





Jaarstukken 2022
Meerinzicht

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

Jaarstukken 2022

Meerinzicht

Vastgesteld door het bestuur van Meerinzicht in de bestuursvergadering van 20 april 2023.

De voorzitter,

W. Mazier

De secretaris,

A. Weststrate

Inhoudsopgave

Samenvatting en leeswijzer **3**
1. Jaarverslag 2022 **5**
1.1 Inleiding 5
1.2 Programma domein bedrijfsvoering 6
1.3 Programma domein sociaal 10
1.4 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien 15
1.5 Paragrafen 16
1.5.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 16
1.5.2 Paragraaf financiering 19
1.5.3 Paragraaf bedrijfsvoering 21
2. Jaarrekening 2022 **24**
2.1 Overzicht van baten en lasten 2022 en toelichting 24
2.1.1 Overzicht baten en lasten 2022 24
2.1.2 Overzicht van incidentele baten en lasten 2022 25
2.1.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022 28
2.1.4 Begrotingscriterium 31
2.1.5 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 32
2.1.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 33
2.2 Balans en toelichting 34
2.2.1 Balans per 31 december 2022 voor resultaatbestemming 34
2.2.2 Toelichting op de balans 36
Vaste activa 36
Vlottende activa 37
Vaste passiva 40
Vlottende passiva 40
Overlopende passiva 41
2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 43
3. Bijlagen **45**
3.1 Bijdragen gemeenten 45
3.2 Staat Materiële vaste activa 2022 47
3.2.1 Door te schuiven / nog niet af te sluiten investeringen 2022-2023 50
3.3 Staat van personele sterkte en personele lasten 51
3.4 Totaaloverzicht van bijdragen per gemeente uniform en specifieke dienstverlening 53

Samenvatting en leeswijzer

In deze jaarstukken legt Meerinzicht inhoudelijk en financieel verantwoording af over het boekjaar 2022. Meerinzicht is een gemeenschappelijke regeling in de vorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie. Meerinzicht ondersteunt de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde (EHZ) in hun dienstverlening aan inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties. De begroting van Meerinzicht bestaat uit twee programma's, die door twee organisatieonderdelen wordt uitgevoerd: domein bedrijfsvoering en domein sociaal.

Voor de goede orde wordt opgemerkt dat het bij de verantwoording over de besteding van de middelen over de bedrijfsvoeringskosten van de organisatie (domein bedrijfsvoering en domein sociaal) gaat. De zorgkosten sociaal domein (zoals de kosten voor de bijstandsuitkeringen, jeugdhulp en Wmo-voorzieningen) maken hier geen deel van uit. Deze zijn namelijk onderdeel van de gemeentelijke begroting en verantwoordingscyclus.

Samenvatting: Meerinzicht op koers
Terugkijkend naar 2022 ligt Meerinzicht nog steeds op koers. Nieuwe ontwikkelingen zijn opgepakt (bijvoorbeeld de gevolgen van de Oekraïnecrisis, de energietoeslagen) de reguliere bedrijfsvoering is doorgegaan. Meerinzicht is zichtbaar meer in control. Ook de taakstelling met betrekking tot de organisatieontwikkeling wordt gehaald. Meerinzicht maakt bij de sturing gebruik van de zogenoemde A3 methode. Belangrijk doel hierbij is om binnen de kaders van de begroting te blijven. Dit is gelukt, zoals het hieronder genoemde financieel resultaat ook laat zien.

Andere belangrijke doelen zijn een 7,5 als uitkomst van het klanttevredenheidsonderzoek over 2022 en een overallscore van minimaal een 8 voor het medewerkerstevredenheidsonderzoek. Inmiddels zijn de uitkomsten van het MedewerkersTevredenheidsOnderzoek (MTO) bekend en is die doelstelling ook behaald: het tevredenheidscijfer van de medewerkers is een 8. Ook de uitkomsten van het KlantTevredenheidsOnderzoek (KTO) over domein bedrijfsvoering zijn onlangs bekend geworden. De overall score is een 6,5. Dat is weliswaar 0,3 hoger dan in 2019, maar zeker niet de beoogde 7,5. Hoewel het positief is dat Meerinzicht op alle dienstverleningselementen hoger scoort dan in 2019, is hier verdere verbetering nodig om de doelstelling te halen. Uit de 500 klantgesprekken die in domein sociaal voert voor clientervaringsonderzoeken, komt het beeld naar voren dat de dienstverlening met een 7,5 of hoger wordt gewaardeerd. De rapportages volgen in 2023.

Positief financieel resultaat
Het financiële resultaat voor 2022 komt uit op een voordelig saldo van €666.000,-. In dit saldo is rekening gehouden dat nog niet afgeronde en meerjarige projecten via een aantal posten onderhanden werkbudget naar het boekjaar 2023 overgeheveld worden. Zoals in de bestuursrapportage ook aangegeven ligt "Meerinzicht op koers" en zijn we steeds beter in staat om binnen vastgestelde (financiële) kaders de dienstverlening vorm te geven en tijdig bij te kunnen sturen.

Tabel 1.1 Resultaat op hoofdlijnen

Programma (bedragen x €1.000,-)	**Resultaat 2022**	
Saldo domein bedrijfsvoering	828	Voordeel
Saldo domein sociaal	-162	Nadeel
Rekeningresultaat	**666**	**Voordeel**

Het resultaat is zo'n €500.000,- (1,1%) voordeliger dan bij de bestuursrapportage ingeschat. Het blijkt dat de sturing op de budgetten gedurende het jaar niet alleen de omslag in het resultaat heeft bewerkstelligd, maar nu ook tot wat terughoudende prognoses bij de bestuursrapportage heeft geleid.

Het financieel voordeel is met name ontstaan doordat er minder personele kosten zijn gemaakt. De voornaamste reden hiervoor is de krapte op de arbeidsmarkt waardoor vacatures lastig in te vullen zijn geweest en er hierdoor begrote salariskosten niet zijn uitgegeven. Ook de opvang met inhuurkrachten is niet altijd mogelijk geweest. Dit betekende ook dat het werk om prioritering vroeg en bepaalde werkbudgetten niet volledig besteed zijn. Dit laat zich ook zien in de posten onderhanden werk, waarbij een voorstel gedaan wordt om deze mee te nemen naar 2023. Tevens blijkt dat de sturing op de budgetten gedurende het jaar niet alleen de omslag in het resultaat heeft bewerkstelligd, maar nu ook tot

wat terughoudende prognoses bij de Bestuursrapportage heeft geleid. Anderzijds moesten een aantal verplichte voorzieningen gevormd worden die ten tijde van de Bestuursrapportage niet in beeld waren.

Daarnaast was er sprake van enkele incidentele ''meevallers''. Een voorbeeld van een incidentele meevaller is de ontvangen rente (€80.000,-), dat bij het opstellen van Bestuursrapportage nog niet te voorzien was. Ook zijn er een aantal projecten niet uitgevoerd in 2022 (o.a. door uitstel en afstel van landelijke trajecten PLOOI) en zijn er een aantal stelposten vrijgevallen wat bijdraagt aan het voordelig resultaat. Tenslotte wordt het resultaat deels beïnvloed doordat al is geanticipeerd op invulling van de komende jaren nog oplopende bezuinigingstaakstelling van € 1 miljoen. In onderstaande tabel is weergegeven dat een fors deel van de taakstellingen inmiddels gerealiseerd is.

Tabel 1.2 gerealiseerde en nog te realiseren taakstellingen

Bedragen x €1.000	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Lopende taakstellingen	657	813	968	968	968
Gerealiseerde taakstellingen	-813	-771	-705	-694	-707
Nog te realiseren	-156	42	263	274	261

Het saldo van €666.000,- zal op basis van de verdeelsleutel per domein terugvloeien naar de gemeenten. In onderstaande tabel is de verrekening uitgewerkt. In het boekwerk zijn onderstaande bedragen verwerkt in het overzicht van baten en lasten, de eindbalans en gerelateerde tabellen.

Tabel 1.3 Verdeling van het resultaat naar gemeenten

Verdeling resultaat (bedragen x €1.000,-)	**Bedrijfs-voering**	**%**	**Domein Sociaal**	**%**	**Totaal**	
Resultaat	828		-162		666	
Ermelo	289	34,97%	-42	25,71%	248	
Harderwijk	326	39,39%	-93	57,26%	233	
Zeewolde	212	25,64%	-28	17,03%	185	
Totaal	**828**	**100,00%**	**-162**	**100,00%**	**666**	Voordeel

NB: In alle opgenomen tabellen in de jaarstukken kan het zijn dat in verband met de vereenvoudigde presentatie de afronding van de specifieke onderdelen in de tabel het totaal afwijkt van de optelling van de afzonderlijke regels.

Leeswijzer

Het jaarverslag en de programmaverantwoording per domein worden in hoofdstuk 1 behandeld. Ook de (verplichte) paragrafen zijn opgenomen in hoofdstuk 1. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt ingegaan op de verantwoording over de resultaten die specifiek voor de bedrijfsvoering van de organisatie Meerinzicht relevant zijn. In hoofdstuk 2 is de jaarrekening 2022 opgenomen met o.a. het overzicht van baten en lasten en de balans per 31-12-2022. In hoofdstuk 3 zijn de bijlagen opgenomen, waarbij o.a. de bijdrage per gemeente is uitgewerkt

1. Jaarverslag 2022

1.1 Inleiding

Hieronder volgt de programmaverantwoording van domein bedrijfsvoering en domein sociaal. Hierbij worden de drie W-vragen beantwoord: *wat hebben we bereikt, wat hebben we hiervoor gedaan en wat heeft het gekost?*

Domein bedrijfsvoering van Meerinzicht voert taken uit ten aanzien van informatisering en automatisering, HRM, facilitair, gebouwen, inkoop, belastingen, financiën, communicatie, juridische zaken, documentaire informatievoorziening en geo-informatie. Domein bedrijfsvoering draagt bij aan de continuïteit van de bedrijfsvoering van de gemeenten en daarmee aan de dienstverlening aan inwoners. De kwaliteit van onze dienstverlening is vanzelfsprekend en de inzet is om klanten en medewerkers te verrassen op positieve wijze.

Domein sociaal van Meerinzicht is er voor inwoners van de EHZ gemeenten met een ondersteuningsbehoefte. 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. Domein sociaal is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo), de Participatiewet (Pw), de Wet Inburgering en de Jeugdwet voor EHZ. Zo heeft Meerinzicht klantmanagers voor de uitvoering van de Pw, inburgering en de Wmo en klantmanagers jeugd voor Zeewolde. Daarnaast is er een backoffice voor Wmo en Pw voor de EHZ-gemeenten en een bedrijfsbureau jeugd voor jeugdhulp voor de EHZ-gemeenten en de NEO-gemeenten (NEO=Nunspeet, Oldebroek en Elburg). Tevens worden er taken voor meerdere gemeenten 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.

Voor de goede orde wordt opgemerkt dat het bij de verantwoording over de besteding van de middelen over de bedrijfsvoeringskosten van de organisatie (domein bedrijfsvoering en domein sociaal) gaat. De zorgkosten sociaal domein (zoals de kosten voor de bijstandsuitkeringen, jeugdhulp en Wmo-voorzieningen) maken hier geen deel van uit: die worden verantwoord in de gemeentelijke begroting en verantwoordingscyclus.

1.2 Programma domein bedrijfsvoering

Wat hebben we bereikt?

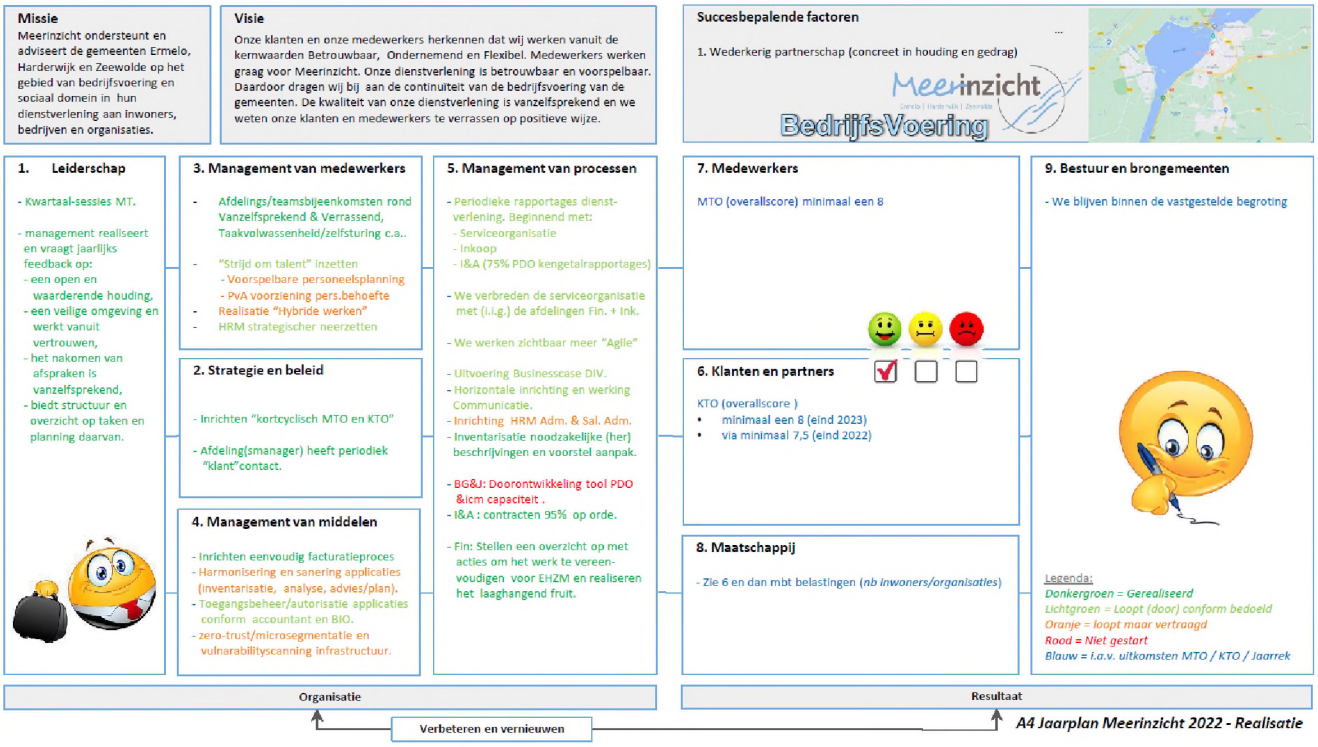
Voor 2022 waren binnen Meerinzicht als doelstellingen benoemd: een tevredenheidscijfer van een 8 van medewerkers en van een 7,5 van klanten. Daarnaast was het doel om binnen de financiële kaders te blijven. Die laatste doelstelling is gerealiseerd op basis van het voordelige saldo van de jaarrekening 2022. De eerste twee doelen zijn via twee onderzoeken begin 2023 gemeten. Inmiddels zijn de uitkomsten van het onderzoek naar de medewerkerstevredenheid bekend en blijkt ook dit doel gehaald te zijn met een medewerkerstevredenheidscijfer van een 8. Ook de uitkomsten van het KlantTevredenheidsOnderzoek (KTO) over domein bedrijfsvoering zijn onlangs bekend geworden. De overall score is een 6,5. Dat is weliswaar 0,3 hoger dan in 2019, maar zeker niet de beoogde 7,5. Hoewel het positief is dat Meerinzicht op alle dienstverleningselementen hoger scoort dan in 2019, is hier verdere verbetering nodig om de doelstelling te halen.

Bovengenoemde doelen zijn verwoord in het A3-jaarplan zoals hieronder weergegeven. Daarin zijn ook de geplande activiteiten zichtbaar, die hebben bijgedragen aan het realiseren van de doelstellingen. Belangrijkste speerpunten daarin waren:

- meer “klant”contact en zichtbaarheid van dienstverlening en feedback daarop;
- voldoende aandacht en gesprek voor en met medewerkers;
- optimalisatie van werkprocessen en heldere en eenduidige sturing.

Zoals uit onderstaande inkleuring blijkt, is het grootste deel daarvan gerealiseerd of loopt conform planning. Een compliment aan alle medewerkers, zeker vanuit het perspectief van personele krapte. Bovendien waren er in de eerste helft van 2022 nog Covid-beperkingen en de impact van diverse grote ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld de opvang van Oekraïners en de energietoeslagen waar ook vanuit Bedrijfsvoering het nodige is ingezet.

A3 jaarplan domein bedrijfsvoering 2022 (realisatie)



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Een aantal zaken zijn hierbij noemenswaardig:

Terugkeer naar kantoor en start gemaakt met het nieuwe werken
Waar begin 2022 de covid-beperkingen juist nog aandacht vroegen, heeft daarna juist de (gedeeltelijke) terugkeer naar de werklocaties de nodige aandacht gevraagd. De blijvende gewijzigde mix van thuiswerken en werken op kantoor vraagt o.a. om andere voorzieningen (zowel thuis als op kantoor), afstemming en manier van leidinggeven. Dit thema blijft onderwerp van gesprek in 2023.

Aantrekkelijk werkgeverschap in EHZM-verband opgepakt
Vanuit eerder genoemde krapte op de arbeidsmarkt is gewerkt aan een plan van aanpak voor de vier organisaties EHZM om voor de korte en de lange termijn over voldoende en gekwalificeerd personeel te beschikken. Inmiddels is het plan van aanpak ´aantrekkelijk werkgeverschap EHZM´ vastgesteld. In 2023 zal een start gemaakt worden met o.a. het bouwen aan een sterk werkgeversmerk. Daarmee wordt helder waar de vier organisaties zich in onderscheiden én waarom de EHZM-samenwerking zo aantrekkelijk is voor onze medewerkers en voor te werven collega's. Daarnaast zal er worden geïnvesteerd in het optimaliseren en moderniseren van de werving en worden medewerkers beloond bij het aanbrengen van nieuwe collega's door gebruik te maken van het hun netwerk.
HRM heeft in 2022 in totaal 128 vacatures begeleid (zie onderstaand tabel). Door de groeiende krapte op de arbeidsmarkt heeft HRM de handen vol gehad aan de vervulling van zware (management)vacatures.

Tabel 1.4 Vacatures 2022

Organisatie	Vacatures	Vervuld	Open op 31-12-22	Gestopt of onhold
Ermelo	22	15	3	4
Harderwijk	43	37	1	5
Zeewolde	22	15	3	4
Meerinzicht	71	61	5	5
Totaal	**158**	**128**	**12**	**18**

Team Communicatie betrokken bij diverse bestuurlijke prioriteiten
Naast de reguliere ondersteuning van colleges, directies, programma's en projecten heeft de vertaling van de collegeprogramma's van de drie gemeenten naar een strategische communicatiestrategie inzet van het team Communicatie gevraagd. Een aantal noemenswaardige kwesties waar team Communicatie over heeft geadviseerd en/of heeft gezorgd voor publicaties en contacten met media zijn:

- Het niet doorgaan van de komst van een datacenter in Zeewolde als gevolg van de terugtrekking door het bedrijf Meta;
- De voorbereidingen van de heropening van een AZC in Zeewolde in combinatie met het ontwikkelen van nieuwe huisvesting voor arbeidsmigranten;
- De protesten van boeren en de ongeregeldheden bij huis minister Van der Wal in Harderwijk;
- Opvang Oekraïners;
- Lokale, regionale en landelijke publicaties en tv-opnames met betrekking tot de eendenslachterij Tomassen Duck To in Ermelo;
- De beoogde noodopvang voor asielzoekers in Ermelo.

Plan van aanpak informatie- en archiefbeheer opgestart
Om de zaken die verbetering behoeven binnen het informatie- en archiefbeheer aan te pakken is er medio 2022 gestart met de uitvoering van fase 1 van het plan van aanpak. Naast de nodige randvoorwaardelijke werkzaamheden zijn er in het 2e halfjaar 2022 op diverse inhoudelijke onderdelen de eerste resultaten geboekt waarbij o.a. is aangesloten op de aanbevelingen van de Archiefinspectie.

Belastingen en WOZ tijdig en met goedkeuring afgerond
De waardebepaling in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) is tijdig en met goedkeuring van onze toezichthouder, de Waarderingskamer, afgerond. De belastingaanslagen zijn tijdig opgelegd en geïncasseerd.

Tabel 1.5 WOZ-beschikkingen/aanslagen

Gemeente	WOZ beschikkingen/ aanslagen	Bezwaren formeel	Niet-ontvankelijk / ambtshalve	Ongegrond	Gegrond	Verminderingen	Bezwaren informeel
Ermelo	14.750	381	9	218	154	91	136
Harderwijk	25.050	427	31	243	153	153	207
Zeewolde	11.900	349	12	191	146	146	71
Totaal	**51.700**	**1.157**	**52**	**652**	**453**	**390**	**414**

Het aantal WOZ-bezwaren is 2,2% (1,5% in 2021) van het aantal opgelegde aanslagen. Het landelijk gemiddelde percentage is 4,8% (3,4% in 2021).

Stijging aantal bezwaarschriften voor de nieuwe bezwaarschriftencommissie
Op het gebied van de behandeling van bezwaarschriften zijn de processen verder geharmoniseerd. Ook is er op 1 juli 2022 door de gemeentebesturen van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde en het bestuur van Meerinzicht één gezamenlijke bezwaarschriftencommissie voor de drie gemeenten en Meerinzicht ingesteld. Deze commissie adviseert de gemeentebesturen over de afhandeling van de bezwaarschriften, met uitzondering van de bezwaren op het gebied van de gemeentelijke belastingen.

In totaal zijn in 2022 471 bezwaarschriften binnengekomen. In 2021 waren dit er 376. Vooruitlopend op het jaarverslag dat de commissie zal uitbrengen kan nu al worden gesteld dat de stijging in het aantal voornamelijk zichtbaar is in het sociaal domein (dit lijkt in lijn met de sterke stijging van het aantal aanvragen in het sociaal domein). Tegen 128 bezwaarschriften in 2021 zijn in 2022 224 bezwaarschriften binnengekomen. Deze toename is voor een klein gedeelte gelegen binnen de Wmo en voor het overgrote deel binnen de casussen van de Participatiewet. Hieraan heeft "de energietoeslag" een flinke bijdrage geleverd door het grote aantal aanvragen: hoewel slechts ca. 1 procent in bezwaar is gegaan, gaf dit toch een behoorlijke stijging van het aantal bezwaarschriften.

Inwerkingtreding Wet open overheid (Woo) op 1 mei 2022
De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. Deze wet is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. Deze wet regelt de passieve en actieve openbaarmaking. Op grond van deze wet worden overheidsorganisaties ook verplicht om documenten actief (uit eigen beweging en niet alleen op verzoek) openbaar te maken. Deze actieve openbaarmakingsplicht wordt op grond van de Woo gefaseerd ingevoerd. De implementatie van de nu benodigde onderdelen (o.a. aanpassing formats, processen en aanwijzing contactpersonen Woo) is gerealiseerd.

Meerinzicht heeft een belangrijke ondersteunende rol bij de implementatie van de Woo. Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht positioneren zich als ‘slimme volger’, wat voor de implementatie van de actieve openbaarmakingsplicht betekent dat de vier organisaties ervoor zorgen dat de 11 categorieën gepubliceerd worden op het moment dat dit op basis van de fasering ook verplicht is. Maar bovenop de rijksbijdrage worden geen extra investeringen gedaan om op de verplichtingen vooruit te lopen.

Vorderingen op het gebied van privacy
In 2022 is er stevig ingezet op het vergroten van bewustwording van medewerkers. In totaal hebben er ca. 300 medewerkers deelgenomen aan introductietrainingen of themasessies over de AVG. Door een vergrote bewustwording zijn er meer privacy vraagstukken neergelegd bij het privacy team. Ook het aantal gemelde datalekken is toegenomen door deze vergrote bewustwording (2021: 21 datalekken, waarvan 3 gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP); 2022: 34 datalekken, waarvan 10 gemeld bij de AP).

In 2022 is de externe audit Wet Politiegegevens (Wpg) afgerond en opgestuurd naar de AP. Van de 600 organisaties in Nederland, die deze audit moesten inleveren bij de AP heeft slechts een derde dit gedaan, dus loopt EHZM ten opzichte van veel andere organisaties voorop.

In 2022 zijn op het gebied van privacy diverse verbeteringen opgepakt, zoals bijvoorbeeld eenduidig anonimiseren, nieuw camerabeleid en centralisatie van het beheer. Daarnaast zijn er in de software en in de processen stappen gezet rond beter autorisatiebeheer en gerichte beschikbaarheid van gegevens. Ten slotte zijn er 7 Data Protection Impact Assessments (DPIA) uitgevoerd, waarbij onderzocht wordt of privacyrisico's ontstaan als persoonsgegevens gebruikt worden. Een DPIA laat ook zien welke maatregelen genomen worden om de risico's te verkleinen of te voorkomen.

Ondanks versteviging informatieveiligheid blijft er risico op cyberaanvallen aanwezig
Het afgelopen jaar is er meer focus gelegd op de informatieveiligheid en zijn er stappen gemaakt op dit gebied. Dit was met name mogelijk doordat het bestuur van Meerinzicht begin 2022 ingestemd heeft met het voorstel ter verbetering van de informatiebeveiligingsorganisatie. Enkele van die stappen zijn de positionering van de CISO, het beter in beeld krijgen en verantwoorden over waar we staan qua BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). Dit is vastgelegd in een ISMS (Information Security Management Systeem) en ENSIA. Ook is er inmiddels een tool actief die actief scant op kwetsbaarheden, is de inrichting van ons ICT-landschap verder geoptimaliseerd qua beperking impact van eventuele calamiteiten, en is gestart met een bewustwordingscampagne en trainingen. In 2022 zijn er in totaal 154 informatieveiligheid meldingen geregistreerd.

In 2022 is het aantal cyberaanvallen (o.a. als gevolg van de oorlog in de Oekraïne) toegenomen wereldwijd. Gemeenten zijn daarin steeds vaker een (bewust) doelwit. Het huis op orde hebben wat betreft informatieveiligheid is en wordt een steeds belangrijker onderwerp.

Wat heeft domein bedrijfsvoering gekost?

Tabel 1.6 lasten en baten domein bedrijfsvoering

Programma Domein Bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Resultaat 2022*
Lasten	26.233	2.155	28.388	27.987	401
Baten	-26.233	-2.155	-28.388	-27.987	-401
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo van baten en lasten is ''0'' doordat het voordelige resultaat van €826.000,- verwerkt is en het saldo terugvloeit naar de gemeenten. De reden dat er geen €826.000,- in de kolom van het resultaat staat is omdat gedurende het jaar afwijkingen plaatsvinden (zowel aan de lasten en baten kant) t.o.v. de begroting.

1.3 Programma domein sociaal

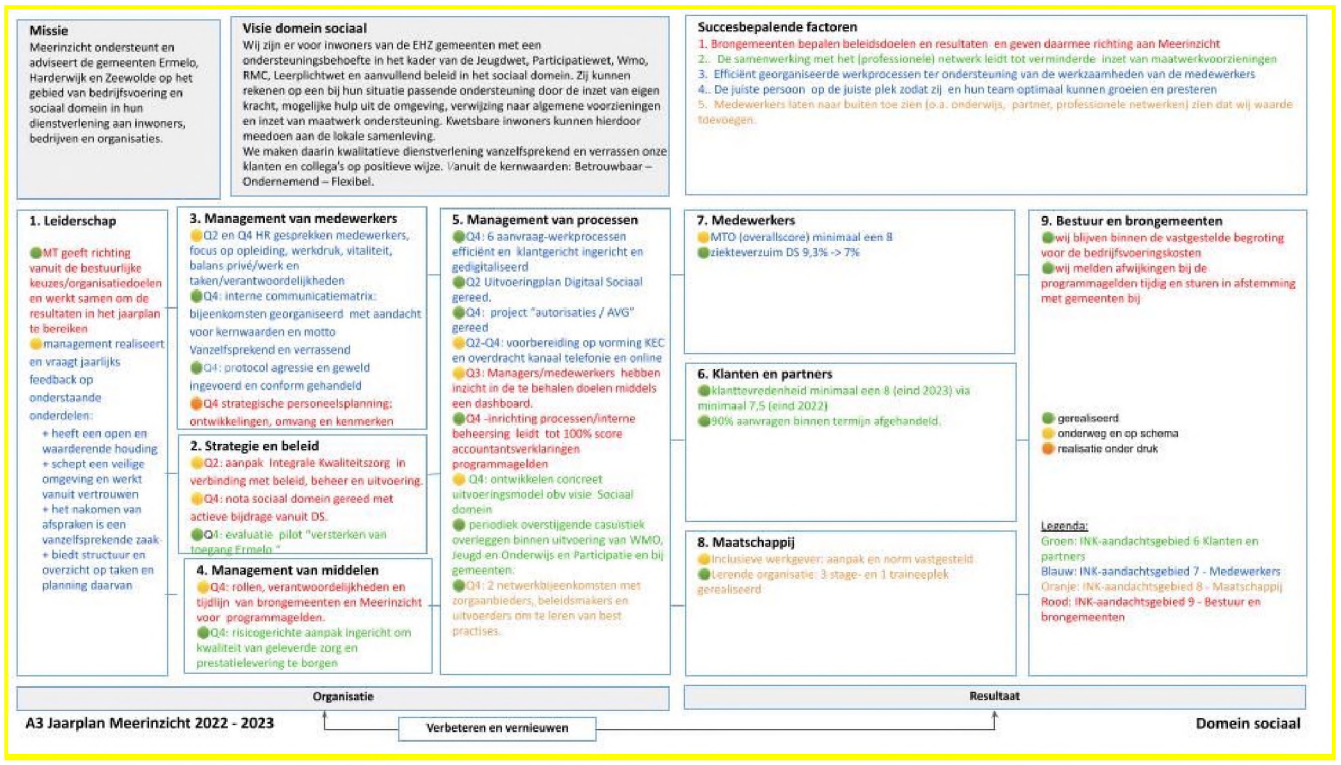
Wat hebben we bereikt?

In 2022 lag de focus in de bedrijfsvoering op het op orde brengen van de basis en 'in control' komen op financiën en resultaten. Hiervoor wordt gewerkt met een A3 jaarplan, zodat gericht gestuurd wordt op het behalen van gestelde doelen en resultaten. Het doel voor medewerkerstevredenheid is gehaald. Inmiddels zijn de uitkomsten van het onderzoek naar de medewerkerstevredenheid bekend: medewerkers waarderen hun werk met een 8. Een belangrijke indicator bij domein sociaal is ook het ziekteverzuim; van 9,3% in 2021 naar 7% in 2022. Voor klanttevredenheid wordt gestreefd naar een 7,5. Uit de 500 klantgesprekken die in domein sociaal zijn gevoerd voor clientervaringsonderzoeken, komt het beeld naar voren dat de dienstverlening met een 7,5 of hoger wordt gewaardeerd. De rapportages volgen in 2023. Het doel met betrekking tot het tijdig afhandelen van aanvragen is ook behaald: meer dan 90% binnen de wettelijke termijn. De doelstelling om binnen de financiële kaders te blijven is ook gerealiseerd; op concernniveau is er een voordelig saldo van de jaarrekening 2022.

In 2022 vroegen maatschappelijke vraagstukken om visie en daadkracht. Voor de uitvoering van nieuwe regelingen, zoals de energietoeslag en de leefgeldregeling voor Oekraïners, worden incidentele financiële middelen verstrekt. Deze middelen voor de uitvoeringskosten zijn toereikend. De invoering en uitvoering gaven echter wel extra druk op de reguliere dienstverlening en daarmee op de medewerkers. De invoering vroeg om inzet van kennis van ervaren eigen medewerkers en prioriteit in hun dagelijks werk. De beschikbaarheid van flexibele krachten met ervaring voor de uitvoering bleek beperkt door de overspannen arbeidsmarkt en de kosten voor inhuur waren hoog. Hierdoor vroeg ook het opleiden en inwerken van tijdelijk personeel extra tijd. Dat alles vroeg om (verander)management en sturing, inzicht in verschillende doelgroepen, duidelijke (werk)processen, kostenbeheersing en het werven en vasthouden van (eigen) medewerkers. Het A3 Jaarplan 2022-2023 is hierbij ondersteunend geweest voor samenhang en overzicht en voor het vasthouden aan de ingezette koers voor doorontwikkeling van de organisatie.

Vrijwel alle activiteiten in het A3 jaarplan zijn gerealiseerd of lopen conform planning. Een compliment aan alle medewerkers, zeker gelet op de voortvarend opgepakte nieuwe regelingen en de personele krapte. Een strategische personeelsplanning vraagt aandacht. Dit wordt samen met HRM opgepakt. Samengevat lag de focus op:

- verbeteren en optimaliseren van (digitale) dienstverlening
  aandacht voor en gesprek met medewerkers over opleiding, werkdruk, vitaliteit, balans privé/werk en taken/verantwoordelijkheden
- resultaat- en doelgericht werken, zowel intern als in de samenwerking met de gemeenten



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Een aantal zaken is noemenswaardig:

Leefgeld ontheemden Oekraïne opgestart en uitgevoerd
Met de komst van de Oekraïense vluchtelingen in 2022 hebben gemeenten naast de opvang en huisvesting tevens de taak gekregen om aan deze ontheemden leefgeld te verstrekken. Deze opdracht is door de gemeentebesturen van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde gemandateerd aan Meerinzicht. Bij de start dienden er verschillende praktische problemen opgelost te worden. Wekelijks wordt er op de gemeentehuizen een loket leefgeld bemand waar de ontheemden het contante geld kunnen ophalen of een wijzigingsformulier voor verhuizing en werk kunnen afgeven. Er is frequent contact met de projectleiders van de brongemeenten omtrent beleidsmatige vraagstukken, werkwijzen en signaleringen.

Het Rijk compenseert de gemeenten voor deze kosten en een deel van deze rijksbijdrage wordt verstrekt aan Meerinzicht op basis van de verrichte werkzaamheden. Daar waar mogelijk zijn de werkzaamheden uitgevoerd door bestaand personeel om kwaliteit te borgen en aan te sluiten bij andere vormen van dienstverlening binnen Meerinzicht. Extra personeel is ingezet op vervanging van eigen personeel op hun reguliere werk en voor afhandeling van deze nieuwe taken.

Tabel 1.7 Aantallen opvang Oekraïne per 31 december 2022

	Ermelo	Harderwijk	Zeewolde	Totaal
Gemeentelijke opvang	79	68	72	219
Particuliere opvang	54	51	46	151
Totaal	133	119	118	370

Forse toename aanvragen door energietoeslag en minimaregelingen
Om de forse stijging van de energierekening van huishoudens deels te compenseren, kunnen huishoudens met een laag inkomen een energietoeslag krijgen. Meerinzicht voert deze regeling uit voor Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. Deze nieuwe regeling heeft geleid tot veel aanvragen. De bedrijfsvoering en dienstverlening zijn hierop ingericht. Inmiddels zijn er in totaal meer dan 4.500 aanvragen afgehandeld voor de drie gemeenten (stand maart 2023). Het is gelukt om de aanvragen voor 94% binnen de termijn af te handelen. Overigens is onlangs vanuit het Rijk besloten om de eenmalige

energietoeslag 2022 met €500,- te verhogen naar €1.800,-. De voorbereidingen lopen al sinds 2022, zodat we na besluitvorming snel over kunnen gaan tot uitvoering.

In 2022 zijn er 6.420 aanvragen voor minimaregelingen afgehandeld (exclusief energietoeslag) ten opzichte van 4.843 afgehandelde aanvragen in 2021. Daar waar eerder 2 minimaregelingen werden uitgevoerd, worden er nu 5 uitgevoerd. Het aantal aanvragen stijgt fors. Ook is een toename te zien in het aantal afwijzingen. Mogelijke verklaringen voor de stijging van de aanvragen voor minimaregelingen zijn een toename van het aantal inwoners die in aanmerking komen voor deze regelingen en betere toegankelijkheid/vindbaarheid voor de aanvrager door verbetering van het aanvraagproces. Ook worden inwoners die een aanvraag doen, ook gevraagd of zij andere minimaregelingen willen aanvragen. De aanvragen voor de tegemoetkoming Algemene ziektekostenverzekering (AZKV) en voor chronisch zieken lijken hierdoor bijvoorbeeld gestegen. Tot slot is een klein deel van de stijging ten opzichte van het jaar ervoor bij chronisch zieken te verklaren doordat Zeewolde sinds 2022 deze regeling ook aanbiedt. Daarvoor werd deze regeling alleen voor Ermelo en Harderwijk uitgevoerd. Door de verhoging van de bijstandsnorm wordt voor 2023 een verdere toename verwacht. Om die reden is in 2022 gestart met het opleiden van medewerkers (veelal inhuurkrachten).

Optimaliseren dienstverlening en aanvraagprocessen
In 2022 heeft het optimaliseren van digitale dienstverlening rondom aanvragen in het teken gestaan van nieuwe taken, zoals de energietoeslag en de leefgeldregeling voor Oekraïne. Beide processen zijn compleet nieuw ingericht. Dit vroeg tussentijds meermalen om aanpassing van de dienstverlening en de werkprocessen. Denk bijvoorbeeld aan de verandering in de bijdrage in de energiekosten van €800,- naar €1.300,-. Naast het inrichten van deze regelingen is ook de aanvraag, wijziging en beëindiging van de Collectieve Aanvullende Zorgverzekering geoptimaliseerd. Verder is in 2022 ook een begin gemaakt met de optimalisatie van het proces bijzondere bijstand met als doel dat het makkelijker wordt voor de klant en dat aanvragen in één keer goed binnenkomen, zodat de klant sneller het besluit ontvangt. Inmiddels is het aanvraagformulier aangepast op de nieuwe situatie en kan men bijzondere bijstand aanvragen via DigiD.

Meerinzicht is verantwoordelijk voor de tweedelijns telefonie voor wat betreft het sociaal domein. In 2022 zijn er ruim 17.000 inkomende telefoontjes afgehandeld. Een klant komt via de KCC's (klanten contact centrum) van de gemeenten bij dit telefoonteam. In 2022 is er een pilot gestart in het kader van het programma dienstverlening EHZM, zodat de KCC's steeds meer eerstelijns vragen over het sociaal domein kunnen afhandelen. Tussen de KCC's van de drie gemeenten en het telefoonteam van domein sociaal wordt actief ingezet op kennisdeling en gewerkt met een kennisbank. Deze kennisbank is het afgelopen jaar volledig gevuld en actueel gemaakt. Binnen het domein sociaal is daarnaast ingezet op verbreding van de tweede lijn. Vakspecialisten delen kennis over bijvoorbeeld inburgering, participatie en Wmo, waardoor klanten sneller antwoord krijgen en vakspecialisten ontlast worden.

Diverse verbeterslagen bij Wmo
In het afgelopen jaar heeft het Wmo-team veel werk verzet. Er zijn maar liefst 4.100 meldingen opgepakt, wat neerkomt op 80 à 90 meldingen per week. De gemiddelde tijd tussen melding en het oppakken ervan lag op 3 weken, waarbij er verschillen zijn in het type aanvraag. Het team is gestart met intervisie om de onderlinge samenwerking en kennisdeling te bevorderen. Ook is er een specialistenteam opgericht dat zich specifiek bezighoudt met woningaanpassingen. Zij zijn getraind in complexe woningaanpassingen en hebben periodiek een casuïstiek overleg, waarin de woningaanpassingen besproken worden. Het team heeft zich verder ontwikkeld door middel van trainingen in het doen van zorgvuldig onderzoek, zodat de situatie van de klant goed in beeld komt. Daarnaast zijn er meerdere projecten uitgevoerd, waarin heronderzoek heeft plaatsgevonden rondom regiotaxipassen en de financiële tegemoetkoming. Deze heronderzoeken leveren een besparing op op de zorgkosten. In 2022 is de Rekenkamer Ermelo/Harderwijk een onderzoek gestart naar de toegang Wmo. De verwachting is dat dit waardevolle aanbevelingen oplevert voor de uitvoeringspraktijk.

Casuïstiek leerlingzaken wordt zwaarder
Het team Leerlingzaken/RMC voert, naast Harderwijk, Zeewolde en Ermelo, ook voor de gemeenten Oldebroek, Putten, Elburg en Nunspeet de taken uit ten behoeve van de preventie van schooluitval en registratie van de leerplichtigen en handhaving in geval van verzuim. RMC consulenten houden zich bezig met de begeleiding van jongeren van 16 tot 18 jaar met een kwalificatieplicht, het verzuim 18+ op het MBO, het monitoren en begeleiden van voortijdig schoolverlaters van 16 tot 23 jaar én het monitoren en begeleiden van jongeren in een kwetsbare positie (JIKP). Vanuit het regionale VSV programma (voortijdigschoolverlaten) loopt leerlingzaken in 3 projecten mee: Verzuim op het MBO, Terug naar school of werk (oud vsv) en de Sluitende aanpak Jongeren.

Het beeld is dat de casussen steeds zwaarder worden. Zo worden er steeds meer MDO's (multi disciplinaire overleggen) georganiseerd en de betrokkenheid van leerplicht bij multi-probleem gezinnen neemt toe. Dit vraagt naast meedenken in casuïstiek ook om het naleven van gemaakte afspraken en elkaar daarop aanspreken.

Toegang Jeugdhulp Zeewolde
Het afgelopen jaar hebben we een toename van hulpvragen gezien met name vragen die binnenkomen bij de bureaudienst. Dit kunnen opvoedkundige hulpvragen zijn die doorverwezen worden richting het voorveld of vragen die complexer zijn van aard waarin mogelijk een maatwerkvoorziening moet worden afgegeven. Het aantal nieuwe regiezaken is gestegen naar 237 ten opzichte van 2021 waarin er 207 regie casussen instroomden.
De pilot op scholen is met een jaar verlengd en wordt in 2023 geëvalueerd en voorgelegd aan de gemeente Zeewolde. Verder is het team toegang geconfronteerd met uitval van medewerkers en schaarste op de arbeidsmarkt. Dit heeft ertoe geleid dat vacatures moeilijk ingevuld kunnen worden. Ook vraagt de invoering van de nieuwe inkoopvoorwaarden en het werken met de verklarende analyse extra tijd van Klantmanagers en de gedragsdeskundige.

Nieuwe wet Inburgering ingevoerd
Het jaar 2022 stond in het teken van de start van de nieuwe wet Inburgering. Hoewel er enkele opstartproblemen waren (o.a. aanbesteding taallessen, vertraging bij portaal DUO) zijn de taallessen na de zomer 2022 gestart en zijn er concrete afspraken gemaakt met de Inclusief Groep ten aanzien van participatietrajecten. De basis ten aanzien van dienstverlening, administratieve verwerking en monitoring en sturing is gelegd. In het najaar van 2022 is de taakstelling voor 2023 bijgesteld naar boven, gezien de verwachte instroom van statushouders naar de EHZ gemeenten. Dit vraagt aanpassing van de bedrijfsvoering in 2023.

Inzet op duurzame uitstroom naar werk
In 2022 heeft Meerinzicht met de Inclusief Groep in een hernieuwde samenwerking en werkwijzen ingezet op:

1. zoveel mogelijk personen in de uitkering optimaal te laten participeren in de samenleving door middel van werk en (gedeeltelijke) uitkeringsonafhankelijkheid;
2. bijdragen aan de behoefte van werkgevers om hun personele vraagstukken op te lossen;
3. de uitgaven op de uitkeringslasten voor gemeenten te reduceren.

De overgang vroeg zowel van Meerinzicht als van de Inclusief Groep een andere manier van samenwerking, gericht op het zo optimaal mogelijk faciliteren van de betrokken deelnemers om de kortste route naar een duurzame baan te realiseren. De te behalen resultaten en voortgang zijn maandelijks gemonitord. Halverwege 2022 bleek dat er onvoldoende cliënten waren die in het profiel pasten om binnen 1 jaar naar werk te begeleiden. Ook vroeg de groepsgewijze aanpak bij Inclusief Groep om een omslag naar een meer individuele aanpak. In de tweede helft is de werkwijze aangepast. In het jaar 2022 zijn er 366 cliënten aangemeld en zijn er 99 cliënten gaan werken (zowel fulltime als parttime).

Versterking interne en externe kwaliteit
Het team kwaliteit omvat meerdere disciplines: Bezwaar & Beroep, Interne Kwaliteit en Externe Kwaliteit. Samen maken ze deel uit van een breder samenspel tussen beleid, uitvoering, financiën en communicatie om effectief te werken aan de maatschappelijke opgaven. Voor bezwaar & beroep geldt het afgelopen jaar een toename van het aantal bezwaarschriften. De grootste toename valt binnen de participatiewet, mede door het uitvoeren van de energietoeslag. De medewerkers van externe kwaliteit hebben ruim 500 gesprekken gevoerd, gericht op het ingezette zorgaanbod binnen de WMO. Interne kwaliteit heeft een start gemaakt met het herschrijven van beschikkingen op B1 niveau en het (her)schrijven van werkprocessen. Daarnaast heeft interne kwaliteit een belangrijke rol gespeeld in de optimalisatie van het SUWI-beleid. Voor team kwaliteit geldt dat er behoefte is aan een doorontwikkeling. De huidige invulling sluit op onderdelen niet geheel aan bij wat nodig is en laat zien dat het beter en anders kan. De inzet hierbij is om de competenties, de resultaten en de positionering van het team kwaliteit te versterken waardoor de functie meer aan betekenis wint voor de dienstverlening van Meerinzicht.

Beleidsmatige samenwerking in sociaal domein
Binnen de gemeenten Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en de GR Meerinzicht adviseren beleidsmedewerkers op het gebied van het sociaal domein ten behoeve van de inwoners van de drie gemeenten via een netwerksamenwerking. Dit wordt ook wel de beleidsmatige samenwerking genoemd. In het voorjaar van 2022 is de samenwerking op de advisering van beleid geëvalueerd. Hierbij is het gedachtegoed opnieuw bekrachtigd. Inmiddels is het sociaal domein de transitiefase voorbij en is in een transformatiefase beland. De wetten zijn ingericht en de 'beweging naar voren' bij Meerinzicht is ingezet. Om de transformatie van het sociaal domein verder vorm te kunnen geven is, zo bleek uit de evaluatie, behoefte aan een EHZ visie sociaal domein. Een integrale visie geeft voor de komende jaren richting aan de uitvoering van het sociaal domein door Meerinzicht en de andere organisaties in het sociaal domein. Ze draagt bij aan de transformatie: het werken naar de bedoeling. Het draagt bij aan het uitvoeren langs de lijnen van maatschappelijke opgaven: kansrijk opgroeien, op weg naar samenredzaamheid, bestaanszekerheid en perspectief op (on)betaald werk en zelfstandig thuis. En tot slot draagt deze visie bij aan een toekomstbestendig - lees ook betaalbare - uitvoering van het sociaal domein. De visie krijgt zijn beslag in de EHZ-visie sociaal domein van de drie gemeenten die in 2023 afgerond wordt. Deze is de basis voor het ontwikkelen van een samenwerkingsmodel voor de uitvoeringsorganisaties en voor het (her)formuleren van een opdracht aan Meerinzicht als uitvoeringsorganisatie en ketenpartner in het sociaal domein.

Bedrijfsbureau domein sociaal
De implementatie van de nieuwe inkoop en contracten Jeugd en Wmo regio Noord Veluwe is in 2022 afgerond. Dit vraagt om gerichte sturing door contractmanagement op transformatiedoelen en partnerschap met zorgaanbieders om zo het zorglandschap de komende jaren stapje voor stapje verder te verbeteren. De prioriteit ligt bij aanbieders waar de invloed op de transformatie het grootst is. Deze sturing wordt ondersteund door informatie- en analyseplatforms: dashboards voor Jeugd en Wmo. De Financiële Administratie Jeugd en Wmo is op orde en dit draagt bij aan een goede relatie met de toegangsteams Jeugd en Wmo en onze aanbieders. De extra werkzaamheden als gevolg van implementatie van de nieuwe inkoop Jeugd en Wmo en de ontvlechting Jeugdhulp Zeewolde uit Flevoland zijn afgerond en op klantvriendelijke wijze uitgevoerd. De Uitkeringsadministratie Participatiewet is qua formatie op orde. Hierdoor is ruimte ontstaan om te 'investeren' in de voorkant in verdere verbetering van dienstverlening, debiteurenbeheer en het verbeteren van de datakwaliteit en werkprocessen.

Wat heeft het domein sociaal gekost?

Tabel 1.8 Lasten en baten domein sociaal

Programma Domein Sociaal (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Resultaat 2022*
Lasten	14.952	2.303	17.255	17.729	-474
Baten	-14.952	-2.303	-17.255	-17.729	474
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo van baten en lasten is ''0'' doordat het nadelig resultaat van €162.000,- verwerkt is omdat het saldo gedekt wordt door de gemeenten. De reden dat er geen €162.000,- in de kolom van het resultaat staat is omdat gedurende het jaar afwijkingen plaatsvinden (zowel aan de lasten en baten kant) t.o.v. de begroting.

1.4 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Navolgend de duiding van enkele aspecten die vanuit de verslaggevingsregels een plek moeten krijgen.
De algemene dekkingsmiddelen beperken zich wat Meerinzicht betreft tot de bijdragen vanuit de brongemeenten en uit specifieke inkomsten uit contracten met andere klantorganisaties.

Overhead
Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De overheadkosten binnen Meerinzicht 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 gerealiseerde baten en lasten per taakveld”.

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

Onvoorzien
De stelpost Onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt, waarvoor in de begroting geen andere raming is opgenomen. In de begroting 2022 was hiervoor €25.000,- gereserveerd. In 2022 is op de stelpost geen aanspraak gedaan en daarmee per eindejaar vrijgevallen in het rekeningresultaat.

1.5 Paragrafen

1.5.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Meerinzicht ontvangt op basis van de opgestelde begroting financiële bijdragen van de brongemeenten. In de Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd dat Meerinzicht geen reserves mag vormen. Bij substantiële tegenvallers zal dan ook teruggevallen moeten worden op een extra bijdrage van de brongemeenten. Het weerstandsvermogen wordt daarom voorzien door de brongemeenten zelf. Dat ontslaat Meerinzicht er echter vanzelfsprekend niet van om zich bewust te zijn van mogelijke risico's. Deze worden dan ook benoemd, evenals kansen om te komen tot verbetering van de (weerstands)positie. Daarnaast dienen de risico's te worden ingeperkt en beheersmaatregelen getroffen, zodat voor de brongemeenten het risico van onverwachte tegenvallers zo klein mogelijk blijft.

Tabel 1.8 Risicobeheersing

Risico-overzicht					
Nr.	**Beschrijving risico**	**Kans**	**Impact**	**Beheersmaatregel**	**Verantwoording 2022**
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 privacyteam (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.	Risico heeft niet plaatsgevonden. In 2022 diverse acties ingezet, zowel technisch als ten aanzien van bewustwording privacy (onderdeel welkomstpakket nieuwe medewerkers) en informatiebeveiliging (o.a. Sir Askelot)
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.	Samenwerking EHZM is geïntensiveerd o.a. door komst netwerkdirectie EHZM en CMO. Opvolging Rekenkameronderzoek loopt nog door in 2023.
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 meerjarige EHZM-project "Strategisch Medewerkers Beleid" en als speerpunt benoemd voor HRM in 2022. Daarnaast blijven we onverminderd inzetten op bestaande effectieve zaken.	Beleid en middelen voor "aantrekkelijk werkgeverschap zijn vastgesteld. Op onderdelen inmiddels succesvol o.a. werving via netwerk bij afdeling financiën.
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 wordt in 2022 een vitaliteitsprogramma gestart.	Ziekteverzuim is nagenoeg hetzelfde als in 2021. In de 2e helft van 2022 is dalende trend zichtbaar.
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.	Het eindadvies "Het nieuwe werken" is in 2022 afgerond en in februari 2023 vastgesteld door de netwerkdirectie EHZM. Dit geeft kaders voor hybride werken.

Vervolg tabel 1.8 Risicobeheersing

Nr.	Beschrijving risico	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Verantwoording 2022
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.	De impact in 2022 was met name zichtbaar ten aanzien van de opvang van ontheemden uit Oekraïne en verstrekken van leefgeld. Daarnaast ontstond vanwege inflatie en stijging energiekosten een vorm van "energiearmoede" onder de inwoners van EHZ. Op basis van landelijke maatregelen en aanvullend beleid ten aanzien van minima, heeft MIZ uitvoering hieraan gegeven. Onduidelijk is wat de impact op langere termijn is.

Kengetallen

De vanuit de BBV verplichte 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:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Grondexploitatie;
- Structurele exploitatieruimte;
- Belastingcapaciteit.

De begroting en jaarstukken van Meerinzicht bevatten geen grondexploitatie en belastingopbrengsten.

Tabel 1.9 Verloop kengetallen

Kengetallen	Jaarstukken 2021	Begroting 2022	Jaarstukken 2022	Categorie 2022
Netto schuldquote	8,81%	10,88%	7,09%	A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	8,81%	10,88%	7,09%	A
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	C
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-0,18%	0,00%	-0,12%	C
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 1.10 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 conclusie is dat Meerinzicht bij 2 kengetallen de categorie A heeft. De reden hiervoor is dat Meerinzicht geen geldleningen heeft, waardoor netto schuldquote een lage uitkomst heeft. De schuldquote geeft namelijk een indicatie aan in welke mate de rentelasten en aflossingen vastliggen in de begroting. Hiermee is er geen liquiditeitsrisico aanwezig.
De indicator ''structurele exploitatieruimte'' geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale begroting baten. Een analyse op dit kengetal is terug te vinden in hoofdstuk 2.1.2 "Overzicht van incidentele lasten en baten". Op het kengetal 'Solvabiliteitsratio' scoort Meerinzicht een C. Aangezien Meerinzicht geen eigen vermogen heeft, is dat onvermijdelijk en een niet beïnvloedbaar kengetal.

1.5.2 Paragraaf financiering

Portefeuille langlopende geldleningen
Meerinzicht heeft in 2022 geen langlopende geldleningen afgesloten. De voorschotbedragen van de brongemeenten zijn voldoende geweest om aan de betalings- en investeringsverplichting te voldoen.

Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet wordt de omvang van de kortlopende leningen beheerst. Voor de kasgeldlimiet geldt een afwijkend percentage ten opzichte van gemeenten. De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen is gelimiteerd tot 8,2% van het begrotingstotaal, €45.643.000,-. De kasgeldlimiet komt voor 2022 uit op afgerond €3.743.000,-.

Liquiditeitspositie
Door de inwerkingtreding van schatkistbankieren medio 2013 worden overtollige gelden aangehouden in de Nederlandse schatkist. De financieringsbehoefte gedurende 2022 is opgevangen met een positieve stand op de rekening courant en het saldo van schatkistbankieren. Het aantrekken van langlopende leningen is in 2022 niet noodzakelijk geweest. Het gebruik van kasgeldleningen is tevens niet noodzakelijk geweest. Omdat het overschot aan middelen op basis van de bevoorschotting voor bedrijfsvoering en de programmagelden toereikend geweest is in de liquiditeitsbehoefte.

Tabel 1.11 Liquiditeitspositie

Liquiditeitspositie over het jaar 2022					
Bedragen x € 1.000,- (per eerste van de maand)		**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
1. Vlottende (korte) schuld	maand 1	0	0	0	0
	maand 2	0	0	0	0
	maand 3	0	0	0	0
2. Vlottende middelen	maand 1	29.880	20.120	17.129	24.414
	maand 2	24.795	23.091	27.676	31.001
	maand 3	15.706	15.232	20.696	24.047
3. Netto vlottende schuld (+)/	maand 1	-29.880	-20.120	-17.129	-24.414
Overschot vlottende middelen (-) (1-2)	maand 2	-24.795	-23.091	-27.676	-31.001
	maand 3	-15.706	-15.232	-20.696	-24.047
4. Gemiddelde netto vlottende schuld (+)/		-23.460	-19.481	-21.834	-26.487
gemiddeld overschot vlottende middelen (-)					
5. Kasgeldlimiet		3.743	3.743	3.743	3.743
6a. Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		27.203	23.224	25.576	30.230
6b. Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)					

<u>Berekening kasgeldlimiet</u>

De kasgeldlimiet moet worden berekend bij aanvang van elk kalenderjaar en bij wijziging van het percentage als bedoeld bij post 8.

7.	Begrotingstotaal	45.643
8.	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
9.	Kasgeldlimiet: (7) x (8) : 100	3.743

Renterisiconorm

Vanuit de wet FIDO is bepaald dat over de langlopende schulden de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In de onderstaande tabel is de ontwikkeling weergegeven van de renterisiconorm over 2022. Hieruit kan geconcludeerd worden dat Meerinzicht ruim binnen de norm is gebleven. De reden hiervoor is dat Meerinzicht geen langlopende geldleningen heeft.

Tabel 1.12 Renterisiconorm

Renterisiconorm (bedragen x €1.000)		**2022**
1	Renteherzieningen	
2	Aflossingen	0
3	Renterisico (1+2)	0
4	Renterisiconorm	9.129
5a (4 > 3)	Ruimte onder risiconorm	**9.129**
5b (3 > 4)	Overschrijding renterisiconorm	
	Berekening renterisiconorm	
4a	Begrotingstotaal (na alle wijzigingen) jaar 2022	45.643
4b	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
4 = 4a x 4b	Renterisiconorm	9.129

Rentetoerekening

Rentekosten worden op basis van het BBV toegerekend aan de taakvelden op basis van een rente-omslag. Aangezien er alleen investeringen binnen domein bedrijfsvoering plaatsvinden, wordt de rente volledig toegerekend aan domein bedrijfsvoering. Echter heeft Meerinzicht in 2022 geen geldleningen meer op de balans staan waardoor er geen rentekosten toegerekend worden aan de taakvelden. Door een stijging van de rente (0% naar 1,9% per 1-1-2023) over de schatkist vanaf het vierde kwartaal zijn de externe rentebaten over 2022 €78.000,-. Dit heeft o.a. bijgedragen aan het positieve saldo van het jaarrekeningresultaat.

Tabel 1.13 Renteschema

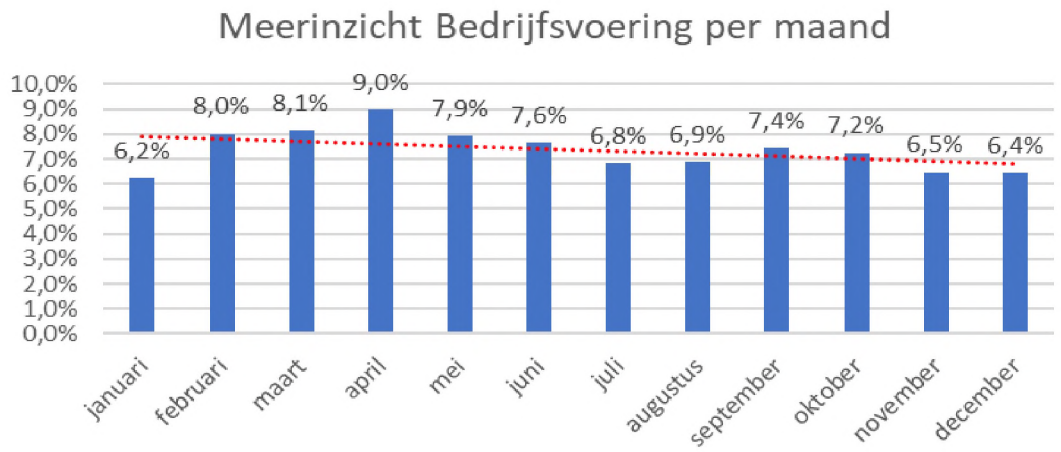
Renteschema Jaarstukken 2022 (bedragen x €1.000,-)					
A.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering				0
B.	De externe rentebaten			-/-	-78
	Saldo rentelasten en rentebaten				
C1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	0		
C2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	0		
C3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	0		
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				-78
D1.	Rente over eigen vermogen			+/+	n.v.t.
D2.	Rente over voorzieningen			+/+	n.v.t.
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				-78
E	De aan taakvelden toegerekende rente			-/-	0
F.	**Renteresultaat**				-78

1.5.3 Paragraaf bedrijfsvoering

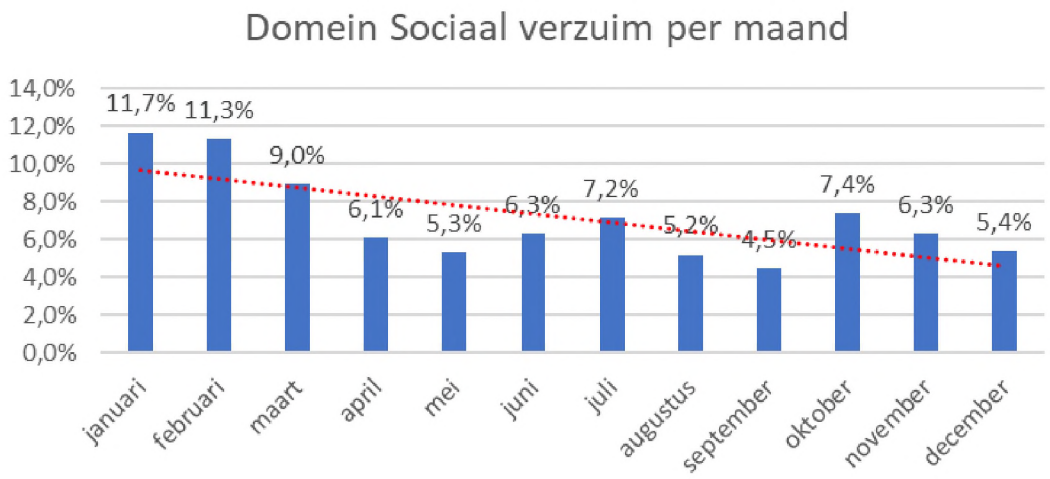
In deze paragraaf vindt verantwoording plaats over de resultaten die specifiek voor de bedrijfsvoering van de organisatie Meerinzicht relevant zijn.

Ziekteverzuim: dalende trend
Het verzuimpercentage over 2022 voor Meerinzicht komt uit op 7,2%. Dat is gemiddeld genomen over het hele jaar. Hetgeen vrijwel gelijk is aan 2021 (0,1% gestegen). Het verzuim ligt boven de 5,8% benchmark van Gemeenten (2021). Er is echter gedurende het jaar een duidelijk dalende trend van het verzuim ingezet bij zowel domein bedrijfsvoering als domein sociaal. Daarnaast zien we de gemiddelde verzuimduur bij domein bedrijfsvoering dalen (29 naar 21) dagen. Bij domein sociaal is een afname van aantal langdurige casussen van 11 naar 8. Dit is mede het gevolg van de benodigde aandacht en sturing door het management in het algemeen en bij ziektecases in het bijzonder. Ook is er meer ingezet op rapportage en analyse, samen met de arbo-dienst, van het verzuim. Daarbij is geconstateerd dat een groot deel van de langlopende cases geen reële beïnvloeding meer kennen. De inzet richt zich dan ook vooral op het kortere verzuim, en zal zich steeds meer gaan richten op preventie (speerpunt in 2023).

Tabel 1.14 Ziekteverzuim Domein Bedrijfsvoering



Tabel 1.15 Ziekteverzuim Domein Sociaal



Integriteit
De regeling melden vermoeden misstanden is aangepast aan nieuwe Europese wetgeving. Er is meer uniformiteit en duidelijkheid over de rol van de interne- en externe vertrouwenspersonen. Voor leidinggevenden is, middels een besloten pagina op de selfserviceportaal, een toolbox ontwikkeld. Hier staat ook het registratiesysteem voor integriteitsissues. Integriteit is een belangrijk onderwerp binnen Meerinzicht. Zowel in de Ambtenarenwet, de CAO als het EHZM personeelsreglement komt dit aan de orde. Integriteit gaat echter alleen leven als het onderwerp binnen de organisaties bespreekbaar gemaakt wordt tussen medewerkers, leidinggevenden en bestuurders. Zo is integriteit onderwerp van gesprek bij het afleggen van de eed/belofte van nieuwe medewerkers. Daarnaast is op basis van de jaarkalender integriteit is in 2022 o.a. een 'over de streepsessie' georganiseerd voor beide MT's en afdelingen van Meerinzicht.

Frauderisico's
De EHZM organisaties zijn gezamenlijk bezig om fraudebeleid met een bijbehorende frauderisicoanalyse op te stellen. De verwachting is dat dit medio 2023 ter besluitvorming wordt voorgelegd aan de gemeentebesturen. Vanaf het boekjaar 2023 zal de verantwoording hiervan een structureel onderdeel worden van de paragraaf bedrijfsvoering van de GR Meerinzicht op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2023.

Opvolging managementletter 2021
In de Bestuursrapportage 2022 (juni 2022) is de voortgang van de acties uit de managementletter van het voorgaande jaar 2021 opgenomen. In januari 2023 is bekeken wat de voortgang is ten aanzien van de opgenomen acties en in onderstaande tabel is de status weergegeven. Diverse acties zijn opgepakt en afgerond. De managementletter 2022 (in december 2022 in concept ontvangen van de accountant) is buiten de verantwoording van de Jaarstukken 2022 gehouden.

Tabel 1.16 Voortgang acties MGT Letter

Status voortgang acties MGT letter 2021	Status juni 2022	Status jan 2023
Gepland	9	0
Afgerond	5	11
Lopend	6	9
Totaal 2021	**20**	**20**

2. Jaarrekening 2022

2.1 Overzicht van baten en lasten 2022 en toelichting

2.1.1 Overzicht baten en lasten 2022

In totaliteit zien de financiële uitkomsten voor de toerekening aan de brongemeenten, alsmede derden er als volgt uit:

Tabel 2.1 Overzicht baten en lasten

Programma (bedragen x €1.000,-)		Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022*	Resultaat 2022
Saldo van baten en lasten						
Bedrijfsvoering (BV)	Lasten	26.233	2.155	28.388	27.987	401
	Baten	-26.233	-2.155	-28.388	-27.987	-401
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Domein Sociaal (DS)	Lasten	14.952	2.303	17.255	17.729	-474
	Baten	-14.952	-2.303	-17.255	-17.729	474
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal saldo van baten en lasten BV en DS		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaatbestemming	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	0	0	0	0	0
Totaal toevoeging/onttrekking aan eigen vermogen		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat 2022		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo baten en lasten is 0 doordat het netto voordelige saldo van afgerond €666.000,- is verwerkt.
** Binnen de rekening wordt €641.000,- aan onderhanden werk meegenomen naar 2023. Tezamen met de verwerking van het netto voordelige saldo komt het resultaat op 0.

Het voordelig resultaat van afgerond €666.000,-wordt met de gemeenten verrekend op basis van de verdeelsleutels van beide programma's. Voor de verdeling van het voordelig resultaat naar de brongemeenten wordt verwezen naar paragraaf 1.2 Financieel Resultaat.

2.1.2 Overzicht van incidentele baten en lasten 2022

In deze paragraaf is een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen. Incidentele lasten worden, zoveel als mogelijk, gedekt met incidentele baten. Voor het bepalen van de incidentele baten en lasten is de "notitie incidentele baten en lasten" (gepubliceerd door de commissie BBV in augustus 2018) als uitgangspunt genomen. In tabel 2.2 tot en met 2.4 zijn de incidentele baten en lasten in beeld gebracht. Conclusie is dat in 2022 er sprake is geweest van minder incidentele lasten dan baten.Hieronder is per categorie en domein uiteengezet wat de incidentele baten en lasten zijn.

Incidentele baten en lasten

Tabel 2.2 Incidentele baten en lasten

(bedragen x €1.000,-)	Rekening 2022
Incidentele lasten 2022	3.046
Incidentele baten 2022	-3.099
Saldo incidentele baten en lasten	**-53**

Rangschikking en categorisering van de incidentele baten en lasten leidt tot onderstaande indeling:

Tabel 2.3 Specificatie incidentele baten en lasten

Omschrijving (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2022
Personele lasten	-422
Werkbudgetten	-22
Voorzieningen	341
Projecten	49
Oekraïne en Energieregeling	0
Saldo incidentele baten en lasten	**-53**

Op de volgende pagina is een specificatie van de incidentele lasten en baten opgenomen.

Tabel 2.4 Incidentele lasten

Programma / product / omschrijving (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2022
OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN 2022	
Programma Bedrijfsvoering:	
Personele lasten	409
Traineeprogramma	359
Werkbudget	331
Projecten	199
Voorzieningen	238
Oekraïne	43
Energieregeling	7
Subtotaal	**1.585**
Programma Domein Sociaal:	
Personele lasten	453
Projecten	268
Voorzieningen	103
Oekraïne	297
Energieregeling	340
Subtotaal	**1.461**
Totaal Incidentele lasten	**3.045**

In de jaarrekening 2022 hebben zich voor €3.045.000 aan incidentele lasten voorgedaan. Dit wordt onder andere veroorzaakt door incidentele personele lasten (o.a. de decemberuitkering, afvloeiingsregeling van personeel en inhuur die zijn ingezet voor projecten zoals archief- en informatiebeheer DIV). Daarnaast zijn er ook incidentele personele lasten geweest voor de uitvoering van de Wet Inburgering. Ook het uitvoeren van de regeling Oekraïne en Energietoeslag hebben incidentele lasten met zich meegebracht, die volledig gecompenseerd zijn door incidentele baten. Ook het verplicht moeten vormen van diverse voorzieningen €336.000,- heeft in 2022 bijgedragen aan de omvang van de incidentele lasten. Tot slot is het programmaplan dienstverlening (€200.000,-) overgegaan naar gemeente Harderwijk als penvoerder van de gemeentelijke EHZ aanpak. Deze middelen waren binnen Meerinzicht meegenomen vanuit de jaarrekening 2021, maar zijn in de jaarrekening 2022 als incidentele last verantwoord.

Tabel 2.5 Incidentele Baten

Programma / product / omschrijving (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2022
OVERZICHT INCIDENTELE BATEN 2022	
Programma Bedrijfsvoering	
Personele lasten	-602
Traineeprogramma	-355
Werkbudget	-352
Projecten	-458
Oekraïne	-43
Energieregeling	-7
Subtotaal	**-1.817**
Programma Sociaal Domein	
Personele lasten	-686
Projecten	41
Oekraïne	-297
Energieregeling	-340
Subtotaal	**-1.282**
Totaal Incidentele baten	**-3.099**
Saldo incidentele baten en lasten	**-53**

In 2022 hebben zich in totaal voor €3.099.000,- aan incidentele baten voorgedaan. Binnen de personele lasten zijn in 2022 voor ca. €1.300.000,- aan incidentele baten ontvangen. Dit spitst zich met name toe op uitgeleend personeel, maar ook bijdragen van derden in loonkosten (o.a. zwangerschap gelden van het UWV). Ook binnen de uitvoering van Wet Inburgering zijn in 2022 incidentele baten ontvangen voor de personele lasten voor de uitvoering. Bijna €700.000,- is er in 2022 ontvangen als incidentele baat voor de inzet van eigen personeel en inhuur voor het uitvoeren van de regeling Oekraïne en Energie. Door een stijging van de rente in het vierde kwartaal (van 0% naar 1,9% per 1-1-2023) heeft Meerinzicht in 2022 over de schatkist €78.000,- aan rente ontvangen. Tot slot zijn de incidentele projectmiddelen voor de Woo en de vastgoedtafel ook gekenmerkt als incidentele baat.

Per saldo heeft Meerinzicht over het jaar 2022 €53.000,- meer incidentele baten dan lasten gehad.In het verlengde van het overzicht van incidentele lasten en baten is goed om te benoemen dat het saldo van incidentele lasten en baten op zichzelf niet iets zegt over het voordelige rekeningresultaat van Meerinzicht. Zo is het rekeningresultaat van Meerinzicht naast incidentele voordelen op incidentele budgetten ook ontstaan door incidentele voordelen op budgetten die structureel van aard zijn.

2.1.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022

In deze paragraaf worden de saldo's van de twee programma's weergegeven met daarin een verklaring op hoofdlijnen. Vervolgens wordt ook het concern beeld gegeven. Ten eerste wordt bij het programma domein sociaal het saldo weergegeven, waarbij uitgegaan wordt van de primitieve begroting 2022, inclusief de effecten van de 1e begrotingswijziging 2021 en 1e begrotingswijziging 2022.

Programma Bedrijfsvoering

Tabel 2.7 Resultaat programma domein bedrijfsvoering

Programma Bedrijfsvoering

Toelichting saldo baten en lasten Domein Bedrijfsvoering (bedragen x €1.000,-)	
Bedrijfsvoeringskosten	518
Personele lasten (o.a. salarissen en inhuur)	359
Projecten	155
Voorzieningen	-204
Subtotaal	**828**

Voordelig saldo programma Bedrijfsvoering
Het programma Bedrijfsvoering heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een voordelig resultaat van €828.000,-.
Bij de Bestuursrapportage was aangekondigd dat programma Bedrijfsvoering een verwacht voordeel zou hebben van €362.000,-. Door incidentele ''meevallers'' is het rekeningresultaat hoger uitgevallen dan geprognosticeerd bij de Bestuursrapportage. Daarnaast blijkt dat de sturing op de budgetten gedurende het jaar niet alleen de omslag in het resultaat heeft bewerkstelligd, maar nu ook tot wat terughoudende prognoses bij de bestuursrapportage heeft geleid. Daarnaast wordt het jaarrekeningresultaat deels beïnvloed doordat al is geanticipeerd op invulling van de de komende jaren nog oplopende bezuinigingstaakstelling van € 1 miljoen.

Voordeel Bedrijfsvoeringskosten en projecten
Het voordeel op de bedrijfsvoeringskosten heeft o.a. te maken met minder uitvoeringskosten binnen de afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken. Daarnaast is de rente (€78.000,-) over de middelen in de schatkist in het vierde kwartaal gestegen, waar geen rekening mee gehouden was bij het opstellen van Bestuursrapportage. Tot slot zijn er een aantal projecten niet uitgevoerd in 2022 (o.a. door uitstel en afstel van landelijke trajecten PLOOI) en zijn er een aantal stelposten vrijgevallen wat bijdraagt aan het voordelig resultaat.

Personele lasten
Ten aanzien van de personele lasten heeft programma domein bedrijfsvoering een voordeel gehad in 2022. De voornaamste reden hiervoor is de krapte op de arbeidsmarkt waardoor vacatures lastig in te vullen zijn geweest en er hierdoor begrote salariskosten niet zijn uitgegeven. Ook de opvang met inhuurkrachten is niet altijd mogelijk geweest.

Voorzieningen
Binnen Programma Bedrijfsvoering is Meerinzicht verplicht geweest volgens het BBV om een aantal voorzieningen in te stellen. Zo is er een voorziening ingesteld voor verlofsparen, ww-verplichtingen en afvloeiingsregeling voor personeel. Al met al leiden deze mutaties tot een resultaat van €204.000,-.

Programma domein sociaal

Tabel 2.6 Resultaat programma Domein Sociaal

Toelichting saldo baten en lasten Domein Sociaal (bedragen x €1.000,-)	
Bedrijfsvoeringskosten	42
Personele lasten (o.a. salarissen en inhuur)	156
Projecten Domein Sociaal	-257
Voorzieningen	-103
Subtotaal	**-162**

Nadeel programma Domein Sociaal
Het programma domein sociaal heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een nadelig resultaat van €162.000,-. Bij de Bestuursrapportage was al aangekondigd dat programma domein sociaal een verwacht nadeel zou hebben van €211.000,-. Door de te vormen voorzieningen is het rekeningresultaat nadeliger uitgevallen dan geprognosticeerd bij de Bestuursrapportage. Deze voorzieningen waren ten tijde van de bestuursrapportage niet in beeld. Daarnaast is het voordeel op personele lasten en bedrijfsvoeringskosten voordeliger. Per saldo leidt dit tot een iets minder negatief resultaat ten opzichte van de prognose bij de bestuursrapportage.

Bedrijfsvoeringskosten en projecten Domein Sociaal
Op verschillende projecten is in het verleden rekening gehouden met subsidie opbrengsten. De extra kosten voor het verkrijgen van de subsidies en een lagere subsidie opbrengst leidt tot een incidenteel nadeel. Het voordeel op bedrijfsvoeringskosten komt met name door de vrijval van de stelpost innovatiebudget.

Personele lasten
Ten aanzien van de personele lasten heeft programma domein sociaal een voordeel in 2022. De voornaamste reden hiervoor is de krapte op de arbeidsmarkt waardoor vacatures lastig in te vullen zijn geweest en er hierdoor begrote salariskosten niet zijn uitgegeven. Ook de opvang met inhuurkrachten is niet altijd mogelijk geweest.

Voorzieningen
Meerinzicht is verplicht geweest volgens het BBV om een aantal voorzieningen in te stellen. Zo is er een voorziening ingesteld voor verlofsparen, ww-verplichtingen en afvloeiingsregeling voor personeel. Al met al leiden deze mutaties tot een resultaat van €103.000,-.

Concernbeeld Meerinzicht
Het financiële resultaat na bestemming ten aanzien van het boekjaar 2022 komt op basis van het resultaat van beide domeinen uit op afgerond €666.000,- voordelig. Hierbij is de post onderhanden werk in verwerkt, die hieronder nader is toegelicht.

Tabel 2.8 Resultaat Meerinzicht

Meerinzicht Bedrijfsvoering totaal	
Toelichting saldo baten en lasten (bedragen x €1.000,-)	
Bedrijfsvoeringskosten	560
Personele lasten (o.a. salarissen en inhuur)	515
Projecten	-102
Voorzieningen	-307
Totaal resultaat 2022	**666**

Onderhanden werk
Met de jaarrekening 2022 zal voorgesteld worden om een aantal posten mee te nemen als onderhanden werk naar 2023. In 2022 heeft het project microsegmentatie geen doorgang kunnen vinden. Begin 2023 is alsnog dit project opgestart waardoor voorgesteld wordt de benodigde middelen over te hevelen naar 2023. In het derde kwartaal is gestart met de uitvoering van het project Ontwikkeling en innovatie DIV en domein sociaal digitaal. Aangezien het project conform planning doorloopt in 2023 wordt voorgesteld om het restant over te hevelen. Ook het project Archiefachterstanden Harderwijk zal verder in 2023 opgepakt worden.

De uitvoering voor de nieuwe Wet inburgering is later op gang gekomen vanwege opstartproblemen (o.a. aanbesteding, knelpunten bij DUO). Om in 2023 nog voldoende uitvoering te kunnen geven aan inburgeraars, die in 2022 zijn gestart met inburgering, wordt voorgesteld de middelen over te hevelen naar 2023. Een aantal trajecten binnen het project Terugvordering en verhaal wordt in 2023 verder voortgezet. Voorgesteld wordt om het restant budget voor afronding van het project in 2023 als onderhanden werk mee te nemen. Binnen de uitvoering jeugdwet is eind 2022 een start gemaakt met de doorontwikkeling van het dashboard jeugd en is gestart met een uitvoeringsproject. In 2023 wordt dit afgerond en voorgesteld wordt de middelen hiervoor over te hevelen.

Tabel 2.9 Onderhanden werk

Onderdeel (bedragen x €1.000,-)	
Onderhandenwerk domein Bedrijfsvoering	
Microsegmentatie	48
DIV ontwikkeling en innovatie	132
DIV domein sociaal digitaal	135
Project archiefachterstanden Harderwijk	86
Totaal domein bedrijfsvoering	401
Onderhandenwerk domein Sociaal	
Uitvoering Wet inburgering	100
Terugvordering en verhaal	89
Uitvoering Jeugdwet	51
Totaal domein sociaal	240
Totaal	641

2.1.4 Begrotingscriterium

In de Kadernota Rechtmatigheid 2022 van de Commissie BBV staan regels met betrekking tot het begrotingscriterium. Concreet wordt met de controle op het begrotingscriterium getoetst of het budgetrecht van het bestuur is gerespecteerd. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd aan het bestuur zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Daarbij telt ook mee of de begrotingsoverschrijding past binnen de door het bestuur vastgestelde beleidskaders. Bij het opstellen van de Jaarstukken 2022 is het programma domein bedrijfsvoering en programma domein sociaal getoetst op kostenoverschrijdingen en ook bij de investeringen heeft deze toets plaatsgevonden. Er kan worden geconcludeerd dat er weliswaar sprake is van kostenoverschrijdingen op één krediet, maar dat deze past binnen bestaand beleid of vastgestelde beleidskaders.

Begrotingsafwijking lasten

Tabel 2.10 Begrotingsafwijking lasten

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting incl. 1e BGW 2022	Realisatie 2022	Verschil 2022	Verklaring overschrijding	Conclusie
Programma bedrijfsvoering	28.388	27.987	401	Zie toelichting paragraaf 2.1.3	Niet onrechtmatig, past binnen bestaand beleid
Programma domein sociaal	17.255	17.729	-474	Zie toelichting paragraaf 2.1.3	Niet onrechtmatig, past binnen bestaand beleid
Totaal	45.643	45.716	-73		

Begrotingsafwijking investeringen

Tabel 2.11 Investeringen met overschrijding

Investeringen met overschrijding (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
INV0071 Clients 2022	0	150	150	171	-21

Tabel 2.12 Toelichting investeringen met overschrijding

Investeringen met overschrijding	Verklaring van de overschrijding
INV0071 Clients 2022	Door extra en proactieve vervanging van chromebooks zijn er meer chromebooks in 2022 vervangen dan vooraf ingeschat, dit heeft geleid door een overschrijding van het krediet. De proactieve vervanging van chromebooks betrof verouderde apparaten die niet meer werden voorzien van beveiligingsupdates. In de herziene begroting I&A 2023-2026 zijn de extra afschrijvingslasten verwerkt binnen door de Bestuur geautoriseerde begroting.

2.1.5 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Een taakveld is een groep van activiteiten binnen een programma. In de onderstaande tabel worden de lasten en baten per taakveld op basis van landelijke indeling weergegeven voor Meerinzicht.

Tabel 2.13 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

(Bedragen x €1.000,-)	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.756	-1.756	0
0.4 Overhead	25.236	-25.159	77
0.5 Treasury	1	-78	-77
0.61 OZB woningen	819	-819	0
0.62 OZB niet-woningen	205	-205	0
0.63 Parkeerbelasting	159	-159	0
0.64 Belastingen overig	579	-579	0
0.8 Overige baten en lasten	79	-79	0
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	**28.834**	**-28.834**	**0**
4. Onderwijs			
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.490	-1.490	0
Totaal 4. Onderwijs	**1.490**	**-1.490**	**0**
6. Sociaal domein			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	783	-783	0
6.3 Inkomensregelingen	5.507	-5.507	0
6.5 Arbeidsparticipatie	318	-318	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	567	-567	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.092	-3.092	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	3.032	-3.032	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.165	-1.165	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	927	-927	0
Totaal 6. Sociaal domein	**15.391**	**-15.391**	**0**
Totaal generaal	**45.716**	**-45.716**	**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.

2.1.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze sectoren zijn op basis van de WNT verplicht om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk zijn voor de gehele instelling of rechtspersoon. Bij gemeenten zijn in ieder geval de gemeentesecretaris en de griffier topfunctionarissen. Deze verantwoording 2022 is opgesteld op basis van de voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen geldende algemene WNT-maximum van €216.000,-. Er zijn geen bezoldigingen betaald aan de Directieraad en het Bestuur in 2022. Omdat deze bezoldiging €1.800,- of minder is geweest volstaat de WNT verantwoording enkel met het opnemen van de naam en functie van de topfunctionarissen.

Foutherstel ten opzichte van voorgaande boekjaren
Met de jaarrekening 2022 is een aanpassing verwerkt bij de WNT verantwoording. In de voorgaande jaarstukken maakte de functie van de domeindirecteuren onderdeel uit van de WNT verantwoording. Met de jaarstukken 2022 is dit bij nader inzien aangepast naar de Directieraad na afstemming met WNT specialisten. Dit is aangepast omdat de Directieraad het formele orgaan is dat (feitelijk) leiding geeft en ambtelijk eindverantwoordelijk is voor het functioneren van Meerinzicht. Blijkens zowel de feitelijke werkzaamheden als de formele organisatiestructuur geeft de directieraad leiding aan de gehele organisatie en zijn de leden daarmee aangemerkt als WNT topfunctionaris.

Directieraad 2022
Tabel 2.14 WNT Directieraad

Naam topfunctionaris	Functie	Periode
K.C. Hamstra	Voorzitter	01-01 t/m 31-12
A.M. Weststrate	Lid	01-01 t/m 31-12
J.P. Wassens	Lid	01-01 t/m 31-12

Bestuur 2022
Tabel 2.15 WNT Bestuur

Naam topfunctionaris	Functie	Periode
Huidig bestuur		
H.C. Weidema	Voorzitter	01/06 - 31/12
W.C. Prins	Bestuurslid	27/06 – 31/12
W. Mazier	Bestuurslid	02/06 - 31/12
K.C. Hamstra	Ambtelijk secretaris	01/01 - 31/12
Voormalig bestuur		
W. Vogelsang	Voorzitter	01/01 – 31/5
E.W. Suithoff	Bestuurslid	01/01 – 26/6
J.L. de Jong	Bestuurslid	01/01 – 01/06

2.2 Balans en toelichting

2.2.1 Balans per 31 december 2022 voor resultaatbestemming

Tabel 2.16 Activazijde balans

ACTIVA **(bedragen x €1.000,-)**		**Ultimo** **2022**		**Ultimo** **2021**
Vaste activa				
Materiële vaste activa		3.858		4.043
- Overige investeringen met een economisch nut	3.858		4.043	
Totaal vaste activa		**3.858**		**4.043**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		15.066		31.017
- Vorderingen op openbare lichamen	3.646		738	
- Schatkistbankieren	10.817		29.511	
- Overige vorderingen	603		768	
Liquide middelen		451		367
- Banksaldo	401		367	
- Kassaldo	50		0	
Overlopende activa		4.753		8.137
- Vooruitbetaalde bedragen	1.699		1.816	
- Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering	1.713		1.341	
- Nog te ontvangen Domein Sociaal	1.156		4.149	
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	185		830	
Totaal vlottende activa		**20.270**		**39.521**
Totaal-generaal		**24.127**		**43.564**

Tabel 2.17 Passivazijde balans

PASSIVA **(bedragen x €1.000,-)**		**Ultimo** **2022**		**Ultimo** **2021**
Vaste passiva				
Voorzieningen		368		224
- Voorzieningen	368		224	
Vaste Schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen			0	
Totaal vaste passiva		**368**		**224**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		9.880		9.658
- Banksaldi	0		0	
- Overige schulden	6.942		6.036	
- Schulden aan openbare lichamen	2.937		3.622	
Overlopende passiva		13.880		33.682
- Vooruit ontvangen bedragen van openbare lichamen	0		21.839	
- Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel	641		731	
- Nog te betalen bedragen Domein Sociaal	11.666		9.478	
- Nog te betalen bedragen Bedrijfsvoering	1.573		1.634	
Totaal vlottende passiva		**23.759**		**43.340**
Totaal-generaal		**24.127**		**43.564**

2.2.2 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa
De ontwikkeling van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 2.18 Boekwaarde materiële vaste activa

Investeringen met economisch nut (bedragen x €1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige materiële vaste activa		
• Waarvan Infrastructuur	1.379	1.447
• Waarvan software	2.284	2.140
• Waarvan telefonie	141	384
• Waarvan vervoersmiddelen	12	23
• Waarvan overige apparatuur	19	25
• Bureaustoelen	22	24
Totaal	**3.858**	**4.043**

De investeringen in de categorie hardware, software en telefonie hebben betrekking op ICT investeringen. De investeringen in vervoersmiddelen en overige apparatuur hebben betrekking op investeringen voor de afdeling GEO. Voor een gedetailleerd overzicht van de Materiële Vaste Activa wordt verwezen naar de bijlage 3.2.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut over 2022 weer:

Tabel 2.19 Verloop boekwaarde en investeringen materiële vaste activa

Materiële Vaste Activa (bedragen x €1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Extra af-schrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Overige materiële vaste activa	4.043	1.085	0	1.271	0	0	3.858
Totaal	**4.043**	**1.085**	**0**	**1.271**	**0**	**0**	**3.858**

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 2.20 Uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar	**Saldo**	**Saldo**
(bedragen x €1.000,-)	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Vorderingen op openbare lichamen	3.646	738
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.817	29.511
Overige vorderingen	603	768
Totaal	**15.066**	**31.017**

De post ''vorderingen op openbare lichamen'' en ''overige vorderingen'' betreft de debiteurenpositie van Meerinzicht. Ten opzichte van vorig jaar is er een toename te zien binnen de vorderingen op openbare lichamen. De verklaring hiervoor is dat de BTW aangifte van het 4e kwartaal een vordering betreft aan de Belasting terwijl dit in 2021 een afdracht was. Daarnaast is de energie compensatie voor de programmagelden einde van het jaar in rekening gebracht bij de gemeenten. Met de inwerktreding van de wet FIDO en de regeling schatkistbankieren is Meerinzicht verplicht om overtollige middelen, boven het drempelbedrag aan te houden in 's Rijks schatkist bij het Ministerie van Financiën. Dit verklaart het saldi op ''uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar''. Omdat in 2022 geen bijdragen vooruit zijn ontvangen voor 2023 is het saldo op de schatkist lager dan het jaar ervoor.

Overzicht schatkistbankieren

Tabel 2.21 Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x €1.000,-)		Verslagjaar	2022		
-1	**Drempelbedrag**				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
-2	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	378	371	395	392
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	622	629	605	608
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	45.643			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	45.643			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	34.060	33.753	36.347	36.026
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	378	371	395	392

Het drempelbedrag voor benutting van de schatkist over 2022 was voor Meerinzicht €1.000.000,-. Uit de bovenstaande berekening kan geconcludeerd worden dat deze drempel niet is overschreden in 2022.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kan als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 2.22 Liquide middelen

Liquide middelen (Bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Banksaldo BNG	401	367
Kassaldo	50	0
Totaal	**451**	**367**

Overlopende activa
De post overlopende activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 2.23 Overlopende activa

Overlopende activa	**Saldo**	**Saldo**
(Bedragen x €1.000,-)	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Vooruitbetaalde bedragen	1.699	1.816
Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering	1.713	1.341
Nog te ontvangen bedragen Domein Sociaal	1.156	4.149
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	185	830
Totaal	**4.753**	**8.136**

De post ''Vooruitbetaalde bedragen'' betreft facturen die ontvangen zijn in 2022 maar betrekking hebben op het boekjaar 2023 en verder. Dit betreft met name onderhoudscontracten binnen de afdeling Informatisering en Automatisering. Tevens bevat deze post een meerjarig individueel contract voor het faciliteren van de thuiswerkomgeving. Voor de resterende looptijd van 1 januari 2023 tot en met 1 september 2025 bedraagt de contractwaarde €0,7 miljoen. De post ''Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering'' betreft de post doorgeschoven BCF aan de gemeenten, de compensatie voor de bedrijfsvoeringskosten voor Oekraïne en de uitvoering van de Energieregeling. Daarnaast bevat deze post de afrekeningen van de specifieke taken binnen domein sociaal. Onder de post "Nog te ontvangen bedragen domein sociaal" is een inschatting gemaakt van de subsidie-afrekening 2022 voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang opgenomen. Ook bevat deze post de eindafrekeningen van de programmagelden Participatie en Jeugd. Doordat de programmagelden wmo en jeugd voordelig zijn uitgevallen is de post nog te ontvangen bedragen domein sociaal in 2022 lager dan het jaar ervoor en valt de nog te betalen post hoger uit (zie overlopende passiva).

Het verloop van de post ''De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel'' wordt hieronder weergegeven:

Tabel 2.24 Verloopoverzicht nog te ontvangen voorschotten met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving (bedragen x €1.000,-)	**Saldo per 31-12-2021**	**Uitgaven 2022**	**Ontvangsten 2022**	**Afgewikkeld 2022**	**Saldo per 31-12-2022**
Subsidie Rijk wie ben je wat kun je	375	0	0	190	185
Subsidie Rijk ESF actieve inclusie	455	0	407	48	0
Totaal	**830**	**0**	**407**	**238**	**185**

Vaste passiva

Voorziening
Hieronder is het verloop weergegeven van de voorziening binnen Meerinzicht voor verplichtingen, verliezen en risico's.

Tabel 2.25 Voorziening

Voorziening (bedragen x €1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2022
Voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
- Afvloeiingsregeling personeel	224	155	0	198	182
- Verlofsparen	0	45	0	0	45
- WGA	0	84	0	0	84
- WW	0	57	0	0	57
Totaal	224	341	0	198	368

Meerinzicht is verplicht volgens het BBV om een aantal voorzieningen in te stellen in 2022. Voor een toelichting op deze posten wordt verwezen naar paragraaf 2.1.3 toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Vlottende passiva

De netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 2.26 Vlottende passiva

Vlottende passiva (Bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Overige schulden	6.942	6.036
Schulden aan openbare lichamen	2.937	3.622
Totaal	**9.880**	**9.658**

De post "Overige schulden" bestaat uit de crediteuren van Meerinzicht. De post "Schulden aan openbare lichamen" bestaat uit de posten loonheffing en de premieafdracht aan het ABP.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Tabel 2.27 Overlopende passiva

Overlopende passiva (Bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Vooruit ontvangen bedragen van openbare lichamen	0	21.839
Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel	641	731
Nog te betalen bedragen Domein Sociaal	11.666	9.478
Nog te betalen bedragen Bedrijfsvoering	1.573	1.634
Totaal	**13.880**	**33.682**

In 2022 zijn geen posten vooruit ontvangen van openbare lichamen. De reden hiervoor is dat Meerinzicht eind 2022 nog over voldoende liquiditeit kon beschikken om aan haar betalingsverplichting te kunnen voldoen. Dit verklaart het verschil tussen 2022 en het jaar ervoor.
De post "Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel" bestaat uit projectmiddelen die Meerinzicht in 2022 heeft ontvangen maar waarvan de uitvoering overloopt naar 2023. De post "Nog te betalen bedragen domein sociaal" bestaat uit de eindafrekeningen met de gemeenten voor de programmagelden Participatie, Jeugd en Wmo.

Tot slot bevat de post ''Nog te betalen bedragen Bedrijfsvoering'' facturen die in 2023 zijn betaald, maar betrekking hebben op het boekjaar 2022. Daarnaast is het voordelig resultaat van afgerond €666.000,- voor het concern Meerinzicht hierin opgenomen. De post ''Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel'' kan als volgt worden gespecificeerd:

De verdeling van het rekeningresultaat is als volgt:

Tabel 2.28 Verdeling rekeningresultaat

Verdeling resultaat (bedragen x €1.000,-)	Bedrijfsvoering	%	Domein Sociaal	%	Totaal
Resultaat	828		-162		666
Ermelo	289	34,97%	-42	25,71%	248
Harderwijk	326	39,39%	-92	57,26%	233
Zeewolde	212	25,64%	-28	17,03%	184
Totaal	**828**	**100,00%**	**-162**	**100,00%**	**666**

Voor een toelichting op het resultaat wordt verwezen naar paragraaf 3.1.3.

Onderhanden werk

Tabel 2.29 Onderhanden werk

Onderdeel (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31-12-2021	Ontvangsten 2022	Uitgaven 2022	Afgewikkeld 2022	Saldo per 31-12-2022
Onderhandenwerk domein bedrijfsvoering					
Microsegmentatie	0	48	0	0	48
Archief-informatiebeheer DIV	0	223	91	0	132
Archief-informatiebeheer DS	0	135	0	0	135
Achiefachterstanden Harderwijk	0	86	0	0	86
Totaal	**0**	**492**	**91**	**0**	**401**

Onderdeel (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31-12-2021	Ontvangsten 2022	Uitgaven 2022	Afgewikkeld 2022	Saldo per 31-12-2022
Onderhandenwerk domein Sociaal					
Uitvoering Jeugd	0	94	0	71	23
Inburgering*	0	890	766	24	100
Terugvordering en verhaal	112	0	23	0	89
Ontwikkeling Dashboard Jeugd	0	28	0	0	28
Totaal	**112**	**1012**	**789**	**95**	**240**

Totaal concern Meerinzicht	**112**	**1504**	**880**	**95**	**641**

In 2022 is voor een bedrag van €641.000,- meegenomen aan onderhanden werk naar 2023.

*Totale ontvangsten bestaat uit een stukje reguliere bijdrage voor inzet personeel en een gedeelte specifiek. Samen 890K. 24K is na OHW resultaat op uitvoeringskosten inburgering.
Zie paragraaf 3.1.3 voor een verdere toelichting.

Tabel 2.30 Verloopoverzicht voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel

Omschrijving (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31-12-2021	Ontvangsten 2022	Uitgaven 2022	Afgewikkeld 2022	Saldo per 31-12-2022
Project sluitende aanpak	20	0		-20	0
Totaal	**20**	**0**	**0**	**-20**	**0**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
Meerinzicht heeft geen individuele contracten met meerjarige verplichtingen, die uitkomen boven de materialiteitsgrens.

Gebeurtenissen na balansdatum
Tussen het opmaken en vaststellen van de jaarrekening 2022 en de feitelijke situatie per balansdatum 31-12-2022 hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan welke in de jaarrekening opgenomen dienen te worden.

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), de provincies, de financiële verordening en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balans onderdeel anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Sommige personele lasten worden echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Dit is een gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Bij deze lasten moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de vervaardigings- of verkrijgingsprijs, verminderd met de berekende afschrijvingen en eventuele bijdragen van derden. Het nettobedrag wordt door middel van afschrijvingen ten laste van de exploitatie gebracht. De Gemeenschappelijke Regeling past het systeem van lineaire afschrijving toe. Bij dit systeem zijn de periodieke afschrijvingsbedragen jaarlijks gelijk en gebaseerd op de technische en/of economische levensduur van de activa.

Schattingswijziging Materiële vaste activa I&A
In de herziene begroting 2022-2026 van I&A is door het Bestuur ingestemd op 16 februari 2022 tot een schattingswijziging van de afschrijvingstermijnen op een aantal onderdelen binnen de infrastructuur van 3 jaar naar 5 jaar. Een schattingswijziging betreft een wijziging van een verwachte toekomstige gebruiksduur. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Tabel 2.31 Afschrijvingstermijnen materiële vast 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

Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen op openbare lichamen en de rekening-courantverhouding met het Rijk worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De overige vorderingen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Overlopende activa
Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

Voorziening
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag dan wel contact gemaakt wanneer de tijdswaarde in geld substantieel is van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Daarbij worden voorzieningen gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs in te schatten is.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Grondslagen voor de resultaatbepaling
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. De exploitatiekosten van Meerinzicht kunnen worden verdeeld in indirecte (uitvoeringskosten) en directe (programmakosten). Er is geen sprake van een rechtstreeks risico voor Meerinzicht, omdat de brongemeenten het saldo van alle uitgaven en inkomsten voor hun rekening nemen. De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van een verrekeningspercentage, welke in onderstaande tabel is opgenomen.

Tabel 2.32 Verdeelsleutel Programma Bedrijfsvoering en domein sociaal

Gemeente	bedrijfsvoering	domein sociaal
Ermelo	34,97%	25,71%
Harderwijk	39,39%	57,26%
Zeewolde	25,64%	17,03%

3. Bijlagen

3.1 Bijdragen gemeenten

Tabel 3.1 Bijdragen gemeenten

Programma (Bedragen x €1.000,-)		Begroting 2022	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Resultaat 2022*	
Domein Bedrijfsvoering	Lasten	26.233	2.155	28.388	27.987	401	
	Baten	-1.245	-1.345	-2.590	-3.017	427	
	Saldo	**24.988**	**810**	**25.798**	**24.970**	**828**	**V**
Domein Sociaal	Lasten	14.952	2.303	17.255	17.729	-474	
	Baten	-4.222	-1.640	-5.862	-6.174	312	
	Saldo	**10.730**	**663**	**11.393**	**11.555**	**-162**	**N**
Totaal bij te dragen							
Bijdragen per gemeente:							
Bedrijfsvoering							
Ermelo	34,97%	8.738	283	9.021	8.732	289	
Harderwijk	39,39%	9.842	320	10.162	9.836	326	
Zeewolde	25,64%	6.408	207	6.615	6.402	212	
		24.988	**810**	**25.798**	**24.970**	**828**	**V**
Sociaal							
Ermelo	25,71%	2.759	170	2.929	2.970	-42	
Harderwijk	57,26%	6.144	380	6.524	6.617	-93	
Zeewolde	17,03%	1.827	113	1.940	1.968	-28	
		10.730	**663**	**11.393**	**11.555**	**-162**	**N**
Totaal							
Totaal Bedrijfsvoering en Sociaal							
Ermelo		11.497	453	11.950	11.702	248	
Harderwijk		15.986	700	16.686	16.453	233	
Zeewolde		8.235	320	8.555	8.370	185	
		35.718	**1.473**	**37.191**	**36.525**	**666**	**V**

In onderstaande tabel worden de bijdragen weergegeven op hoofdlijnen naar gemeenten. Het resultaat over het boekjaar 2022 is in het onderstaande overzicht verwerkt.

Tabel 3.2 Bijdragen gemeenten op hoofdlijnen

(bedragen x €1.000,-)	Rekening 2022
Ermelo	11.702
Harderwijk	16.454
Zeewolde	8.370
Totaal	**36.525**

* incl. voordelig resultaat 2022 en onderhanden werk

In onderstaande tabel worden de bijdragen weergegeven per programma naar gemeenten. Het resultaat over het boekjaar 2022 is in het onderstaande overzicht verwerkt.

Tabel 3.3 Bijdragen gemeenten per programma

(bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2022
Domein Bedrijfsvoering	
Ermelo	8.732
Harderwijk	9.836
Zeewolde	6.402
Subtotaal Domein Bedrijfsvoering	**24.970**
Domein Sociaal	
Ermelo	2.970
Harderwijk	6.617
Zeewolde	1.968
Subtotaal Domein Sociaal	**11.555**
Totaal bijdragen gemeenten	**36.525**

* incl. voordelig resultaat 2022 en onderhanden werk

3.2 Staat Materiële vaste activa 2022

Tabel 3.4 Staat van materiële vaste activa

Activum	Levens-duur	Aanschafwaarde 01-01-2022	Uitgaven 2022	Inkomsten 2022	Desinves-teringen 2022	Aanschafwaarde 31-12-2022	Afschrijving <2022	Boekwaarde 01-01-2022	Afschrijving 2022	Extra afschrijving 2022	Rente 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Kapitaal-lasten 2022
50-0002 Toegangscontrolesysteem 2017	60	129.507				129.507	77.704	51.803	25.901			25.902	25.901
50-0003 Actieve componenten 2018	36	19.788				19.788	13.192	6.596	6.596				6.596
50-0004 Storage en backup 2019	36	51.699				51.699	17.233	34.466	17.233			17.233	17.233
50-0006 Verbindingen EHZ 2014	240	356.700				356.700	124.845	231.855	17.835			214.020	17.835
50-0008 Chromebooks/laptops 2019	36	37.060			1	37.060	24.705	12.355	12.353				12.353
50-0009 Chromebooks/laptops 2020	36	114.769				114.769	38.256	76.513	38.256			38.256	38.256
50-0011 Vervangen firewalls 2017	36	52.977				52.977	17.659	35.318	17.659			17.659	17.659
50-0012 Werkplekken, beeldschermen	36	34.140				34.140	11.380	22.760	11.380			11.380	11.380
50-0013 Servers 2018	36	85.160				85.160	28.387	56.773	28.387			28.387	28.387
50-0014 Servers 2020	36	126.220				126.220	42.073	84.147	42.073			42.073	42.073
50-0015 Wifi 2018	36	41.217			0	41.217	27.478	13.739	13.739				13.739
50-0016 Wifi 2020	36	19.898				19.898	6.633	13.265	6.633			6.633	6.633
50-0018 Beeldschermen 2019	36	4.657			0	4.657	3.105	1.552	1.552				1.552
50-0019 Beeldschermen 2020	36	82.941				82.941	27.647	55.294	27.647			27.647	27.647
50-0020 Compliancy Oracle 2021	36	114.723			0	114.723	76.482	38.241	38.241				38.241
50-0021 Toegangscontrolesysteem 2019	36	20.600			0	20.600	13.733	6.867	6.867				6.867
50-0022 AV-middelen Vergaderruimten EHZ 2020	36	28.450				28.450	9.483	18.967	9.483			9.483	9.483
50-0023 Tech. Infra Private Cloud Vmware 202	60	420.776				420.776	84.155	336.621	84.155			252.465	84.155
50-0024 Klantgeleiding Publiekcentrum ZWD 20	36	17.179				17.179	5.726	11.453	5.726			5.726	5.726
50-0052 Scanners 2020	36	16.047				16.047		16.047	5.349			10.698	5.349
50-0053 Clients 2020	36	70.905				70.905		70.905	23.635			47.270	23.635
50-0054 Airco Ermelo 2020	36	21.345				21.345		21.345	7.115			14.230	7.115
50-0055 Chromebooks/laptops 2021	36	56.556				56.556		56.556	18.852			37.704	18.852
50-0056 Clients 2021	36	57.624				57.624		57.624	19.208			38.416	19.208
50-0057 Beeldschermen 2021	36	8.554				8.554		8.554	2.851			5.703	2.851
50-0058 WIFI 2021	36	14.259				14.259		14.259	4.753			9.506	4.753
50-0059 Airco Zeewolde 2021	36	42.888				42.888		42.888	14.296			28.592	14.296
50-0060 AV-middelen aanvulling EHZ	36	50.113				50.113		50.113	16.704			33.409	16.704
INV0055 Netwerk Firewall Core switches 2022	36		98.632			98.632						98.632	
INV0066 Datacenters 2022 Airco UPS HWK	60		79.889			79.889						79.889	
INV0071 Clients 2022	36		170.853			170.853						170.853	
INV0076 Randapparatuur 2022	36		57.540			57.540						57.540	
INV0010 Servers 2021	36		49.272			49.272						49.272	
Totaal infrastructuur		**2.096.753**	**456.186**	**0**	**2**	**2.552.939**	**649.877**	**1.446.875**	**524.481**	**0**	**0**	**1.378.578**	**524.481**

Tabel 3.4 Vervolg staat van materiële vaste activa

Activum	Levens-duur	Aanschafwaarde 01-01-2022	Uitgaven 2022	Inkomsten 2022	Desinves-teringen 2022	Aanschafwaarde 31-12-2022	Afschrijving <2022	Boekwaarde 01-01-2022	Afschrijving 2022	Extra afschrijving 2022	Rente 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Kapitaal-lasten 2022
50-0026 BCT Midoffice 2016	60	957.210				957.210	768.972	188.238	188.238				188.238
50-0028 GISIB 2017	60	108.136			1	108.136	86.508	21.628	21.627				21.627
50-0031 Arcgis desktop 2016	60	56.365			0	56.365	45.091	11.273	11.273				11.273
50-0032 Release corsa	60	110.220				110.220	66.132	44.088	22.044			22.044	22.044
50-0033 Werkplekken, software	60	30.520				30.520	12.208	18.312	6.104			12.208	6.104
50-0034 DDS Belastingen 2017	60	5.832				5.832	2.333	3.499	1.166			2.333	1.166
50-0035 JCC Klantgeleidingssysteem	60	61.914			1	61.914	49.531	12.384	12.383				12.383
50-0036 Digitale belastingbalie 2018	60	26.928				26.928	16.157	10.771	5.386			5.386	5.386
50-0037 Beheerspakket Gisib 2018	60	18.367				18.367	3.673	14.694	3.673			11.020	3.673
50-0038 Harmonisatie BAG 2017	60	38.398				38.398	15.359	23.039	7.680			15.359	7.680
50-0039 Suite4socialeregie 2017	60	62.847			1	62.847	50.277	12.570	12.569				12.569
50-0040 Geo component in dienstverlening 20	60	14.440				14.440	5.776	8.664	2.888			5.776	2.888
50-0041 Enable-U2Secure beveiliging 2017	60	36.697			0	36.697	29.357	7.340	7.339				7.339
50-0042 Key2Datadistributie 2020	60	4.830				4.830	966	3.864	966			2.898	966
50-0043 Vastgoedinformatiesysteem CBM Ermelo	60	18.495				18.495	3.699	14.796	3.699			11.097	3.699
50-0048 Zaakgericht werken 2018	120	1.248.801				1.248.801		1.248.801	124.880			1.123.921	124.880
50-0049 Decade 2020	120	463.102				463.102		463.102	46.310			416.792	46.310
50-0050 Touchscreenzuil 2020	60	11.514				11.514		11.514	2.303			9.211	2.303
50-0051 GEObasis 2021	60	21.787				21.787		21.787	4.357			17.429	4.357
INV4015 Enable-U2Secure beveiliging 2022	60		3.000			3.000						3.000	
INV4047 SmartDocuments 2022	60		9.651			9.651						9.651	
INV4049 Key2Datadistributie 2022	60		21.157			21.157						21.157	
INV4053 Office 2021	60		527.476			527.476						527.476	
INV4058 Oracle 2022	60		36.631			36.631						36.631	
INV4046 Liber Corsa Autoarchiveren 2022	60		7.500			7.500						7.500	
INV4063 Basisregistratie kadaster 2022	60		23.156			23.156						23.156	
Totaal infrastructuur		**3.296.403**	**628.571**	**0**	**3**	**3.924.974**	**1.156.040**	**2.140.363**	**484.886**	**0**	**0**	**2.284.046**	**484.886**

Tabel 3.4 Vervolg staat van materiële vaste activa

Activum	Levens-duur	Aanschafwaarde 01-01-2022	Uitgaven 2022	Inkomsten 2022	Desinves-teringen 2022	Aanschafwaarde 31-12-2022	Afschrijving <2022	Boekwaarde 01-01-2022	Afschrijving 2022	Extra afschrijving 2022	Rente 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Kapitaal-lasten 2022
50-0044 Telefonie 2020	36	423.541				423.541	141.180	282.361	141.180			141.180	141.180
50-0045 Telefonie 2019	36	303.946			1	303.946	202.629	101.317	101.315				101.315
Totaal Telefonie		**727.487**	**0**	**0**	**1**	**727.487**	**343.810**	**383.677**	**242.496**	**0**	**0**	**141.180**	**242.496**
65-0001 GEO meetauto 2019	96	31.175				31.175	7.794	23.381	3.897			19.484	3.897
60-0001 GEO Meet- en uitzetapparatuur	60	62.240				62.240	37.344	24.896	12.448			12.448	12.448
Totaal GEO		**93.415**	**0**	**0**	**0**	**93.415**	**45.138**	**48.277**	**16.345**	**0**	**0**	**31.932**	**16.345**
50-0061 Bureaustoelen 2021	120	24.272				24.272		24.272	2.427			21.845	2.427
Totaal Inventaris		**24.272**	**0**	**0**	**0**	**24.272**	**0**	**24.272**	**2.427**	**0**	**0**	**21.845**	**2.427**
Totaal Materiële vaste activa		**6.238.329**	**1.084.757**	**0**	**6**	**7.323.086**	**2.194.864**	**4.043.465**	**1.270.635**	**0**	**0**	**3.857.581**	**1.270.635**

3.2.1 Door te schuiven / nog niet af te sluiten investeringen 2022-2023

Door te schuiven investeringen

Tabel 3.5 Door te schuiven investeringen

Object (bedragen x €1.000,-)	Begroting vorig jaar	Begrotings-wijziging 2022	Begroting totaal	Geboekt voorgaande jaren	Geboekt 2022	Vrije ruimte	Doorschuiven naar 2023
INV0055 Netwerk Firewall Core switches 2022	0	150	150	0	99	51	51
INV0061 Storage backup vervanging 2022	0	150	150	0	0	150	150
INV0066 Datacenters Airco UPS HWK 2022	0	150	150	0	80	70	70
INV4015 Enable-U2Secure beveiliging 2022	50	0	50	0	3	47	47
INV4043 Adobe Acrobat pro 2022	0	25	25	0	0	25	25
INV4046 Liber Corsa Autoarchiveren 2022	0	35	35	0	8	28	28
INV4058 Oracle 2022	0	100	100	0	37	63	63
Totaal	**50**	**610**	**660**	**0**	**226**	**434**	**434**

Af te sluiten investeringen 2022 na Bestuursrapportage

Tabel 3.6 Af te sluiten investeringen

Object (bedragen x €1.000,-)	Begroting vorig jaar	Begrotings-wijziging 2022	Begroting totaal	Geboekt voorgaande jaren	Geboekt 2022	Vrije ruimte	Afsluiten in 2022
INV0010 Servers 2021	75	-30	45	0	49	-4	Ja
INV0071 Clients 2022	0	150	150	0	171	-21	Ja
INV0076 Randapparatuur 2022	0	75	75	0	58	17	Ja
INV0084 Security 2022	0	75	75	0	0	75	Ja
INV4008 Key2Belastingen 2022	390	-328	62	0	0	62	Ja
INV4010 Arcgis desktop 2022	20	0	20	0	0	20	Ja
INV4033 JCC Klantbegeleidingssysteem 2022	75	0	75	0	0	75	Ja
INV4047 SmartDocuments 2022	0	20	20	0	10	10	Ja
INV4049 Key2Datadistributie 2022	0	65	65	0	21	44	Ja
INV4051 Vergunningappl. overdracht 2022	0	30	30	0	0	30	Ja
INV4053 Office 2022	0	550	550	0	527	23	Ja
INV4061 Liber Corsa 2022	0	75	75	0	0	75	Ja
INV4063 Basisregistratie kadaster 2022	0	38	38	0	23	15	Ja
Totaal	**560**	**720**	**1.280**	**0**	**859**	**421**	

De twee bovenstaande tabellen vormen tezamen het kredietoverzicht 2022. In totaal hebben er in 2022 voor €1.085.000,- aan investeringen plaatsgevonden.

3.3 Staat van personele sterkte en personele lasten

3.3.1 Personele sterkte in FTE

Tabel 3.7 Personele sterkte in FTE

Overzicht personele sterkte in Fte	Toegestane	Toegestane	Werkelijke
Omschrijving	**stand 01-01-2022**	**stand 31-12-2022**	**stand 31-12-2022**
Personeel:			
Directie Bedrijfsvoering	7,50	7,50	5,30
Directie Sociaal	1,00	1,00	1,00
Traineeprogramma EHZ&M (2020-2022)	8,89	8,00	7,12
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische Zaken	59,58	59,26	54,35
Afdeling HRM & Communicatie	41,52	41,52	44,49
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	47,65	47,54	48,51
Afdeling Informatisering en Automatisering	41,90	49,66	45,72
Afdeling Financiën	48,02	48,81	47,87
Afdeling Jeugdhulp, Inburgering en Leerlingzaken	22,84	25,43	27,74
Afdeling Wet Maatschappelijke Ondersteuning	24,64	25,14	25,79
Afdeling Participatie	34,35	34,24	32,58
Afdeling Bedrijfsbureau DS	23,18	24,07	25,07
Afdeling Telefonie en Administratie	15,78	8,92	9,68
Afdeling Kwaliteit en Beleid	23,26	23,26	17,62
Bovenformatief	0,00	0,00	0,50
Totaal	**400,11**	**404,35**	**393,34**

3.3.2 Overzicht salarislasten

Tabel 3.8 Personele vergoeding

Overzicht salarislasten (bedragen x €1.000,-)	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Directie Bedrijfsvoering	687	668	643
Directie Sociaal	354	132	133
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	4.385	4.269	4.266
Afdeling HRM & Communicatie	3.347	3.724	3.682
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	2862	3.059	3.092
Afdeling Informatisering en Automatisering	3.369	3.386	3.374
Afdeling Financiën	3.944	3.459	3.561
Afdeling Bedrijfsbureau DS	4.400	1.532	1.611
Afdeling JIL	118	118	121
Afdeling Wmo	1.921	1.921	1.936
Afdeling Participatie	2.104	2.104	2.146
Afdeling Telefonie en Administratie	805	805	756
Afdeling Beleid & Kwaliteit	1.705	1.705	1.471
Centrale budgetten	0	0	5
Regionale uitvoeringstaken	663	2.178	2.088
Totaal	**30.664**	**29.060**	**28.885**

3.4 Totaaloverzicht van bijdragen per gemeente uniform en specifieke dienstverlening

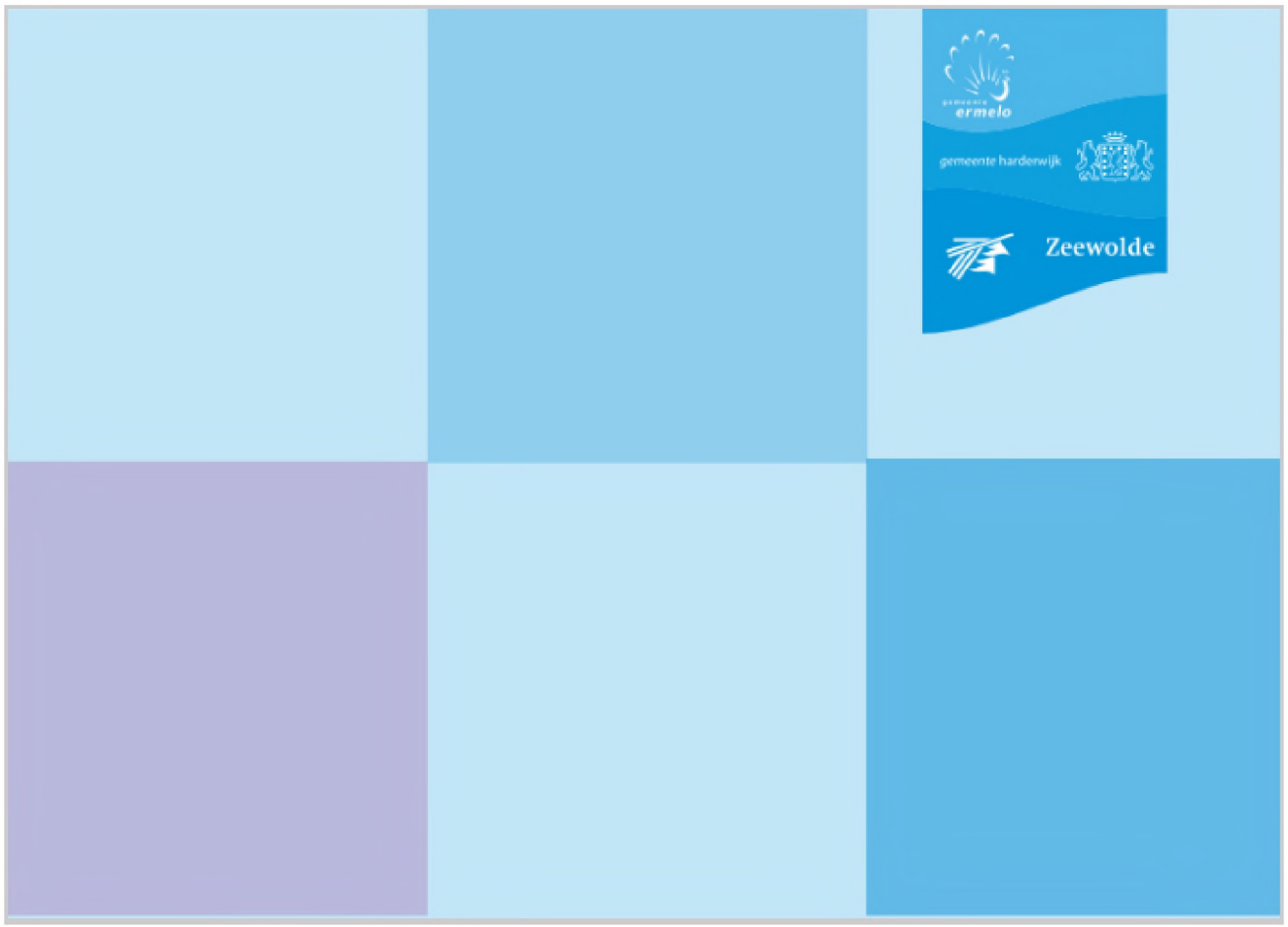
Tabel 3.9 Bijdrage per gemeente uniform en specifieke dienstverlening

	Ermelo			Harderwijk			Zeewolde		
(Bedragen x €1.000,-)	Begroting 2022 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2022	Rekening 2022	Begroting 2022 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2022	Rekening 2022
Uniforme dienstverlening									
- Domein Bedrijfsvoering	9.021	9.021	8.732	10.162	10.162	9.836	6.615	6.615	6.402
- Domein Sociaal	2.929	2.929	2.970	6.524	6.524	6.617	1.940	1.940	1.968
Totaal	**11.950**	**11.950**	**11.702**	**16.686**	**16.686**	**16.453**	**8.555**	**8.555**	**8.370**
Specifieke dienstverlening									
Domein Bedrijfsvoering:									
- 0,83 FTE Communicatie	69	69	69						
- 1,3 FTE Communicatie	100	100	100						
- HRM Ondersteuning	41	41	41						
- 1 FTE Financiën	90	90	90						
- Ondersteuning facilitair	88	88	88						
- Compensatie ziekte Financiën	13	13	13						
- Voormalig administratief medewerker	10	10	10						
- Uitbreiding Moor applicatie	2	2	2						
- Vastgoedinformatiesysteem CBM	5	5	5						
- Juridisch medewerker Ermelo	7	7	7						
- Sigmax Ermelo	16	16	16						
- traineeprogramma EHZ	118	181	167	152	152	152	46	46	36
- PO Functionaris	42	42	42	82	82	82	42	42	42
- E-Depot	10	10	10	10	10	10	10	10	10
- Wet open Overheid	106	106	106	127	127	127	100	100	100
- Archiefachterstanden Harderwijk				86	86	86			
- Catering de Werf				84	84	84			
- Facilitair Harderwijk				22	22	22			
- Klantinfocus Harderwijk				4	4	4			
- Bodedienst Harderwijk				97	97	97			
- Communicatie medewerker				36	36	36			
- Vergunningparkeren				30	30	30			
- Uitbreiding Roosterprogramma (zwembad de Sypel)				3	3	3			
- Juridische bekendmakingen				14	14	14			
- Juridisch medewerker Zeewolde 0,3 fte							53	53	53
- Juridisch medewerker Zeewolde 0,67 fte							63	63	63
Totaal	**717**	**780**	**766**	**747**	**747**	**747**	**314**	**314**	**304**

* In de bijdrage van de uniforme dienstverlening is voor €641.000,- als onderhanden werk meegenomen. Deze bijdrage is met de jaarrekening op de balans onder de overlopende passiva als vooruitontvangen bedrag geboekt en zal in 2023 worden ingezet.

Tabel 3.9 vervolg bijdrage per gemeente uniforme en specifieke dienstverlening

	Ermelo			Harderwijk			Zeewolde		
(Bedragen x € 1.000,-)	**Begroting 2022 (incl. 1e BGW)**	**Bevoor-schotting 2022**	**Rekening 2022**	**Begroting 2022 (incl. 1e BGW)**	**Bevoor-schotting 2022**	**Rekening 2022**	**Begroting 2022 (incl. 1e BGW)**	**Bevoor-schotting 2022**	**Rekening 2022**
Domein Sociaal:									
- Sociaal Team Ermelo	30	30	30						
- Uitvoering JOR	8	8	9	13	13	16			
- Beschermingstafel	18	18	15	32	32	27			
- Jeugdwet	275	275	279	498	498	506	226	226	230
- Leerplicht	115	115	114	200	200	206	91	91	97
- Wet inburgering	132	132	132	256	256	256	112	112	112
- Sociale recherche	30	-30	0	53	-53	0	25	-25	0
- Voorkomen armoedeval	11	11	11	17	17	17	11	11	11
- Regionale meld- en coördinatiefunctie VSV				565	565	559			
- Beschermd wonen				328	328	317			
- Toegang Jeugd Zeewolde							895	895	986
Totaal	619	559	591	1.962	1.856	1.904	1.360	1.310	1.436
Eindtotaal	**13.286**	**13.289**	**13.058**	**19.395**	**19.289**	**19.104**	**10.229**	**10.179**	**10.110**



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

MeerInzicht