

Meerjarenbegroting 2023 - 2026

Meerinzicht

Meerjarenbegroting 2023-2026

Meerinzicht

De ontwerp-meerjarenbegroting 2023-2026 is vastgesteld door het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Meerinzicht op 6 april 2022. De eindversie wordt na eventuele zienswijzen van de EHZ-gemeenten ter besluitvorming geagendeerd voor de bestuursvergadering van juli 2022.

De voorzitter,
W. Vogelsang

De secretaris,
K.C. Hamstra

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave **3**

1. Inleiding **4**

2. Beleidsbegroting **5**
2.1 Inleiding 5
2.2 Programma Domein Sociaal 5
2.3 Programma Domein Bedrijfsvoering 8
2.4 Uitgangspunten 10

3. Paragrafen **11**
3.1 Paragraaf Bedrijfsvoering 11
3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 12
3.3 Paragraaf Financiering 15

4. Financiële begroting **16**
4.1 Budgettaire uitkomst 16
4.2 Overzicht baten en lasten toelichting 17
4.2.1 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten 17
4.3 Incidentele baten en lasten 19
4.4 Overzicht van de geraamde lasten en baten per taakveld 21

5. Uiteenzetting financiële positie en toelichting **24**
5.1 Geprognosticeerde balans 24
5.2 EMU-saldo 25
5.3 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 25
5.4 Investeringen en afschrijvingslasten 26
5.5 Stand en verloop reserves en voorzieningen 26

6. Bijlagen **27**
6.1 Bijdrage per gemeente 27
6.2 Investeringen en afschrijvingslasten 28
6.3 Overzicht personele sterkte en lasten 31
6.4 Totaaloverzicht bijdragen per gemeente 33

1. Inleiding

De samenleving verandert in een snel tempo en ook de (vervolg)effecten van Covid-19 zijn nog onbekend. Recent zijn daar de internationale ontwikkelingen ten aanzien van Oekraïne bijgekomen, die effect hebben op de samenleving in Nederland en de inwoners en organisaties van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. Wat de impact op Nederland en specifiek de gemeenten zal zijn, is op het moment van schrijven nog niet in zijn volle omvang te overzien. Maar dat de oorlog effect zal hebben op het sociaal domein is zeker, zoals de opvang van en zorg voor vluchtelingen en de economische maatregelen, die de bestaanszekerheid van inwoners en nieuwkomers kunnen aantasten. Meerinzicht treft voorbereidingen om haar dienstverlening en de zorg en ondersteuning voor inwoners hierop aan te kunnen passen.

De laatste jaren neemt de vraag naar digitale dienstverlening toe en ook de komende jaren is de verwachting dat de EHZM-organisaties (EHZM = Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht) een nieuwe en deels digitale vorm van werken ontwikkelen. Tegelijkertijd is er ook een groep inwoners, die op traditionele manier ondersteund dient te worden vanwege het ontbreken van digitale vaardigheden. Dit heeft als gevolg dat de opgave van de uitvoering van beleid (o.a. sociaal domein, informatieveiligheid, digitalisering) groter en complexer wordt. Daar waar mogelijk zullen er scherpere keuzes gemaakt moeten worden om de dienstverlening efficiënter en doelmatiger in te richten.
Om in te kunnen spelen op deze snel veranderende omgeving zet Meerinzicht zich in voor een meer wendbare en dynamischer sturing van de organisatie(s). Waarbij sneller geschakeld kan worden bij ontwikkelingen in de samenleving en die eraan bijdraagt om doeltreffend en met medeneming van betrokkenen organisatiedoelen te realiseren en te monitoren. Hierbij wordt gebruik gemaakt wordt van de zogenaamde A3-methodiek. Op basis van deze methode wordt met “minder papier” meer sturing en samenhang bereikt en kan bovendien gedurende het jaar worden bijgestuurd. Onder leiding van de nieuwe domeindirecteuren is het in 2020 opgestelde jaarplan in 2021 verder ontwikkeld, waarbij de missie is vereenvoudigd en gefocust. De missie voor Meerinzicht luidt als volgt:

> **Missie**
> Meerinzicht ondersteunt en adviseert de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde op het gebied van bedrijfsvoering en sociaal domein in hun dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties.

Tevens is in 2021 een visie per domein vastgesteld op basis van de beleidsprogramma’s van de gemeenten en actuele (bestuurlijke) vraagstukken en ontwikkelingen. In de beleidsprogramma’s in hoofdstuk 2 wordt de visie per domein behandeld en nader toegelicht. In de voorliggende meerjarenbegroting wordt hiermee een eerste aanzet gegeven voor het gesprek met de gemeenten ten aanzien van het afstemmen ten aanzien van concrete doelen. Dit sluit aan bij de conclusies van het onderzoek van de Rekenkamercommissie Vallei en Veluwerand in 2021. Conclusie van de Rekenkamer was dat Meerinzicht goed werk verricht, maar dat concrete doelen vanuit de gemeenten ontbreken. In bijlage 6.5 zijn voor de beeldvorming de A3 jaarplannen van domein sociaal en domein bedrijfsvoering opgenomen waarin de interne prioriteiten en sturing zichtbaar is. Deze jaarplannen worden hiermee ook onderdeel van de reguliere cyclus van begroting-bestuursrapportage-jaarrekening.

2. Beleidsbegroting

2.1 Inleiding

Deze Meerjarenbegroting 2023-2026 betreft de bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, organisatiekosten en uitvoeringsbudgetten) van Meerinzicht. Deze begroting kent twee programma's: domein sociaal en domein bedrijfsvoering. In paragraaf 2.2 worden de beleidsvoornemens van het programma domein sociaal behandeld. Voor het programma domein bedrijfsvoering wordt in paragraaf 2.3 weergegeven. De programmagelden en inhoudelijke sturing en verantwoording van het Sociaal Domein loopt via de gemeentebegrotingen en vormen dus geen onderdeel van dit document.

2.2 Programma Domein Sociaal

In 2022 wordt door de drie brongemeenten gewerkt aan een nieuwe integrale visie op het sociaal domein. Tevens is 2022 een verkiezingsjaar waarin een nieuwe gemeenteraad gekozen wordt en een nieuw coalitieakkoord wordt opgesteld. Beide ontwikkelingen kunnen van invloed zijn op de doelstellingen, prioriteiten en de uitvoering van beleid in het sociaal domein in de komende jaren. In het visietraject komen opgaven aan de orde die zich nu al aankondigen zoals de toenemende complexiteit van casuïstiek en vraagstukken van inwoners en hun netwerken, de beweging om het maatwerk dichter bij de uitvoeringspraktijk en leefwereld van inwoners te brengen en de transformatie in het sociaal domein, die is gericht op de inzet van collectieve en preventieve voorzieningen in het voorveld. Zo'n benadering zal van invloed zijn op de bedrijfsvoering en aandacht vragen voor de kwaliteit van de interne processen binnen het sociaal domein. Tegelijkertijd vraagt het ook om de benodigde kennis, kwaliteiten en competenties van de medewerkers.
Het zetten van beleidsinhoudelijke stappen en bij de uitvoering daarvan bij de dienstverlening aan de inwoners enerzijds, en anderzijds de organisatorische en ambtelijke doorontwikkeling, kunnen niet los van elkaar worden gezien. In de komende jaren zullen op beide fronten investeringen nodig zijn. Het vernieuwde MT heeft in afwachting op de ontwikkeling van het visietraject op basis van het bestaande beleidskader de visie voor domein sociaal geactualiseerd, zodat op deze onderdelen de ontwikkeling al in gang gezet wordt.

Visie domein sociaal
Wij zijn er voor inwoners van de EHZ gemeenten met een ondersteuningsbehoefte in het kader van de Jeugdwet, Participatiewet, Wmo, RMC, Leerplichtwet en aanvullend beleid in het sociaal domein. Zij kunnen rekenen op een bij hun situatie passende ondersteuning door de inzet van eigen kracht, mogelijke hulp uit de omgeving, verwijzing naar algemene voorzieningen en inzet van maatwerkondersteuning. Kwetsbare inwoners kunnen hierdoor meedoen aan de lokale samenleving.
We maken daarin kwalitatieve dienstverlening vanzelfsprekend en verrassen onze klanten en collega's op positieve wijze. *Vanuit de kernwaarden: Betrouwbaar – Ondernemend – Flexibel.*

Om invulling te geven aan bovengenoemde visie zijn vijf succesbepalende factoren vastgesteld door het vernieuwde managementteam, die bepalend zijn voor het succes van domein sociaal door de ogen van verschillende belanghebbenden zoals medewerkers, klanten en partners, bestuur, colleges en gemeenteraden. Op basis van de visie en de succesbepalende factoren wordt het gesprek gevoerd met de verschillende stakeholders om in afstemming en in samenhang vervolgens de bijbehorende resultaten en prestatie indicatoren te definiëren:

Succesbepalende factoren domein sociaal
1. Brongemeenten bepalen beleidsdoelen en resultaten en geven daarmee richting aan Meerinzicht.
2. De samenwerking met het (professionele) netwerk leidt tot verminderde inzet van maatwerkvoorzieningen.
3. Efficiënt georganiseerde werkprocessen ter ondersteuning van de werkzaamheden van de medewerkers.
4. De juiste persoon op de juiste plek zodat zij en hun team optimaal kunnen groeien en presteren.
5. Medewerkers laten naar buiten toe (o.a. onderwijs, partner, professionele netwerken) zien dat wij waarde toevoegen.

Reguliere dienstverlening
Een groot deel van de bedrijfsvoeringsmiddelen domein sociaal wordt ingezet ter financiering van reguliere dienstverlening. Meerinzicht domein sociaal heeft diverse taken uit te voeren op basis van de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht, de

bijbehorende uitvoeringsovereenkomst en aanvullende dienstverleningsovereenkomsten. In onderstaande tabel wordt op hoofdlijn een overzicht gegeven van de verschillende taakgebieden. Grofweg kan gesteld worden dat Meerinzicht een 2D-frontoffice heeft voor uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Participatiewet (Wmo en P-wet) voor Ermelo en Harderwijk, een 3D-frontoffice voor Zeewolde en een 3D-backoffice voor alle brongemeenten (Jeugdwet, Wmo en P-wet). Daarnaast worden er taken voor meerdere gemeenten naast de brongemeenten uitgevoerd ten aanzien van leerplicht, jeugdstrafketen, Regionale Meld- en Coördinatiepunten voor vroegtijdig schoolverlaters (RMC) en beschermd wonen. 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).

Tabel 2.1 Taakgebieden Domein Sociaal

Taken Meerinzicht (op hoofdlijn)	Ermelo	Harderwijk	Zeewolde	Nunspeet	Elburg	Oldebroek	Putten	Hattem
Toegang/frontoffice P-wet	+	+	+	-	-	-	-	-
Backoffice P-wet	+	+	+	-	-	-	-	-
Toegang/frontoffice Wmo	+	+	+	-	-	-	-	-
Backoffice Wmo	+	+	+	-	-	-	-	-
Wmo contractbeheer	+	+	+	+	+	+	+	-
Toegang/frontoffice Jeugd	-	-	+	-	-	-	-	-
Backoffice Jeugd	+	+	+	+	+	+	-	-
PGB werkzaamheden	+	+	+	+	-	+	-	-
Beleidsvoorbereiding / kwaliteit	+	+	+	-	-	-	-	-
Leerplicht	+	+	+	+	+	+	+	-
Jeugdstrafrechtketen	+	+	+	+	+	+	-	+
RMC	+	+	+	+	+	+	+	-
Beschermd Wonen	+	+	-	+	+	+	+	-
Wet inburgering	+	+	+	-	-	-	-	-
W. inb. contractmanagement	+	+	+	+	+	-	+	-

Extra inzet contractmanagement jeugd
De aanbesteding van de jeugdhulp en jeugdbescherming vanuit de gemeentelijke verantwoordelijkheid belegd in de Jeugdwet, heeft geresulteerd in nieuwe contracten, die per 1 april 2022 ingaan. Met deze contracten en bijbehorende inkoopstrategie sturen de gemeenten op hun gezamenlijke doelen: betaalbare jeugdhulp van goede kwaliteit. Om de doelen daadwerkelijk te behalen, is sturing op deze aanbieders nodig in de vorm van contractmanagement. De sturing is anders dan in de situatie voor 1 april 2022, want de contracten zijn anders geformuleerd.
In augustus 2021 is op initiatief en onder leiding van de deelnemende gemeenten een traject gestart met externe ondersteuning om het gesprek te voeren over de invulling van leveranciersmanagement. Vanuit het ondersteuningsprogramma Inkoop & Aanbesteden Sociaal Domein van de VNG heeft een extern bureau samen met een regionale werkgroep het instrument Leveranciersmanagement verder uitgewerkt. De opdracht daartoe is verleend door een stuurgroep waarin Meerinzicht en beleid vertegenwoordigd is. Begin februari is het advies opgeleverd en de conclusie van dit rapport is dat de nieuwe contracten vragen om een andere werkwijze van contractmanagement in relatie tot de zorgaanbieders. Bij deze nieuwe werkwijze is extra formatie noodzakelijk, waarvan de financiering ten laste komt van de deelnemende gemeenten. Besluitvorming hierover vindt plaats in het eerste kwartaal 2022, waardoor dit onderdeel niet verwerkt is in de voorliggende meerjarenbegroting.
Contractbeheerders zijn de administratieve ondersteuners van de contractmanagers. Binnen de huidige opzet van contractbeheer is er geen ondersteuning ingericht voor contractmanagement op het gebied van Participatiewet, Beschermd wonen, Wet Inburgering en voor het onderdeel Medische advisering binnen de WMO. Omdat het managen van contracten

steeds meer aandacht krijgt en verdient is een goede ondersteuning gewenst. Deze taakgebieden moeten daarom ingebed worden, waarbij ook bekeken wordt of de huidige formatie passend is om deze taken uit te voeren.

Visie jeugd Zeewolde
Eind 2021 is een start gemaakt met het herijken van de visie jeugd Zeewolde. De huidige visie dateert uit 2018 en kenmerkt zich door Jeugd een veelzijdige opvoed- en opgroeiomgeving te bieden, waarin ze gezond, veilig en kansrijk opgroeien. In 2022 en verder zal hier verder aan gebouwd worden. In afstemming met beleid, klantmanagers jeugd en het lokale voorveld wordt een visie neergelegd die werkt voor de samenleving in Zeewolde. Dan wordt ook duidelijk welke effecten dit heeft op de organisatie van team jeugd en daarmee op de bedrijfsvoering van dit onderdeel binnen Meerinzicht.

Vervolg inzet op verbetering werkprocessen
Stapsgewijs worden de werkprocessen (o.a. voor aanvragen of informatievoorziening) vanuit balans tussen klant-, medewerker-, en organisatieperspectief doorgenomen. Waar wenselijk wordt ingezet op het digitaal verwerken van de processen in de daarvoor bestemde backoffice systemen. De inventarisatie wordt integraal uitgevoerd, met als beoogd resultaat een beschreven en geïmplementeerd efficiënt proces met een duurzame en efficiënte koppeling tussen administratiesysteem, formulieren en archiefsysteem voor aanvragen of meldingen met een officiële status voor Meerinzicht (wmo, jeugdwet, leerlingzaken en p-wet). Hierbij worden ook de werkprocessen, werkinstructies en opleiding van medewerkers meegenomen. Dit zorgt voor minder administratieve lasten voor de medewerkers en een eerder besluit voor de klant.

Verbeteren managementinformatie en sturingsinformatie
Het management zet zich in om managementinformatie en sturingsinformatie in te richten op basis van de visie, doelen, resultaten en de verschillende daarop gebaseerde resultaatafspraken met het personeel. Vervolgens kan dan ook de sturingsinformatie per werkveld (teams) op basis van vastgestelde resultaten vastgesteld en bijgehouden worden. Ook normtijden van afhandeling, streefwaarden met betrekking tot kwantiteit en kwaliteit dienen ten behoeve van de sturingsinformatie nog verder te worden ingevuld.

De baten en lasten van het programma domein sociaal zijn in onderstaande tabel weergegeven. De uitgangspunten van de begroting zijn opgesomd in paragraaf 2.4 en de financiële toelichting wordt in hoofdstuk 4 uitgewerkt. De baten bestaan voor het overgrote deel uit de bijdragen van de brongemeenten.

Tabel 2.2 Baten en lasten Programma Domein Sociaal

Programma Domein Sociaal (bedragen x €1.000,-)	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 (inclusief wijzigingen)**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Lasten	16.690	15.538	16.398	16.119	16.057	16.057
Baten	-16.690	-15.538	-16.398	-16.119	-16.057	-16.057
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.3 Programma Domein Bedrijfsvoering

De visie voor domein bedrijfsvoering is op basis van de in 2020 vastgestelde visie aangescherpt. Deze visie vormt mede de basis van het opstellen van het jaarplan en de prioritering van werkzaamheden daarbinnen.

> **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.

Reguliere dienstverlening
Een groot deel van de middelen binnen het programma domein bedrijfsvoering wordt ingezet voor reguliere taken ter ondersteuning van de bedrijfsvoering van de drie brongemeenten en Meerinzicht zelf. Ten eerste voert Meerinzicht taken uit op het terrein van personeel, organisatie en communicatie. Daarnaast vindt juridische dienstverlening plaats en wordt de inkoop op basis van een inkoopkalender daar waar mogelijk op regionale schaal georganiseerd. De gemeentelijke belastingen worden door Meerinzicht opgelegd en ingevorderd voor de brongemeenten en ook voert Meerinzicht de waardebepaling uit in het kader van de Wet WOZ. Object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties en geometrie worden beheerd, alsmede het daarmee samenhangende beeldmateriaal. Daarnaast wordt de documentaire informatievoorziening uitgevoerd.
Facilitaire dienstverlening wordt verzorgd en het gebouwbeheer van het gemeentelijk vastgoed gepland en uitgevoerd.
De Financiele dienstverlening en de P&C-cyclus van de brongemeenten en Meerinzicht wordt geleverd alsmede de interne controlefunctie. Meerinzicht adviseert, ondersteunt en beheert rondom alle vraagstukken op het vakgebied informatisering en automatisering.

Informatiebeveiliging
Op basis van landelijke publicaties is het af te leiden dat het de verwachting is dat cybercriminaliteit alleen maar zal gaan toenemen. Bij het handhaven van het huidige beveiligingsniveau zullen de komende jaren toenemende investeringen randvoorwaardelijk zijn. Uit diverse rapportages komt naar voren dat er binnen EHZM nog de nodige noodzakelijke ontwikkelingen kunnen plaatsvinden op organisatorisch vlak om volledig te gaan voldoen aan de BIO. Met name op het menselijke aspect in de vorm van informatie veiligheidsbewustzijn en het hoe hiermee om te gaan. Hierop is eind 2021 een pilot gestart om medewerkers beter te informeren over informatieveiligheid en privacy. Deze zal geëvalueerd worden in het eerste kwartaal van 2022.

Privacy
Het privacy team is op sterkte gebracht in 2021. De komende jaren zullen in het teken staan van het naar een hoger volwassenheidsniveau brengen van de organisatie op het gebied van privacy. Daarbij zullen vanuit risicosturing prioriteiten gesteld moeten worden. De snel veranderende omstandigheden in de maatschappij (denk aan: cybercriminaliteit, datagedreven werken, big data, geautomatiseerde besluitvorming, camerabewaking) vragen om een zorgvuldig beleid waarbij o.a. privacy by design uitgangspunt zal moeten zijn. Er moeten vaker data protection impact assessments (DPIA) worden uitgevoerd, voordat er beslissingen genomen kunnen worden over inzet van nieuwe technische mogelijkheden die een grote impact hebben op de privacy van burgers.

Nieuwe Archiefwet
In 2022 komt naar verwachting een nieuwe Archiefwet. Deze kent een verkorte overbrengingstermijn van 10 jaar voor permanent te bewaren informatie. Deze verkorting werkt niet met terugwerkende kracht.
Effect van deze verkorting is dat er minder tijd is om de zaakdossiers in Liber te waarderen en af te sluiten en voor zover nodig op orde te brengen. Tevens zal de mogelijkheid worden nagegaan om deze ontwikkeling mee te nemen in de ontwikkeling van het archiefwaardig werken en informatiebeheer. De consequenties en impact zullen in beeld gebracht worden zodra dit inzichtelijk wordt.

Gegevensbeheer/-management
De doorontwikkeling van het gegevensbeheer/-management als fundament voor onze gegevenshuishouding is een belangrijk speerpunt in de samenwerking voor de komende jaren. Daarbij is het tevens een randvoorwaarde om de ontwikkeling naar datagedreven werken verder vorm en inhoud te geven. In 2022 wordt een verkenning uitgevoerd met als doel om via een

concreet uitvoeringsplan en advies uiteindelijk te komen tot een toekomstbestendige inrichting van het gegevensbeheer/-management. De consequenties en impact zullen in beeld gebracht worden zodra dit inzichtelijk wordt.

Datagedreven werken
Besloten is om geleidelijk datagedreven werken verder vorm te geven, vanuit de volgende uitgangspunten:

- werken vanuit het bestaande (mensen en middelen);
- bestaande uitgangspunt slimme volger blijft van toepassing;
- ruimte voor businesscases;
- primair vanuit perspectief /afbakening bij dienstverlening.

Dit betekent een herschikking van mens en middelen. Effectiever en breedschalig datagedreven werken vraagt minimaal om de aanschaf van een datawarehouse en tooling waarmee self-service BI kan worden geïmplementeerd. Daarnaast vraagt het om aanpassing van taken en functies van medewerkers en mogelijk een verschuiving van capaciteit.

HRM
Door de vergrijzing en de toenemende krapte op de arbeidsmarkt zet HRM de komende jaren vol in op de kwalitatieve en kwantitatieve ontwikkeling van het personeelsbestand van EHZ&M. Binnen strategisch personeelsbeleid zijn ‘het nieuwe werken’ (hybride en tijd- en plaatsonafhankelijk), duurzame brede inzetbaarheid en vitaliteit belangrijke thema’s. De Harderwijk Academie wordt doorontwikkeld tot een omgeving waar de medewerkers van EHZ&M zich continu verder kunnen ontwikkelen.

Communicatie
De inzet van de professionals van team Communicatie wordt minder uitvoerend. In plaats daarvan wordt (strategische) advisering van colleges en directies geïntensiveerd en worden strategische projecten beter ondersteund. Door te werken met een jaarplan, op basis van een uitvraag bij bestuurders en management, wordt de inzet van team Communicatie meer voorspelbaar en worden gelijksoortige ondersteuningsvragen zoveel mogelijk gebundeld.

De baten en lasten van het programma domein bedrijfsvoering zijn in onderstaande tabel weergegeven. De uitgangspunten van de begroting zijn opgesomd in paragraaf 2.4 en de financiële toelichting wordt in hoofdstuk 4 uitgewerkt. De baten bestaan voor het overgrote deel uit de bijdragen van de brongemeenten.

Tabel 2.3 Baten en lasten Programma Domein Bedrijfsvoering

Programma Domein Bedrijfsvoering (bedragen x €1.000,-)	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 (inclusief wijzigingen)**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Lasten	26.662	26.674	27.961	27.842	27.900	28.007
Baten	-26.662	-26.674	-27.961	-27.842	-27.900	-28.007
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.4 Uitgangspunten

Bij het opstellen van deze meerjarenbegroting is de Kadernota Meerinzicht 2023 - 2026 als uitgangspunt gehanteerd. In de kadernota wordt 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, inhuur)
   - Opdrachten van gemeenten, die nog niet in begroting verwerkt zijn
   - Nieuw: uitgangspunten voor tarieven aanvullende opdrachten

B. Nieuw beleid (geen onderdeel kadernota Meerinzicht)
   - Wettelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht
   - Gemeentelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht

In deze meerjarenbegroting is alleen het bestaande beleid (deel A) vertaald is in financiële middelen. Deel B zal het een onderdeel vormen van de gemeentelijke kadernota. De gemeenteraad kan bij de behandeling van de gemeentelijke kadernota dan integraal een afweging maken, waarbij wettelijke en gemeentelijke ontwikkelingen met een (financiële) relatie met Meerinzicht een onderdeel vormen.
De volgende indexcijfers worden op basis van de kadernota voor deze meerjarenbegroting gehanteerd:

- loonmutaties 2,3%
- periodiek verhogingen 0,75 %
- prijsmutaties 1,8%
- opleidingen 1,75%
- inhuur 2,0%

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

Tabel 2.4 Percentage verdeelsleutel

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.

Onvoorzien
De post Onvoorzien kan worden ingezet voor uitgaven, die als niet uitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting geen andere raming is opgenomen. In de Meerjarenbegroting 2023-2026 is hiervoor in lijn met voorgaande jaren € 25.000,- per jaar gereserveerd.

3. Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft zeven paragrafen voor, waarvan er drie van toepassing zijn voor de GR Meerinzicht, aangezien de overige vier niet onder verantwoordelijkheid vallen van Meerinzicht maar van de gemeentelijke P&C cyclus (o.a. grondbeleid). De drie van toepassing zijnde paragrafen zijn: Bedrijfsvoering, Weerstandsvermogen en risicobeheer en Financiering. Deze worden hieronder behandeld.

3.1 Paragraaf Bedrijfsvoering

Intensieve samenwerking EHZM onder leiding van netwerkdirectie
Op 1 januari 2022 is de Netwerkdirectie EHZM gestart. In de Netwerkdirectie EHZM zijn de directies van Ermelo en Harderwijk, een vertegenwoordiging van het management van Zeewolde en de domeindirecteuren van Meerinzicht vertegenwoordigd. De Netwerkdirectie EHZM heeft meerdere rollen: afstemming, opdrachtgevend en op onderdelen beslissend. Het gaat over gezamenlijke strategische thema's voor vier organisaties of drie gemeenten. Gelijktijdig is het OGON met ingang van 1 januari 2022 opgeheven en de gezamenlijke opdrachtverstrekking (en besluitvorming over deze opdracht) aan Meerinzicht is ook in de Netwerkdirectie EHZM neergelegd.
Voorbeelden van een aantal concrete onderwerpen, die in 2022 op de agenda staan en in 2023 effect kunnen hebben op de bedrijfsvoering of dienstverlening van de GR Meerinzicht zijn: het strategisch medewerkersbeleid, de herijking van de beleidsmatige samenwerking sociaal domein en de gebiedsagenda.

Lerende organisatie
Meerinzicht wil een lerende organisatie zijn. Daarbij hoort dat medewerkers in staat zijn de dienstverlening aan te passen aan de steeds veranderende vraag uit de samenleving en organisatie. Het betekent ook dat we zo goed mogelijk aansluiten bij de veranderende wereld. Een leer- en ontwikkelaanbod is daarvoor een onmisbaar instrument om gelijke leer- en ontwikkelkansen voor iedere medewerker te creëren. In samenwerking met de EHZM organisaties is er aandacht voor talentontwikkeling, vitaliteit, basiskennis, persoonlijke ontwikkeling en samen en van elkaar leren. Levenslang leren en ontwikkelen is voor alle medewerkers de grondhouding. Door levenslang te leren werken we met elkaar aan toekomstbestendige organisaties.
Wat betekent dit in de praktijk? Er wordt geïnvesteerd in een gezamenlijk opleidingsinstituut EHZM met een open aanbod voor medewerkers. Daarnaast bespreken leidinggevenden tijdens een jaarlijks ontwikkelgesprek met medewerkers persoonlijke ontwikkeldoelen, vitaliteit en eventueel interne mobiliteit als daar behoefte aan is. Opleiden en ontwikkelen is dan ook niet altijd een vrijblijvendheid! Dit werkt twee kanten op. Bij een professionele organisatie gaat het niet alleen om gelijke opleidings- en ontwikkelkansen voor iedereen, maar ook om heldere afspraken op basis van de organisatiedoelen en over de rol van leidinggevenden/HRM en vastleggen van resultaten en toetsing.

3.2 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. In de gemeenschappelijke regeling is expliciet vastgelegd dat Meerinzicht geen reserves mag vormen (art. 21 lid 4). Bij substantiële tegenvallers zal dan ook teruggevallen moeten worden op een bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om tegenvallers op te kunnen vangen. Zoals gezegd kent Meerinzicht geen reservepositie en bestaat dus de weerstandscapaciteit alleen uit de post onvoorzien binnen de begroting.

Tabel 3.1 Weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit	**Begroting**	**Begroting**	**Begroting**	**Begroting**
(bedragen x € 1.000,-)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Reserves	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Onvoorzien	25	25	25	25
Hogere bijdrage deelnemers	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	**25**	**25**	**25**	**25**

Risico's
Meerinzicht blijft de ontwikkelingen en de daarmee verbonden risico's en gevolgen voor de (toekomstige) begroting monitoren. Waar mogelijk en noodzakelijk zullen dan ook beheersmaatregelen genomen worden om te voorkomen dat budgetten overschreden worden. Mochten de ontwikkelingen leiden tot aangepaste prognoses voor 2022 en verder, dan zal de organisatie dit verwerken bij de eerstvolgende bestuursrapportage met bijbehorende ontwerp 1e begrotingswijziging.

Hieronder worden overige risico's aangegeven:

Tabel 3.2 Risicobeheersing

Risico-overzicht				
Nr.	**Beschrijving risico**	**Kans**	**Impact**	**Beheersmaatregel**
1	Incidenten in de informatiebeveiliging en lekken in de bescherming van persoonsgegevens leiden tot bestuurlijke boetes en (extra) investeringen. Tegelijk lopen we risico door actieve aanvallen van buitenaf om in onze systemen te komen en daarbij mogelijke uitval van systemen.	Middel	Hoog	Door privacy team (FG en PO) wordt bewustwording bij medewerkers vergroot door o.a. bijeenkomsten, intranet en vlogs en rond casuïstiek of procesinrichting (privacy by design). Daarnaast wordt ingezet op bewustwording en het verder professionaliseren van de informatiebeveiliging en gegevensbescherming, ondersteund door technische en organisatorische maatregelen. In 2022 wordt ook ingezet op versterking van de continuïteit voor de organisaties bij verstoringen van reguliere faciliteiten.
2	Het ontbreken van een scherp geformuleerde (gezamenlijke) uitvoeringsopdracht door brongemeenten (in verlengde van Rekenkameronderzoek 2021)	Middel	Middel	Met de start van een nieuwe gemeenteraad en nieuw college in 2022 zal Meerinzicht zich samen met de brongemeenten inzetten om de uitvoeringsopdracht vorm te geven, door het gesprek als opdrachtnemer en opdrachtgever zo optimaal mogelijk te faciliteren.
3	De medewerkers zijn een belangrijke succesfactor voor de realisatie van de doelstellingen van Meerinzicht en de gemeenten. Door de krapte op de arbeidsmarkt kan het voorkomen dat vacatures langer of niet vervuld kunnen worden en met (duurdere) externe inhuur tijdelijk dienen te worden opgevangen.	Hoog	Hoog	De krapte op, en verandering van, de arbeidsmarkt vragen om toenemend andere strategieën en maatregelen. Deze zijn al eerder geadresseerd in het meerjarig EHZM-project "Strategisch Medewerkers Beleid" en inmiddels als speerpunt benoemd voor HRM in 2022. Daarnaast blijven we onverminderd inzetten op bestaande effectieve zaken.
4	Hoog (kortdurend) ziekteverzuim, met als gevolg dat beschikbare kennis, kunde en capaciteit tijdelijk niet voorhanden is of extra kosten inhuur vraagt.	Hoog	Hoog	Na 2 jaren daling van ziekteverzuim heeft in 2021 stijging van ziekteverzuim plaatsgevonden, zie toelichting paragraaf bedrijfsvoering. Onverminderde, waar nodig versterkte inzet in 2022. Met de nieuwe ARBO-dienst zal in 2022 een vitaliteitsprogramma starten.
5	Na 2 jaar grotendeels thuiswerken ontstaat in de hele wereld een nieuwe modus van hybride werken. De implicaties daarvan kunnen investeringen vragen in bijvoorbeeld systemen, security of aanpassingen van gebouwen en meubilair.	Hoog	Middel	In 2022 worden stappen gezet om tot een nieuwe modus binnen EHZM te komen. Daarbij zal natuurlijk zo slim mogelijk worden ingezet op bestaande middelen en mogelijkheden. Mocht dit tot significante meerkosten leiden dan zal een voorstel daartoe worden voorgelegd.
6	De effecten van de inval in Oekraïne hebben effect op de samenleving in Nederland en de inwoners en organisaties van de EHZ gemeenten. Wat de impact, ook op langere termijn, op Nederland en specifiek de gemeenten zal zijn is op het moment van schrijven nog niet in zijn volle omvang te overzien. Maar dat de oorlog effect zal hebben op het sociaal domein is zeker, zoals de opvang van en zorg voor vluchtelingen en de economische maatregelen, die de bestaanszekerheid van inwoners en nieuwkomers kunnen aantasten. Evenals de effecten op de economie, werkgelegenheid en zorgvraag in brede zin.	Hoog	Hoog	Meerinzicht treft in 2022 voorbereidingen om haar dienstverlening en de zorg en ondersteuning voor inwoners hierop aan te kunnen passen in afstemming met de gemeenten.

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 van een provincie of gemeente. De kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de provincie of gemeente 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;
5. Structurele exploitatieruimte;
6. Belastingcapaciteit.

Tabel 3.3 Normen kengetallen

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

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 de Jaarrekening 2021 en begrotingsjaren 2023-2026:

Tabel 3.4 Verloop kengetallen

Kengetallen	**Jaarstukken 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Netto schuldquote	8,8% A	10,9% A	12,2% A	12,5% A	12,3% A	10,4% A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	8,8% A	10,9% A	12,2% A	12,5% A	12,3% A	10,4% A
Solvabiliteitsratio	0,0% C	0,0% C	0,0% C	0,0% C	0,0% C	0,0% C
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-0,2% C	0,0% B	0,0% B	0,0% B	0,0% B	0,0% B
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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 2023 t/m 2026 een categorie B.

3.3 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 beheersverordening.

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, € 44.359.000,-. De kasgeldlimiet komt voor 2023 uit op afgerond € 3.637.000,- . Wij verwachten op dit moment 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. Meerinzicht heeft in 2021 het laatste deel van de BNG geldlening afgelost. Om de investeringen in de materiële vaste activa te kunnen voldoen zal in 2022 beoordeeld worden of er de komende jaren een nieuwe geldlening moeten worden aangetrokken.

Tabel 3.5 Renterisiconorm

Renterisiconorm	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Grondslag (totaal van de lasten begroting)	44.359	43.961	43.957	44.064
Normpercentage	20%	20%	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	**8.872**	**8.792**	**8.791**	**8.813**
Verplichte aflossing	0	0	0	0
Ruimte/overschrijding	**8.872**	**8.792**	**8.791**	**8.813**

Schatkistbankieren
De Eerste Kamer heeft op 10 december 2013 ingestemd met de verplichting tot schatkistbankieren voor decentrale overheden. De Wet schatkistbankieren verplicht de decentrale overheden om met ingang van medio december 2013 hun overtollige liquide middelen aan te houden bij het Ministerie van Financiën. De maatregel heeft als doel de EMU-schuld van de totale Nederlandse overheid te verlagen. De wet vermindert het financieel risico van decentrale overheden. De Nederlandse staat hoeft bovendien voor zijn financieringsbehoefte minder te lenen op de kapitaalmarkt, wat zich vertaalt in een verlaging van de staatsschuld.

4. Financiële begroting

4.1 Budgettaire uitkomst

Het uitgangspunt voor de Meerjarenbegroting 2023-2026 is de Meerjarenbegroting 2022-2025 aangevuld met de nadien door het bestuur vastgestelde 1e begrotingswijziging 2021, onderdelen van de Kadernota 2023-2026 en aanvullende opdrachten van de gemeenten. In onderstaande tabel zijn de budgettaire gevolgen opgenomen.

Tabel 4.1 Effecten Kadernota 2023-2026 en verwerkte besluiten

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

De in de bovenstaande tabel opgenomen onderdelen zijn verwerkt.

4.2 Overzicht baten en lasten toelichting

Uitgaande van de in de tabel 4.1 opgenomen onderdelen zijn de baten en lasten van de twee programma's van de Meerjarenbegroting 2023-2026 berekend. In onderstaande paragrafen worden de baten en lasten toegelicht.

4.2.1 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt weergegeven het effect van de mutaties in de Meerjarenbegroting 2023 -2026 per domein.

Tabel 4.2 Overzicht van baten en lasten

Programma (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2021	Begroting 2022 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedrijfsvoering						
Lasten	26.662	26.674	27.961	27.842	27.900	28.007
Baten	-26.662	-26.674	-27.961	-27.842	-27.900	-28.007
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Domein Sociaal						
Lasten	16.690	15.538	16.398	16.119	16.057	16.057
Baten	-16.690	-15.538	-16.398	-16.119	-16.057	-16.057
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal						
Lasten	43.352	42.212	44.359	43.961	43.957	44.064
Baten	-43.352	-42.212	-44.359	-43.961	-43.957	-44.064
Totaal saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Extra bijdrage per gemeente voor uniforme dienstverlening per domein
In onderstaande tabel wordt de extra bijdrage per gemeente op domeinniveau weergegeven voor de reguliere dienstverlening.

Tabel 4.3 Bijdragen gemeenten

Gemeente	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
(bedragen x € 1.000.-)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Domein Bedrijfsvoering				
Ermelo	457	485	496	529
Harderwijk	517	548	561	599
Zeewolde	338	359	369	393
Subtotaal	**1.312**	**1.392**	**1.426**	**1.521**
Domein Sociaal				
Ermelo	156	138	138	138
Harderwijk	350	309	309	309
Zeewolde	104	91	91	91
Subtotaal	**610**	**538**	**538**	**538**
Totaal	**1.922**	**1.930**	**1.964**	**2.059**

In onderstaande tabel wordt de totale hogere bijdrage voor de uniforme dienstverlening per gemeente weergegeven over de jaren 2023 - 2026.

Tabel 4.4 Effect MJB 2023-2026 op bijdragen gemeenten

Gemeente	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
(bedragen x € 1.000.-)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Ermelo	613	623	634	667
Harderwijk	867	857	870	908
Zeewolde	442	450	460	484
Totaal	**1.922**	**1.930**	**1.964**	**2.059**

In bijlage 6.1 is de bijdrage per gemeente opgenomen voor zowel de uniforme dienstverlening als de specifieke dienstverlening.

4.3 Incidentele baten en lasten

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.

Tabel 4.5 Incidentele baten en lasten

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Incidentele lasten				
Bedrijfsvoering	396	209	211	211
Domein Sociaal	162			
Saldo	**558**	**209**	**211**	**211**
Incidentele baten				
Bedrijfsvoering	-396	-209	-211	-211
Domein Sociaal	-162			
Saldo	**-558**	**-209**	**-211**	**-211**
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Structurele baten en lasten				
Lasten	43.801	43.752	43.746	43.853
Baten	-43.801	-43.752	-43.746	-43.853
Totaal Structurele baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

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

Criteria repressief toezicht provincie
De uitgangspunten, die de provincie hanteert om voor het begrotingsjaar 2023 voor het repressieve toezicht in aanmerking te komen zijn:

1. De begroting 2023 is in structureel en reëel evenwicht. Als dat niet het geval is, maakt de meerjarenraming aannemelijk dat dit evenwicht uiterlijk in 2026 tot stand komt.
2. De jaarrekening 2021 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 2023. 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 2021 en de vastgestelde begroting 2023 moeten respectievelijk voor 15 juli 2022 en voor 1 augustus 2022 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 2023 structureel en reëel sluitend is. De nog vast te stellen jaarstukken 2021 zijn ook structureel en reëel in evenwicht.

Specificatie incidentele lasten en baten

Tabel 4.6 Specificatie incidentele lasten en baten

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Incidentele lasten				
Bedrijfsvoering				
- Wet open overheid	183	184	186	186
- Stelposten	87	25	25	25
- Doorontwikkeling Inkoop	38			
- Salarissen / inhuur	88			
Domein Sociaal				
- Stelposten	162			
Totaal Incidentele lasten	**558**	**209**	**211**	**211**
Incidentele baten				
Bedrijfsvoering				
- Wet open overheid	-183	-184	-186	-186
- Stelposten	-87	-25	-25	-25
- Doorontwikkeling Inkoop	-38			
- Salarissen / inhuur	-88			
Domein Sociaal				
- Stelposten	-162			
Totaal Incidentele baten	**-558**	**-209**	**-211**	**-211**
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

4.4 Overzicht van de geraamde lasten en baten per taakveld

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 de onderstaande tabel worden de geraamde lasten en baten per taakveld weergeven voor Meerinzicht.

Tabel 4.7 Geraamde lasten en baten per taakveld

Taakvelden verantwoording		**Begroting**	**Begroting**	**Begroting**	**Begroting**
(bedragen x € 1.000,-)		**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
0. Bestuur en ondersteuning					
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	lasten	1.035	1.035	1.072	1.098
	baten	-1.035	-1.035	-1.072	-1.098
	saldo	0	0	0	0
0.4 Overhead*	lasten	25.724	25.586	25.607	25.680
	baten	-25.724	-25.586	-25.607	-25.680
	saldo	0	0	0	0
0.5 Treasury	lasten	9	9	9	9
	baten	-9	-9	-9	-9
	saldo	0	0	0	0
0.61 OZB woningen	lasten	816	829	829	832
	baten	-816	-829	-829	-832
	saldo	0	0	0	0
0.62 OZB niet-woningen	lasten	204	205	205	206
	baten	-204	-205	-205	-206
	saldo	0	0	0	0
0.63 Parkeerbelasting	lasten	195	195	195	195
	baten	-195	-195	-195	-195
	saldo	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	lasten	695	700	700	704
	baten	-695	-700	-700	-704
	saldo	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	lasten	65	65	65	65
	baten	-65	-65	-65	-65
	saldo	0	0	0	0
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	**lasten**	**28.743**	**28.624**	**28.682**	**28.789**
	baten	**-28.743**	**-28.624**	**-28.682**	**-28.789**
	saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

4. Onderwijs		**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	lasten	1.083	1.083	1.083	1.083
	baten	-1.404	-1.404	-1.404	-1.404
	saldo	-321	-321	-321	-321
Totaal 4. Onderwijs	**lasten**	**1.083**	**1.083**	**1.083**	**1.083**
	baten	**-1.404**	**-1.404**	**-1.404**	**-1.404**
	saldo	**-321**	**-321**	**-321**	**-321**
6. Sociaal domein					
6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	lasten	617	617	617	617
	baten	-359	-359	-359	-359
	saldo	258	258	258	258
6.3 Inkomensregelingen	lasten	3.160	3.090	3.074	3.074
	baten	-2.796	-2.726	-2.711	-2.711
	saldo	364	364	363	363
6.5 Arbeidsparticipatie	lasten	234	228	227	227
	baten	-207	-201	-200	-200
	saldo	27	27	27	27
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	lasten	285	279	277	277
	baten	-252	-246	-244	-244
	saldo	33	33	33	33
6.71 Maatwerk Dienstverlening 18+	lasten	1.811	1.771	1.762	1.762
	baten	-1.603	-1.564	-1.555	-1.554
	saldo	208	207	207	208
6.72 Maatwerk Dienstverlening 18-	lasten	5.313	5.224	5.205	5.205
	baten	-6.007	-5.918	-5.898	-5.898
	saldo	-694	-694	-693	-693
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	lasten	1.466	1.434	1.427	1.427
	baten	-1.530	-1.498	-1.491	-1.491
	saldo	-64	-64	-64	-64

		Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	lasten	1.647	1.611	1.603	1.603
	baten	-1.458	-1.421	-1.413	-1.413
	saldo	189	190	190	190
Totaal 6. Sociaal domein	**lasten**	**14.533**	**14.254**	**14.192**	**14.192**
	baten	**-14.212**	**-13.933**	**-13.871**	**-13.871**
	saldo	**321**	**321**	**321**	**321**
Totaal generaal	**lasten**	**44.359**	**43.961**	**43.957**	**44.064**
	baten	**-44.359**	**-43.961**	**-43.957**	**-44.064**
	saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

* Onder taakveld 0.4 Overhead wordt begrepen: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Dit zijn zowel materiële als personele lasten. Aangezien Meerinzicht een ondersteuningsfunctie heeft ten aanzien van het primaire proces van de brongemeenten, is vrijwel de gehele salarislast van bedrijfsvoering op basis van de BBV definitie als overhead gekenmerkt.

5. Uiteenzetting financiële positie en toelichting

5.1 Geprognosticeerde balans

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.

Tabel 5.1 Geprognosticeerde balans

Geprognosticeerde balans 2021 - 2026	**2021**		**2022**		**2023**		**2024**		**2025**		**2026**
(Bedragen x€1.000,-)	**balans per 31-12-2021**	**mutaties**	**balans per 31-12-2022**	**mutaties**	**balans per 31-12-2023**	**mutaties**	**balans per 31-12-2024**	**mutaties**	**balans per 31-12-2025**	**mutaties**	**balans per 31-12-2026**
Activa											
Vaste activa											
Materiële en financiële vaste activa	4.000	600	4.600	1.100	5.700	-600	5.100	0	5.100	-500	4.600
Beleggingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	4.000	600	4.600	1.100	5.700	-600	5.100	0	5.100	-500	4.600
Vlottende activa											
Beleggingen korter dan een jaar	31.000	-31.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	400	0	400	-300	100	300	400	0	400	0	400
Overige vorderingen en overlopende activa	8.100	-7.100	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000
Totaal vlottende activa	39.500	-38.100	1.400	-300	1.100	300	1.400	0	1.400	0	1.400
Totaal activa	**43.500**	**-37.500**	**6.000**	**800**	**6.800**	**-300**	**6.500**	**0**	**6.500**	**-500**	**6.000**
Passiva											
Eigen vermogen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaste passiva											
Vreemd vermogen											
Voorziening	200	-160	40	-40	0	0	0	0	0	0	0
Leningen langer dan een jaar	0	5.000	5.000	0	5.000	0	5.000	0	5.000	0	5.000
Totaal vaste passiva	200	4.840	5.040	-40	5.000	0	5.000	0	5.000	0	5.000
Vlottende passiva											
Leningen korter dan een jaar	9.600	-8.740	860	-160	700	-200	500	0	500	-500	0
Overige schulden en overlopende passiva	33.700	-33.600	100	1.000	1.100	-100	1.000	0	1.000	0	1.000
Totaal vlottende passiva	43.300	-42.340	960	840	1.800	-300	1.500	0	1.500	-500	1.000
Totaal passiva	**43.500**	**-37.500**	**6.000**	**800**	**6.800**	**-300**	**6.500**	**0**	**6.500**	**-500**	**6.000**

5.2 EMU-saldo

Het EMU-saldo van het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar is opgenomen in tabel 5.2.

Tabel 5.2 EMU-saldo

Berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0	0
Mutatie (im)materiële vaste activa	-873	600	1000	-600	35	-600
Mutatie voorzieningen	-160	-40	0	0	0	0
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	**713**	**-640**	**-1.000**	**600**	**-35**	**600**

5.3 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

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 2022 - 2025. Voor deze kosten mag op basis van de bepalingen in het BBV geen voorziening worden gevormd.

5.4 Investeringen en afschrijvingslasten

De investeringen voor de jaren 2023-2026 zijn opgenomen in bijlage 6.2. De investeringen in automatisering, voertuigen en machines en gereedschappen kennen de volgende levensduur:

Tabel 5.3 Afschrijvingstermijnen 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

Tabel 5.4 Toelichting afschrijvingstermijnen Materiële vaste activa

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

In 2021 is het meerjarig investeringsplan van de afdeling I&A herzien. In de hierboven genoemde afschrijvingstermijnen is rekening gehouden met de herziene afschrijvingstermijnen conform het bestuursbesluit van 16-02-2022.

5.5 Stand en verloop reserves en voorzieningen

Het is de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht niet toegestaan reserves te vormen. Binnen Meerinzicht zijn er derhalve geen reserves ingesteld. Ten aanzien van een voormalig medewerker is er in 2021 een voorziening ingesteld.

Verloopoverzicht voorziening

Tabel 5.5 Verloopoverzicht voorziening

Voorziening (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31 december 2021	Stand per 1 januari 2023	Saldo per 31 december 2023	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Stand ultimo 2026
Voor verplichtingen, verliezen en risico's: -							
Voormalig en bovenformatief personeel	224	36	0	0	0	0	0
Totaal	**224**	**36**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

6. Bijlagen

6.1 Bijdrage per gemeente

In onderstaande tabel is de Kadernota 2023-2026 en de mutatie ten aanzien van de afschrijvingslasten verwerkt in de Meerjarenbegroting 2023-2026.

Tabel 6.1 Bijdragen per gemeenten

Programma (bedragen x € 1.000,-)		Rekening 2021	Begroting 2022 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Saldo van baten en lasten							
Bedrijfsvoering							
Lasten		26.662	26.674	27.961	27.842	27.900	28.007
Baten		-1.759	-1.347	-1.573	-1.407	-1.451	-1.463
Saldo		24.903	25.327	26.388	26.435	26.449	26.544
Domein Sociaal							
Lasten		16.690	15.538	16.398	16.119	16.057	16.057
Baten		-5.661	-4.344	-4.798	-4.798	-4.798	-4.798
Saldo		11.029	11.194	11.600	11.321	11.259	11.259
Totaal saldo van baten en lasten		**35.932**	**36.521**	**37.988**	**37.756**	**37.708**	**37.803**
Bijdragen per gemeente:							
Bedrijfsvoering							
Ermelo	34,97%	8.709	8.856	9.227	9.243	9.248	9.281
Harderwijk	39,39%	9.809	9.976	10.393	10.412	10.417	10.455
Zeewolde	25,64%	6.385	6.495	6.768	6.780	6.784	6.808
Totaal		24.903	25.327	26.388	26.435	26.449	26.544
Sociaal							
Ermelo	25,71%	2.835	2.878	2.982	2.910	2.894	2.894
Harderwijk	57,26%	6.315	6.410	6.642	6.482	6.447	6.447
Zeewolde	17,03%	1.878	1.906	1.975	1.928	1.917	1.917
Totaal		11.029	11.194	11.599	11.320	11.258	11.258

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

6.2 Investeringen en afschrijvingslasten

Investeringen 2023-2026

Tabel 6.2 Investeringen

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2023	2024	2025	2026
INV4062	Corsa Liber 2023	5	75.000	75.000			
INV4037	Key2Belastingen 2023	5	50.000	50.000			
INV4034	Upgrade Logilink 2023	5	24.000	24.000			
INV4052	Vergunningapplicaties overdracht Archief 2023	5	15.000	15.000			
INV4056	Suite4SociaalDomein 2023	5	45.000	45.000			
INV4060	Key2Betalen 2023	5	60.000	60.000			
INV4027	Geo component in DVL 2024	5	50.000		50.000		
INV4045	Corsa Liber 2024	5	75.000		75.000		
INV4001	GISIB 2024	5	150.000		150.000		
INV4032	Werkplekken, software 2024	5	50.000		50.000		
INV4055	M3000 2024	5	75.000		75.000		
INV4040	Key2BAG 2025	5	150.000			150.000	
INV4041	DDS Belastingen 2025	5	43.000			43.000	
INV4038	Key2Burgerzaken 2025	5	250.000			250.000	
INV4039	Key2Datadistributie 2025	5	50.000			50.000	
INV4042	Touchscreenzuil 2025	5	30.000			30.000	
INV4050	Enable-U2Secure beveiliging 2025	5	50.000			50.000	
INV4054	Flexwhere 2025	5	40.000			40.000	
INV4059	Oracle 2025	5	100.000			100.000	
INV4044	Geobasis 2026	5	20.000				20.000
INV4057	Suite4SociaalDomein 2026	5	45.000				45.000
INV4048	Identiteitscontrolesysteem 2026	5	25.000				25.000
	Totaal Software		**1.472.000**	**269.000**	**400.000**	**713.000**	**90.000**

Vervolg tabel 6.2 investeringen 2023-2026

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2023	2024	2025	2026
INV0056	Netwerk 2023	3	100.000	100.000			
INV0057	Netwerk Wifi 6 2023	5	150.000	150.000			
INV0062	Storage backup 2023	3	50.000	50.000			
INV0067	Datacenters 2023	5	10.000	10.000			
INV0072	Clients Zero clients 2023	5	500.000	500.000			
INV0077	Randapparatuur 2023	3	75.000	75.000			
INV0078	Randapparatuur toegangscontrole 2023	5	150.000	150.000			
INV0083	Frontend 2023	5	400.000	400.000			
INV0085	Security 2023	3	75.000	75.000			
INV0058	Netwerk 2024	3	100.000		100.000		
INV0063	Storage backup 2024	3	50.000		50.000		
INV0068	Datacenters Airco UPS Ermelo 2024	5	110.000		110.000		
INV0073	Clients 2024	3	100.000		100.000		
INV0079	Randapparatuur 2024	3	75.000		75.000		
INV0086	Security 2024	3	75.000		75.000		
INV0059	Netwerk 2025	3	100.000			100.000	
INV0064	Storage backup 2025	3	50.000			50.000	
INV0069	Datacenters 2025	5	10.000			10.000	
INV0074	Clients 2025	3	100.000			100.000	
INV0082	Backend 2025	5	500.000			500.000	
INV0080	Randapparatuur 2025	3	75.000			75.000	
INV0087	Security 2025	3	75.000			75.000	
INV0060	Netwerk 2026	3	100.000				100.000
INV0065	Storage backup 2026	3	50.000				50.000
INV0070	Datacenters Airco UPS Zeewolde 2026	5	80.000				80.000
INV0075	Clients 2026	3	100.000				100.000
INV0081	Randapparatuur 2026	3	75.000				75.000
INV0088	Security 2026	3	75.000				75.000
	Totaal Infrastructuur		**3.410.000**	**1.510.000**	**510.000**	**910.000**	**480.000**
INV8000	Telefonie 2023	3	512.000	512.000			
INV8001	Telefonie 2026	3	512.000				512.000
	Totaal Telefonie		**1.024.000**	**512.000**			**512.000**
INV8500	GEO meetapparatuur 2023	5	62.000	62.000			
	Totaal GEO		**62.000**	**62.000**			
	Totaal investeringen Software		**1.472.000**	**269.000**	**400.000**	**713.000**	**90.000**
	Totaal investeringen Infrastructuur		**3.410.000**	**1.510.000**	**510.000**	**910.000**	**480.000**
	Totaal investeringen Telefonie		**1.024.000**	**512.000**	**0**	**0**	**512.000**
	Totaal investeringen GEO		**62.000**	**62.000**	**0**	**0**	**0**
	Totaal investeringen I&A en GEO		**5.968.000**	**2.353.000**	**910.000**	**1.623.000**	**1.082.000**

Kapitaallasten 2022-2025

Tabel 6.3 Kapitaallasten

Kapitaallasten	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Software				
Aanschafwaarde software 31/12 jaar n)	269.000	400.000	713.000	90.000
Afschrijving (jaar n)	466.000	493.000	555.000	689.000
Boekwaarde 31/12	2.594.000	2.501.000	2.659.000	2.060.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten software	**466.000**	**493.000**	**555.000**	**689.000**
Infrastructuur				
Aanschafwaarde Infrastructuur 31/12 (jaar n)	1.510.000	510.000	910.000	480.000
Afschrijving (jaar n)	702.000	806.000	844.000	780.000
Boekwaarde 31/12	2.469.000	2.173.000	2.239.000	1.939.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten	**702.000**	**806.000**	**844.000**	**780.000**
Telefonie				
Aanschafwaarde telefonie 31/12 jaar n)	512.000	0	0	512.000
Afschrijving (jaar n)	141.000	171.000	171.000	171.000
Boekwaarde 31/12	512.000	341.000	170.000	511.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten telefonie	**141.000**	**171.000**	**171.000**	**171.000**
GEO				
Aanschafwaarde hardware 31/12 (jaar n)	62.000	0	0	0
Afschrijving (jaar n)	16.000	16.000	16.000	16.000
Boekwaarde 31/12	78.000	62.000	46.000	30.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten GEO	**16.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**
A&O				
Aanschafwaarde hardware 31/12 (jaar n)	0	0	0	0
Afschrijving (jaar n)	2.000	2.000	2.000	2.000
Boekwaarde 31/12	19.000	17.000	15.000	13.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten GEO	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
Totaal afschrijvingen	**1.327.000**	**1.488.000**	**1.588.000**	**1.658.000**
Totaal rentelasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal kapitaallasten	**1.327.000**	**1.488.000**	**1.588.000**	**1.658.000**

6.3 Overzicht personele sterkte en lasten

De toegestane formatie is in onderstaande tabel uitgewerkt. Domein sociaal is ontwikkeld van een organisatiemodel van 1 directeur met twee afdelingshoofden (beheer en klantondersteuning) naar 1 directeur en 5 afdelingshoofden, hetgeen de verschuiving in de formatie verklaart.

Tabel 6.4 Personele sterkte in FTE

Overzicht (toegestane) personele sterkte in FTE Omschrijving	Rekening 2021 (werkelijk)	Rekening 2021 (toegestaan)	Begroting 2022 primitief	Begroting 2023 primitief
Domein bedrijfsvoering				
Directie Bedrijfsvoering	6,3	6,5	6,3	6,5
Traineeprogramma EHZ&M (2020-2022)	8,9	8,9	8,9	
Afdeling Belastingen en Gegevens	57,1	58,6	58,2	59,5
Afdeling HRM en communicatie	44,1	39,9	38,9	40,5
Afdeling Facilitaire Dienstverlening en Gebouwen	44,3	44,6	42,8	47,7
Afdeling Informatisering en Automatisering	37,6	39,0	41,3	41,9
Afdeling Financiën	44,1	46,9	47,0	46,8
Domein sociaal				
Directie Sociaal	1,0	1,0	3,2	1,0
Afdeling Klantondersteuning			77,6	
Afdeling Beheer			59,8	
Afdeling Complexe & Regionale Vraagstukken	20,9	21,1		21,1
Afdeling Wmo	24,2	24,4		24,4
Afdeling Participatie	25,7	34,2		35,2
Afdeling Beheer	19,6	24,1		24,1
Afdeling Kwaliteit	21,1	22,2		21,9
Afdeling Beleid	11,1	16,6		15,6
Bovenformatief	1,7			
Totaal	367,6	388,1	383,8	386,3

Tabel 6.5 Personele vergoeding

Overzicht salarislasten incl. personele vergoedingen (bedragen afgerond op € 1.000,-)	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2023 primitief
Directie Bedrijfsvoering	574	687	730
Directie Sociaal	201	140	140
Afdeling Belastingen en Gegevens	4.070	4.385	4.670
Afdeling HRM & Communicatie	3.619	3.187	3.251
Afdeling Facilitaire Dienstverlening en Gebouwen	3.003	2.950	3.321
Afdeling Informatisering en Automatisering	3.144	3.369	3.641
Afdeling Financiën	3.584	3.944	4.079
Afdeling Klantondersteuning	1.672		
Afdeling Beheer	2.085	1.803	1.827
Afdeling Complexe & Regionale Vraagstukken	1.646	1.576	1.949
Afdeling Wmo	1.073	1.911	1.985
Afdeling Participatie	1.095	2.503	2.777
Afdeling Beleid	691	1.484	1.436
Afdeling Kwaliteit	489	1.467	1.620
Centrale budgetten	179		
Totaal	**27.124**	**29.406**	**31.426**

6.4 Totaaloverzicht bijdragen per gemeente

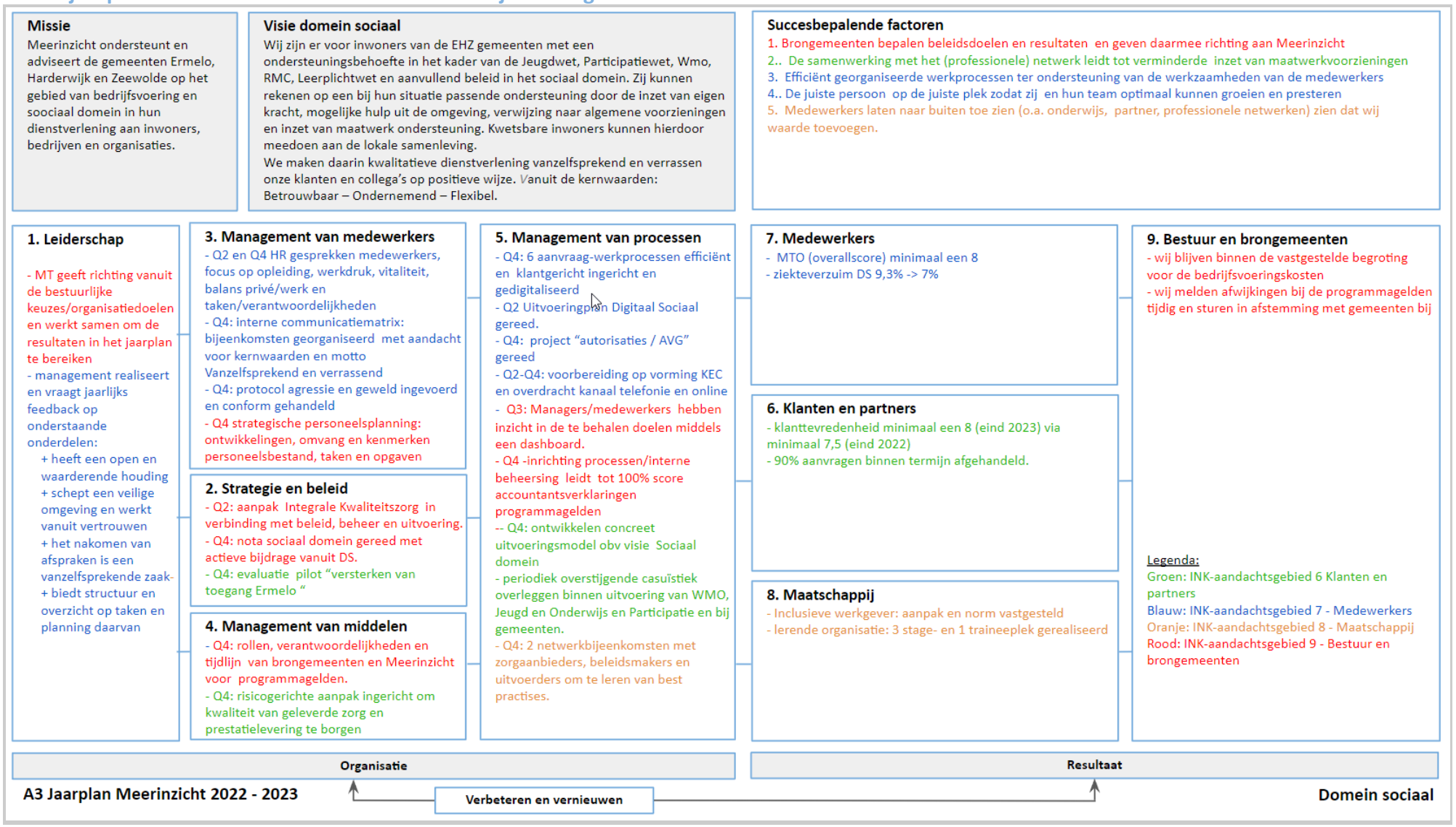
Tabel 6.6 Bijdrage per gemeente uniform en specifieke dienstverlening

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Ermelo				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	9.227	9.243	9.248	9.281
2 FTE Communicatie	103	103	103	103
0,83 FTE Communicatie	71	71	71	71
1 FTE Financiën	93	93	93	93
HRM Ondersteuning	42	42	42	42
Facilitair	88	0	0	0
Voormalig personeel Financiën	11	11	11	11
Ziekte Financiën	14	14	14	14
PO-functionaris	43	43	43	43
Vastgoedinformatiesysteem CBM	6	6	6	6
Sigmax Ermelo	17	17	17	17
Uitbreiding applicatie Moor	3	3	3	3
Wet open overheid	119	134	149	160
Domein Sociaal (uniform)	2.982	2.910	2.894	2.894
Jeugd	255	255	255	255
JOR	10	10	10	10
Sociale recherche	31	31	31	31
Beschermingstafel	14	14	14	14
Leerplicht	105	105	105	105
Wet Inburgering	90	90	90	90
Totaal Ermelo	**13.324**	**13.195**	**13.199**	**13.243**

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Harderwijk				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	10.393	10.412	10.417	10.455
Communicatie medewerker	37	37	37	37
Vergunningparkeren	31	31	31	31
Uitbreiding Roosterprogramma (zwembad de Sypel)	4	4	4	4
PO-functionaris	84	84	84	84
Bekendmakingen juridische zaken	15	15	15	15
Wet open overheid	144	159	175	176
Domein Sociaal (uniform)	6.642	6.482	6.447	6.447
Jeugd	457	457	457	457
JOR	16	16	16	16
Beschermingstafel	25	25	25	25
Sociale recherche	54	54	54	54
Beschermd wonen	253	253	253	253
RMC	639	639	639	639
Leerplicht	187	187	187	187
Wet Inburgering	184	184	184	184
Totaal Harderwijk	**19.165**	**19.039**	**19.025**	**19.064**

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Zeewolde				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	6.768	6.780	6.784	6.808
Juridisch medewerker	65	65	65	65
PO-functionaris	43	43	43	43
Wet open overheid	112	124	137	137
Domein Sociaal (uniform)	1.975	1.928	1.917	1.917
Jeugd	214	214	214	214
Sociale recherche	26	26	26	26
Leerplicht	88	88	88	88
Toegang Jeugd Zeewolde	735	735	735	735
Wet Inburgering	76	76	76	76
Totaal Zeewolde	**10.102**	**10.079**	**10.085**	**10.109**

6.5 A3 jaarplannen domein sociaal en domein bedrijfsvoering



Missie

Meerinzicht ondersteunt en adviseert de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde op het gebied van bedrijfsvoering en sociaal domein in hun dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties.

Visie

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.

Succesbepalende factoren

...

1. Wederkerig partnerschap (concreet in houding en gedrag)

Meerinzicht BedrijfsVoering



1. Leiderschap

- Kwartaal-sessies MT.

- management realiseert en vraagt jaarlijks feedback op:
  - een open en waarderende houding,
  - een veilige omgeving en werkt vanuit vertrouwen,
  - het nakomen van afspraken is vanzelfsprekend,
  - biedt structuur en overzicht op taken en planning daarvan.



3. Management van medewerkers

- Afdelings/teamsbijeenkomsten rond Vanzelfsprekend & Verrassend, Taakvolwassenheid/zelfsturing c.a..
- "Strijd om talent" inzetten
  - Voorspelbare personeelsplanning
  - PvA voorziening pers.behoefte
- Realisatie "Hybride werken"
- HRM strategischer neerzetten

2. Strategie en beleid

- Inrichten "kortcyclisch MTO en KTO"

- Afdeling(smanager) heeft periodiek "klant"contact.

4. Management van middelen

- Inrichten eenvoudig facturatieproces
- Harmonisering en sanering applicaties (inventarisatie, analyse, advies/plan).
- Toegangsbeheer/autorisatie applicaties conform accountant en BIO.
- zero-trust/microsegmentatie en vulnarabilityscanning infrastructuur.

5. Management van processen

- Periodieke rapportages dienst-verlening. Beginnend met:
  - Serviceorganisatie
  - Inkoop
  - I&A (75% PDO kengetalrapportages)

- We verbreden de serviceorganisatie met (i.i.g.) de afdelingen Fin. + Ink.

- We werken zichtbaar meer "Agile"

- Uitvoering Businesscase DIV.
- Horizontale inrichting en werking Communicatie.
- Inrichting HRM Adm. & Sal. Adm.
- Inventarisatie noodzakelijke (her) beschrijvingen en voorstel aanpak.

- BG&J: Doorontwikkeling tool PDO &icm capaciteit .
- I&A : contracten 95% op orde.

- Fin: Stellen een overzicht op met acties om het werk te vereen-voudigen voor EHZM en realiseren het laaghangend fruit.

7. Medewerkers

MTO (overallscore) minimaal een 8



6. Klanten en partners

KTO (overallscore)
- minimaal een 8 (eind 2023)
- via minimaal 7,5 (eind 2022)

8. Maatschappij

- Zie 6 en dan mbt belastingen (*nb inwoners/organisaties!*)

9. Bestuur en brongemeenten

- We blijven binnen de vastgestelde begroting



Legenda:

Omdat de meeste acties "links" bijdragen aan meerdere of alle 3 de resultaten "rechts" is er niet meer met verschillende kleuren gewerkt.

Organisatie | **Resultaat**

Verbeteren en vernieuwen

A4 Jaarplan Meerinzicht 2022



Meerinzicht
Postbus 1201, 3840 BE Harderwijk
E contact@meerinzicht.nl
I www.meerinzicht.nl

Gemeente Ermelo **T** (0341) 567321
Gemeente Harderwijk **T** (0341) 411911
Gemeente Zeewolde **T** (036) 5229522

Meerinzicht is de samenwerking van de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde