# *Voorstel aan college en raad*

| | |
|---|---|
| Nummer: | 02430000100468 |
| Datum: | 28 april 2022 |
| Opsteller: | T.W. Scholthof |
| Portefeuillehouder: | Wethouder De Jong |
| Onderwerp: | Raadsvoorstel Jaarstukken Meerinzicht 2021 en ontwerp-Meerjarenbegroting Meerinzicht 2023-2026 |

**Het college van B&W besluit:**

1. De gemeenteraad voor te stellen de Jaarstukken 2021 van Meerinzicht voor kennisgeving aan te nemen;
2. De gemeenteraad voor te stellen in te stemmen met de ontwerp-Meerjarenbegroting Meerinzicht 2023-2026, geen zienswijze in te dienen en de bijdrage op te nemen in de gemeentelijke begroting 2023-2026.

   Met dit besluit is de verschuldigde gemeentelijke bijdrage van Harderwijk op grond van artikel 8 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Meerinzicht aan uniforme dienstverlening als volgt gespecificeerd.

| | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Harderwijk | 17.036.000 | 16.895.000 | 16.865.000 | 16.903.000 |

**Inleiding**

Aanleiding

Meerinzicht is de gezamenlijke uitvoeringsorganisatie van de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde (EHZ) en ondersteunt de gemeenten in hun dienstverlening aan inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties. Meerinzicht voert taken uit op het gebied van het sociaal domein en bedrijfsvoering.

Het bestuur van Meerinzicht stelt op basis van het BBV en de GR Meerinzicht jaarlijks de jaarstukken vast. Conform de WGR zendt het bestuur de voorlopige jaarrekening vóór 15 april, aan de raden van de deelnemende gemeenten. Het bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling (na accountantscontrole), maar in ieder geval vóór 15 juli, aan de colleges van Gedeputeerde Staten van Gelderland en Flevoland.

Meerinzicht is op basis van regelgeving verplicht een meerjarenbegroting op te stellen. In deze regelgeving is vastgelegd dat de meerjarenbegroting voor 1 augustus bij Gedeputeerde Staten moet zijn ingediend. De provincie toetst hierop bij de beoordeling van de meerjarenbegroting van Meerinzicht.

Jaarstukken 2021

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Kenmerkend voor 2021 is dat de organisatie onder aanvoering van twee nieuwe directeuren de organisatieontwikkeling heeft doorgezet. Bij domein sociaal is in de zomer van 2021 begonnen met een nieuwe samenstelling van het managementteam, waarbij er een uitbreiding van twee naar vijf afdelingshoofden heeft plaatsgevonden. Verder had, net als in 2020, het landelijk beleid ten aanzien van Covid-19 effect op inwoners, organisaties en medewerkers.

In de jaarrekening is onder andere het overzicht van baten en lasten en de balans per 31-12-2021 opgenomen. Voor nog niet afgeronde en meerjarige projecten wordt voorgesteld om via een aantal posten onderhanden werk budget naar het boekjaar 2022 over te hevelen. De overheveling van deze bedragen is al meegenomen in het gepresenteerde saldo. Het financiële resultaat na bestemming ten aanzien van het boekjaar 2021 komt dan uit op afgerond €433.000 MLN voordelig.

Meerjarenbegroting 2023-2026
De Meerjarenbegroting 2023-2026 betreft de bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, organisatiekosten en uitvoeringsbudgetten) van Meerinzicht. Deze begroting kent twee programma's: domein sociaal en domein bedrijfsvoering. De beleidsvoornemens van het programma domein sociaal en het programma domein bedrijfsvoering zijn hierin verwerkt. De programmagelden en inhoudelijke sturing en verantwoording van het Sociaal Domein loopt via de gemeentebegrotingen en vormen dus geen onderdeel van dit document.

Geschetst wordt dat de laatste jaren de vraag naar digitale dienstverlening toeneemt en dat er tegelijkertijd ook een groep inwoners is die op traditionele manier ondersteund dient te worden vanwege het ontbreken van digitale vaardigheden. Dit heeft als gevolg dat de opgave van de uitvoering van beleid (o.a. sociaal domein, informatieveiligheid, digitalisering) groter en complexer wordt. Daar waar mogelijk zullen er scherpere keuzes gemaakt moeten worden om de dienstverlening efficiënter en doelmatiger in te richten. Onder leiding van de nieuwe domeindirecteuren is het in 2020 opgestelde jaarplan in 2021 verder ontwikkeld, waarbij de missie is vereenvoudigd en gefocust. De missie voor Meerinzicht luidt als volgt: 'Meerinzicht ondersteunt en adviseert de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde op het gebied van bedrijfsvoering en sociaal domein in hun dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties.'
Tevens is in 2021 een visie per domein vastgesteld op basis van de beleidsprogramma's van de gemeenten en actuele (bestuurlijke) vraagstukken en ontwikkelingen. In de beleidsprogramma's in hoofdstuk 2 wordt de visie per domein behandeld en nader toegelicht. In de voorliggende meerjarenbegroting wordt hiermee een eerste aanzet gegeven voor het gesprek met de gemeenten ten aanzien van het afstemmen ten aanzien van concrete doelen. Dit sluit aan bij de conclusies van het onderzoek van de Rekenkamercommissie Vallei en Veluwerand in 2021.

Kader
Wet gemeenschappelijke regelingen en GR Meerinzicht en gemeentewet (budgetrecht raad).

Alternatieven
Niet van toepassing.

**Beoogd effect**
De gemeenteraad kennis te laten nemen van de Jaarstukken 2021 van Meerinzicht en tijdig (17 juni 2022) in de gelegenheid te stellen een zienswijze over de Meerjarenbegroting 2023-2026 in te dienen.

**Argumenten**
Argumenten ten aanzien van de jaarstukken 2021, zoals beschreven in het Advies bestuur jaarstukken 2021 (bijlage 2):
*1.1 Onderhanden werk vanwege uitstel wetgeving en projecten en voorlopig onderbrengen van middelen voor dienstverlening*
Het lange besluitvormings- en invoeringstraject op landelijk niveau bij de Omgevingswet maakt dat het EHZM-project langer loopt en hierdoor de middelen op een later tijdstip noodzakelijk zijn. Ten aanzien van de Dienstverlening betreft geen middelen van Meerinzicht, maar van een EHZM-project dat hier (nog) administratief is gepositioneerd. Door het project zijn afspraken met de brongemeenten gemaakt ten aanzien van uitvoering in 2022 in plaats van 2021 i.v.m. de heroriëntatie op de opdracht. Het project GEO is nog niet afgerond en wordt in 2022 voortgezet. De door de gemeente ontvangen implementatie middelen voor de Wet Inburgering zijn overgeheveld naar Meerinzicht en nog niet volledig ingezet. De middelen blijven beschikbaar voor inzet van de projectleider en een externe contractmanager voor het inkooptraject met de taalaanbieders. Het project Terugvordering en verhaal is nog niet volledig afgerond in 2021. Het actualiseren en het verder op orde brengen van het debiteurenbestand vergt nog de nodige inzet in 2022. De afwikkeling van TOZO bij de jaarrekening vergt inzet van betrokkenen in 2022. De middelen voor de uitvoering, die ontvangen zijn vanuit het Rijk en door de gemeenten zijn overgeheveld naar Meerinzicht, worden voor een gedeelte ingezet voor de afwikkeling van de werkzaamheden bij de jaarrekening.
*1.2 Jaarstukken zijn conform BBV richtlijnen opgesteld*
Het financiële resultaat ten aanzien van het boekjaar 2021 komt uit op afgerond € 433.000 voordelig.

*1.3 Door te schuiven / nog niet af te sluiten investeringen*
Het bestuur besluit welke investeringen doorgeschoven- of afgesloten dienen te worden. De verwerking hiervan vindt plaats voor het opstellen van de 1e begrotingswijziging 20222 behorende bij de Bestuursrapportage 2022.
*1.4 Verwerking conform het bestuursbesluit op 16 februari 2022 ten aanzien van het advies 'herindeling begroting Informatisering & Automatisering'.*

Argumenten ten aanzien van de meerjarenbegroting 2023-2026, zoals beschreven in het Advies Bestuur MJB 2013-2016 (bijlage 3):
*2.1 Bestaand beleid en aanvullende opdrachten verwerkt*
De ontwerp-Meerjarenbegroting 2023-2026 is gebaseerd op de Meerjarenbegroting Meerinzicht 2022-2025 en de structurele doorwerking van de 1e begrotingswijziging 2021. Daarnaast zijn alleen de (niet beïnvloedbare) onderdelen van de Kadernota Meerinzicht 2023-2026 verwerkt ten aanzien van personele lasten (CAO, opleiding) en prijsmutaties (indexatie van werkbudgetten). Ook zijn de aanvullende opdrachten verwerkt, die aan Meerinzicht verstrekt zijn na vaststelling van de bestuursrapportage 2021 en bijbehorende 1e begrotingswijziging 2021.

**Kanttekeningen**
Geen.

**Financiën**

Jaarstukken 2021
Zoals aangegeven bedraagt het positief saldo van de jaarrekening 2021 Meerinzicht € 433.000,-. Hiervan heeft een negatief bedrag van € 82.000,- betrekking op domein Bedrijfsvoering en een positief bedrag van € 515.000,- op domein Sociaal. Dit gaat alleen over de bedrijfsvoeringskosten. Onder de bedrijfsvoeringskosten vallen onder andere loonkosten, I&A kosten, facilitaire kosten, huisvestingslasten en werkbudgetten. De programmagelden Sociaal Domein komen terug in de Harderwijker documenten. Het saldo van € 433.000 zal op basis van de verdeelsleutel per domein terugvloeien naar de gemeenten. In onderstaande tabel is de verrekening uitgewerkt.

| Verdeling resultaat (bedragen x €1.000,-) | Bedrijfs voering | % | Domein Sociaal | % | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Resultaat | -82 | | 515 | | 433 |
| | | | | | |
| Ermelo | -29 | 34,97% | 133 | 25,71% | 104 |
| Harderwijk | -32 | 39,39% | 295 | 57,26% | 263 |
| Zeewolde | -21 | 25,64% | 88 | 17,03% | 67 |
| **Totaal** | **-82** | **100,00%** | **515** | **100,00%** | **433** |

*Figuur 1 Verdeling van het resultaat*

Zowel bij Domein Bedrijfsvoering als Domein Sociaal is een voordeel ontstaan in de bedrijfsvoeringskosten van gezamenlijk ca. 1,2 miljoen euro door onderuitputting van budgetten zoals reiskosten en opleidingsbudgetten. Tegelijkertijd is er groot nadeel in Domein Bedrijfsvoering op personele lasten (ca. € 854.000). Er heeft meer specialistische inhuur plaats moeten vinden, vacatures bleken moeilijk invulbaar (waardoor wervingskosten zijn gestegen) en door verhoogd ziekteverzuim moest er extra ingehuurd worden. Onderstaand een overzicht van de baten en lasten 2021:

| Toelichting saldo baten en lasten (bedragen x €1.000,-) | |
|---|---|
| Bedrijfsvoeringskosten | 1.200 |
| Personele lasten (o.a. salarissen en inhuur) | -737 |
| Kosten Corona | 11 |
| Kosten DIV i.r.t. Businesscase DIV | -256 |
| Projecten Domein Sociaal | 215 |
| **Totaal resultaat 2021** | **433** |

*Figuur 2 Uitsplitsing resultaat*

Meerjarenbegroting 2023-2026

De ontwerp-Meerjarenbegroting 2023-2026 is gebaseerd op de Meerjarenbegroting Meerinzicht 2022-2025 en de structurele doorwerking van de 1e begrotingswijziging 2021. Daarnaast zijn alleen de (niet beïnvloedbare) onderdelen van de Kadernota Meerinzicht 2023-2026 verwerkt ten aanzien van personele lasten (CAO, opleiding) en prijsmutaties (indexatie van werkbudgetten). Ook zijn de aanvullende opdrachten verwerkt, die aan Meerinzicht verstrekt zijn na vaststelling van de bestuursrapportage 2021 en bijbehorende 1e begrotingswijziging 2021.

| Bijdragen per gemeente: | | Rekening 2021 | Begroting 2022 (inclusief wijzigingen) | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Bedrijfsvoering** | | | | | | | |
| Ermelo | 34,97% | 8.709 | 8.856 | 9.227 | 9.243 | 9.248 | 9.281 |
| Harderwijk | 39,39% | 9.809 | 9.976 | 10.393 | 10.412 | 10.417 | 10.455 |
| Zeewolde | 25,64% | 6.385 | 6.495 | 6.768 | 6.780 | 6.784 | 6.808 |
| Totaal | | 24.903 | 25.327 | 26.388 | 26.435 | 26.449 | 26.544 |
| **Sociaal** | | | | | | | |
| Ermelo | 25,71% | 2.835 | 2.878 | 2.982 | 2.910 | 2.894 | 2.894 |
| Harderwijk | 57,26% | 6.315 | 6.410 | 6.642 | 6.482 | 6.447 | 6.447 |
| Zeewolde | 17,03% | 1.878 | 1.906 | 1.975 | 1.928 | 1.917 | 1.917 |
| Totaal | | 11.029 | 11.194 | 11.599 | 11.320 | 11.258 | 11.258 |

*Figuur 3: Bijdrage per gemeente uitgesplitst per domein*

| Programma | Rekening 2021 | Begroting 2022 (inclusief wijzigingen) | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ermelo | 11.544 | 11.734 | 12.209 | 12.153 | 12.142 | 12.175 |
| Harderwijk | 16.124 | 16.386 | 17.035 | 16.894 | 16.864 | 16.902 |
| Zeewolde | 8.263 | 8.401 | 8.743 | 8.708 | 8.701 | 8.725 |
| **Totaal** | **35.932** | **36.521** | **37.987** | **37.755** | **37.707** | **37.802** |

*Figuur 4 Bijdrage per gemeente totaal*

| Effecten Kadernota 2023-2026 en verwerkte besluiten (bedragen x € 1.000,-) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| *CAO effect 2022* | | | | |
| CAO ontwikkeling 2022 (extra tov reeds verwerkte stelpost) | 246 | 246 | 246 | 246 |
| *Effecten Kadernota 2023-2026* | | | | |
| CAO ontwikkeling 2023 (incl. periodieke verhogingen) | 796 | 796 | 796 | 796 |
| Prijsontwikkeling op basis van Kadernota 2023-2026 | 256 | 256 | 256 | 256 |
| Opleidingskosten | 147 | 147 | 147 | 147 |
| Inhuur derden / ziektevervanging | 170 | 170 | 170 | 170 |
| *Verwerkte besluiten* | | | | |
| Wet inburgering | 339 | 339 | 339 | 339 |
| Wet Open Overheid | 375 | 417 | 461 | 473 |
| DVO | 92 | 92 | 92 | 92 |
| Project Anonimiseren | 42 | 42 | 42 | 42 |
| Doorontwikkeling team Inkoop | 38 | | | |
| Extra inzet Security I&A | 147 | 147 | 147 | 147 |
| **Totaal** | **2.649** | **2.653** | **2.697** | **2.709** |

*Figuur 5 Effecten kadernota en verwerking van aanvullende opdrachten aan MIZ*

In figuur 5 wordt weergegeven welke effecten en besluiten in deze begroting extra verwerkt zijn aanvullend op de begroting 2022 incl. wijzigingen. De verwachting is dat dekking voor de financiële effecten van de CAO en prijsontwikkeling vanuit de meicirculaire komen. De effecten van opleidingskosten en inhuur derden is conform afspraken met de gemeenten en ons bestaande beleid hiervoor financieel vertaald. De verwerkte besluiten zijn aanvullende opdrachten aan Meerinzicht waarbij in de betreffende advisering reeds de dekking is aangegeven.

Conform de afspraken daarover binnen EHZM lopen voorstellen voor nieuw beleid van Meerinzicht via het proces van de gemeentelijke kadernota's. Deze begroting bevat daarom geen nieuwe beleidsvoorstellen. Op deze manier kan het college en vervolgens de gemeenteraad in het kader van een integrale afweging besluiten in hoeverre deze wensen voor nieuw beleid worden overgenomen met de bijbehorende financiële gevolgen. Wij adviseren dan ook om geen zienswijze in te dienen op deze meerjarenbegroting 2023-2026 en deze te verwerken in de nog op te stellen begroting 2023-2026 voor gemeente Harderwijk.

**Duurzaamheid**
Niet van toepassing.

**Communicatie**
Niet van toepassing.

**Uitvoering**
Niet van toepassing.

**Evaluatie**
Niet van toepassing.

**Bijlagen**
1. Aanbiedingsbrief
2. Advies bestuur jaarstukken 2021
3. Advies bestuur MJB 2023-2026
4. Jaarstukken Meerinzicht 2021
5. Meerjarenbegroting 2023-2026
6. Raadsbesluit