Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000167091
Datum:	6 maart 2024
Opsteller:	J.M. van Ittersum
Portefeuillehouder:	Wethouder W. Mazier
Onderwerp:	Meerjarenbegroting 2025-2028 GR Meerinzicht

Het college van B&W besluit:

1. De gemeenteraad voor te stellen de volgende zienswijze kenbaar te maken ten aanzien van de ontwerp-Meerjarenbegroting Meerinzicht 2025-2028:
   a. Bij de Kadernota 2025-2028 Harderwijk wordt een pakket aan ombuigingen voorgesteld. Deze ombuigingen moeten ervoor zorgen dat wij de begroting structureel op orde blijven houden. Wij zien onze gemeenschappelijke regelingen als verlengd lokaal bestuur. En trekken graag samen op om de ombuigingsopgave aan te gaan. Daarom verzoeken wij Meerinzicht om gelijktijdig met de gemeente Harderwijk de mogelijkheden voor ombuigingen te inventariseren en in de kadernota Meerinzicht 2026-2029 te verwerken.
2. De gemeenteraad voor te stellen voor het overige in te stemmen met de ontwerp-Meerjarenbegroting Meerinzicht 2025-2028
3. De gemeenteraad voor te stellen om de Meerjarenbegroting Meerinzicht 2025-2028 te verwerken in de nog op te stellen gemeentelijke begroting 2025-2028.

Inleiding

Aanleiding

Meerinzicht is op basis van regelgeving verplicht een meerjarenbegroting op te stellen. In deze regelgeving is vastgelegd dat de meerjarenbegroting voor 15 september bij Gedeputeerde Staten moet zijn ingediend. De provincie toetst hierop bij de beoordeling van de meerjarenbegroting van Meerinzicht. Deze meerjarenbegroting gaat alleen over de bedrijfsvoeringskosten. De programmagelden Sociaal Domein worden in de Harderwijkse documenten verantwoord.

In de kadernota 2025-2028 is een onderscheid gemaakt in bestaand beleid en nieuw beleid. De volgende definities worden hiervoor gehanteerd:

a. Bestaand beleid:
   - Beleid gemeenten ten aanzien van loon- en prijsmutaties
   - Beleid gemeenten ten aanzien van personeel (o.a. opleiding en inhuur)
   - Opdrachten van gemeenten die nog niet in de begroting zijn verwerkt
   - Uitgangspunten voor tarieven aanvullende opdrachten

b. Nieuw beleid
   - Wettelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht
   - Gemeentelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht

Uitgangspunt voor de ontwerp meerjarenbegroting 2025-2028 Meerinzicht is dat alleen bestaand beleid is opgenomen. Het nieuwe beleid is niet verwerkt, maar zal een integraal onderdeel vormen van de gemeentelijke kadernota 2025-2028. Meerinzicht zal de financiële gevolgen van het nieuwe beleid van de gemeentelijke kadernota's verwerken in de 1e begrotingswijziging 2025, nadat de meerjarenbegroting van de drie gemeenten zijn vastgesteld.

Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. 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 vier maanden eerder dan voorgaande jaren afgerond. Zo krijgen de gemeenten voldoende tijd om hun (eventuele) zienswijze in te dienen. Door

de Kadernota 2026-2029 te integreren in de ontwerp-Meerjarenbegroting 2025-2028, hebben gemeenten ook de mogelijkheid hierop hun zienswijze te geven.

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

Alternatieven
Alternatief is om geen zienswijze in te dienen

Beoogd effect
De gemeenteraad in de gelegenheid te stellen tijdig een zienswijze over de Meerjarenbegroting 2025-2028 Meerinzicht in te dienen.

Argumenten

1. *Met het indienen van een zienswijze vragen we onze gemeenschappelijke regelingen om gelijktijdig met de gemeente Harderwijk de ombuigingsmogelijkheden te inventariseren*
   Bij de behandeling van de Kadernota 2024-2027 Harderwijk en de meerjarenbegroting 2024-2027 Harderwijk was al aangegeven dat er een ombuigingsopgave is voor de jaarschijven 2026 en 2027. Deze jaren zijn niet sluitend vanwege een forse teruggang qua inkomsten uit de Algemene Uitkering van het Rijk. Bij de Kadernota 2025-2028 Harderwijk wordt een pakket aan ombuigingen voorgesteld. Deze ombuigingen moeten ervoor zorgen dat wij de begroting structureel op orde blijven houden.

   Wij zien onze gemeenschappelijke regelingen als verlengd lokaal bestuur. En trekken graag samen op om de ombuigingsopgave aan te gaan. Daarom verzoeken wij Meerinzicht om gelijktijdig met de gemeente Harderwijk de mogelijkheden voor ombuigingen te inventariseren. En in de kadernota Meerinzicht 2026-2029 te verwerken. Dit kan betekenen dat er bij de kadernota 2025-2028 van Harderwijk een bedrag voor Meerinzicht taakstellend wordt opgenomen.

   Overigens zijn in maart 2024 ambtelijk overleggen gestart om Meerinzicht aan te haken bij de ombuigingsopgave.

2. *Na behandeling in de raad kan de meerjarenbegroting definitief vastgesteld worden*
   Na behandeling in de raad kan de meerjarenbegroting definitief worden vastgesteld door het bestuur op 10 juli 2024. Conform de Gemeenschappelijk regeling Meerinzicht worden de stukken daarna, maar in elk geval voor 15 september, naar Gedeputeerde Staten verzonden.

3. *De ontwerp-Meerjarenbegroting 2025-2028 is gebaseerd op de Meerjarenbegroting Meerinzicht 2024-2027 en de structurele doorwerking van de 1e begrotingswijziging 2023.*
   Hierbij zijn er drie bijzonderheden die opvallen ten opzichte van de vorige begrotingen van Meerinzicht:
   - Er wordt in navolging van de zienswijze van de gemeente Harderwijk voor de meerjarenbegroting 2024 een 0-lijn gehanteerd voor prijsmutaties. Preciezer geformuleerd: voor 2025 wordt geïndexeerd voor materiële budgetten, maar de indexatie wordt toegepast ten opzichte van het budget 2024 minus de bij de begroting 2024 gehanteerde indexatie. Dit betekent concreet dat er vanaf 2025 € 250.000 structureel "bezuinigd" dient te worden om dit te kunnen realiseren. Tegelijkertijd stijgen de werkelijke kosten met name bij I&A budgetten vanwege prijsstijgingen van verschillende softwarepakketten. Als bovenstaande meerjarig wordt opgeteld, leidt dit zonder maatregelen stapsgewijs tot een tekort van ruim 500.000,- vanaf 2026. Door tijdig bij te sturen en in 2024 alvast een start te maken, kijkt Meerinzicht samen met de gemeenten op

welke wijze hier invulling aan gegeven kan worden.

- De afgelopen jaren waren er nagenoeg geen renteopbrengsten aangezien de rente circa 0% bedroeg. Maar afgelopen periode is de rente gestegen en is de verwachting dat de huidige rente de komende periode op dit niveau blijft. In afstemming met de gemeente is bepaald hoe om te gaan met de verwachte renteopbrengsten. Er is afgesproken dat de renteopbrengsten technisch 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.

- In de bestuursrapportage van 2023 is verantwoord dat alle taakstellingen uit het verleden (o.a. organisatieontwikkeling) volledig zijn ingevuld en verwerkt. Vanaf het boekjaar 2024 wordt inzichtelijk gemaakt welke aanvullende maatregelen zijn genomen om kosten te reduceren. Op deze manier wordt inzichtelijk welke bijdrage Meerinzicht levert aan de financiële opgave van de gemeenten door het reduceren van de bedrijfsvoeringskosten binnen de EHZM samenwerking.

Omgevingswet
Niet van toepassing

Financiën
In deze paragraaf worden de mutaties ten opzichte van de meerjarenbegroting Meerinzicht 2024-2027 toegelicht voor het uniforme deel. Het uitgangspunt voor de MJB is de voorgaande MJB aangevuld met alle nadien door het bestuur vastgestelde 1e bestuursrapportage 2024 en de kadernota 2025-2028 Meerinzicht. De totale effecten EHZ breedte bedraagt:

Effecten kadernota 2024-2027 en verwerkte besluiten (bedragen x € 1.000,-)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Effecten Kadernota 2025-2028 en verwerkte besluiten				
Loonmutaties	1.872	1.871	1.861	1.861
Prijsontwikkeling op basis van Kadernota 2025-2028	213	216	205	205
Opleidingskosten	32	32	32	32
Inhuur derden / ziektevervanging	38	38	38	38
Verwerkte besluiten				
Totaal	**2.155**	**2.157**	**2.136**	**2.136**

Het totale netto effect op de meerjarenbegroting Harderwijk, waarbij rekening is gehouden met aanwezige dekking binnen de bestaande meerjarenbegroting, voor zowel het uniforme- als specifieke deel komt uit op:

Uniform deel	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Bedrijfsvoering	635	659	615	625
Terugdraai prijsindex MJB 2024	-89	-89	-87	-87
Totaal bedrijfsvoering uniforme DVL	**546**	**570**	**528**	**538**
Bedrijfsvoering Sociaal Domein	325	325	320	321
Terugdraai prijsindex MJB 2024	-2	-2	-2	-2
Totaal Sociaal Domein uniforme DVL	**323**	**323**	**318**	**319**

Subtotaal uniforme dienstverlening	**869**	**893**	**846**	**857**
Specifiek deel	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Bedrijfsvoering specifiek	57	60	36	36
Domein Sociaal specifiek	55	55	55	39
Subtotaal specifiek	**112**	**115**	**91**	**75**
Totaal effect Meerinzicht MJB 2025-2028	**981**	**1.008**	**937**	**932**

Het bovengenoemde effect zal verwerkt worden in de concept-meerjarenbegroting Harderwijk 2025-2028. In dit effect zitten loon- prijsstijgingen verwerkt voor 2025-2028. Meerinzicht heeft voor de prijsmutaties een indexpercentage opgenomen van 2,8% (bron: pbbp 2025 / SC 2023) en voor de loonmutaties een indexpercentage van 5,8% (bron: loonvoet sector overheid 2025 / SC 2023). Beide percentages sluiten aan bij de systematiek waarvoor Harderwijk gecorrigeerd wordt in de algemene uitkering voor loon- en prijsstijgingen. In het bovengenoemde effect zijn nog niet de gevolgen verwerkt van de CAO 2024. Deze zal Meerinzicht aanbieden met de 1e bestuursrapportage 2024.

Kanttekening: in de afgelopen jaren is het gemeentefonds niet voldoende bijgesteld geweest om alle loon en prijseffecten van Harderwijk zelf en verbonden partijen op te vangen. Het gedeelte wat niet gedekt kan worden uit de loon- prijsbijstelling wordt gedekt uit het begrotingssaldo. Indien de compensatie vanuit het gemeentefonds niet toereikend blijkt dan zal dit de ombuigingsopgave van Harderwijk vergroten.

Duurzaamheid
Niet van toepassing

Communicatie
Niet van toepassing

Uitvoering
Niet van toepassing

Evaluatie
Niet van toepassing

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief ontwerp meerjarenbegroting 2025-2028 GR Meerinzicht
2. Advies bestuur meerjarenbegroting 2025-2028 GR Meerinzicht
3. Meerjarenbegroting 2025-2028 GR Meerinzicht
4. Concept-zienswijze Meerjarenbegroting 2025-2028 GR Meerinzicht