Advies ombuigingen Meerinzicht

Aan:	Burgemeester en Wethouders	Gemeente	Ermelo Harderwijk Zeewolde
Steller:	Marco van Verseveld	Portefeuilehouder	Arap-John Tigchelaar Wilco Mazier Steven Scheffer
Afdeling:	Financiën	Openbaar	Ja
Datum voorstel:	8 September 2025	Stuk(ken) bijgevoegd:	Ja
Raadsvoorstel bijgevoegd:	Ja	Te volgen route:	Route 1
Bundel	DBV 6. Financiën	Datum vergadering:	9 december 2025
Bevat voorstellen:	91. Versobering ondersteuning financieel beleid Ermelo 90. Versobering ondersteuning financieel beleid 92. Efficiency Financiën		

Onderwerp

Ombuigingen Meerinzicht bundel DBV 6. Financiën

Het college van B&W besluit:

1. In te stemmen met aanpassing op ombuigingsvoorstellen:
   - 1.1. 91. Versobering ondersteuning financieel beleid Ermelo
   - 1.2. 92. Efficiency Financiën
2. Niet in te stemmen met ombuigingsvoorstel:
   - 2.1. 90. Versobering ondersteuning financieel beleid
3. de raad voor te stellen de budgettaire gevolgen te verwerken in de begroting conform bijgevoegd raadsvoorstel.

Definitief besluit

Wordt nadien ingevuld.

Inleiding
De afdeling Financiën heeft, net als andere teams/afdelingen van Meerinzicht, voorstellen gedaan om te bezuinigen op de kosten van de bedrijfsvoering. De voorstellen zijn gedaan op basis wat mogelijk zou zijn.

Advies Financiën
De afdeling Financiën staat voor kwalitatief hoogstaande advisering en boekhouding gestoeld op de financiële verordeningen van EHZM en de spelregels van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten). Hiernaast hebben we ook de opgave om processen te uniformeren en standaardiseren om onze dienstverlening kostenefficiënt te verlenen.
Kijkend naar de ingediende voorstellen stellen wij daarom voor om;

- voorstel 91 over te nemen,
- voorstel 92 over te nemen met een realisatiedatum van 1-1-2027 en
- voorstel 90 niet over te nemen.

Argumenten
1.1. 91: Er is sprake van natuurlijk verloop met effect op de verdeelsleutel
Het oorspronkelijke voorstel betrof een ombuiging op een specifieke opdracht/bijdrage vanuit de gemeente Ermelo aan Meerinzicht. Het ging daarbij om personele capaciteit die op korte termijn met pensioen zou gaan, en die volledig was gericht op het Gemeentefonds. Het voorstel was om dit volledig om te buigen. Tussentijdse besluitvorming vraagt aanpassing van het originele voorstel.
In de Netwerkdirectie d.d. 07-05-2025 is aangegeven dat bij het aannemen van een nieuwe collega de rekening in balans wordt gebracht en de werving kan starten. Hiermee verschuift de specifieke opdracht vanuit Ermelo naar uniforme dienstverlening, en vindt de financiële bijdragen plaats op basis van de verdeelsleutel domein bedrijfsvoering. Binnen Ermelo leidt dit tot een structurele ombuiging, maar voor Harderwijk en Zeewolde een toename van de bijdragen aan Meerinzicht.

1.2. 92: Door recente ontwikkelingen binnen de afdeling Financiën is er steeds meer ruimte voor efficiëntieverbeteringen
De aanlevering van informatie door de brongemeenten is gestroomlijnd, wat ons in staat stelt om efficiënter te werken. Daarnaast heeft de implementatie van de Planning & Control-tool (Pepperflow), samen met een meer datagedreven werkwijze, aanzienlijke efficiëntiewinsten opgeleverd. Hierdoor is het mogelijk om een besparing van 2,4 FTE te realiseren zonder verlies aan kwaliteit of effectiviteit in onze werkzaamheden. De afdeling financiën is meer taakvolwassen geworden. Brongemeenten leveren informatie anders aan waardoor ook efficiënter gewerkt kan worden.
Wij kunnen dit voorstel echter in de ons resterende tijd tot 1 januari 2026 niet realiseren. De doorlooptijd is te kort om harmonisatie te realiseren en daarom vragen wij hiervoor 1 jaar extra tijd.

2.1. 90: De problemen rondom het gemeentefonds en de circulaires vergen dermate aandacht dat het ons niet juist acht om de capaciteit te reduceren
Het verminderen van de capaciteit binnen B&O werkt meer uniformiteit en standaardisering tegen. Beleid en ontwikkeling is binnen de afdeling het team dat aan de lat staat voor helderheid in beleid, herkennen van verbetervoorstellen over alle kolommen en daarmee impact kan genereren op het gebied van uniformiteit en daarmee kostenverlaging en meer efficiëntie. B&O capaciteit verlagen betekent dat we niet efficiënter

gaan werken. Dit voorstel heeft een relatie met voorstel 91. Indien beide voorstellen gehonoreerd worden dan gaat de formatie binnen B&O van 3 fte naar 2 fte.

Kanttekeningen

1.1. 91: De afdeling financiën is meer taakvolwassen geworden

Brongemeenten leveren informatie anders aan waardoor ook efficiënter gewerkt kan worden. Dit is echter niet voldoende om deze ombuiging te kunnen realiseren.

1.2. 92: Een gebrek aan uniformiteit beperkt de impact van dit voorstel

Momenteel zien we dat de informatie-uitwisseling vanuit de gemeenten (nog) niet overal uniform gebeurt. Verdere doorontwikkeling van de standaardisatie van de P&C cyclus is noodzakelijk om het volledige potentieel te behalen. Daarnaast is, op dit moment, de vraag aan de afdeling Financiën groter dan wat kan worden geleverd. Dit levert op (enkele) plekken een hoge werkdruk op met het risico op uitval.
We hebben het komende jaar het ombuigingspotentieel nog nodig om aan de (diverse) vraag te voldoen.

2.1. Het FTE binnen B&O zou kunnen worden verminderd

Op dit moment worden de financiële kolommen ondersteund vanuit het team Beleid en Ontwikkeling (B&O). We zien nu mogelijkheden om deze taken meer afdelingsbreed op te pakken, waardoor het aantal FTE specifiek voor het B&O-team kan worden verminderd. Het toewijzen van meer van deze taken binnen de financiële kolommen beperkt de hoeveelheid overleg en aanpassingen aan lokale wensen. Het is echter belangrijk, met het oog op landelijke ontwikkelingen en de onafhankelijkheid ten opzichte van de gemeenten, dat er een centrale positie behouden blijft.
Dit voorstel heeft een relatie met voorstel 91. Indien beide voorstellen gehonoreerd worden dan gaat de formatie binnen B&O van 3 naar 2.

Financiële toelichting

In onderstaande tabel gaan we uit van instemming met besparingsvoorstel 91 met ingang van 2026 en voorstel 92 met ingang van 2027.

De besparingen voor zover het gaat om minder fte zijn berekend aan de hand van een achterhaalde verwachte CAO index. De huidige CAO index is lager uitgevallen, waardoor de besparingen (marginaal) lager worden. Dit wordt verwerkt in de uiteindelijke begrotingswijziging na besluitvorming door het college.

Te realiseren besparing van voorstel 91 en 92 (waarbij impact van voorstel 92 vanaf ingaat miv 2027)

	2026	2027	2028	2029
Ermelo	73	159	159	159
Harderwijk	-44	51	51	51
Zeewolde	-29	33	33	33
Totaal	0	243	243	243

Bedragen x 1000 euro

Planning/process

Aansluiten bij de uitgezette routes

Overige ondersteunende diensten en OR

NVT

Integraal afgestemd met
Voorstel is besproken met Cindy Schlosser (Directeur domein bedrijfsvoering Meerinzicht) en Bryan Lokhorst (financieel adviseur Meerinzicht).

Bijlage(n)
Uitwerkingen ombuigingsvoorstellen

Uitwerking ombuigingsvoorstel
Meerinzicht

Naam voorstel:	90. Versobering ondersteuning financieel beleid		
Onderdeel van bundel:	DBV 6. Financiën		
Voorstel raakt:	Ermelo, Harderwijk, Zeewolde		
Adviseur Meerinzicht	Marco van Verseveld	Te volgen route	Route 1
Afdeling:	Financiën		
Stuk(ken) bijgevoegd:			

Omschrijving voorstel

Op dit moment worden de financiële kolommen ondersteund vanuit het team Beleid en Ontwikkeling (B&O). We zien nu mogelijkheden om deze taken meer afdelingsbreed op te pakken, waardoor het aantal FTE specifiek voor het B&O-team kan worden verminderd. Het toewijzen van meer van deze taken binnen de financiële kolommen beperkt de hoeveelheid overleg en aanpassingen aan lokale wensen. Het is echter belangrijk, met het oog op landelijke ontwikkelingen en de onafhankelijkheid ten opzichte van de gemeenten, dat er een centrale positie behouden blijft.

Argumenten

1. *De afdeling financiën is meer taakvolwassen geworden. Brongemeenten leveren informatie anders aan waardoor ook efficiënter gewerkt kan worden.*

Kanttekeningen

1. *Het verminderen van de capaciteit binnen B&O werkt meer uniformiteit en standaardisering tegen. Beleid en ontwikkeling is binnen de afdeling het team dat aan de lat staat voor helderheid in beleid, herkennen van verbetervoorstellen over alle kolommen en daarmee impact kan genereren op het gebied van uniformiteit en daarmee kostenverlaging en meer efficiëntie. B&O capaciteit verlagen betekent dat we niet efficiënter gaan werken.*

Financiële toelichting

We gaan uit van een besparing van 1,0 FTE op schaal 12 voor de drie gemeenten. De lasten worden conform de verdeelsleutel domein bedrijfsvoering bijdragen door de 3 gemeenten.
De besparing vloeit daardoor ook, conform de verdeelsleutel bedrijfsvoering, terug naar de 3 gemeenten.
Onderstaande tabel laat de financiële effecten zien:

Te realiseren besparing

	2026	2027	2028	2029
Ermelo	44	44	44	44
Harderwijk	49	49	49	49
Zeewolde	32	32	32	32
Totaal	125	125	125	125

Bedragen x 1000 euro

Planning/uitvoering

Duidelijke communicatie richting afdeling. Ook duidelijke communicatie richting management.

Optioneel: OR/LO

NVT

Integraal afgestemd met

Voorstel is besproken met Cindy Schlosser (Directeur domein bedrijfsvoering Meerinzicht) en Bryan Lokhorst (financieel adviseur Meerinzicht).

Uitwerking ombuigingsvoorstel
Meerinzicht

Naam voorstel:	91. Versobering ondersteuning financieel beleid Ermelo		
Onderdeel van bundel:	DBV 6. Financiën		
Voorstel raakt:	Ermelo, Harderwijk, Zeewolde		
Adviseur Meerinzicht	Marco van Verseveld	Te volgen route	Route 1
Afdeling:	Financiën		
Stuk(ken) bijgevoegd:			

Omschrijving voorstel

Op dit moment worden de financiële kolommen ondersteund vanuit het team Beleid en Ontwikkeling (B&O). We zien nu mogelijkheden om deze taken meer afdelingsbreed op te pakken, waardoor het aantal FTE specifiek voor het B&O-team kan worden verminderd. Het toewijzen van meer van deze taken binnen de financiële kolommen beperkt de hoeveelheid overleg en aanpassingen aan lokale wensen. Het is echter belangrijk, met het oog op landelijke ontwikkelingen en de onafhankelijkheid ten opzichte van de gemeenten, dat er een centrale positie behouden blijft.

Argumenten

De afdeling financiën is meer taakvolwassen geworden. Brongemeenten leveren informatie anders aan waardoor ook efficiënter gewerkt kan worden.

Kanttekeningen

1. *Het verminderen van de capaciteit binnen B&O werkt meer uniformiteit en standaardisering tegen. Beleid en ontwikkeling is binnen de afdeling het team dat aan de lat staat voor helderheid in beleid, herkennen van verbetervoorstellen over alle kolommen en daarmee impact kan genereren op het gebied van uniformiteit en daarmee kostenverlaging en meer efficiëntie. B&O capaciteit verlagen betekent dat we niet efficiënter gaan werken.*
2. *In de netwerkdirectie d.d. 07-05-2025 is het volgende aangegeven:*
   De gemeentesecretaris van Ermelo geeft aan dat onlangs een medewerker, die zich had toegespitst op het Gemeentefonds afscheid heeft genomen i.v.m. pensionering. Hij werkte bij Meerinzicht, maar stond op de loonlijst van Ermelo. Hij heeft wel werkzaamheden verricht voor de 4 organisaties. Bij het aannemen van een nieuwe collega wordt de rekening in balans gebracht. De werving kan worden opgestart.

*LET OP! Op basis van dit 'besluit' betreft het **geen ombuiging** meer, maar een **continuering van de huidige situatie** waarbij de lasten door middel van de verdeelsleutel Bedrijfsvoering worden bijgedragen i.p.v. een specifieke bijdrage vanuit Ermelo.*

Financiële toelichting

We gaan uit van 1,0 FTE op schaal 11 (112.000, in 2026).
Aangezien in de Netwerkdirectie is aangegeven dat er een nieuwe medewerker wordt aangenomen, en daarbij de rekening in balans wordt gebracht, betekent dit een verhoging van de bijdragen aan Meerinzicht door Harderwijk en Zeewolde. Voor Ermelo specifiek betekent dit enerzijds een besparing van € 112.000, anderzijds een verhoging van de bijdrage conform de verdeelsleutel domein bedrijfsvoering (€ 39.000) .

Te realiseren besparing

	2026	2027	2028	2029
Ermelo	73	74	74	74
Harderwijk	-44	-45	-45	-45
Zeewolde	-29	-29	-29	-29
Totaal	0	0	0	0

Bedragen x 1000 euro

Planning/uitvoering

Duidelijke communicatie richting afdeling. Ook duidelijke communicatie richting management.

Optioneel: OR/LO

n.v.t.

Integraal afgestemd met

Voorstel is besproken met Cindy Schlosser (Directeur domein bedrijfsvoering Meerinzicht) en Bryan Lokhorst (financieel adviseur Meerinzicht)

Uitwerking ombuigingsvoorstel
Meerinzicht

Naam voorstel:	92. Efficiency Financiën		
Onderdeel van bundel:	DBV 6. Financiën		
Voorstel raakt:	EHZM		
Adviseur Meerinzicht	Marco van Verseveld	Te volgen route	Route 1
Afdeling:	Financiën		
Stuk(ken) bijgevoegd:			

Omschrijving voorstel

Door recente ontwikkelingen binnen de afdeling Financiën is er steeds meer ruimte voor efficiëntieverbeteringen.
De aanlevering van informatie door de brongemeenten is gestroomlijnd, wat ons in staat stelt om efficiënter te werken. Daarnaast heeft de implementatie van de Planning & Control-tool (Pepperflow), samen met een meer datagedreven werkwijze, aanzienlijke efficiëntiewinsten opgeleverd.
Hierdoor is het mogelijk om een besparing van 2,4 FTE te realiseren zonder verlies aan kwaliteit of effectiviteit in onze werkzaamheden.

Argumenten

1. *De afdeling financiën is meer taakvolwassen geworden. Brongemeenten leveren informatie anders aan waardoor ook efficiënter gewerkt kan worden.*

Kanttekeningen

1. *Momenteel zien we dat de informatie-uitwisseling vanuit de gemeenten (nog) niet overal uniform gebeurt. Een gebrek aan uniformiteit beperkt de impact van dit voorstel. Verdere doorontwikkeling van de standaardisatie van de P&C cyclus is noodzakelijk om het volledige potentieel te behalen.*
2. *Daarnaast is, op dit moment, de vraag aan de afdeling Financiën groter dan wat kan worden geleverd. Dit levert op (enkele) plekken een hoge werkdruk op met het risico op uitval.*
3. *We hebben op dit moment het ombuigingspotentieel nog nodig om aan de (diverse) vraag te voldoen.*

Financiële toelichting
We gaan uit van een besparing van 1,4 FTE op schaal 11 en 1,0 FTE op schaal 8 per 1 januari 2027 . De financiële dekking vindt plaats op basis van de verdeelsleutel domein Bedrijfsvoering. De besparing wordt behaald door natuurlijk verloop. Het besparingspotentieel vloeit daardoor ook terug naar de 3 gemeenten conform onderstaande tabel:

Te realiseren besparing

	2026	2027	2028	2029
Ermelo	0	85	85	85
Harderwijk	0	96	96	96
Zeewolde	0	62	62	62
Totaal	0	243	243	243

Bedragen x 1000 euro

Planning/uitvoering
Duidelijke communicatie richting afdeling.

Ook duidelijke communicatie richting management.

Optioneel: OR/LO
N.v.t.

Integraal afgestemd met
Voorstel is besproken met Cindy Schlosser (Directeur Domein Bedrijfsvoering Meerinzicht).