en vaste kosten	Realisatie 2024	HZ Begr. 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	HZ Begroting 2026
Kosten personeel	2.216	2.231	2.377	2.440	3052
1. Personeel in formatie	2.147	2.166	2.263	2.323	1961
2. Inhuur buiten formatie	12	0	0	0	935
3. Overige kosten i.r.t. personeel	57	65	114	117	157
Vaste Kosten	336	364	376	389	456
4. Administratie	118	114	125	124	200
5. Informatiesys. en telefonie	27	41	42	43	45
6. Kantoorkosten en diversen	117	131	131	139	136
7. Huisvesting	75	72	74	78	69
8. Onvoorzien	0	5	5	5	6

* Herziene begroting 2024

Personele en vaste kosten	2027	2028	2029
Kosten personeel	**2.063**	**2.063**	**2.063**
1. Personeel in formatie	1.945	1.945	1.945
2. Inhuur buiten formatie	0	0	0
3. Overige kosten in relatie tot personeel	117	117	117
Vaste Kosten	389	389	389
4. Administratie	124	124	124
5. Informatiesystemen en telefonie	43	43	43
6. Kantoorkosten en diversen	139	139	139
7. Huisvesting	78	78	78
8. Onvoorzien	5	5	5

Bij het CJG is in 2026 in de herziene begroting sprake van een bedrag van € 6.050 aan onvoorzien. Deze post is 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.

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.

3.3 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**
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	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
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 (2024-2029)

Onderdeel	Realisatie 2024	HZ Begr. 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	HZ begroting 2026
exploitatiesaldo vóór verrekening met reserves	0	0	0	0	0
mutatie materiële- en immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
mutatie voorzieningen	0	0	0	0	0
mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop materiële- en immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	0	0	0	0	0

* Herziene begroting 2024

Onderdeel	2027	2028	2029
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 2026 (Bedragen x € 1000)

Taakveld	Baten	Lasten
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	**3509**	**2248**
0.4 Overhead		1255
0.8 Overige baten en lasten		6

Taakveld 6,2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen hoort bij het programma Toegang en Hulpverlening Jeugd en Gezin met een bedrag van € 3,509 mln, aan baten en € 2,248 mln, aan lasten in 2026,

Taakveld 0.4 Overhead hoort bij het onderdeel overhead met een bedrag van € 1.254.719 aan lasten in 2026.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten hoort bij het onderdeel onvoorzien met een bedrag van € 6.050.
Toelichting toedeling taakvelden: het aangeleverde calculatiebestand bevat de actuele bedragen per kostencategorie, maar geen volledige nieuwe verdeling van alle kosten over taakveld 6.2 en 0.4. De in deze herziene begroting opgenomen taakveldverdeling is daarom een voorlopige rekenkundige toedeling, aansluitend op de verdeelverhoudingen uit de vastgestelde begroting 2026 en, voor de inhuur, op de functiemix uit de prognose. Deze verdeling dient vóór definitieve vaststelling te worden bevestigd.

De gemeenten Drimmelen en Geertruidenberg dragen hiervan elk de helft bij, zijnde € 1.754.340 per gemeente.

Bijlage 2: Begroting op hoofdlijnen

Bijlage 2: Begroting op hoofdlijnen

Post	Kosten 2026 HZ	Kosten 2027*	Kosten 2028*	Kosten 2029*
1. Personeel in formatie	**€ 1.961.060**	**€ 1.945.400**	**€ 1.945.400**	**€ 1.945.400**
Taakveld 6.2	€ 1.598.295	€ 1.585.500	€ 1.585.500	€ 1.585.500
Taakveld 0.4	€ 362.765	€ 359.900	€ 359.900	€ 359.900
Taakveld 0.8	€ 0	-	-	-
2. Inhuur buiten formatie	**€ 934.515**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Taakveld 6.2	€ 494.274	€ 0	€ 0	€ 0
Taakveld 0.4	€ 440.241	€ 0	€ 0	€ 0
Taakveld 0.8	€ 0	-	-	-
3. Overige kosten in relatie tot personeel	**€ 156.755**	**€ 117.000**	**€ 117.000**	**€ 117.000**
Taakveld 6.2	€ 119.777	€ 89.400	€ 89.400	€ 89.400
Taakveld 0.4	€ 36.978	€ 27.600	€ 27.600	€ 27.600
Taakveld 0.8	€ 0	-	-	-
4. Administratie	**€ 200.245**	**€ 124.300**	**€ 124.300**	**€ 124.300**
Taakveld 6.2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Taakveld 0.4	€ 200.245	€ 124.300	€ 124.300	€ 124.300
Taakveld 0.8	€ 0	-	-	-
5. Informatiesystemen en telefonie	**€ 45.255**	**€ 42.500**	**€ 42.500**	**€ 42.500**
Taakveld 6.2	€ 35.565	€ 33.400	€ 33.400	€ 33.400
Taakveld 0.4	€ 9.690	€ 9.100	€ 9.100	€ 9.100
Taakveld 0.8	€ 0	-	-	-
6. Kantoorkosten en diversen	**€ 135.565**	**€ 138.900**	**€ 138.900**	**€ 138.900**
Taakveld 6.2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Taakveld 0.4	€ 135.565	€ 138.900	€ 138.900	€ 138.900
Taakveld 0.8	€ 0	-	-	-
7. Huisvesting	**€ 69.235**	**€ 78.000**	**€ 78.000**	**€ 78.000**
Taakveld 6.2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Taakveld 0.4	€ 69.235	€ 78.000	€ 78.000	€ 78.000
Taakveld 0.8	€ 0	-	-	-
8. Onvoorzien	**€ 6.050**	**€ 5.400**	**€ 5.400**	**€ 5.400**
Taakveld 6.2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Taakveld 0.4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Taakveld 0.8	€ 6.050	€ 5.400	€ 5.400	€ 5.400
Totale kosten CJG	**€ 3.508.680**	**€ 2.451.500**	**€ 2.451.500**	**€ 2.451.500**
Taakveld 6.2	€ 2.247.911	€ 1.708.300	€ 1.708.300	€ 1.708.300
Taakveld 0.4	€ 1.254.719	€ 737.800	€ 737.800	€ 737.800
Taakveld 0.8	€ 6.050	€ 5.400	€ 5.400	€ 5.400
Bijdrage gemeenten	**€ 3.508.680**	**€ 2.451.500**	**€ 2.451.500**	**€ 2.451.500**
Gemeente Geertruidenberg	€ 1.754.340	€ 1.225.750	€ 1.225.750	€ 1.225.750
Gemeente Drimmelen	€ 1.754.340	€ 1.225.750	€ 1.225.750	€ 1.225.750

* Binnen de meerjarenbegroting zijn de incidentele middelen 2026 voor extra formatie jeugdprofessionals niet verwerkt. Daarnaast is geen rekening gehouden met toekomstige indexeringen.

* Binnen de meerjarenbegroting zijn de incidentele middelen 2026 voor extra formatie jeugdprofessionals niet verwerkt. Dit wordt jaarlijks opnieuw getoetst. Daarnaast is geen rekening gehouden met toekomstige indexeringen.

Bijlage 3: Opbouw Herziene Programmabegroting 2026

Post	Begroting 2026	HZ Begroting 2026	Verschil
Personeel in formatie	€ 2.322.900	€ 1.961.060	-€ 361.840
Inhuur buiten formatie	€ 0	€ 934.515	€ 934.515
Overige kosten i.r.t. personeel	€ 117.000	€ 156.755	€ 39.755
Administratie	€ 124.300	€ 200.245	€ 75.945
Informatiesystemen en telefonie	€ 42.500	€ 45.255	€ 2.755
Kantoorkosten en diversen	€ 138.900	€ 135.565	-€ 3.335
Huisvesting	€ 78.000	€ 69.235	-€ 8.765
Onvoorzien	€ 5.400	€ 6.050	€ 650
Totaal	**€ 2.829.000**	**€ 3.508.680**	**€ 679.680**

Detail herziene begroting 2026

Rek. nr.	Naam	HZ Begroting 2026
4000	Bruto lonen	€ 1.300.260
4012	Kosten IKB	€ 234.340
4015	Bijzondere beloningen	€ 0
4023	Werkgeverslasten	€ 452.620
4065	Ontvangen ziekengelden	-€ 4.400
4070	Reiskostenvergoeding onbelast	€ 49.655
4081	Reservering vakantiedagen	€ 12.735
8060	Doorbelasting personeelskosten	-€ 84.145
R020101	**Personeel in formatie**	**€ 1.961.060**
4085	Ingeleend personeel	€ 934.515
R020102	**Inhuur buiten formatie**	**€ 934.515**
4055	Kosten arbodienst	€ 6.420
4086	Vervanging wegens ziekte	€ 36.700
4087	Extern personeel in formatie	€ 16.865
4095	Overige personeelskosten	€ 43.020
4096	Personeelsvertegenwoordiging (PVT)	€ 500
4440	Verzekeringspremies	€ 5.345
4830	Opleiding- en cursuskosten	€ 46.400
4094	Thuiswerkvergoeding	€ 1.505
R020103	**Overige kosten in relatie tot personeel**	**€ 156.755**
4545	Accountantskosten	€ 10.740
4550	Administratiekosten financieel	€ 45.905
4555	Personeelsadministratie	€ 23.660
4556	ICT financiële en personeelsadministratie	€ 15.820
4560	HR advieskosten	€ 104.120
R020501	**Administratie**	**€ 200.245**
4521	Telefonische dienstverlening	€ 25.390
4522	Kosten website	€ 4.740
4523	Kosten cliëntregistratiesysteem	€ 15.125
R020504	**Informatiesystemen en telefonie**	**€ 45.255**
4500	Kantoorartikelen	€ 2.725
4510	Contributies en abonnementen	€ 900
4530	ICT beheer	€ 102.810
4540	Portikosten	€ 2.810
4570	Overige advieskosten	€ 9.500
4600	Reis- en verblijfkosten	€ 0
4800	Diverse kosten	€ 3.750
4840	Tolk	€ 12.410
4900	Bankkosten	€ 660
R020505	**Kantoorkosten en diversen**	**€ 135.565**
4200	Huur terugbetaling investering	€ 7.235
4205	Huur	€ 54.245
4210	Reparatie en onderhoud gebouw	€ 820
4250	Gas, water en elektra	€ 17.380
4260	Schoonmaakkosten	€ 10.800
4300	Kantinekosten	€ 3.355
8020	Doorbelasting huur	-€ 24.600
R020502	**Huisvesting**	**€ 69.235**
4599	Onvoorzien	€ 6.050
R020506	**Onvoorzien**	**€ 6.050**
	Totaal herziene begroting 2026	**€ 3.508.680**

Toelichting: bedragen zijn gebaseerd op de herziene calculatie 2026. Voor de inhuur is uitgegaan van 100% contractuele inzet tot en met december 2026.

* De toerekening aan taakvelden is gebaseerd op de verdeelsleutels uit de programmabegroting 2026. De specialistische inhuur is toegerekend op basis van de aard van de functie. De bedragen in bijlage 3 sluiten aan op de aangeleverde calculatie.

Bijlage 4: 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 en taakvelden in de begroting;
- Door het bestuur is besloten dat de verrekening van het exploitatiesaldo plaatsvindt 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;
- De oorspronkelijke programmabegroting 2026 vormt de basis voor deze herziene begroting.
- De herziening is gebaseerd op de realisatie van het eerste halfjaar 2026 en de prognose voor het tweede halfjaar 2026.
- De loonkosten zijn gebaseerd op de actuele salarisgegevens en de in 2026 geldende cao-afspraken.
- De kosten voor externe inhuur zijn gebaseerd op de contractuele tarieven inclusief btw. In de prognose is 100% contractuele inzet tot en met december 2026 opgenomen; er is geen aftrek toegepast voor verlof, feestdagen en/of ziekte.
- Het CJG blijft eigenrisicodrager voor de WW; dit risico is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- De inzet van een ingehuurde manager en specialistische ondersteuning leidt in 2026 tot hogere overhead- en inhuurkosten.

Controle op de calculatie: de inhuur is geraamd op 100% contractuele inzet. De belangrijkste herziene posten zijn Inhuur buiten formatie € 934.515, Personeel in formatie € 1.961.060, Administratie € 200.245 en HR-advies € 104.120. De totale herziene begroting bedraagt € 3.508.680.

TEKENBLAD

Ondertekend op …… in Geertruidenberg door:
Het bestuur van BVO CJG Drimmelen Geertruidenberg

Wethouder
Gemeente Drimmelen

Wethouder
Gemeente Geertruidenberg
