

Advies Bestuur

Aan:	Bestuur	Communicatie:	Nee
Datum:	27 augustus 2024	Vertrouwelijk:	Nee
Zaaknr.:	9999000039407	Stuk(ken) bijgevoegd:	Ja
Documentnr.:	99990000193871		
Behandeld:	B.R. Lokhorst	Te volgen procedure:	Bestuur, DR
Afdeling:	Financiën	Behandelwijze:	Ter besluitvorming

Onderwerp

Bestuursrapportage Meerinzicht 2024 en 1e begrotingswijziging 2024.

Voorstel

Het bestuur besluit:

- de bestuursrapportage Meerinzicht 2024 vast te stellen;
- kennis te nemen van het geprognoseerde resultaat van € 409.000 nadelig maar dit in afwachting op het daadwerkelijke jaarrekeningresultaat niet te verwerken op de gemeentelijke bijdrage;
- in te stemmen € 1.041.000 incidenteel terug te laten vloeien naar de EHZ gemeenten, bestaande uit:
 - Niet begrote rente opbrengsten van € 775.000;
 - Kapitaallasten infrastructuur van €74.000;
 - Kapitaallasten software van €20.000;
 - Versaasing I&A middelen van € 130.000;
 - Accountantskosten van €42.000.
- in te stemmen met het verwerken van het niet indexeren (de 0-lijn) op werkbudgetten van in totaal € 227.000, waarbij de structurele effecten op de gemeentelijke bijdrage reeds verwerkt zijn bij de Meerjarenbegroting 2025-2028;
- in te stemmen met de budgetten onderhanden werk van in totaal € 155.000 waarmee financiële middelen worden overgeheveld naar boekjaar 2025. De totale som onderhanden werk bestaat uit:
 - I&A versassing applicaties van € 80.000;
 - Middelen voor verhoogde taakstelling inburgering van € 75.000.
- in te stemmen met de investeringswijzigingen, in totaal -€ 270.000, zoals opgenomen in bijlagen;
- in te stemmen met de ontwerp-1e begrotingswijziging 2024, waarbij beslispunten 3,4,5 en 6 verwerkt zijn.
- in te stemmen met de bijgevoegde aanbiedingsbrief aan de raden van de deelnemende gemeenten, waarbij de raden ook geïnformeerd worden over de evaluatie van de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht.

Definitief besluit

Wordt nadien ingevuld.

Inleiding

In de bestuursrapportage 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Meerinzicht wordt verantwoording afgelegd over de dienstverlening in de eerste zes maanden van 2024. Daarnaast geeft deze rapportage een doorkijk naar de ontwikkelingen en financiële gevolgen voor de tweede helft van 2024. De begroting en dus ook deze verantwoording bevatten alleen de bedrijfsvoeringskosten van de organisatie van de twee domeinen van Meerinzicht. De zorgkosten van het sociaal domein (zoals de kosten voor bijstandsuitkeringen, jeugdhulp, inburgering en Wmo-voorzieningen) maken hier geen deel van uit; deze zijn onderdeel van de gemeentelijke begrotings- en verantwoordingscyclus.

Verder realiseren wij ons als uitvoeringsorganisatie voor welke ombuigingsopgaven de deelnemende gemeenten (EHZ) staan. Wij zullen in samenspraak met EHZ de mogelijkheden onderzoeken voor ombuigingen om zo een bijdrage te kunnen leveren aan de financiële opgaven waarvoor de EHZ gemeenten staan. Dit hebben wij ook aangegeven aan de gemeenteraden in reactie op hun zienswijzen op de ontwerp-Meerjarenbegroting 2025-2028. Dit zal in de komende periode zijn beslag krijgen. Wij pakken dit op een projectmatige manier aan.

Geprognosticeerd resultaat € 409.000 negatief (0,84% van de totale begrotingsomvang)

Onder voorbehoud van besluitvorming door het bestuur zijn alle voorstellen in hoofdstuk 3 van deze bestuursrapportage verwerkt en zijn de opgenomen financiële tabellen op basis hiervan opgesteld. Het geprognosticeerde saldo voor het boekjaar 2024 komt uit op € 405.000 negatief en is in onderstaande tabel 1.1 weergegeven:

Tabel 1.1 Geprognosticeerde concern resultaat Meerinzicht

Concernbeeld saldo Meerinzicht (bedragen x € 1.000) Saldo	
Domein Bedrijfsvoering	-118
Domein Sociaal	-291
Saldo	-409

In de samenvatting van de bestuursrapportage en in de rapportage zelf zijn deze cijfers verder geduid, evenals de belangrijkste ontwikkelingen. Zoals uit het kopje blijkt betreft het negatieve resultaat nog geen 1 procent - om precies te zijn 0,84 procent - van de totale begrotingsomvang.

Begrotingswijziging 2024

De eerste begrotingswijziging 2024 is als bijlage bij deze bestuursrapportage opgenomen. Hierin zijn bovengenoemde onderdelen verwerkt en zijn tevens aanvullende opdrachten van de gemeenten opgenomen.

Argumenten

1.1 Door vaststelling van de bestuursrapportage wordt tussentijds verantwoording afgelegd naar de deelnemende gemeenten over de uitvoering binnen de twee programma's domein bedrijfsvoering en domein sociaal. Daarnaast geeft deze rapportage een doorkijk naar de ontwikkelingen en financiële gevolgen voor de tweede helft van 2024. De begroting en dus ook deze verantwoording bevatten alleen de bedrijfsvoeringskosten van de organisatie van de twee domeinen van Meerinzicht.

2.1. In de samenvatting van de bestuursrapportage is al een duiding gegeven van het geprognosticeerde resultaat. Het lukt ons gelukkig nog steeds om bij vacatures vast personeel aan te trekken (zie ook paragraaf bedrijfsvoering). In verband met de continuïteit van de dienstverlening is het vaak wel noodzakelijk om medewerkers in te huren totdat de vacature is ingevuld en/of de nieuwe medewerker voldoende is ingewerkt. Omdat die inhuur duurder is dan vaste formatie, valt het geprognosticeerde resultaat lager uit.

Daarnaast staan door de nullijn (het niet indexeren) de materiële budgetten enigszins onder druk. Het resultaat van het niet indexeren (227.000 euro) is verwerkt in het geprognosticeerde resultaat.

Verder zijn in het geprognosticeerde resultaat de bedragen verwerkt, die zijn opgenomen vanuit de afdelingen voor voorzieningen zoals een VSO of RVU.

2.2 Bij het opstellen van de begroting wordt de renteopbrengst niet verwerkt op de bijdragen van de gemeenten, dit wordt jaarlijks bij de bestuursrapportage teruggegeven.

De rente is de afgelopen periode gestegen en dit jaar is de verwachte rente ca 3,5%, hetgeen tot een verwachte opbrengst van € 775.000 leidt. Voor 2025 en volgende jaren is afgesproken dat de opbrengsten van de rente wel worden begroot, maar niet verwerkt op de bijdragen van de gemeenten. Bij het opstellen van de bestuursrapportage wordt dan inzicht gegeven wat de verwachte rente-inkomsten zijn en vloeien deze opbrengsten terug naar de deelnemende gemeenten (EHZ). Zo wordt er meerjarige stabiliteit gecreëerd ten aanzien van de bijdrage van de gemeenten.

3.1. In lijn met wat eerder hierover is afgesproken vloeien de niet-begrote rente-inkomsten terug naar de deelnemende gemeenten EHZ.

3.1 en 3.3. Door het vasthouden van investeringsruimte in het kader van de I-visie is er in 2023 minder geïnvesteerd dan eerder begroot. Dit betekent dat er in 2024 overblijvende kapitaallasten zijn. Het overschot in kapitaallasten, dat geldt voor 2024, wordt eenmalig in 2024 teruggegeven aan de brongemeenten.

3.4. Omdat de geplande implementatie in 2024 (Belastingen) pas in de tweede helft van 2024 start, kunnen de lasten voor het jaar 2024, te weten € 130.000, terugvloeien naar de drie gemeenten. Dit is verwerkt in het geprognosticeerde resultaat van Meerinzicht. De incidentele kosten moeten over 2024 en 2025 worden verdeeld.

4. In de Meerjarenbegroting 2025-2028 heeft het bestuur van Meerinzicht naar aanleiding van de zienswijze van Harderwijk besloten de nullijn voor materiële budgetten te verwerken, dat wil zeggen dat deze niet geïndexeerd worden. Voor 2024 was er nog wel een indexering opgenomen voor de materiële budgetten. De zienswijze van Harderwijk kon niet meer verwerkt worden in de Meerjarenbegroting 2024-2027. Om recht te doen aan de zienswijze van Harderwijk vloeit dit bedrag (227.000 euro in totaal) terug naar de gemeenten.

5. De uitvoering van de hier genoemde posten en de aanwending van deze budgetten gaan hun beslag krijgen in 2025. Deze posten voldoen daarmee aan de spelregels van de Regeling budget en kredietbeheer Meerinzicht 2019 (artikel 5.3).

6.1. Voor boekjaar 2024 zijn meerdere investeringskredieten beschikbaar gesteld. Naar verwachting worden niet alle investeringskredieten volledig benut. Dit wordt veroorzaakt door meerdere factoren.

7.1 Onder voorbehoud van besluitvorming door het bestuur zijn bovengenoemde onderdelen verwerkt in de ontwerp 1e begrotingswijziging 2024 en zijn de opgenomen financiële tabellen in deze bestuursrapportage op basis hiervan opgesteld.

7.2 Ontwerp-1e begrotingswijziging betreft diverse onderdelen, waarbij een formeel besluit van het bestuur noodzakelijk is

De startpositie van de bestaande begroting 2024 is de primitieve begroting, het meerjarig effect van de 1e begrotingswijziging 2023 en het onderhanden werk 2023. Daarnaast dienen de volgende onderdelen formeel door het bestuur te worden bekrachtigd via besluitvorming van de ontwerp-1e begrotingswijziging 2024:

- De nieuwe opdrachten van de gemeenten;
- De verwerking van de vastgestelde CAO, die ten opzichte van de primitieve begroting doorgevoerd zijn
- diverse voorstellen (zie beslispunten 3 tot en met 6), die in hoofdstuk 3 van de bestuursrapportage zijn uitgewerkt

8. Met de aanbiedingsbrief worden de raden geïnformeerd over de bestuursrapportage. Tevens krijgen de raden hiermee de gelegenheid om hun zienswijze te geven op de hieruit voortvloeiende eerste begrotingswijziging. Daarnaast worden de raden op de hoogte gesteld van het besluit van het bestuur met betrekking tot de evaluatie van de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht.

Kanttekeningen

1.1 De materiële budgetten staan onder druk. Daarnaast wordt vanuit de gemeenten gevraagd om de mogelijkheden te inventariseren om bij te dragen aan de ombuigingsopgaven van de gemeenten. Wij doen onze uiterste best doen om hieraan bij te dragen en pakken dit projectmatig op. Dit kan wel gevolgen hebben voor de kwaliteit en omvang van de dienstverlening. Daarom is het van belang om dit in samenspraak met de gemeenten te doen.

Financiële toelichting

De effecten van de ontwerp 1e begrotingswijziging zijn uitgewerkt in drie onderdelen:

1. Uniforme dienstverlening domein bedrijfsvoering: dienstverlening voor EHZ-gemeenten op basis van vastgestelde verdeelsleutel voor dit domein;
2. Uniforme dienstverlening domein sociaal: dienstverlening voor EHZ-gemeenten op basis van vastgestelde verdeelsleutel voor dit domein;
3. Specifieke opdrachten: dienstverlening voor specifieke gemeente met afwijkende doorbelasting van de bedrijfsvoeringskosten van beide domeinen.

Bijdrage per gemeente (bedragen x € 1.000,-)	Ermelo			Harderwijk			Zeewolde		
	Begroting primitief 2024 (incl. effect 1e BW 2023)	Wijziging vanuit Bestuurs-rapportage 2024	Begroting 2024 na wijziging	Begroting primitief 2024 (incl. effect 1e BW 2023)	Wijziging vanuit Bestuurs-rapportage 2024	Begroting 2024 na wijziging	Begroting primitief 2024 (incl. effect 1e BW 2023)	Wijziging vanuit Bestuurs-rapportage 2024	Begroting 2024 na wijziging
Uniforme dienstverlening									
- Domein Bedrijfsvoering	10.096	293	10.389	11.371	333	11.704	7.403	214	7.617
- Domein Sociaal	3.078	37	3.115	6.858	79	6.937	2.042	21	2.063
Totaal uniform	13.174	330	13.504	18.229	412	18.641	9.445	235	9.680
Specifieke dienstverlening									
- Domein Bedrijfsvoering	730	-51	679	855	-301	554	382	-76	306
- Domein Sociaal	706	214	920	2.464	316	2.780	1.476	322	1.798
Totaal specifiek	1.436	163	1.599	3.319	15	3.334	1.858	246	2.104
Eindtotaal	14.610	493	15.103	21.548	427	21.975	11.303	481	11.784

Planning/proces

Het besluitvormingsproces binnen Meerinzicht doorloopt de volgende stappen:

- Behandeling in de directieraad op 2 september 2024;
- Besluitvorming in het bestuur op 10 september 2024.

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) hebben de deelnemende gemeenten de mogelijkheid een zienswijze te geven ten aanzien van de door het bestuur vastgestelde ontwerp 1e begrotingswijziging. Dit proces ziet er als volgt uit:

- Aanbieden ontwerp 1e begrotingswijziging 2024 aan de brongemeenten (zo spoedig mogelijk na het bestuursbesluit);
- Reactie zienswijze brongemeenten 12 weken (conform nieuwe Wet Gemeenschappelijke Regeling, was 8 weken) na verzending van ontwerp 1e begrotingswijziging 2024;
- Definitieve besluitvorming na behandeling eventuele zienswijzen 1e begrotingswijziging 2024 op 13 december 2024.

Communicatie

Er vindt geen externe communicatie plaats

Overige ondersteunende diensten en OR

Niet van toepassing

Heeft een relatie met

De planning en control cyclus van de gemeente.

Integraal afgestemd met

MT domein bedrijfsvoering en MT domein sociaal

Financieel adviseurs: Bryan Lokhorst en Patrick van Meer

Businesscontroller: Eric Buter

Directiesecretaris Wilco Meijer

Bijlage(n)

1. Bestuursrapportage 2024 GR Meerinzicht
2. Ontwerp eerste begrotingswijziging 2024 Meerinzicht