Meerjarenbegroting 2026-2029



Meerinzicht

Inhoudsopgave

Meerjarenbegroting 2026-2029 ..... **1**
Inhoudsopgave **4**
Algemeen **5**
Inleiding 5
Programma domein Bedrijfsvoering **8**
Programma domein Sociaal **15**
Paragrafen **23**
Paragraaf Bedrijfsvoering 23
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 23
Paragraaf Financiering 29
Openbaarheidsparagraaf 29
Financiële begroting **32**
Algemene dekkingsmiddelen 32
Uitgangspunten 32
Budgettaire uitkomst 33
Overzicht baten en lasten toelichting 34
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 34
Incidentele baten en lasten 35
Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld 38
Uiteenzetting financiële positie en toelichting 38
Geprognosticeerde balans 38
EMU-saldo 39
Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 39
Afschrijvingstermijnen 39
Stand en verloop reserves en voorzieningen 40
Bijlagen **41**
Totaaloverzicht bijdragen per gemeente 41
Investeringen en afschrijvingslasten 44
Overzicht personele sterkte en lasten 47
Geraamde baten en lasten per taakveld 48
Kadernota Meerinzicht 2027-2030 50

Algemeen

Inleiding

Inleiding

In de Meerjarenbegroting 2026-2029 van Meerinzicht staan de inhoudelijke en financiële kaders voor de bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, organisatiekosten en uitvoeringsbudgetten) van de organisatie centraal. Meerinzicht kent twee programma's, die de basis vormen van de begroting: domein Sociaal en domein Bedrijfsvoering. De verantwoording van de zorgkosten van het sociaal domein is onderdeel van de gemeentebegroting en is dus geen onderdeel van dit document. In hoofdstuk 2 worden de twee programma's toegelicht op basis van dezelfde opbouw als de gemeentelijke begroting, waarbij de volgende onderwerpen per beleidsprogramma zijn uitgewerkt:

- Wat willen we bereiken (doelen) en wat gaan wij daarvoor doen (activiteiten)?
- Welke partijen schakelen we daarvoor in?
- Financiële toelichting

De paragraaf bedrijfsvoering Meerinzicht breed en de risico's van de twee programma's komen in hoofdstuk 3 aan bod. Tevens worden daarbij de beheersmaatregelen en het eventuele geaccepteerde restrisico genoemd. In hoofdstuk 4 is de financiële begroting verder uitgewerkt en in hoofdstuk 5 is een prognose van de begin- en eindbalans van het begrotingsjaar opgenomen.

Wendbare sturing van de organisatie

Om in te kunnen spelen op de snel veranderende omgeving zet Meerinzicht zich in voor een meer wendbare sturing van de organisatie. Om in een snel veranderende omgeving overzicht en koers te houden en alle stakeholders (o.a. medewerkers, directieraad, bestuur en netwerkdirectie EHZM) te betrekken, wordt gebruikgemaakt van de zogenaamde A3-methodiek. Op basis van deze methode wordt met "minder papier" meer sturing en samenhang bereikt en kan bovendien tijdig worden bijgestuurd.

Gebruik van de applicatie Pepperflow bij deze begroting (pilot)

Bij de totstandkoming van deze begroting is gebruikgemaakt van de applicatie Pepperflow. Deze software is aangeschaft om de vier organisaties Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht (EHZM) te ondersteunen bij de planning- en controldocumenten (die dan ook online beschikbaar zijn). Het helpt de organisaties om scherper te formuleren en de verbinding tussen doelstellingen en uitvoeringsmaatregelen te leggen. De begroting van Meerinzicht geldt hierbij als een pilot: het is het eerste planning- en controldocument binnen EHZM dat met Pepperflow tot stand is gekomen. Dit betekent een wijziging in de opbouw van de programma´s domein Bedrijfsvoering en domein Sociaal. De financiële uitgangspunten zijn hierbij wel dezelfde gebleven: In deze pilot kunnen leerpunten en verbeteringen zichtbaar worden, zodat in volgende financiële documenten voor EHZM de punten op de i kunnen worden gezet.

Uitgangspunten Meerjarenbegroting 2026-2029

Het financiële uitgangspunt van de ontwerp-Meerjarenbegroting 2026-2029 is de Meerjarenbegroting 2025-2028. De ontwerp-Meerjarenbegroting is daarbij aangevuld met de 1e begrotingswijziging 2024, de

onderdelen van de Kadernota 2026-2029 én de aanvullende opdrachten van de gemeenten. De ontwerp-Meerjarenbegroting bevat geen "nieuw beleid", dat nog niet door de gemeente is vastgesteld. Het nieuwe beleid is namelijk qua besluitvormingsproces onderdeel van de gemeentelijke kadernota. Eventuele aanmeldingen vanuit Meerinzicht worden - na ambtelijke afstemming in de netwerkdirectie EHZM - opgenomen in de gemeentelijke kadernota. Pas nadat de gemeenteraden een besluit hebben genomen ten aanzien van deze onderdelen, wordt dit verwerkt in de eerstvolgende begroting of begrotingswijziging.

Ombuigingen (bijlage: rapportage inventarisatie ombuigingen Meerinzicht)

Bijgevoegd treft u ook de rapportage met de inventarisatie van ombuigingsvoorstellen aan. Dit is de uitkomst van het project 'inventarisatie ombuigingen Meerinzicht'. Als uitvoeringsorganisatie zijn wij ons bewust van de financiële opgaven waarvoor onze gemeenten staan en samen met de gemeenten kijken wij naar de mogelijkheden voor ombuigingen. De deelnemende gemeenten hebben hier ook in hun zienswijze op de meerjarenbegroting 2025 om verzocht. In de reactie op die zienswijze(n) hebben wij aangegeven dat wij deze inventarisatie op een projectmatige manier aanpakken. En dat wij de uitkomsten van deze inventarisatie verwerken in de bijlagen bij de Meerjarenbegroting 2026-2029. Dit heeft geresulteerd in een inventarisatie met een grote diversiteit aan voorstellen. Wij leggen hiermee een uitgebreid pakket van ombuigingsmogelijkheden voor.

De uiteindelijke besluitvorming met betrekking tot deze inventarisatie is verschillend van aard. Een deel van de ombuigingsvoorstellen kan door het bestuur van Meerinzicht zelf besloten worden (de zogenoemde type 1 voorstellen) en een ander deel moet door de gemeenten besloten worden (type 2 voorstellen). Ook worden er - vanuit domein Sociaal - ombuigingsvoorstellen voorgelegd, die bijdragen aan de gemeentelijke ombuigingsvoorstellen voor het verminderen van de zorgkosten in de gemeentelijke begrotingen. Tot slot zijn er voorstellen met denkrichtingen. Deze voorstellen vragen nadere uitwerking op de effecten in brede zin en zijn niet financieel vertaald. In de rapportage worden de verschillende voorstellen in algemene zin toegelicht. Alle voorstellen zelf zijn via een link en in de bijlage te raadplegen. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de rapportage zelf.

KPI´s (rapportage Berenschot n.a.v. aanbevelingen rekenkamercommissies)

In 2021 hebben de rekenkamercommissies van Ermelo-Harderwijk en Vallei en Veluwerand gezamenlijk onderzoek gedaan naar de doeltreffendheid en doelmatigheid van de samenwerkingsorganisatie Meerinzicht. De rekenkamercommissies deden aanbevelingen tot het opstellen van kritische prestatieindicatoren (KPI's), het inrichten van dashboards en informatieprotocollen. Aan Berenschot is gevraagd dit traject op te pakken samen met de drie gemeenten en Meerinzicht, met als doel te komen tot een gedragen set KPI's.

Dit rapport ligt nu bij de gemeentebesturen van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde voor. In de reactie op het concept-rapport hebben wij aangegeven dat nadat de colleges een besluit hebben genomen op de rapportage en de raden hebben geïnformeerd, Meerinzicht hiermee verder aan de slag kan. Het is - zoals in het rapport wordt aangegeven - aan Meerinzicht (in het kader van verrichten door Meerinzicht) om de indicatoren en normen verder invulling te geven. Dit kunnen wij dan in 2025 oppakken, zodat wij op 1 januari 2026 kunnen gaan meten en hierover voor het eerst inhoudelijk in de bestuursrapportage van 2026 kunnen rapporteren.

Kadernota Meerinzicht 2027-2030

Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. De wijziging heeft als doel om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. De kaderstellende en controlerende rollen die gemeenteraden hierbij hebben, worden daartoe versterkt. In verband met de verlenging van de wettelijke termijn voor een zienswijze, van 8 naar 12 weken, is de planning in afstemming met de gemeenten aangepast. De ontwerp-Meerjarenbegroting is daarom in december al afgerond. Zo hebben de deelnemende gemeenten voldoende tijd om hun (eventuele) zienswijze in te dienen. Door de Kadernota 2027-2030 te integreren in de ontwerp-Meerjarenbegroting 2026-2029 (zie bijlage), hebben gemeenten ook de mogelijkheid hierop hun zienswijze te geven. Bijkomend voordeel is dat de financiële kaders op tijd beschikbaar zijn voor het vervroegd opstellen van de volgende ontwerp-Meerjarenbegroting.

Programma domein Bedrijfsvoering

Wat willen wij bereiken en wat gaan wij daarvoor doen?

Visie domein bedrijfsvoering:

Onze klanten en onze medewerkers herkennen dat wij werken vanuit de kernwaarden betrouwbaar, ondernemend en flexibel. Medewerkers werken graag voor Meerinzicht. Onze dienstverlening is betrouwbaar en voorspelbaar. Daardoor dragen wij bij aan de continuïteit van de bedrijfsvoering van de gemeenten. De kwaliteit van onze dienstverlening is vanzelfsprekend en we weten onze klanten en medewerkers te verrassen op positieve wijze. Hierbij zijn de 4 K' uitgangspunten: verbeteren van kwaliteit, reduceren van kwetsbaarheid, verbeteren van klantgerichtheid en kostenbeheersing.

Inleiding

Binnen het domein Bedrijfsvoering richt Meerinzicht zich op de bedrijfsvoering van de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde (EHZ) en van Meerinzicht zelf. Dit omvat een breed scala aan reguliere dienstverlening, zoals HRM en juridische ondersteuning, gegevensbeheer, facilitaire dienstverlening en het beheer van gemeentelijk vastgoed. Inkoop wordt, waar mogelijk, op regionale schaal (via de ISNV) georganiseerd op basis van een inkoopkalender. De gemeentelijke belastingen worden door Meerinzicht opgelegd en ingevorderd voor EHZ. Daarnaast voert Meerinzicht de waardebepaling uit in het kader van de Wet WOZ. Ook worden object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties en geometrieën beheerd, evenals het bijbehorende beeldmateriaal. Verder verzorgt Meerinzicht de documentaire informatievoorziening.

De financiële dienstverlening en de P&C-cyclus van EHZ en Meerinzicht worden uitgevoerd, inclusief de interne controlefunctie. Meerinzicht adviseert, ondersteunt en beheert rondom alle vraagstukken op het vakgebied informatisering en automatisering.

Daarnaast werkt Meerinzicht aan diverse ontwikkelingen, die bijdragen aan de realisatie van de strategische doelstellingen van EHZ(M). Deze meerjarenbegroting is opgebouwd aan de hand van 6 kernpunten die de koers van domein Bedrijfsvoering bepalen (wat willen we bereiken). Deze 6 kernpunten zijn verder uitgewerkt om inhoudelijk invulling te geven aan deze kernpunten (wat gaan we daarvoor doen?). Met een sterke focus op samenwerking, innovatie en efficiëntie zetten wij ons in om zowel interne processen als de dienstverlening aan onze klanten continu te verbeteren. In de komende jaren ligt de nadruk op het versterken van onze organisatiekracht, het inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen en het optimaliseren van processen. Komende jaren geven we richting aan een toekomst waarin samenwerking, efficiëntie, innovatie en klantgerichtheid centraal blijven staan. Door te bouwen op onze sterke basis en tegelijkertijd open te staan voor nieuwe ontwikkelingen, blijven we een waardevolle partner voor EHZ.

Doelstellingen

Gelijkwaardige samenwerking als fundament.

De EHZM organisaties werken op basis van gelijkwaardigheid samen en richten zich op wat hen verbindt.

Binnen Meerinzicht hechten we grote waarde aan gelijkwaardige samenwerking. Dit principe vormt de basis van onze activiteiten en vertaalt zich in een nauwe afstemming tussen de EHZ-gemeenten en Meerinzicht.

Maatregelen

Samenwerken binnen verschillende teams.

Binnen het team gebouwen en inkoop wordt intensief samengewerkt om inkoopprocessen en vastgoedbeheer efficiënt en klantgericht te organiseren. Door overlegtafels in te richten, worden veranderingen in wet- en regelgeving besproken, en worden uniforme afspraken gemaakt over de uitvoering. De inkoopkalender, opgesteld in samenspraak met de gemeenten, bevat reguliere inkoopvragen en langetermijnplannen zoals meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's). Deze worden gezamenlijk afgestemd en goedgekeurd om eenheid en duidelijkheid te waarborgen.

Werken op basis van het Self Service Portaal (SSP)

Binnen het domein Bedrijfsvoering werken de verschillende teams op basis van het Self Service Portaal (SSP). Dit zorgt voor een uniforme aanpak van aanvragen, afgestemd op de behoeften van onze klanten. Door te werken in kleine projectteams waarin medewerkers van verschillende afdelingen samenwerken, waarborgen we deskundigheid en tijdige uitvoering. Deze werkwijze versterkt niet alleen de interne samenwerking maar zorgt er ook voor dat de verbinding met de brongemeenten centraal blijft staan.

Hanteren I-visie als leidraad.

Door nauw samen te werken met de bron gemeenten en de I-visie te hanteren als leidraad, onderzoeken we hoe we de kosten van IT-diensten kunnen beheersen zonder concessies te doen aan de kwaliteit van onze dienstverlening. In het kernteam I-visie zal geprioriteerd worden om goede afwegingen te maken in relatie tot de ombuigingen. Om zodoende de haalbaarheid van ontwikkelingen af te wegen. Op basis van het afwegingskader in de i-governance worden afwegingen gemaakt en voorgelegd ter besluitvorming. Dat betekent dat eventuele extra middelen tijdig worden aangevraagd in de kadernota, zodat gemeenten een integrale afweging kunnen maken en dat verantwoording wordt afgelegd over de resultaten die bereikt worden.

Doelstellingen

De kennis en kunde als pijlers voor beleid.

De kennis en kunde van de uitvoeringspraktijk worden proactief ingebracht bij de totstandkoming van door de gemeenten vast te stellen beleidsdoelen

De kennis en kunde van de uitvoeringspraktijk spelen een cruciale rol bij het ontwikkelen van beleid. Medewerkers van Meerinzicht dragen proactief hun inzichten en ervaringen bij aan de beleidsvorming van de gemeenten, waardoor het (gemeentelijk) beleid beter aansluit op de uitvoeringspraktijk.

Maatregelen

Actualisatie van onze informatievisie (I-visie)

Een belangrijke pijler in dit proces is de actualisatie van onze informatievisie (I-visie). De I-visie biedt een strategisch kader voor het beheer van onze digitale informatiehuishouding. Het uitgangspunt is dat de juiste informatie op het juiste moment beschikbaar is voor inwoners, bestuurders en medewerkers. Dit

verhoogt niet alleen de effectiviteit van beleidsvorming, maar ook de kwaliteit van onze dienstverlening. De I-visie stelt ons in staat om bewuster om te gaan met prioriteiten in de digitale transitie, waardoor we kosten en middelen optimaal inzetten.

Informatiehuishouding op orde

Een voorbeeld hiervan is het traject "Informatiehuishouding op orde." Hier wordt nauw samengewerkt met beleidsmakers om te zorgen dat gegevens- en informatiebeheer niet alleen voldoet aan wettelijke eisen maar ook aansluit op de operationele behoeften. Door basisregistraties en gegevenssets zoals geo-informatie en belastinggegevens continu te verbeteren, kunnen we bijdragen aan nauwkeurigere beleidsvorming en uitvoering.

Harmonisatie P&C cyclus met behulp van de P&C tool (Pepperflow)

Ook binnen de P&C-cyclus (planning en control) wordt gestreefd naar harmonisatie van processen. Door de P&C-tool kunnen financiële rapportages efficiënter en consistenter worden opgesteld, wat bestuurders ondersteunt bij het maken van weloverwogen keuzes.

Doelstellingen

Samenwerking met netwerken om maatwerk te beperken.

De samenwerking met het (professionele) netwerk leidt tot verminderde inzet van maatwerkvoorzieningen.

Een van onze speerpunten is het verminderen van de behoefte aan maatwerkvoorzieningen door samenwerking met onze professionele netwerken te versterken. Dit doen we door inzicht te creëren in klantbehoeften en de inkoopportefeuille strategisch te beheren. We zijn pro-actief met de gemeenten in gesprek om te kijken of harmonisatie mogelijk is om daarmee het aantal maatwerkopdrachten te minimaliseren.

Maatregelen

Projectmatige aanpak van contractbeheer

Zo geeft contractbeheer ons een helder beeld van de reguliere en specifieke maatwerk vragen. In het verleden werden deze vraagstukken vaak als regulier beschouwd, maar door een projectmatige aanpak kunnen we beter inspelen op maatwerk behoeften. Deze werkwijze minimaliseert onnodige kosten en maximaliseert de impact van onze dienstverlening.

Integrale aanpak binnen gegevensbeheer

Een integrale aanpak binnen gegevensbeheer, zoals bij belastingen en geo-informatie, beperkt de complexiteit van maatwerkoplossingen. Dit zorgt niet alleen voor een efficiëntere inzet van middelen, maar verhoogt ook de voorspelbaarheid van processen.

Data-inzichten verder integreren in onze processen

Het streven is om vanuit de I-visie het mogelijk te maken om data-inzichten verder te integreren in onze processen, waardoor reguliere dienstverlening wordt versterkt en er steeds specifieker kan worden toegespitst op daadwerkelijke behoeften.

Doelstellingen

Efficiënte en toegankelijkheid als drijfveren voor klantgerichte dienstverlening.

Om de klant optimaal te ondersteunen is het aanvraagproces (bij voorkeur digitaal) goed vindbaar, zijn werkprocessen gestroomlijnd en worden efficiënt uitgevoerd.

Om onze brongemeenten optimaal te ondersteunen, zetten we in op toegankelijke en efficiënte processen. Digitalisering speelt hierin een sleutelrol.

Maatregelen

Meer digitale toegankelijkheid binnen het aanvraagproces

Binnen het aanvraagproces streven we naar meer digitale toegankelijkheid via het SSP. Hier kunnen klanten terecht voor hun facilitaire en inkoopaanvragen. Hoewel de toegankelijkheid sterk is verbeterd, zien we nog mogelijkheden voor verdere optimalisatie, zoals het vereenvoudigen van DAS-aanvragen en het uitbreiden van het contractbeheer.

Werken aan Dossiers (Archiefwaardig werken)

Ook binnen het programma "Werken aan Dossiers (WAD)" zetten we in op innovatie. Door werkprocessen te uniformeren en digitale archivering te verbeteren, verhogen we de transparantie en betrouwbaarheid van onze dienstverlening. Deze aanpak ondersteunt direct de klantbeleving en versterkt de interne efficiëntie.

Doelstellingen

Opgavegericht samenwerken aan maatschappelijke uitdagingen

De teams en afdelingen van Meerinzicht en de gemeenten werken opgavegericht samen en geven daarmee invulling aan de maatschappelijke opgaven.

In de komende jaren blijven we ons richten op opgavegericht samenwerken.

Maatregelen

Het PDO actualiseren

Het product diensten overzicht (PDO) vormt hierin een belangrijk kader. Binnen het PDO zijn alle reguliere afspraken tussen afdelingen en gemeenten vastgelegd, waardoor verantwoordelijkheden helder zijn. Komende tijd zal het PDO in overleg met de bron gemeenten worden geactualiseerd, hierdoor wordt

transparant weergegeven welke taken worden uitgevoerd binnen de standaardbegroting. Dit biedt helderheid en versterkt de samenwerking.

Digitale informatiehuishouding middels de I-visie

Met de I-visie geven we richting aan onze digitale informatiehuishouding, zodat informatie sneller en gemakkelijker beschikbaar is voor inwoners, medewerkers en bestuurders. Dit stelt ons in staat om met minder middelen meer impact te realiseren.

Doelstellingen

Werken vanuit de kernwaarden (4 K's): kostenbewustzijn, kwetsbaarheid, klantgerichtheid en kwaliteit

De kernwaarden van Meerinzicht vormen de leidraad voor ons handelen. Medewerkers worden gestimuleerd om kostenbewust te werken, kwetsbaarheden te verminderen, klantgerichtheid te bevorderen en kwaliteit te leveren.

Maatregelen

Investeren in trainingen voor onze medewerkers

Om deze waarden te versterken, investeren we in onze mensen. Trainingen zoals Givability helpen medewerkers om kansen te zien en te benutten, zowel in hun eigen werk als in samenwerking met anderen. Kleine projectteams worden actief ingezet om veranderingen stapsgewijs door te voeren, wat zorgt voor blijvende verbetering van onze processen.

Onderzoeken verder inzet Artifical Intelligence (AI)

Technologische innovatie speelt eveneens een sleutelrol. De inzet van Artificial Intelligence (AI) wordt verder onderzocht om repetitieve taken te automatiseren. Tegelijkertijd erkennen we dat menselijke empathie en creativiteit onmisbaar blijven.

Wat komt er op ons af?

Ombuigingen

De komende jaren wordt ook het domein Bedrijfsvoering geconfronteerd met diverse interne en externe uitdagingen. Technologische ontwikkelingen, economische omstandigheden en veranderende wet- en regelgeving vragen om flexibiliteit en innovatie. De druk op budgetten (ombuigingen) dwingen ons om bewuste keuzes te maken.

Digitalisering, verSaasing en AI

Een belangrijke uitdaging is de toenemende afhankelijkheid van digitale technologieën. De VerSaaSing van software - waarbij licenties als een dienst worden afgenomen in plaats van aangekochte producten - brengt hogere en moeilijk voorspelbare kosten met zich mee. Dit vereist een strategische heroverweging van onze IT-behoeften en een efficiëntere inzet van middelen. Tegelijkertijd staan we voor de taak om onze medewerkers en processen mee te laten groeien met technologische veranderingen, zoals Artificial Intelligence (AI). Hoewel AI kansen biedt om repetitieve taken te automatiseren, blijft menselijke betrokkenheid cruciaal, met name voor empathische en creatieve taken.

Cybersecurity (informatieveiligheid)
Een andere belangrijke uitdaging is cybersecurity. Met de toenemende afhankelijkheid van digitale systemen en de groeiende dreiging van cyberaanvallen wordt het cruciaal om onze digitale infrastructuur te beschermen. Dit betekent dat Meerinzicht niet alleen moet investeren in geavanceerde technische oplossingen, zoals firewalls, encryptie en monitoringtools, maar ook in het bewustzijn van medewerkers. Cyberdreigingen, zoals phishing, ransomware en datalekken, vereisen voortdurende training en bewustwordingscampagnes om risico's te minimaliseren. De eisen die zijn gesteld worden verplicht met de invoering van de Europese Network and Information Security Directive (NIS2), welke vertaald wordt naar Nederlandse wetgeving in de 'Cybersecuritywet' (Cbw). Daarnaast moet EHZM compliant zijn aan de Al-Act (Artificial Intelligence) wetgeving.

Arbeidsmarkt
Tegelijkertijd vormt de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt een serieuze uitdaging voor gemeenten. De vergrijzing van het personeelsbestand in combinatie met een toenemende vraag naar gespecialiseerde krachten maakt het moeilijk om vacatures in te vullen. Dit vraagt om een strategische aanpak waarin aantrekkelijk werkgeverschap, leren en ontwikkelen, en het behoud van zittend personeel centraal staan. Om zittende medewerkers te behouden, is het belangrijk te blijven investeren in leren en ontwikkelen en duurzame inzetbaarheid.

Het inzetten van verrassende wervingsmethoden, zoals het traineeprogramma voor jong talent, zijn hierin cruciale speerpunten. Ook de instroom van generatie Z, die een sterke nadruk legt op persoonlijke groei, zingeving en een goede werk-privébalans, vraagt om aanpassingen in leiderschap en werkcultuur. Tegelijkertijd moet er actief worden gezocht naar mogelijkheden om de oudere groep medewerkers gezond en tevreden door de laatste fase van hun carrière te begeleiden. Blijvende inzet op preventie, vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid, is daarbij van belang.

Communicatie en participatie
Op gebied van communicatie zien we dat inwoners kritisch zijn en beperkter vertrouwen in het functioneren van de (lokale) overheid hebben. Social media geven inwoners de kans om op een laagdrempelige manier hun mening over de (lokale) overheid kenbaar te maken. Tegelijkertijd maken overheidsorganisaties meer en meer een terugtrekkende beweging uit sociale mediaplatforms vanwege de afhankelijkheid van Meta (Facebook, Instagram en WhatsApp) of overheidsbemoeienis (TikTok). Goede alternatieven zijn nog niet voorhanden.

Het kost gemeenten moeite om jongeren te bereiken met haar communicatie. Dit heeft gevolgen voor inwonersparticipatie met deze doelgroep. Team Communicatie moet op zoek naar middelen om jongeren te bereiken. Daarvoor moet worden geïnvesteerd in meer visuele uitingen via kanalen die jongeren bereiken. De huidige, vooral op tekst gerichte, uitingen in bijvoorbeeld huis-aan-huisbladen sluiten onvoldoende aan bij de jongere generatie inwoners.

Daarnaast wordt het beheersen van kosten steeds belangrijker. Met stijgende prijsindexaties van leveranciers en beperkte financiële middelen zijn slimme samenwerkingen en efficiënte processen onmisbaar.

Welke verbonden partijen schakelen we daarvoor in?

Meerinzicht schakelt ten aanzien van de uitvoering van het programma domein bedrijfsvoering geen verbonden partijen in. Met verbonden partijen worden hiermee privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties bedoeld waarin Meerinzicht bestuurlijk (zeggenschap) of een financieel belang heeft.

Financiële toelichting domein bedrijfsvoering

Op basis van de vastgestelde formatie en de in de Kadernota 2025-2028 vastgestelde indexaties op het gebied van o.a. CAO ontwikkeling en inflatie, is de begroting geactualiseerd. Daarnaast zijn reeds bestaande opdrachten verwerkt in onderstaande tabel met baten en lasten. De baten en lasten van het programma domein bedrijfsvoering zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Programma Domein Bedrijfsvoering (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2024	Begroting 2025 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten	34.001	34.479	35.968	35.465	35.428	35.493
Baten	-34.001	-34.479	-35.968	-35.465	-35.428	-35.493
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo van lasten en baten is ''0'' doordat de begroting van Meerinzicht sluitend is door de bijdragen van de gemeenten.

Programma domein Sociaal

Inleiding

Meerinzicht domein sociaal voert taken uit op basis van de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht, de bijbehorende uitwerkingsovereenkomst en aanvullende regionale dienstverleningsovereenkomsten.. Grofweg kan gesteld worden dat Meerinzicht een frontoffice heeft voor uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning, de Participatiewet (Wmo en P-wet) en de Wet inburgering voor de EHZ gemeenten en voor Zeewolde een frontoffice jeugdhulp. In de frontoffice hebben klantmanagers rechtstreeks contact met inwoners ten aanzien van hun ondersteuningsbehoefte in het kader van bovengenoemde wetten. De gemeenten Ermelo en Harderwijk hebben de toegang tot jeugdhulp belegd bij stichting Centrum voor Jeugd en Gezin.

Daarnaast heeft Meerinzicht een backoffice sociaal domein voor de EHZ gemeenten (Jeugdwet, Wmo, P-wet en Wet inburgering). In de backoffice vinden de administratieve processen plaats ten aanzien van vastlegging van overeenkomsten met zorgaanbieders. Daarnaast worden cliëntgegevens vastgelegd en vindt via beveiligde verbinding berichtenuitwisseling plaats met aanbieders ten aanzien van bijvoorbeeld start- en stopberichten en facturatieprocessen. Tevens worden taken voor meerdere gemeenten in de regio Noord-Veluwe uitgevoerd ten aanzien van leerplicht, jeugdstrafketen, Regionale Meld- en Coördinatiepunten voor vroegtijdig schoolverlaters (RMC) en beschermd wonen. Denk hierbij ook aan de financiële administratie, telefonische bereikbaarheid voor de 6 gemeenten en contractbeheer en management. Deze regionale taken worden afzonderlijk begroot en gefinancierd. Bij de uitvoering van bovengenoemde wetten en aandachtsgebieden ondersteunen medewerkers op het gebied van beleid en kwaliteit (o.a. toezicht, juridische ondersteuning, prestatielevering).

Om onze taken succesvol uit te voeren, werken we vanuit de volgende principes samen:.
1. De EHZM organisaties werken op basis van gelijkwaardigheid samen en richten zich op wat hen verbindt.
2. De kennis en kunde van de uitvoeringspraktijk worden proactief ingebracht bij de totstandkoming van door de gemeenten vast te stellen beleidsdoelen
3. De samenwerking met het (professionele) netwerk leidt tot verminderde inzet van maatwerkvoorzieningen
4. Om de klant optimaal te ondersteunen is het aanvraagproces (bij voorkeur digitaal) goed vindbaar, zijn werkprocessen gestroomlijnd en worden efficiënt uitgevoerd
5. De teams en afdelingen van Meerinzicht en de gemeenten werken opgavegericht samen en geven daarmee invulling aan de maatschappelijke opgaven
6. Medewerkers werken op basis van de kernwaarden van Meerinzicht (4 K's)

Visie en doelstellingen - Wat willen we bereiken

Visie sociaal domein "Samen doen wat nodig is"

We streven naar een samenleving waarin mensen kunnen zorgen voor elkaar én voor zichzelf. En zit het even tegen? Dan is de hulp en ondersteuning voor inwoners die dit nodig hebben goed georganiseerd. Nu én in de toekomst. Mensen weten zelf vaak het beste hoe ze kunnen worden geholpen. Daarop willen we aansluiten. We zorgen dat de ondersteuning aan inwoners bereikbaar, beschikbaar en betaalbaar blijft. Ondanks beperkte financiële en personele capaciteit. Samen zoeken we naar oplossingen, als gemeente, inwoners en maatschappelijke partners. Dit vraagt om een verandering in denken en doen van al deze partijen. Van een regelende en betalende overheid naar de gemeente als partner. Naar een aanpak waarin de mens centraal staat. De afgelopen jaren hebben de drie gemeenten en hun maatschappelijke partners veel ervaring opgedaan over wat werkt in de ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben. Juist in die samenwerking kunnen we het verschil maken. Samen doen we recht aan

de verschillen tussen mensen, de vragen die zij stellen en de oplossingen die daarbij passen. Sámen met inwoners.

Doelstellingen

Kansrijk opgroeien
We dragen met de uitvoering binnen Meerinzicht bij aan gezond en veilig opgroeien, toegeruste gezinnen, goede en snelle hulp en gelijke kansen.

Maatregelen

Jeugdigen groeien gezond en veilig op en het gezin en de omgeving zijn voldoende toegerust

- In de contracten voor jeugdhulp en binnen de partnerschapstafels werken we regionaal samen aan normaliseren, (vroegtijdig) afschalen en waar mogelijk voorliggend of groepsgewijs aanbod gebruiken of ontwikkelen. Vanuit Meerinzicht dragen we hieraan bij door het combineren van actuele data en signalen van zorgaanbieders. Hierdoor kan ingespeeld worden op lokale ontwikkelingen en een passend aanbod worden ontwikkeld.

Jeugdigen en/of hun ouders met een ondersteuningsvraag worden goed en snel geholpen

- We werken samen binnen de jeugdhulpregio aan goede en beschikbare jeugdhulp, waarbij we toezien op kwaliteit, duur en kosten van ingezette jeugdhulp.
- Team Jeugd Zeewolde biedt ondersteuning aan kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouders en ziet erop toe dat de juiste hulp wordt ingezet.
- De contracten van jeugdhulp zijn ingericht op snelle toegang tot de juiste jeugdhulp. Hier stuurt contractmanagement op door in kwartaalgesprekken met aanbieders te monitoren op de KPI's wachttijden en herhaald beroep op jeugdhulp. Dit ligt in lijn met de regiovisie van de jeugdhulpregio: eenvoudige toegang tot informatie en hulp.
- Kwaliteitsmedewerkers zorgen ervoor dat huidige processen rondom maatwerk en jeugdhulpvoorzieningen beter worden gestroomlijnd en geven suggesties voor verbetering te brengen. Daarnaast vindt er sturing plaats op het kiezen van duurzame en adequate oplossingen.

Jeugdigen groeien op met gelijke kansen en kunnen hun talenten ontwikkelen op een manier die bij hen past (onderwijs, sport, cultuur).

- Leerlingzaken en Doorstroompunt ondersteunen jongeren bij het behalen van een startkwalificatie. Daarnaast zetten zij zich actief in op het voorkomen en reduceren van schoolverzuim, het aantal thuiszitters en schooluitval. Als kinderen en jongeren, om wat voor een reden dan ook, tóch thuis komen te zitten, zet de afdeling Leerlingzaken zich in om de ontwikkeling van de jongere te blijven stimuleren en daar waar mogelijk de terugkeer naar school te bevorderen.
- Vanuit het Doorstroompunt, worden jongeren die niet actief in beeld zijn gemonitord en zo nodig begeleid voor terugkeer naar school, werk of een combinatie van beiden.

- In Zeewolde zijn klantmanagers jeugd aanwezig op de scholen en werken zij nauw samen met huisartsen om vroegtijdig betrokken te zijn en zodoende jeugdhulp te voorkomen of een zo licht mogelijke vorm in te zetten. Daarnaast zijn er brede overleggen met intern begeleider, schoolbegeleidingsdienst, ggd, gezinscoach.
- Klantmanagers jeugd Zeewolde hebben een nauwe samenwerking met MDF (gezinscoaches), Icare, jongerenwerk, straathoekwerk om zo veel mogelijk preventief te werken.
- We zetten ons in voor jeugdigen die opgroeien in armoede en/of die leven met een beperking of chronische ziekte als het gaat om gelijke kansen en talentontwikkeling.

Doelstellingen

Stimuleren van samenredzaamheid.
We dragen met de uitvoering binnen Meerinzicht er aan bij dat we als gemeenschap naar elkaar omkijken en elkaar ondersteunen. We geloven in de kracht van samenwerking en willen een omgeving creëren waarin iedereen zich gewaardeerd en betrokken voelt en gelijke kansen heeft.

Maatregelen

Samenredzaamheid in buurten en wijken is versterkt

- We willen dat mensen mee kunnen doen, maar ook dat mensen voor elkaar en voor zichzelf kunnen zorgen. We sluiten nauw aan op de doelen uit de Nota Sociaal Domein en de speerpunten van onze organisatie(s) om toegankelijk, laagdrempelig en begrijpelijk met de inwoner te communiceren. Het biedt ons een concrete mogelijkheid om onze visie op heldere en inclusieve dienstverlening waar te maken.
- We blijven ons inzetten om alle doelgroepen te bereiken, inclusief mensen met beperkte geletterdheid. Daarom zullen we ervoor zorgen dat de documenten vanuit Meerinzicht geschreven zijn op B1-niveau.
- Bij de uitvoering van onze taken zetten we in op verder gaan met de voorwaartse beweging, waarbij normalisatie en het benutten van de kracht van elke inwoner centraal staat, verder te optimaliseren. We streven ernaar deze beweging te realiseren in samenwerking met inwoners, ketenpartners en professionals in Meerinzicht.
- We betrekken de ervaring van de doelgroep bij de ontwikkeling van plannen. Met het voorveld wordt gesproken over optimalisatie van werkprocessen. Vrijwilligers geven aan welke verbeteringen zij wensen vanuit klantperspectief.

Ondersteuning is gericht op het snel, eenvoudig en duurzaam mogelijk oplossen van vragen

- We zijn partner en doen als uitvoeringsorganisatie mee binnen de projecten brede lokale toegang, waardoor hulp en ondersteuning lokaal beter vindbaar en toegankelijk is en zoveel mogelijk in het voorveld georganiseerd wordt.

Gelijke kansen in een inclusieve samenleving bevorderen

- We nemen deel aan projecten en overleggen zoals Inclusief in de Buurt in Harderwijk, Breed Overleg in Ermelo, Samen Aan Zet in Harderwijk, PGA aanpak in Harderwijk, DAC in Harderwijk en onze samenwerking met Basisz in Zeewolde. Door deel te nemen aan lokale pilots en overleggen, zorgen we ervoor dat we op de hoogte zijn en blijven van de algemene voorzieningen en initiatieven in het voorveld en dat we onze ketenpartners goed kennen. Op deze manier waarborgen we dat, indien nodig, er gewerkt wordt vanuit een integrale aanpak en we in staat zijn om inwoners indien mogelijk toe te leiden naar algemene voorzieningen.
- Diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid nemen we als uitgangspunt in ons werk voor de inwoners. Wij bevorderen diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid in onze organisatie. Samen werken we aan een open sfeer waarin respect, acceptatie en gelijke kansen voor iedereen centraal staan.Dit draagt bij aan een sterker bedrijfsvoering en een rechtvaardigere samenleving.

Doelstellingen

Bestaanszekerheid en perspectief op (on)betaald werk

We dragen met de uitvoering binnen Meerinzicht bij aan het vergroten van bestaanszekerheid, meedoen naar vermogen en bieden ondersteuning aan werkzoekenden naar (on)betaald werk.

Maatregelen

Het vergroten van bestaanszekerheid

- We bieden inkomensondersteuning voor inwoners die het niet redden op eigen kracht en vergroten daarmee hun bestaanszekerheid.
- We benutten participatiemogelijkheden als (tussen)stap voor het vergroten van zelfregie en streven we naar kansengelijkheid voor kinderen en jongeren die opgroeien in bestaansonzekerheid.
- In 2025 willen we een start maken met de Inburgering voor mensen die nog niet gehuisvest zijn, maar wel op een AZC in de buurt verblijven. Met deze wijziging willen we gemotiveerde statushouders eerder de kans geven aan hun inburgering te beginnen, waardoor ze bij de huisvesting al een deel van hun inburgering hebben afgerond. Hiernaast worden ook mogelijke toekomstige uitkeringskosten voorkomen.

Werkzoekenden doen naar vermogen mee in de samenleving

- De inzet van loonkostensubsidies wordt verbreed. In lijn met het breed offensief kan voor alle groepen met een lage loonwaarde kan een forfaitaire loonkostensubsidie worden ingezet. Zowel werkgevers als werknemers kunnen hier een beroep op doen.
- We stimuleren onder bijstandsgerechtigden actieve betrokkenheid in de lokale samenleving (onderwijs, scholen, sportverenigingen) in lijn met de beweging naar het voorliggend veld, in samenwerking met de brongemeenten en de lokale organisaties.
- Onze inzet bij de sluitende aanpak jongeren is een focus op onderwijs. Voor jongeren die blijven uitvallen in het onderwijs ontwikkelen we alternatieve trajecten en begeleidingsmogelijkheden

om hen op het juiste pad te houden. Daarbij is aandacht aan het doorbreken barrières (schulden bijv.). Jongeren zitten niet onnodig op de 'bank'

Ondersteuning aan werkzoekenden biedt perspectief op (on)betaald werk

- We stellen de behoefte aan voorzieningen vast op basis van een bestandsanalyse, waarbij we het bestand verdelen in de categorieën werk, meedoen en ondersteuning. Op basis daarvan stellen we een plan van aanpak op, waarbij de mogelijkheden van lopende en nieuwe initiatieven worden bekeken en concrete doelen koppelen aan participatie en reïntegratie.
- We ondersteunen inwoners om de randvoorwaarden rondom werk te regelen. Waar mogelijk ondersteunen we bijvoorbeeld met de zoektocht naar kinderopvang, onderzoeken van mogelijkheden van flexibele tijden van de taalles voor inburgeraars, het zoeken lokale werkplekken en vergoeden reiskosten voor sollicitaties.
- In lijn met het breed offensief geven we werkgevers en cliënten een ruimere keuze voor jobcoaching. Jobcoaches vragen we aandacht te geven aan de persoonlijke situatie van de cliënt.
- Jongeren zijn actief betrokken bij hun eigen traject of activeringsproces. Samen richten we ons op de mogelijkheden, niet op de onmogelijkheden.
- Wij passen Social Return On Investment (hierna te noemen; SROI) toe bij inkoop- en aanbestedingen met als doel om werkzoekenden te betrekken bij de uitvoering van een opdracht voor de gemeente. Door inzet van SROI worden (extra) banen, stages of opleidingsplekken gecreëerd. Ook wordt door middel van het stimuleren van sociale inkoop en maatschappelijk/sociale activiteiten en initiatieven die sociale impact maken bijgedragen aan doelstellingen op het gebied van werk, inkomen, armoedebestrijding, zorg en gezondheid.
- We ontwikkelen een netwerk van werkgevers die kansen willen bieden aan jongeren (gebruikmakend van SROI).
- We betrekken werkgevers bij het ontwikkelen van nieuwe voorzieningen en trajecten, onder andere met behulp van een behoefte-onderzoek onder werkgevers. We hebben aandacht voor de drempels die werkgevers ervaren om sociaal te ondernemen.
- We verbeteren de werkgeversbenadering via het subregionale WSP en zorgen ervoor dat werkgevers ons beter weten te vinden. Dit doen we door het inzetten van de accountmanager EHZM.

Doelstellingen

Zelfstandig thuis

We dragen met de uitvoering binnen Meerinzicht bij aan de ondersteuningsvraag van inwoners en bieden tijdig, passend en nabij ondersteuning zodat zij (zo lang mogelijk) zelfredzaam zijn en naar tevredenheid thuis kunnen wonen.

Maatregelen

Een gezonde en veilige woonomgeving voor iedereen, met een passend woningaanbod voor alle inwoners

- We richten ondersteuning aan inwoners doelmatig en effectief in.

Inwoners wonen naar tevredenheid zelfstandig thuis

- We streven er naar om bewoners met een specifieke woonbehoefte optimaal te faciliteren, zodat zij in staat zijn zo lang mogelijk de regie over hun eigen leven te houden. Het wonen in een passende woning is een gedeelde verantwoordelijkheid van de bewoner, de gemeente, Meerinzicht en de woningcorporaties. Samenwerkingsafspraken leggen we vast in een convenant Wmo.

Inwoners hebben regie over hun eigen leven en kunnen op een gezonde manier oud worden

- We richten vormen van collectieve ondersteuning in waar dat kan en passend is, hiernaast nemen we initiatief voor het inrichten van laagdrempelige vormen van ondersteuning in het voorveld.

Inwoners met een ondersteuningsvraag worden tijdig, passend en nabij ondersteund zodat ze (zo lang mogelijk) zelfredzaam zijn

- We implementeren een nieuwe werkwijze bij de WMO-consulenten, gericht op effectiever en efficiënter werken. Hierbij zullen we meer sturen op cliëntdoelen, doelmatigheid en rechtmatigheid; normaliseren van gedrag en doen wat nodig is. We verwachten dat deze werkwijze zal leiden tot meer grip op de wachtlijsten en een positieve bijdrage zal leveren aan de financiële uitdagingen van de gemeenten.
- We ontwikkelen de gerichte aanpak op casusniveau door, om zoveel mogelijk escalatie en zware ondersteuning te voorkomen.
- We gaan aan de slag met projecten gericht op een sluitende aanpak 18-/18+ en het verbeteren van de samenwerking rondom veiligheid in gezinnen.. Dit doen we vanuit een integrale aanpak.
- Medewerkers van Meerinzicht sluiten bij diverse overlegtafels van de drie gemeenten aan waar hulpvragen worden besproken om de overgang voor jongvolwassen (16-27 jaar) van de jeugdhulp naar de volwassenenzorg soepel te laten verlopen.

Doelstellingen

Sturing en bekostiging

We dragen met de uitvoering binnen Meerinzicht bij aan het bereiken van de doelen en resultaten in de nota Sociaal domein EHZ en aan een sluitende meerjarenbegroting voor het sociaal domein. We werken met de A3-jaarplan methodiek aan een procesmatige en planmatige invoering van vernieuwingen en/of verbeteringen met als doel dat deze een structurele plaats krijgen in het beroepsmatig handelen en het functioneren van de organisatie.

Maatregelen

Invulling geven aan ombuigingsvoorstellen op basis van besluitvorming door gemeenten.

- Als uitvoeringsorganisatie zijn wij ons bewust van de financiële opgaven waarvoor onze gemeenten staan. In de rapportage Inventarisatie ombuigingen hebben we mogelijkheden in beeld gebracht. Na besluitvorming geven we hier uitvoering aan.
- Meerinzicht geeft uitvoering aan de bouwstenen voor ombuigingen sociaal domein die door de gemeenten zijn vastgesteld. De acties vanuit Meerinzicht zijn verwerkt in de uitvoeringsmaatregelen.

Doorontwikkelen datagedreven werken

- Meerinzicht ziet kansen om meer datagedreven beleid te ontwikkelen. Met het dashboard Jeugd (van Stipter) is er al veel data inzichtelijk. Door de data te analyseren en te interpreteren en door samen te werken met financiën, backoffice en onderzoekers binnen Meerinzicht ontstaat er meer inzicht in mogelijke oorzaken en verklaringen over bijvoorbeeld toenemende hulpvragen. Dit biedt input om enerzijds meer te sturen op de toegang en anderzijds met de lokale beleidsadviseurs op bijvoorbeeld wijkniveau, onderwijsinstellingen etc. beleidskeuzes/interventies te ontwikkelen.
- Contractmanagement/contractbeheer, beleidsadviseurs en teamleiders maken op basis van data uitgebreide analyses die inzicht geven in de inzet en prestaties van zorgaanbieders, met focus op de doelstellingen van de visie op het sociaal domein. Deze analyses vormen de basis voor de gesprekken met de zorgaanbieders, waarin zij worden gestimuleerd om te werken in lijn met de beoogde beweging. De input en output van deze gesprekken worden geïntegreerd in de ontwikkeling van eventuele nieuwe inkoopstrategieën.

De informatievoorziening sluit aan op de informatiebehoefte van de brongemeenten

- De rapportages van de zorgkosten Sociaal domein vanuit Meerinzicht zijn afgestemd op de sturings- en informatiebehoefte van de gemeente (verantwoorden, monitoren en sturen).
- We leveren twee keer per jaar de monitor sociaal domein op, waardoor we inzicht bieden in de voortgang in het sociaal domein op basis van de opgaven en bijbehorende strategische- en beleidsdoelen uit de Nota Sociaal Domein.
- De uitkomsten van de doorlopende cliëntervaringsonderzoeken leiden tot leren en verbeteren in beleid en uitvoeringspraktijk.

Inbedding projectmatig werken en optimalisatie van (aanvraag)processen

- We werken continu aan procesoptimalisaties van de (aanvraag) processen en kijken daar vanuit klant en organisatie perspectief naar. Het doel is makkelijk, juist en snel vanuit de klant en efficiënt vanuit de organisatie. Hierbij is aandacht voor innovatie en robotisering.
- Met de inzet van het projectbureau blijven we het projectmatig werken verder doorontwikkelen binnen domein sociaal.

Nakomen contractafspraken en voorkomen misbruik en oneigenlijk gebruik

- Contractmanagement sociaal domein vergroot de sturing op uitvoering van zorg door in te zetten op samenwerking en partnerschap en controle op het nakomen van contractafspraken.
- Contractmanagement, contractbeheer, beleid en kwaliteit werken integraal samen in de monitoring van de contracten voor jeugdhulp. We signaleren trends in data en op basis van de gesprekken van aanbieders. We delen deze trendontwikkelingen met aanbieders, zodat wij hen stimuleren hun aanbod door te ontwikkelen, waardoor de hulp passend en betaalbaar blijft.
- Met professioneel toezicht en handhaving bereiken we dat alle inwoners, klanten, betrokkenen en gecontracteerde partijen erop kunnen vertrouwen dat misbruik en oneigenlijk gebruik van het verstrekken van voorzieningen wordt voorkomen.
- Meerinzicht heeft toezichthouders voor WMO en Jeugd, die onderzoeken of de geïndiceerde voorzieningen rechtmatig en doelmatig wordt ingezet. Hiertoe doen de toezichthouders periodiek een thematisch onderzoek. Bij bijzonderheden, zoals signalen over jeugdhulpaanbieders kan er uitgebreider onderzoek worden gedaan. Op het moment dat toezichthouders knelpunten signaleren in bestaand beleid dan brengen zij hierover een advies uit.

Welke partijen schakelen we daarvoor in?

Meerinzicht is de uitvoeringsorganisatie van de EHZ-gemeenten. Bij een goede uitvoering van de aan ons opgedragen taken zien wij een ontwikkeling, waarbij een meer intensieve samenwerking met ketenpartners noodzakelijk is om doelen te bereiken. Voorbeeld hiervan is de samenwerking met Inclusief Groep ten aanzien van opgaven voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt, waarbij in de driehoek cliënt-trajectconsulent-klantmanager wordt samengewerkt om een maximaal en duurzaam rendement uit de aangeboden leertrajecten te halen. Een tweede voorbeeld is dat nauwe samenwerking met en versterking van het voorveld van belang is zodat inwoners gebruik kunnen maken van algemene collectieve voorzieningen en geen of minder maatwerkvoorzieningen ingezet hoeven te worden. Dit krijgt onder andere vorm in de lokale brede toegang en in de lokale uitvoeringsprogramma's sociaal domein.

Uiteraard is het belangrijk om met zorgaanbieders verder te bouwen op basis van de in 2022 afgesloten overeenkomsten jeugdhulp en Wmo. Met het verbeteren van de informatievoorziening (dashboards) en ontwikkeling van het bedrijfsbureau sociaal domein (o.a. financiële administratie, contractbeheer en contractmanagement) binnen de keten wordt hier invulling aan gegeven.

Financiële toelichting domein sociaal

Op basis van de vastgestelde formatie en de in de Kadernota 2026-2029 vastgestelde indexaties op het gebied van o.a. CAO ontwikkeling en inflatie, is de begroting geactualiseerd. Daarnaast zijn reeds bestaande opdrachten verwerkt in onderstaande tabel met baten en lasten.

Programma Domein Sociaal (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2024	Begroting 2025 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten	19.532	19.408	19.682	19.577	19.326	19.326
Baten	-19.532	-19.408	-19.682	-19.577	-19.326	-19.326
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo van lasten en baten is ''0'' doordat de begroting van Meerinzicht sluitend is door de bijdragen van de gemeenten.

Paragrafen

Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

Drie van de zeven voorgeschreven paragrafen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn van toepassing voor de GR Meerinzicht, aangezien de overige vier niet onder verantwoordelijkheid vallen van Meerinzicht maar van de gemeentelijke P&C cyclus (o.a. grondbeleid).

In de programmabegroting van Domein Bedrijfsvoering komen diverse beleidsvoornemens aan bod, die de bedrijfsvoering van de EHZM organisaties raken. Voorbeelden hiervan zijn het uitvoeren van de strategische HRM kalender, zoals het bouwen aan een sterk werkgeversmerk, inclusie en vitaliteit. In deze paragraaf worden twee aspecten benoemd, die voor de uitvoering van beide programma's van belang zijn.

Inclusieve organisatie

Diversiteits- en inclusiebeleid is een belangrijk speerpunt voor Meerinzicht. Samen met de gemeente Harderwijk en maatschappelijke partners wordt ingezet op meer bewustwording van het belang van inclusie en diversiteit binnen de EHZM samenwerking. Meerinzicht wil, nog meer dan nu, een organisatie zijn, waarin alle medewerkers zich gewaardeerd en geaccepteerd voelen. Er wordt daarom beleid ontwikkeld, waarbij inclusie en diversiteit herkenbaar zijn voor medewerkers, de samenleving en maatschappelijke partners. Meerinzicht is zich, als gemeentelijke organisatie, bewust van haar voorbeeldfunctie naar de samenleving. Het vraagt om meer dan alleen beleidsontwikkeling. Daarom worden medewerkers vergaand betrokken bij de realisatie van onze ambitie.

Lerende organisatie

Meerinzicht is een lerende organisatie. Medewerkers zijn in staat hun dienstverlening aan te passen aan de steeds veranderende vraag uit de samenleving en organisatie. Een van de manieren om dit te borgen is leer!plein. Het leer!plein is het online leerplatform voor alle medewerkers en biedt een breed aanbod aan live en online workshops, lezingen en trainingen. Verder zijn er interessante e-learnings, vlogs van collega's en artikelen te vinden.

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Meerinzicht financieel gezien in staat is eventuele tegenvallers op te vangen, zonder dat hiervoor het beleid moet worden gewijzigd. De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet anderszins zijn ondervangen. In de dagelijkse operatie zijn er tal van kansen en bedreigingen waar op ingespeeld wordt. Veel hiervan wordt ook door dagelijks management en getroffen beheersmaatregelen ondervangen. Ook reguliere risico's – risico's die zich regelmatig voordoen maken geen deel uit van de risico's in het onderdeel weerstandsvermogen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om tegenvallers op te kunnen vangen. Meerinzicht kent voor dit doel geen reservepositie en kan in haar begroting enkel terugvallen op de weerstandscapaciteit die bestaat uit de post onvoorzien binnen de begroting. In de vastgestelde financiële verordening heeft het bestuur ingestemd met de mogelijkheid tot instellen van reserves. Deze mogelijkheid heeft niet tot doel om tegenvallers op te vangen, maar is bedoeld om meerjarige projecten uit te voeren, waarbij eenmalig middelen zijn verstrekt.

Weerstandscapaciteit	**Begroting**	**Begroting**	**Begroting**	**Begroting**
(bedragen x € 1.000,-)	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Reserves	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Onvoorzien	27	27	27	27
Hogere bijdrage deelnemende gemeente	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	**27**	**27**	**27**	**27**

Risico's

Meerinzicht blijft de ontwikkelingen en de daarmee verbonden kansen en risico's en gevolgen voor de (toekomstige) begroting monitoren. Waar mogelijk en noodzakelijk worden dan ook beheersmaatregelen genomen om te voorkomen dat beleid niet gerealiseerd wordt of er financiële risico's zijn. Mochten de ontwikkelingen leiden tot aangepaste prognoses, dan verwerkt de organisatie dit bij de eerstvolgende bestuursrapportage met bijbehorende ontwerp 1e begrotingswijziging.

Hieronder zijn overige risico's aangegeven:

Kans : L - minder vaak dan eens per 2 jaar
M - eens per 1 of 2 jaar
H - Vaker dan eens per jaar

Impact : L < € 250.000
M > € 250.000 en < € 500.000
H > € 500.000

Risico-overzicht

Nr.	Beschrijving risico	Kans	Impact	Beheersmaatregel
1.	Wisselingen in het bestuur of veranderingen in politieke prioriteiten kunnen leiden tot het wijzigen van beleid, waardoor strategische plannen en samenwerkingsdoelen moeten worden aangepast.	M	H	Regelmatig overleg met bestuur en stakeholders, vaststellen van gezamenlijke strategische doelen en het formuleren van lange termijnbeleid dat minder gevoelig is voor wisselende prioriteiten.
2.	Het ontbreken van een scherp geformuleerde (gezamenlijke) uitvoeringsopdracht door EHZ gemeenten waardoor het risico	M	M	Duidelijke en breed aanvaarde P&C-cyclus. Actualisatie van bestaande PDO's. Tijdig adresseren en bespreekbaar

	bestaat dat er willekeur kan ontstaan ten aanzien van de te leveren en te verantwoorden resultaten.			maken van eventuele onduidelijkheden op de daarvoor bedoelde tafels.
3.	Continuïteit dienstverlening vanwege afwijkende besluitvorming bij 1 of meerdere gemeente(n) binnen EHZ-verband ten aanzien van nieuw in te zetten beleid (kan ook betekenen stoppen bestaand beleid).	M	M	Vroegtijdig verschillende belangen afwegen en mutaties tijdig verwerken in gemeentelijke kadernota, kan voorkomen dat er een moeilijk uitvoerbare opdracht bij Meerinzicht komt te liggen. Daar waar mogelijk wordt gestreefd naar een uniforme opdracht, indien noodzakelijk wordt maatwerk toegepast en worden de effecten hiervan in beeld gebracht.
4.	Aanpassing van bestaande of introductie van nieuwe wetten die de uitgaven beïnvloeden.	M	H	Adequaat inventariseren en rapporteren van ontwikkelingen (data en duiding), impactanalyse en tijdige afstemming en communicatie over beleid en budgettering met de brongemeenten. Indien nodig herijken van opdracht aan Meerinzicht.
5.	Autonome groei van de aanspraken in het sociaal domein (bijvoorbeeld door maatschappelijke of demografische ontwikkelingen). Een toename van aanspraken door inwoners kan leiden tot hogere uitgaven.	M	H	Adequaat inventariseren en rapporteren van ontwikkelingen (data en duiding), tijdige afstemming en communicatie met de brongemeenten.
6.	Tijdelijke taken vanuit het Rijk / gemeenten naar Meerinzicht kunnen leiden tot extra werkzaamheden, die ten koste kunnen gaan van reguliere dienstverlening.	H	M	Bij iedere opdracht vooraf afstemming met gemeenten gestemd met de gemeenten welke impact de opdracht heeft. Bij schaarste- problemen wordt in afstemming met de gemeente in werkzaamheden geprioriteerd.
7.	Tekort aan personeel en/of expertise door verloop of verzuim wat kan leiden tot kennisverlies, verhoogde wervingskosten en	M	H	Continu actief uitvoeren van bestaande beheersmaatregelen zoals verwoord in het meerjarige EHZM-project "Strategisch Medewerkers Beleid".

	verlies aan stabiliteit binnen teams.			
8.	Projecten lopen uit qua tijd en/of kosten door slechte planning, onvoldoende risico-management of onvoorziene complicaties, wat kan leiden tot kostenoverschrijding en vertragingen in de dienstverlening.	L	M	Projecten lopen uit qua tijd en/of kosten door slechte planning, onvoldoende risico-management of onvoorziene complicaties, wat kan leiden tot kostenoverschrijding en vertragingen in de dienstverlening.
9.	Cyberdreigingen zoals ransomware, malware of phishing kunnen bedrijfsgegevens, privacy en continuïteit van de dienstverlening ernstig in gevaar brengen.	M	H	Uitvoeren van regelmatige penetratietests, versterken van firewall en antivirusmaatregelen, en medewerkers trainen in cybersecurity-bewustzijn. Voorbereiden op snelle actie bij cyberaanvallen met een incident-responseplan en cybersecurity oefening
10.	Kritische systemen of diensten vallen tijdelijk uit door storingen, onderhoudsfouten of rampen (zoals brand of overstroming), wat de continuïteit van de organisatie kan bedreigen.	M	H	Implementeren van een noodherstelplan en back-up-voorzieningen. Regelmatige tests van back-upsystemen en onderhoud van faciliteiten. Afspraken maken met leveranciers voor snelle herstelacties bij storingen.
11.	Gegevens van burgers, klanten of medewerkers worden onbevoegd ingezien of gelekt door bijvoorbeeld hacking, phishing of onvoldoende beveiligde databases. Dit kan leiden tot juridische claims, reputatieschade en boetes.	H	H	T-beveiligingsprotocollen zoals tweefactor-authenticatie en encryptie. Regelmatig uitvoeren van dataprotectie-audits en bewustzijnstrainingen voor medewerkers over phishing en databeveiliging.
12.	Tijdige en geharmoniseerde besluitvorming door de brongemeenten is van invloed op de realisatie van de voorgenomen ombuigingen.	H	H	Eenduidig afspraken geformaliseerd vastleggen en bewaken.

13.	Onvoldoende uitvoeringskracht bij Meerinzicht. Voor realisatie van de ombuigingen dienen we de juiste mensen en middelen te hebben om de ombuigingen tijdig en goed te kunnen realiseren / effectueren.	M	H	Projectmatige aanpak, plan van aanpak, PDCA toepassen met regelmatige opvolging.
14.	Onverwachte uitgaven of overschrijding van het budget a.g.v. kostenstijgingen door bijv. inflatie, stijgende loonkosten of materiaal- kosten. Tevens verminderde flexibiliteit na realisatie van ombuigingen. Hanteren van de 0-lijn op de materiële budgetten vanaf 2024 heeft een negatief effect op de financiële performance van Meerinzicht. Oorzaak ligt o.a. in bestaande afspraken waar indexering contractueel is vastgelegd.	M	H	Financiële monitoring met maandelijkse budgetrapportages. Tijdige afstemming en communicatie met de brongemeenten, mogelijk een aanvullende bijdrage van de gemeenten. Opstellen van een scenario-analyse om te anticiperen op kostentoenames.
15	Niet-naleving van wet- en regelgeving kan leiden tot sancties, juridische problemen en reputatieschade, bijvoorbeeld door het niet tijdig implementeren van nieuwe wetten of regels.	L	M	Regelmatig compliance-audits uitvoeren, personeel trainen in relevante regelgeving en een systeem om wetswijzigingen te monitoren en implementeren.
16.	Definitieve subsidiebedragen zijn lager dan vooruit ontvangen bedragen. M.n. in geval van ESF-subsidies. Deze zijn onderhevig aan uitgebreide controles, vanuit het Rijk en vanuit de EU. Dit alles maakt het onzeker welk bedrag aan ESF-subsidies uiteindelijk wordt ontvangen.	M	L	Eventuele kosten voor het aanvragen, monitoren en verantwoorden worden in de meerjarenbegroting budgetneutraal gedekt. Hierbij wordt niet uitgegaan van een 100% toekenning.

Kengetallen

Met de algemene financiële kengetallen wordt inzicht gegeven in de financiële positie van de gemeente. Kengetallen zijn getallen, die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balansen en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte Meerinzicht beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of op te kunnen vangen.

In het BBV staan de volgende algemene financiële kengetallen:

1. Netto schuldquote;
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
3. Solvabiliteitsratio;
4. Grondexploitatie (niet van toepassing voor Meerinzicht);
5. Structurele exploitatieruimte;
6. Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor Meerinzicht).

De Begroting en Jaarstukken van Meerinzicht bevatten geen grondexploitatie en belastingopbrengsten en derhalve worden de kengetallen 4 en 6 niet opgenomen in deze paragraaf. In de onderstaande tabel zijn de vier van toepassing zijnde kengetallen opgenomen voor begrotingsjaren 2025-2029.

De conclusie is dat Meerinzicht bij twee kengetallen (de netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen) de categorie A heeft. Meerinzicht heeft met name vaste activa op het gebied van automatisering. Op het kengetal 'Solvabiliteitsratio' scoort Meerinzicht een C. Aangezien Meerinzicht geen eigen vermogen heeft, is dat onvermijdelijk. Zoals bekend is Meerinzicht voor de financiering afhankelijk van de deelnemende gemeenten. Het kengetal "Structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten. Meerinzicht heeft voor de begrotingsjaren 2025 t/m 2029 een categorie B omdat structurele lasten gedekt worden met structurele baten en incidentele lasten met incidentele baten.

Beoordeling door Provincie Gelderland			
Kengetallen	**Categorie A**	**Categorie B**	**Categorie C**
Netto schuldquote	<90%	90%-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90%-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20%-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%
Grondexploitatie	<20%	20%-35%	>35%
Belastingcapaciteit	<95%	95%-105%	>105%

Kengetallen	**Begroting 2025**		**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**
Netto schuldquote	7,29%	A	7,73% A	6,58% A	7,02% A	5,98% A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	7,29%	A	7,73% A	6,58% A	7,02% A	5,98% A
Solvabiliteitsratio	0,00%	C	0,00% C	0,00% C	0,00% C	0,00% C
Structurele exploitatieruimte	0,00%	B	0,00% B	0,00% B	0,00% B	0,00% B
Grondexploitatie	n.v.t.		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.	n.v.t.

Paragraaf Financiering

Algemeen

De financieringsparagraaf komt voort uit de Wet financiering decentrale overheden. Deze wet stelt regels voor het financieringsgedrag van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. De financieringsparagraaf is in samenhang met het treasurystatuut een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de treasuryfunctie binnen Meerinzicht. Het beleid van Meerinzicht voor de treasuryfunctie ligt vast in de financiële verordening.

Kasgeldlimiet

Met deze kasgeldlimiet wordt de omvang van de kortlopende leningen beheerst. Voor de kasgeldlimiet geldt een afwijkend percentage ten opzichte van gemeenten. Dit is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden. De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen is gelimiteerd tot 8,2% van het begrotingstotaal, € 55.650.000,-. De kasgeldlimiet komt voor 2025 uit op €4.563.000,- . De verwachting op dit moment is dat er geen kortlopende leningen zullen worden aangegaan.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningenportefeuille. Een verandering van de rente heeft dan geen schokeffect tot gevolg en werkt zodoende vertraagd door in de rentelasten en -baten. De renterisiconorm wordt berekend door het wettelijk vastgestelde percentage van 20% te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal (= totale lasten) aan het begin van het begrotingsjaar; er is een minimum van € 2.500.000. Uit het onderstaande overzicht blijkt dat Meerinzicht de komende jaren geen overschrijding kent op de renterisiconorm.

Renterisiconorm	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Grondslag (totaal van de lasten begroting)	55.650	55.042	54.754	54.819
Normpercentage	20%	20%	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	**11.130**	**11.008**	**10.951**	**10.964**
Verplichte aflossing	0	0	0	0
Ruimte/overschrijding	**11.130**	**11.008**	**10.951**	**10.964**

Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De Woo (Wet open overheid) is op 1 mei 2022 in werking getreden als opvolger van de Wob (Wet openbaarheid van bestuur). De Woo stelt drie belangrijke plichten voor de overheid, namelijk een actieve openbaarmakingsplicht, een passieve openbaarmakingsplicht en een informatiehuishoudingsplicht. Het doel van de Woo is het bevorderen van openbaarheid en transparantie: overheidsorganisaties moeten, uit zichzelf of als iemand daarom vraagt, informatie openbaar maken over wat zij doen en waarom. Op die manier is het voor iedereen mogelijk om de overheid te controleren. Openbaarheid van overheidsinformatie is belangrijk voor de democratie en het vertrouwen tussen de samenleving en de overheid.

Openbaarmaking van documenten (actieve openbaarmaking):

De actieve openbaarmakingsplicht houdt in dat overheidsorganisaties uit eigen beweging informatie openbaar moeten maken. In de Woo worden 17 informatiecategorieën genoemd waarvoor deze actieve openbaarmakingsplicht geldt. Voor gemeenten gelden 11 van de 17 categorieën. De inwerkingtreding van de actieve openbaarmakingsplicht vindt gefaseerd plaats, waarbij de eerste tranche op 1 november 2024 in werking is getreden. De overige drie tranches treden op een later moment in werking.

Aanvankelijk zou voor het publiceren van de informatie uit de informatiecategorieën het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) worden gebruikt. In 2022 is deze centrale infrastructuur stopgezet en is in 2023 een verwijsindex (de 'Woo-index') gelanceerd. De Woo-index is niet een centraal publicatieplatform, maar maakt het mogelijk dat informatie voor iedereen centraal doorzoekbaar is. De EHZM-organisaties (gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde, en Meerinzicht) zijn aangesloten op de Woo-index. In 2024 is gestart met de verkenning naar een geschikt publicatieplatform voor de EHZM-organisaties.

Met betrekking tot de voorbereiding op de actieve openbaarmakingsplicht hebben de drie gemeenten en Meerinzicht zich gepositioneerd als 'slimme volger'. Voor de implementatie van de actieve openbaarmakingsplicht betekent dit dat de gemeenten en Meerinzicht ervoor zullen zorgen dat de informatie uit de relevante verplichte informatiecategorieën gepubliceerd kunnen worden, maar dat bovenop de rijksbijdrage geen extra investeringen worden gedaan om op de verplichtingen vooruit te lopen.

Passieve openbaarmaking

De passieve openbaarmakingsplicht houdt in dat overheidsorganisaties informatie openbaar moeten maken als iemand daarom vraagt. Concreet betekent dit dat het voor iedereen mogelijk is om een bestuursorgaan te verzoeken om publieke informatie voor eenieder openbaar te maken. Deze mogelijkheid bestond ook onder de Wet openbaarheid van bestuur.

Hoewel sinds 2023 het aantal verzoeken om openbaarmaking van documenten niet significant is toegenomen, is er wel een toename in complexiteit en omvang van de verzoeken op te merken. In 2022 is een software aangeschaft voor het anonimiseren en redigeren ('lakken') van documenten. In 2024 heeft een update plaatsgevonden naar een nieuwe versie van deze software. Het anonimiseren en redigeren van documenten is een noodzakelijke stap in het proces van passieve openbaarmaking en de update naar de nieuwe versie van de software maakt verbeteringen van dit proces mogelijk.

In 2023 is de functie van een Woo-coördinator gecreëerd om verbeteringen door te voeren in de coördinatie op en ondersteuning bij het passieve openbaarmakingsproces. In maart 2024 is de geworven kandidaat in dienst getreden bij Meerinzicht, zodat de EHZM-organisaties eenduidig ondersteund kunnen worden. De Woo-coördinator draagt zorg voor een nieuw, uniform werkproces voor de passieve openbaarmaking. Het werkproces is aangevuld met praktische werkinstructies die bijdragen aan een tijdige en zorgvuldige besluitvorming.

Informatiehuishouding

De informatiehuishoudingsplicht houdt in dat overheidsorganisaties verplicht zijn om maatregelen te treffen zodat overheidsinformatie goed te vinden en toegankelijk is.

Voor de regie en sturing op informatiehuishouding binnen de EHZM-organisaties is de basis een informatievisie en informatiebeleid. De informatievisie is in 2024 hernieuwd vastgesteld. Uit deze visie volgt een uitvoeringsplan met projecten die bijdragen aan het verbeteren van de informatiehuishouding of de informatiehuishouding raken.

Het verbeteren van de informatiehuishouding vraagt om een structurele aanpak. In het verleden zijn diverse projecten uitgevoerd die zien op deelgebieden van het verbeteren van de informatiehuishouding. Naar aanleiding van de inwerkingtreding van de Woo is in 2023 het meerjarenplan van de VNG (om invulling te geven aan 7 gestelde minimale eisen) omarmd. Door een recent uitgevoerd onderzoek is er een advies en bijbehorend projectplan gemaakt en goedgekeurd. Het projectplan zal in de periode juni 2024 tot en met mei 2027 uitgevoerd worden.

Financiële begroting

Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

De algemene dekkingsmiddelen beperken zich wat Meerinzicht betreft tot de bijdragen vanuit de EHZ gemeenten en uit specifieke inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten met andere organisaties (bijvoorbeeld doorbelasting naar andere gemeenten in de regio). De kosten worden één op één in rekening gebracht bij de brongemeenten. De post onvoorzien wordt bij de EHZ gemeenten in rekening gebracht conform de vastgestelde verdeelsleutel bedrijfsvoering.

Overhead

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De overheadkosten bestaan uit personele lasten voor directie en staf, algemene organisatiebrede overige personeelskosten (opleidings-, mobiliteits-, Arbokosten etc.) en huisvestingskosten. Door inzet van deze middelen wordt bereikt dat de gehele organisatie intern en extern effectief en efficiënt functioneert, zowel voor wat betreft de op te leveren resultaten als de wijze waarop deze tot stand komen. De kosten van overhead worden weergegeven in het “overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld”.

Onvoorzien

De post onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als niet uitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting geen andere raming is opgenomen. In de Meerjarenbegroting 2026-2029 is hiervoor € 27.000,- per jaar gereserveerd.

Uitgangspunten

Inleiding

Bij het opstellen van deze meerjarenbegroting is de door het bestuur vastgestelde Meerjarenbegroting 2025-2028 met daarin als bijlage de Kadernota 2026-2029 als uitgangspunt gehanteerd. In de kadernota wordt alleen het zogenaamde bestaande beleid van de gemeente opgenomen. Hiermee wordt o.a. het beleid bedoeld ten aanzien van:

- loon- en prijsmutaties
- personeel (o.a. opleiding, inhuur)
- opdrachten van gemeenten, die nog niet in begroting verwerkt zijn

Zogenaamde voorstellen voor ”nieuw beleid” zijn niet verwerkt in de kadernota en voorliggende begroting. De aanmeldingen voor nieuw beleid vanuit Meerinzicht vormen een onderdeel van de gemeentelijke kadernota’s. Zo kunnen de gemeenteraden bij de behandeling van de gemeentelijke kadernota’s integraal een afweging maken. Meerinzicht verwerkt de financiële gevolgen van het nieuwe beleid van de gemeentelijke kadernota’s pas nadat de raden van de gemeenten hier een besluit over hebben genomen. De verwerking vindt plaats in de eerstvolgende begroting / begrotingswijziging.

De volgende indexcijfers zijn op basis van de kadernota voor deze meerjarenbegroting gehanteerd:

- loonmutaties 3,8%
- prijsmutaties 2,6%
- opleidingen 1,75% van de loonsom
- inhuur 2,0% van de loonsom

Op dit moment gelden voor de bepaling van het gemeentelijk aandeel (Ermelo, Harderwijk en Zeewolde) in de bedrijfsvoeringskosten de volgende verdeelsleutels.

Gemeente	Bedrijfsvoering	Domein Sociaal
Ermelo	34,97%	25,71%
Harderwijk	39,39%	57,26%
Zeewolde	25,64%	17,03%
Totaal	**100,00%**	**100,00%**

Vennootschapsbelasting

Meerinzicht is voor haar dienstverlening aan de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde vrijgesteld van Vpb, omdat deze onder de samenwerkingsvrijstelling valt. De diensten die buiten EHZ om worden verricht, zijn niet winstgevend, wat betekent dat Meerinzicht niet Vpb plichtig is.

Budgettaire uitkomst

Inleiding

Het uitgangspunt voor de Meerjarenbegroting 2026-2029 is de Meerjarenbegroting 2025-2028 aangevuld met de nadien door het bestuur vastgestelde 1e begrotingswijziging 2024, onderdelen van de Kadernota 2025-2028 en aanvullende opdrachten van de gemeenten. In onderstaande tabel zijn de budgettaire gevolgen voor zowel uniforme dienstverlening als specifieke dienstverlening opgenomen, waarbij de mutaties ten opzichte van de meerjarenbegroting 2025 jaarschijf 2026 zijn opgenomen.

De in de onderstaande tabel opgenomen onderdelen zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2026-2029.

Effecten Kadernota 2026-2029 en verwerkte besluiten (bedragen x € 1.000,-)	Indexactie %	2026	2027	2028	2029
Effecten Kadernota 2025-2028 en verwerkte besluiten					
Loonmutaties	3,80%	1500	1496	1496	1496
Prijsontwikkeling op basis van Kadernota 2025-2028	2,60%	238	227	226	226
Opleidingskosten	1,75 van loonsom	25	24	24	24
Inhuur derden / ziektevervanging	2% van loonsom	27	27	27	27
Verwerkte besluiten					
Aanmelding gemeentelijke Kadernota 2025: Afhandeling aanvragen minimaregelingen		114	0	0	0
DVO WMO - Contractbeheer EHZ-OPEN		37	37	37	37
Inzet subsidieopbrengst ESF		0	0	-102	-102
Organisatie informatiebeveiliging (specifiek voor Harderwijk)		70	70	70	70
Totaal		**2.011**	**1.881**	**1.778**	**1.778**

Overzicht baten en lasten toelichting

Inleiding

Uitgaande van de in de tabel "Effecten Kadernota 2026-2029 en verwerkte besluiten" opgenomen onderdelen zijn de baten en lasten van de twee programma's van de Meerjarenbegroting 2026-2029 berekend. In onderstaande paragrafen worden de baten en lasten toegelicht.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Inleiding

In onderstaande tabel is het effect van tabel "Effecten kadernota 2026-2029 en verwerkte besluiten" (de mutaties) in de Meerjarenbegroting 2026-2029 verwerkt in de lasten en baten per domein en is tevens het concern totaal weergegeven. In afstemming met de gemeente is bepaald hoe om te gaan met de verwachte renteopbrengsten. Er is afgesproken dat de renteopbrengsten worden begroot. Dit wordt gedaan op basis van de door de gemeente vastgestelde rentepercentages, die in de rentevisie zijn opgenomen. In eerste instantie worden de opbrengsten, op verzoek van de gemeenten, bij de begroting nog niet verwerkt op de bijdragen van de gemeenten. Zo wordt er meerjarig stabiliteit gecreëerd ten aanzien van de bijdrage van de gemeenten. Bij het opstellen van de bestuursrapportage wordt inzichtelijk gemaakt wat de verwachte renteopbrengsten zijn op basis van de werkelijke rente en vloeien deze opbrengsten terug naar de EHZ-gemeenten.

De omvang van de begroting neemt structureel af door incidentele opdrachten vanuit de gemeenten aan Meerinzicht die aflopen. Dit leidt tot een lagere gemeentelijke bijdrage aan Meerinzicht ten opzichte van 2026.

Programma (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2024	Begroting 2025 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Bedrijfsvoering						
Lasten	34.001	34.479	35.968	35.465	35.428	35.493
Baten	-34.001	-34.479	-35.968	-35.465	-35.428	-35.493
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Domein Sociaal						
Lasten	19.532	19.408	19.682	19.577	19.326	19.326
Baten	-19.532	-19.408	-19.682	-19.577	-19.326	-19.326
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal						
Lasten	53.533	53.887	55.650	55.042	54.754	54.819
Baten	-53.533	-53.887	-55.650	-55.042	-54.754	-54.819
Totaal saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Incidentele baten en lasten

Inleiding

In de volgende tabel staat een overzicht van de incidentele baten en lasten. Incidenteel houdt in dat het gaat om baten en lasten die een tijdelijk karakter hebben. Deze zitten slechts één of enkele jaren in de begroting. Dit overzicht geeft niet alleen inzicht in de incidentele baten en lasten, maar is ook een hulpmiddel bij het beoordelen van het structurele begrotingssaldo. De baten en lasten die niet incidenteel zijn, zijn immers structureel van aard. Het structurele begrotingssaldo geeft aan of de structurele lasten met structurele baten worden afgedekt.

In alle begrotingsjaren is de begroting structureel sluitend. Dit betekent dat in alle begrotingsjaren de structurele lasten volledig worden gedekt door structurele baten.

Begroting 2026-2029 - incidentele baten en lasten.

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Incidentele lasten				
Bedrijfsvoering	273	0	0	0
Domein Sociaal	355	241	0	0
Saldo	**628**	**241**	**0**	**0**
Incidentele baten				
Bedrijfsvoering	-273	0	0	0
Domein Sociaal	-355	-241	0	0
Saldo	**-628**	**-241**	**0**	**0**
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Structurele baten en lasten				
Lasten	55.022	54.801	54.754	54.819
Baten	-55.022	-54.801	-54.754	-54.819
Totaal Structurele baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Specificatie incidentele lasten en baten

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Incidentele lasten				
Bedrijfsvoering				
- Project archief achterstanden Harderwijk (DIV)	273			
- Wet open overheid				
Domein Sociaal				
- Inzet klantmanager (esf subsidie)	106	106		
- Afhandeling aanvraag minimaregelingen	114			
- Inburgering 1,5 fte	135	135		
Totaal Incidentele lasten	**628**	**241**	**0**	**0**
Incidentele baten				
Bedrijfsvoering				
- Project archief achterstanden Harderwijk (DIV)				
- Wet open overheid	-273			
Domein Sociaal				
- ESF subsidie voor inzet klantmanager	-106	-106		
- Afhandeling aanvraag minimaregelingen	-114			
- Inburgering 1,5 fte	-135	-135		
Totaal Incidentele baten	**-628**	**-241**	**0**	**0**
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

Criteria repressief toezicht provincie

De uitgangspunten, die de provincie hanteert om voor het begrotingsjaar 2026 voor het repressieve toezicht in aanmerking te komen zijn:

1. De begroting 2026 is in structureel en reëel evenwicht. Als dat niet het geval is, maakt de meerjarenraming aannemelijk dat dit evenwicht uiterlijk in 2029 tot stand komt.
2. De jaarrekening 2024 is in structureel en reëel evenwicht. Als de jaarrekening niet in evenwicht is, betrekt de provincie het structureel tekort bij het onderzoek van de begroting 2026. Dit betekent dat de jaarrekening goed inzicht moet geven in het structurele en incidentele aandeel van het tekort.
3. De door het bestuur vastgestelde jaarrekening 2024 en de vastgestelde begroting 2026 moeten respectievelijk voor 15 juli 2025 en voor 15 september 2025 ingediend worden bij de provincie.

Structureel evenwicht betekent dat in de begroting structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Het reëel evenwicht houdt in dat onderzoek wordt gedaan naar de realiteit van de ramingen. Daarbij moet de begroting en meerjarenraming uiteraard volledig zijn. Op basis van bovenstaande tabel kan geconcludeerd worden dat de begroting 2026 structureel en reëel sluitend is.

Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Inleiding

Taakvelden zijn een verplicht onderdeel voor alle gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. Een taakveld wordt in het BBV omschreven als een groep van activiteiten binnen een programma. In bijlage "taakvelden verantwoording" is een gedetailleerd overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld opgenomen voor Meerinzicht.

Uiteenzetting financiële positie en toelichting

Geprognosticeerde balans

Inleiding

In het BBV is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar opnemen onder de uiteenzetting van de financiële positie.

Geprognosticeerde balans 2026 - 2029	**2024**		**2025**		**2026**		**2027**		**2028**		**2029**
(Bedragen x€1.000,-)	**Balans per 31-12-2024**	**mutaties**	**balans per 31-12-2025**	**mutaties**	**balans per 31-12-2026**	**mutaties**	**balans per 31-12-2027**	**mutaties**	**balans per 31-12-2028**	**mutaties**	**balans per 31-12-2029**
Activa											
Vaste activa											
Materiële vaste activa	4.100	200	4.300	200	4.500	-700	3.800	200	4.000	-600	3.400
Totaal vaste activa	4.100	200	4.300	200	4.500	-700	3.800	200	4.000	-600	3.400
Vlottende activa											
Uitzettingen korter dan een jaar	3.590	-320	3.270	-260	3.010	670	3.680	-240	3.440	560	4.000
Liquide middelen	400	0	400	0	400	0	400	0	400	0	400
Overlopende activa	10.100	0	10.100	0	10.100	0	10.100	0	10.100	0	10.100
Totaal vlottende activa	14.090	-320	13.770	-260	13.510	670	14.180	-240	13.940	560	14.500
Totaal activa	**18.190**	**-120**	**18.070**	**-60**	**18.010**	**-30**	**17.980**	**-40**	**17.940**	**-40**	**17.900**
Passiva											
Eigen vermogen	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Vaste passiva											
Vreemd vermogen											
Voorziening	490	-120	370	-60	310	-30	280	-40	240	-40	200
Schulden langer dan een jaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	490	-120	370	-60	310	-30	280	-40	240	-40	200
Vlottende passiva											
Vlotende schuld	8.600	0	8.600	0	8.600	0	8.600	0	8.600	0	8.600
Overlopende passiva	9.100	0	9.100	0	9.100	0	9.100	0	9.100	0	9.100
Totaal vlottende passiva	17.700	0	17.700	0	17.700	0	17.700	0	17.700	0	17.700
Totaal passiva	**18.190**	**-120**	**18.070**	**-60**	**18.010**	**-30**	**17.980**	**-40**	**17.940**	**-40**	**17.900**

EMU-saldo

Inleiding

Het EMU-saldo van het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar is opgenomen in de onderstaande tabel.

Een positief getal betekent een toename van de boekwaarde en een negatief getal betekent een vermindering van de boekwaarde.

Vragenlijst berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000,-)	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0	0
Mutatie (im)materiële vaste activa	-500	200	200	-700	200	-600
Mutatie voorzieningen	-110	-120	-60	-30	-40	-40
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0	0
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**390**	**-320**	**-260**	**670**	**-240**	**560**

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Inleiding

Arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen zijn alle vormen van aan de arbeidsrelatie verbonden rechten op uitkeringen tijdens of na het dienstverband. Het gaat hierbij dus om "normale" jaarlijkse arbeidskosten zoals vakantiedagen, premies en pensioenen. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten met een vergelijkbaar volume zijn verwerkt in de baten en lasten van de Meerjarenbegroting 2026 - 2029. Voor deze kosten mag op basis van de bepalingen in het BBV geen voorziening worden gevormd.

Afschrijvingstermijnen

Inleiding

De investeringen voor de jaren 2026-2029 zijn opgenomen in bijlage "investeringen en afschrijvingslasten". De investeringen in automatisering, voertuigen en machines en gereedschappen kennen de volgende levensduur:

Materiële vaste activa

Categorie	Omschrijving activum	Levensduur
Informatisering & Automatisering	Verbindingen	20 jaar
	Infrastructuur	3 jaar
	Infrastructuur Netwerk	5 jaar
	Infrastructuur Datacenters	5 jaar
	Infrastructuur Clients	5 jaar
	Infrastructuur Randapparatuur	5 jaar
	Infrastructuur Backend	5 jaar
	Infrastructuur Frontend	5 jaar
	Software overig	5 jaar
	Software BCT Midoffice	10 jaar
	Software Unit4 Financials	10 jaar
	Telefonie	3 jaar
Voertuigen	Vervoersmiddelen	8 jaar
Machines en gereedschappen	Meetapparatuur	5 jaar
Kantoorinrichting	Bureaustoelen	10 jaar

Omschrijvings activum	Toelichting
Netwerk	Wifi; verbindingen; firewalls; switches; DDI
Datacenters	Airco's; UPS mer & cer; blusgas
Clients	Zero clients; beeldschermen; chromebooks; werkplekken
Randapparatuur	Scanners; av-middelen; schermen; toegangscontrole
Backend	Backend servers; databases; applicatie servers; VMware esx; (exclusief Oracle)
Frontend	Frontend servers; virtuele werkplek

Stand en verloop reserves en voorzieningen

Inleiding

Ten aanzien van voormalig personeel is een verplichte voorziening ingesteld in 2022. Daarnaast hebben medewerkers vanuit de CAO 2022 de mogelijkheid om verlof te sparen waardoor Meerinzicht verplicht is geweest overeenkomstig de wet- en regelgeving om hiervoor een voorziening te treffen. Ook hebben medewerkers, die aan de voorwaarden voldoen, de mogelijkheid om gebruik te maken van de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU). Dit leidt in enkele gevallen ook tot een voorziening, getroffen in boekjaar 2024, maar met een financieel effect in 2026. Tot slot is de verplichting voor de WGA voorzien in 2022 wat doorloopt in de Meerjarenbegroting 2026-2029.

Voorziening (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31 december 2024	Stand per 1 januari 2026	Saldo per 31 december 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029	Stand ultimo 2029
Voor verplichtingen, verliezen en risico's: - Afvloeiingsregeling personeel	78	14	0	0	0	0	0
- Verlofsparen	102	102	102	0	0	0	102
- WGA	310	251	211	-37	-37	-37	100
- WW	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**490**	**367**	**313**	**-37**	**-37**	**-37**	**202**

Bijlagen

Totaaloverzicht bijdragen per gemeente

Bijdragen per gemeenten

In onderstaande tabel is de bijdrage per gemeente voor zowel specifieke als uniforme dienstverlening verwerkt:

Bijdrage gemeente Ermelo

Gemeente Ermelo Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Ermelo				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	11.423	11.325	11.331	11.353
Domein Sociaal (uniform)	3.378	3.328	3.327	3.327
subtotaal	***14.801***	***14.653***	***14.658***	***14.680***
Ermelo specifiek domein bedrijfsvoering				
1,3 FTE Communicatie	135	135	135	135
0,83 FTE Communicatie	86	86	86	86
1 FTE Financiën	118	118	118	118
HRM Ondersteuning	48	48	48	48
Traineeprogramma	224	224	224	224
Ziekte Financiën	21	21	21	21
PO-functionaris	49	49	49	49
Leer!plein	43	43	43	43
BHV	14	14	14	14
0,1 FTE Juridisch medewerker	8	8	8	8
E-depot	11	11	11	11
Vastgoedinformatiesysteem CBM	7	7	7	7
Sigmax Ermelo	18	18	18	18
Uitbreiding applicatie Moor	4	4	4	4
Wet open overheid	173	106	106	106
Applicatie Mapkit	4	4	4	4
subtotaal	***963***	***896***	***896***	***896***
Ermelo specifiek domein sociaal				
DVO WMO	16	16	16	16
Bedijfsbureau Jeugd	328	328	328	328
JOR	11	11	11	11
Beschermingstafel	15	15	15	15
Leerplicht	116	116	116	116
Inburgering	225	225	216	216
subtotaal	***711***	***711***	***702***	***702***
Totaal Ermelo	**16.475**	**16.260**	**16.256**	**16.278**

Bijdrage gemeente Harderwijk

Gemeente Harderwijk Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Harderwijk				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	12.866	12.738	12.743	12.769
Domein Sociaal (uniform)	7.519	7.412	7.414	7.414
subtotaal	***20.385***	***20.150***	***20.157***	***20.183***
Harderwijk specifiek domein bedrijfsvoering				
Flexibel belonen	15	15	15	15
Bekendmakingen Harderwijk	16	16	16	16
Archiefachterstanden Harderwijk	273	0	0	0
Communicatie med. (Participatie)	45	45	45	45
Traineeprogramma	224	224	224	224
PO-functionaris	95	95	95	95
Leer!plein	80	80	80	80
BHV	12	12	12	12
Catering de Werf	94	94	94	94
E-depot	11	11	11	11
Bodediensten Harderwijk	109	109	109	109
Vergunningvrij Parkeren Harderwijk	33	33	33	33
Roosterprogramma Sypel Harderwijk	5	5	5	5
Wet open overheid	191	113	113	113
Klantinfocus Harderwijk	0	0	0	0
Stembureaumanager Harderwijk	9	9	9	9
BCT en Lost Lemon	15	15	15	15
Klinkende taal	0	0	0	0
Applicatie Mapkit	6	6	6	6
subtotaal	***1.233***	***882***	***882***	***882***
Harderwijk specifiek domein sociaal				
Flexibel belonen	7	7	7	7
DVO WMO	28	28	28	28
Bedrijfsbureau Jeugd	582	582	582	582
JOR	17	17	17	17
Beschermd wonen	398	398	398	398
Beschermingstafel	27	27	27	27
Doorstroompunt (RMC)	789	789	789	789
Leerplicht	207	207	207	207
Inburgering	430	430	413	413
subtotaal	***2.485***	***2.485***	***2.468***	***2.468***
Totaal Harderwijk	**24.103**	**23.517**	**23.507**	**23.533**

Bijdrage gemeenten Zeewolde

Gemeente Zeewolde Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Zeewolde				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	8.375	8.305	8.308	8.325
Domein Sociaal (uniform)	2.236	2.219	2.220	2.220
subtotaal	***10.611***	***10.524***	***10.528***	***10.545***
Zeewolde specifiek domein bedrijfsvoering				
0,67 FTE Juridisch medewerker	73	73	73	73
0,3 FTE Juridisch medewerker	35	35	35	35
E-depot Zeewolde	11	11	11	11
0,56 FTE Communicatie	43	43	43	43
Traineeprogramma Zeewolde	56	56	56	56
PO-functionaris	49	49	49	49
Leer!plein	30	30	30	30
BHV	14	14	14	14
Kwijtscheldingen belastingen	16	17	17	17
Wet open overheid	149	91	91	91
subtotaal	***476***	***419***	***419***	***419***
Zeewolde specifiek domein sociaal				
DVO Wmo	13	13	13	13
Bedrijfsbureau Jeugd	280	280	280	280
Toegang Jeugd Zeewolde	989	989	989	989
Leerplicht	100	100	100	100
Inburgering	198	198	190	190
subtotaal	***1.580***	***1.580***	***1.572***	***1.572***
Totaal Zeewolde	**12.667**	**12.523**	**12.519**	**12.536**

Overige specifieke bijdrage Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
SROI	36	36	36	36
Bijhouden BGT	12	12	12	12
Vastgoedtafel	112	112	112	112
ISNV	166	166	166	166
Stelpost prijsmutaties	306	554	503	503
Stelpost Afwijkende besluitvorming BV	0	20	20	20
Onderhanden werk Inburgering	117	117	0	0
Subsidieopbrengsten DS	154	154	52	52
Voorzieningen DS	3			
Stelpost Afwijkende besluitvorming DS		72	72	72
Gemeente Elburg				
Beschermingstafel	13	13	13	13
Jeugdwet	282	282	282	282
MIZDS Wmo	13	13	13	13
Uitvoering inburgering	3	3	3	3
Uitvoering JOR	10	10	10	10
Uitvoering Leerplicht	101	101	101	101
Gemeente Hattem				
Uitvoering JOR	4	4	4	4
Gemeente Nunspeet				
Beschermingstafel	15	15	15	15
Jeugdwet	346	346	346	346

Gemeente Zeewolde Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
MIZDS Wmo	17	17	17	17
Uitvoering inburgering	3	3	3	3
Uitvoering JOR	10	10	10	10
Uitvoering Leerplicht	121	121	121	121
Gemeente Oldebroek				
Beschermingstafel	13	13	13	13
Jeugdwet	289	289	289	289
MIZDS Wmo	13	13	13	13
Uitvoering JOR	10	10	10	10
Uitvoering Leerplicht	101	101	101	101
Gemeente Putten				
Beschermingstafel	12	12	12	12
Jeugdwet	3	3	3	3
MIZDS Wmo	13	13	13	13
Uitvoering inburgering	3	3	3	3
Uitvoering Leerplicht	104	104	104	104
Totaal overige specifieke bijdrage	**2.405**	**2.742**	**2.472**	**2.472**
Totaal bijdragen	**55.650**	**55.042**	**54.754**	**54.819**

Investeringen en afschrijvingslasten

Investeringen 2026-2029

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings- bedrag	2026	2027	2028	2029
INV4059	Oracle 2025	5	50.000				
INV4044	Geobasis 2026	5	20.000	0			
INV4064	Geo omgeving 2027	5	100.000		0		
INV4065	Office 2024	5	600.000		600.000		
	Totaal Software		**770.000**	**-**	**600.000**	**-**	**-**

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings- bedrag	2026	2027	2028	2029
INV0096	Zero clients 2025 vervanging	5	500.000				
INV0059	Netwerk 2025	5	75.000				
INV0064	Storage backup 2025	5	50.000				
INV0069	Datacenters 2025	5	10.000				
INV0074	Clients 2025	5	100.000				
INV0082	Backend 2025	5	500.000				
INV0080	Randapparatuur 2025	5	45.000				
INV0060	Netwerk 2026	5	75.000	75.000			
INV0065	Storage backup 2026	5	50.000	50.000			
INV0070	Datacenters 2026 Airco UPS Zeewolde	5	80.000	80.000			
INV0075	Clients 2026	5	125.000	125.000			
INV0081	Randapparatuur 2026	5	45.000	45.000			
INV0097	Netwerk 2027	5	75.000		75.000		
INV0091	Clients 2027	5	125.000		125.000		
INV0092	Randapparatuur 2027	5	45.000		45.000		
INV0093	Netwerk Firewall Core switches 2027	5	150.000		150.000		
INV0094	Datacenters 2027 Airco UPS Harderwijk	5	150.000		150.000		
INV0098	Storage backup 2028 Vervanging backup	5	150.000			150.000	
INV0099	Clients 2028	5	125.000			125.000	
INV0100	Randapparatuur 2028	5	45.000			45.000	
INV0101	Frontend 2028	5	550.000			550.000	
INV0102	Netwerk 2028 switches (access en core)	5	500.000			500.000	
INV0103	Netwerk 2028 wifi	5	150.000			150.000	
INV0104	Netwerk 2029	5	75.000				75.000
INV0105	Clients 2029	5	125.000				125.000
INV0106	Randapparatuur 2029	5	45.000				45.000
	Totaal Infrastructuur		**3.965.000**	**375.000**	**545.000**	**1.520.000**	**245.000**

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings- bedrag	2026	2027	2028	2029
INV8001	Telefonie 2026	3	650.000	650.000			
INV8002	Telefonie 2029	3	650.000				650.000
	Totaal Telefonie		**1.300.000**	**650.000**	**-**	**-**	**650.000**
INV9000	Tractie landmeten GEO 2027	8	40.000		**40.000**		
INV8500	GEO Meet- en uitzetappartatuur 2024	5	14.500				
	Totaal GEO		**54.500**	**0**	**40.000**	**0**	**0**

Totaal investeringen Software	**600.000**	**-**	**600.000**	**-**	**-**
Totaal investeringen Infrastructuur	**2.685.000**	**375.000**	**545.000**	**1.520.000**	**245.000**
Totaal investeringen Telefonie	**1.300.000**	**650.000**	**-**	**-**	**650.000**
Totaal investeringen GEO	**40.000**	**-**	**40.000**	**-**	**-**
Totaal investeringen I&A en GEO	**4.625.000**	**1.025.000**	**1.185.000**	**1.520.000**	**895.000**

Kapitaallasten	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Software				

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings- bedrag	2026	2027	2028	2029
	Aanschafwaarde software 31/12 jaar n)			-	600.000	-	-
	Afschrijving (jaar n)			323.000	436.000	320.000	301.000
	Boekwaarde 31/12			1.651.000	1.214.000	894.000	592.000
	Rentetoerekening (jaar n+1)			-	-	-	-
	Kapitaallasten software			**323.000**	**436.000**	**320.000**	**301.000**
	Infrastructuur						
	Aanschafwaarde Infrastructuur 31/12 (jaar n)			375.000	545.000	1.520.000	-
	Afschrijving (jaar n)			618.000	634.000	743.000	827.000
	Boekwaarde 31/12			2.177.000	2.088.000	2.865.000	2.087.000
	Rentetoerekening (jaar n+1)			-	-	-	-
	Kapitaallasten			**618.000**	**634.000**	**743.000**	**827.000**
	Telefonie						
	Aanschafwaarde telefonie 31/12 jaar n)			650.000	-	-	650.000
	Afschrijving (jaar n)			205.000	217.000	217.000	217.000
	Boekwaarde 31/12			650.000	433.000	217.000	650.000
	Rentetoerekening (jaar n+1)			-	-	-	-
	Kapitaallasten telefonie			**205.000**	**217.000**	**217.000**	**217.000**
	GEO						
	Aanschafwaarde hardware 31/12 (jaar n)			-	40.000	-	-
	Afschrijving (jaar n)			7.000	7.000	8.000	8.000
	Boekwaarde 31/12			12.500	45.500	34.500	23.500
	Rentetoerekening (jaar n+1)			-	-	-	-
	Kapitaallasten GEO			**7.000**	**7.000**	**8.000**	**8.000**
	A&O						
	Aanschafwaarde hardware 31/12 (jaar n)			-	-	-	-
	Afschrijving (jaar n)			3.000	3.000	3.000	3.000
	Boekwaarde 31/12			14.000	11.000	8.000	5.000
	Rentetoerekening (jaar n+1)			-	-	-	-
	Kapitaallasten GEO			**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
	Totaal afschrijvingen			**1.156.000**	**1.297.000**	**1.291.000**	**1.356.000**
	Totaal rentelasten			**0**	**0**	**0**	**0**
	Totaal kapitaallasten			**1.156.000**	**1.297.000**	**1.291.000**	**1.356.000**

Kapitaallasten	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Afschrijvingslasten Software	323.000	436.000	320.000	301.000
Afschrijvingslasten Infrastructuur	618.000	634.000	743.000	827.000
Afschrijvingslasten Telefonie	205.000	217.000	217.000	217.000
Afschrijvingslasten GEO	7.000	7.000	8.000	8.000
Afschrijvingslasten A&O	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal afschrijvingen	**1.156.000**	**1.297.000**	**1.291.000**	**1.356.000**
Totaal rentelasten	-	-	-	-
Totaal kapitaallasten	**1.156.000**	**1.297.000**	**1.291.000**	**1.356.000**

Overzicht personele sterkte en lasten

Personele sterkte in FTE

De toegestane formatie is in de onderstaande tabel uitgewerkt.

De kolom begroting 2025 primitief betreft de formatie ten tijde van het opstellen van de begroting 2025 (opgesteld eind 2023).
In de tussentijds hebben zich diverse mutaties voorgedaan (besluiten en opdrachten) waardoor de omvang van de formatie gewijzigd is.

Overzicht (toegestane) personele sterkte in FTE Omschrijving	Rekening 2024 (prognose)	Rekening 2024 (toegestaan)	Begroting 2025 primitief	Begroting 2026 primitief
Domein bedrijfsvoering				
Directie Bedrijfsvoering	5,3	5,14	5,3	5,14
Traineeprogramma EHZ&M (2022-2024)	10,68	10,68	10,68	10,68
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	57,69	60,46	59,12	60,46
Afdeling HRM & Communicatie	51,84	50,41	46,38	47,22
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	50,54	51,12	46	51,04
Afdeling Informatisering en Automatisering	46,39	53,08	52,64	53,08
Afdeling Financiën	45,35	48,73	49,37	48,73
Domein sociaal				
Directie Sociaal	2,8	2,6	1	9,1
Afdeling Jeugdhulp en Leerlingzaken	35,69	32,12	28,72	20,67
Afdeling Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Inburgering	23,41	22,68	23,73	32,95
Afdeling Participatie	38,09	36,77	35,22	43,99
Afdeling bedrijfsbureau DS	24,52	25,25	23,35	
Afdeling Telefonie en Administratie	9,84	8,49	7,23	15,37
Afdeling Kwaliteit en Beleid	26,45	26,67	24,6	26
Totaal	**428,6**	**423,5**	**413,3**	**424,4**

Personele vergoeding

Overzicht salarislasten incl. personele vergoedingen (bedragen afgerond op € 1.000,-)	Rekening 204 (prognose)	Begroting 2025 primitief	Begroting 2026 primitief
Domein bedrijfsvoering			
Directie Bedrijfsvoering	490	664	696
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	4.859	5.336	5.599
Afdeling HRM & Communicatie	4.342	4.324	4.696
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	3.549	3.813	4.049
Afdeling Informatisering en Automatisering	4.014	5.066	5.341
Afdeling Financiën	4.114	4.857	5.188
Trainneeprogramma	542		503
Domein sociaal			
Directie Sociaal	328	165	318
Afdeling Bedrijfsbureau DS	974	2.027	
Afdeling JIL	150	136	146
Afdeling Wmo	1.901	2.291	2.322
Afdeling Participatie	2.946	3.077	4.060
Afdeling Telefonie en Administratie	761	553	867
Afdeling Beleid & Kwaliteit	2.019	2.243	2.388
Regionale uitvoeringstaken	3.678	2.865	4.399
Totaal	**34.667**	**37.417**	**40.572**

De kolom begroting 2025 primitief betreft de formatie ten tijde van het opstellen van de begroting 2025 (opgesteld eind 2023).

In de tussentijds hebben zich diverse mutaties voorgedaan (besluiten en opdrachten) waardoor de omvang van de formatie gewijzigd is.

In de begroting 2026 is de loonsom voor de regionale uitvoeringstaken verder gespecificeerd waardoor de loonsom verschuift van de afdelingen naar regionale uitvoeringstaken.

Geraamde baten en lasten per taakveld

Geraamde baten en lasten per taakveld

In de onderstaande tabel is de verantwoording te zien per taakveld.

Taakvelden verantwoording (bedragen x € 1.000,-)		2026	2027	2028	2029
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	2.084	2.084	2.085	2.085
	Baten	-2.084	-2.084	-2.085	-2.085
Totaal van 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		0	0	0	0
	Lasten	31.596	31.093	31.055	31.120
0.4 Overhead	Baten	-31.596	-31.093	-31.055	-31.120
Totaal van 0.4 Overhead		0	0	0	0
0.61 OZB woningen	Lasten	1.061	1.061	1.061	1.061
	Baten	-1.061	-1.061	-1.061	-1.061
Totaal van 0.61 OZB woningen		0	0	0	0
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	265	265	265	265
	Baten	-265	-265	-265	-265
Totaal van 0.62 OZB niet-woningen		0	0	0	0
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	210	210	210	210
	Baten	-210	-210	-210	-210
Totaal van 0.63 Parkeerbelasting		0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	Lasten	768	768	768	768
	Baten	-768	-768	-768	-768
Totaal van 0.64 Belastingen overig		0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	1.227	1.223	1.228	1.228
	Baten	-1.227	-1.223	-1.228	-1.228
Totaal van 0.8 Overige baten en lasten		0	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	1.548	1.548	1.548	1.548
	Baten	-1.548	-1.548	-1.548	-1.548
Totaal van 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		0	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	1.369	1.336	1.301	1.301
	Baten	-1.369	-1.336	-1.301	-1.301
Totaal van 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		0	0	0	0
6.22 – Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	Lasten	902	902	902	902
	Baten	-902	-902	-902	-902
Totaal van 6.22 – Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd		0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	3.449	3.449	3.449	3.449
	Baten	-3.449	-3.449	-3.449	-3.449
Totaal van 6.3 Inkomensregelingen		0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	2.373	2.373	2.222	2.222
	Baten	-2.373	-2.373	-2.222	-2.222
Totaal van 6.5 Arbeidsparticipatie		0	0	0	0
6.811 - Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	398	398	398	398
	Baten	-398	-398	-398	-398
Totaal van 6.811 - Beschermd wonen (Wmo)		0	0	0	0
6.822 - Jeugdreclassering	Lasten	60	60	60	60
	Baten	-60	-60	-60	-60
Totaal van 6.822 - Jeugdreclassering		0	0	0	0
6.91 – Coördinatie en beleid Wmo	Lasten	4.228	4.194	4.159	4.159
	Baten	-4.228	-4.194	-4.159	-4.159
Totaal van 6.91 – Coördinatie en beleid Wmo		0	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	4.112	4.079	4.044	4.044
	Baten	-4.112	-4.079	-4.044	-4.044
Totaal van 6.92 – Coördinatie en beleid Jeugd		0	0	0	0
Totaal Taakvelden		**0**	**0**	**0**	**0**

Kadernota Meerinzicht 2027-2030

Inleiding

In de kadernota Meerinzicht 2027-2030 worden de uitgangspunten voor het, nog vast te stellen ontwerp, meerjarenbegroting 2026-2029 van de GR Meerinzicht. Bij deze ontwerp begroting staan de bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, organisatiekosten en werkbudgetten etc.) van Meerinzicht centraal. In de kadernota van Meerinzicht zijn de niet-beïnvloedbare onderdelen binnen de begroting opgenomen (zoals CAO verhoging en inflatiecorrectie) en is het beleid van de gemeenten verwerkt ten aanzien van personeel (o.a. opleidingsbudget en inhuurbudget).
Nieuw beleid wordt niet verwerkt in deze kadernota, maar vormt een integraal onderdeel van de gemeentelijke kadernota's. De gemeenteraden kunnen bij de behandeling van de gemeentelijke kadernota's integraal een afweging maken. Wettelijke en gemeentelijke ontwikkelingen met een (financiële) relatie met Meerinzicht maken hier onderdeel van uit. Door vaststelling van de Kadernota worden de hiermee gemoeide dekkingsmiddelen lokaal beschikbaar gesteld. Meerinzicht verwerkt de financiële gevolgen van het nieuwe beleid van de gemeentelijke kadernota's vervolgens in de eerstvolgende begroting / begrotingswijziging.
Naast het bovengenoemde proces voor nieuw beleid kunnen door diverse redenen ook tussentijds door gemeenten opdrachten gegeven worden aan Meerinzicht. In die gevallen wordt op basis van een collegebesluit of opdrachtverstrekking aan Meerinzicht de uitvoering opgestart en financieel bij de eerstvolgende begroting / begrotingswijziging verwerkt.

Loonontwikkeling: loonvoet sector overheid

Het beleid ten aanzien van loon- en prijsontwikkeling wordt gebaseerd op openbare landelijke publicatiecijfers van het Centraal Planbureau (CPB). De prognose van de loonvoet sector overheid wordt gehanteerd om de loonontwikkeling te bepalen en is de gemiddelde loonvoet ontwikkeling in de sector overheid (per fulltime equivalent). De loonvoet is inclusief de incidentele loonontwikkeling. De incidentele loonontwikkeling wordt door vele factoren beïnvloed, zoals de samenstelling van de werkgelegenheid (uitstroom van relatief laag betaalden leiden bijvoorbeeld tot een stijging van het gemiddelde loon en dus van het incidentele loon) en aanvullende beloning los van de algemene contractloonontwikkeling.

Bij de loonontwikkeling wordt uitgegaan van het percentage 'Loonvoet sector overheid' vanuit de meest actuele circulaire vanuit het Rijk ten tijde van het opstellen van de begroting.

Prijsontwikkeling: prijs intermediair verbruik van de overheid

De prognose van de prijs bruto binnenlands product (pbbp) wordt gehanteerd om de prijsontwikkeling te bepalen. Het pbbp is een waarde die door ondernemingen, huishoudens en overheden wordt toegevoegd aan de goederen en diensten die zij hebben moeten verbruiken om hun producten te kunnen maken.

Bij de prijsontwikkeling wordt uitgegaan van het percentage 'Prijs bruto binnenlands product (pbbp)' vanuit de meest actuele circulaire vanuit het Rijk ten tijde van het opstellen van de begroting.

Indexatie specifieke opdrachten e.d.

Jaarlijks worden de inkomstenramingen voor de specifieke opdrachten e.d. geïndexeerd en bijgeraamd. Deze indexatie wordt nu opgenomen in de Kadernota. Als indexcijfer wordt aangesloten bij het percentage voor de loonontwikkeling. De indexatie voor de externe dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) ligt vast in de gesloten overeenkomsten en wordt niet vastgelegd in deze kadernota.

Bij de indexatie van specifieke opdrachten wordt het percentage van de loonontwikkeling aangehouden.

Rentevisie

Renteopbrengsten worden meerjarig begroot conform de rentevisie. In eerste instantie worden de renteopbrengsten bij de begroting niet verwerkt op de bijdragen van de gemeenten, zodat meerjarig er stabiliteit is ten aanzien van de bijdrage van de gemeenten (=verzoek vanuit de gemeenten). Bij het opstellen van de bestuursrapportage wordt inzichtelijk gemaakt wat de verwachte renteopbrengsten zijn op basis van de werkelijke rente en worden deze opbrengsten verwerkt in een verlaagde bijdrage van de gemeenten.

Op basis van de rentevisie van de gemeente wordt in de begroting rekening gehouden met een rentepercentage .. %.
De verwachte renteopbrengsten zijn in de meerjarenbegroting budgetneutraal verwerkt. Bij de bestuursrapportage en of Jaarrekening vloeien werkelijke renteopbrengsten terug naar de gemeenten.

Indexatie ten aanzien van aanvullende personele lasten (o.a. opleiding, inhuur)

Met de gemeente Ermelo, Harderwijk en Zeewolde is afgesproken het volgende kader toe te passen ten aanzien van opleidingskosten en inhuur budgetten:

Opleidingskosten in % van de loonsom: 1,75%
Inhuur derden ten behoeve van ziekteverzuim in % loonsom: 2%
