Advies Bestuur

Aan:	Bestuur	Communicatie:	Ja
Datum:	12 juni 2025	Vertrouwelijk:	Nee
Zaaknr.:	99990000043114	Stuk(ken) bijgevoegd:	Nee
Documentnr.:	99990000245840		
Behandeld:	B.R. Lokhorst	Te volgen procedure:	Bestuur, DR
Afdeling:	Financiën	Behandelwijze:	Ter besluitvorming

Onderwerp

Bestuursrapportage Meerinzicht 2025 en 1e begrotingswijziging 2025..

Voorstel

Het bestuur besluit:

1. de bestuursrapportage Meerinzicht 2025 vast te stellen;
2. kennis te nemen van het geprognosticeerde resultaat van € 372.000 nadelig maar dit in afwachting op het daadwerkelijke jaarrekeningresultaat niet te verwerken op de gemeentelijke bijdrage;
3. in te stemmen met de technische verwerking van de financiële prognose. Waarbij de omvang van baten en lasten wordt verhoogd. Deze technische verwerking leidt niet tussentijds tot een mutatie op de bijdrage van de gemeenten, maar wordt meegenomen bij de uiteindelijke afrekening in de jaarrekening 2025;
4. in te stemmen € 330.000 incidenteel terug te laten vloeien naar de EHZ gemeenten, bestaande uit:
    a. Niet begrote rente opbrengsten van € 300.000
    b. Voordeel op accountantskosten van €30.000;
5. in te stemmen met de investeringswijzigingen, in totaal -€200.000, zoals opgenomen in bijlagen 2 van de bestuursrapportage;
6. in te stemmen met de ontwerp-1e begrotingswijziging 2025, zoals opgenomen in bijlage 1 van de bestuursrapportage. Waarbij beslispunten 3,4 en 5 verwerkt zijn;
7. in te stemmen met de bijgevoegde aanbiedingsbrief aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Definitief besluit 2 juli 2025

Met inachtneming van de gemaakte opmerkingen wordt conform besloten.

Inleiding
In de bestuursrapportage 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Meerinzicht wordt verantwoording afgelegd over de dienstverlening in de eerste zes maanden van 2025. Daarnaast geeft deze rapportage een doorkijk naar de ontwikkelingen en financiële gevolgen voor de tweede helft van 2025. De begroting en dus ook deze verantwoording bevatten alleen de bedrijfsvoeringskosten van de organisatie van de twee domeinen van Meerinzicht. De zorgkosten van het sociaal domein (zoals de kosten voor bijstandsuitkeringen, jeugdhulp, inburgering en Wmo voorzieningen) maken hier geen deel van uit; deze zijn onderdeel van de planning en control cyclus van de zorgkosten van Meerinzicht.

In de samenvatting van de bestuursrapportage is het financiële resultaat op hoofdlijnen geduid. Het geprognosticeerde resultaat over 2025 is 372.000 euro negatief (0,67 procent van de totale begrotingsomvang).

Begrotingswijziging 2025
De eerste begrotingswijziging 2025 is als bijlage bij deze bestuursrapportage opgenomen. Hierin zijn bovengenoemde onderdelen verwerkt en zijn tevens aanvullende opdrachten van de gemeenten opgenomen.

Argumenten
1.1 Door vaststelling van de bestuursrapportage wordt tussentijds verantwoording afgelegd naar de deelnemende gemeenten over de uitvoering binnen de twee programma's domein Bedrijfsvoering en domein Sociaal.
Daarnaast geeft deze rapportage een doorkijk naar de ontwikkelingen en financiële gevolgen voor de tweede helft van 2025. De begroting en dus ook deze verantwoording bevatten alleen de bedrijfsvoeringskosten van de organisatie van de twee domeinen van Meerinzicht.

2.1 De bestuursrapportage 2025 laat een verwacht negatief resultaat zien van €372.000.
Op basis van de huidige realisatie, en de verwachtingen richting het einde van 2025 verwacht Meerinzicht een negatief resultaat van €372.000. Dit saldo bestaat uit een verwacht negatief resultaat van €32.000 binnen domein Bedrijfsvoering en een verwacht negatief resultaat van €340.000 binnen domein Sociaal. Een nadere toelichting is te vinden in Hoofdstuk 3 van de bestuursrapportage.

3.1 Door de prognose technisch te verwerken op de lasten en baten in de begroting van Meerinzicht wordt invulling gegeven aan de begrotingsrechtmatigheid.
Voorgaande jaren leidde het niet verwerken van de prognose in de begroting tot een begrotings-onrechtmatigheid. Door het technisch verwerken van het verwachte resultaat leidt dit niet tot een begrotingsonrechtmatigheid in de jaarrekening 2025.De begrotingsrechtmatigheid is een onderdeel van de totale rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening. De technische verwerking is meegenomen in de ontwerp 1e begrotingswijziging 2025.

4.1.Incidenteel vloeien de rente-inkomsten en het voordeel op de accountantskosten terug naar de deelnemende gemeenten EHZ.
De renteopbrengst is herijkt en geprognosticeerd op basis van de realisatie over de eerste zes maanden van 2025 en een inschatting voor het tweede halfjaar. Hetgeen tot een verwachte opbrengst van € 300.000 leidt. Conform eerdere besluitvorming vloeit de verwachte renteopbrengst ten tijde van de bestuursrapportage terug naar de gemeenten.

De jaarlijks begrote accountantskosten zijn lager dan de (verwachte) realisatie. Conform eerdere afspraken vloeit het verschil ten tijde van de bestuursrapportage terug naar de gemeenten. Het meerjarige effect, ombuigingsvoorstel, is verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2025.

5.1. Voor boekjaar 2025 zijn meerdere investeringskredieten beschikbaar gesteld. Eén van de kredieten wordt niet volledig benut in 2025.
Het gaat hierbij om krediet INV0096 - Zero clients vervanging 2025. Het oorspronkelijke investeringsbedrag bedroeg €500.000. De verwachting is dat €300.000 gebruikt wordt, waardoor het krediet met €200.000 naar beneden bijgesteld dient te worden. Dit wordt veroorzaakt door efficiënt en scherp in te kopen waardoor de aanschafprijs per apparaat lager is uitgekomen dan begroot.

6.1 Onder voorbehoud van besluitvorming door het bestuur zijn bovengenoemde onderdelen verwerkt in de ontwerp 1e begrotingswijziging 2025 en zijn de opgenomen financiële tabellen in deze bestuursrapportage op basis hiervan opgesteld.

6.2 Ontwerp-1e begrotingswijziging betreft diverse onderdelen, waarbij een formeel besluit van het bestuur noodzakelijk is
De startpositie van de bestaande begroting 2025 is de primitieve begroting, het meerjarig effect van de 1e begrotingswijziging 2024 en het onderhanden werk 2024. Daarnaast dienen de volgende onderdelen formeel door het bestuur te worden bekrachtigd via besluitvorming van de ontwerp-1e begrotingswijziging 2024:

- De nieuwe opdrachten van de gemeenten;
- De verwerking van de vastgestelde CAO;
- Diverse voorstellen (zie beslispunten 3 tot en met 5), die in hoofdstuk 3 van de bestuursrapportage zijn uitgewerkt.

7.1 Met de aanbiedingsbrief worden de raden geïnformeerd over de bestuursrapportage.
Tevens krijgen de raden hiermee de gelegenheid om hun zienswijze te geven op de hieruit voortvloeiende eerste begrotingswijziging.

Financiële toelichting
De effecten van de ontwerp 1e begrotingswijziging zijn uitgewerkt in drie onderdelen:

1. Uniforme dienstverlening domein bedrijfsvoering: dienstverlening voor EHZ-gemeenten op basis van vastgestelde verdeelsleutel voor dit domein;
2. Uniforme dienstverlening domein sociaal: dienstverlening voor EHZ-gemeenten op basis van vastgestelde verdeelsleutel voor dit domein;
3. Specifieke opdrachten: dienstverlening voor specifieke gemeente met afwijkende doorbelasting van de bedrijfsvoeringskosten van beide domeinen.

Bijdrage per gemeente (bedragen x €1.000,-)	Ermelo			Harderwijk			Zeewolde		
	Begroting primitief 2025 (incl. effect 1e BW 2024)	Wijziging vanuit Bestuursrapportage 2025	Begroting 2025 na wijziging	Begroting primitief 2025 (incl. effect 1e BW 2024)	Wijziging vanuit Bestuursrapportage 2025	Begroting 2025 na wijziging	Begroting primitief 2025 (incl. effect 1e BW 2024)	Wijziging vanuit Bestuursrapportage 2025	Begroting 2025 na wijziging
Uniforme dienstverlening									
- Domein Bedrijfsvoering	11.036	-274	10.762	12.433	-311	12.122	8.094	-201	7.893
- Domein Sociaal	3.276	-116	3.160	7.297	-258	7.039	2.170	-76	2.094
Totaal uniform	**14.312**	**-390**	**13.922**	**19.730**	**-569**	**19.161**	**10.264**	**-277**	**9.987**
Specifieke dienstverlening									
- Domein Bedrijfsvoering	920	68	988	1.066	-3	1.063	460	266	726
- Domein Sociaal	670	108	778	2.530	248	2.778	1.612	184	1.796
Totaal specifiek	**1.590**	**176**	**1.766**	**3.596**	**245**	**3.841**	**2.072**	**450**	**2.522**
Eindtotaal	**15.902**	**-214**	**15.688**	**23.326**	**-324**	**23.002**	**12.336**	**173**	**12.509**

Planning/proces

Het besluitvormingsproces binnen Meerinzicht doorloopt de volgende stappen:

- Behandeling in de directieraad op 23 juni 2025;
- Besluitvorming in het bestuur op 2 juli 2025.

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) hebben de deelnemende gemeenten de mogelijkheid een zienswijze te geven ten aanzien van de door het bestuur vastgestelde ontwerp 1e begrotingswijziging. Dit proces ziet er als volgt uit:

- Aanbieden ontwerp 1e begrotingswijziging 2025 aan de brongemeenten (zo spoedig mogelijk na het bestuursbesluit);
- Reactie zienswijze brongemeenten 12 weken na verzending van ontwerp 1e begrotingswijziging 2025;
- Definitieve besluitvorming na behandeling eventuele zienswijzen 1e begrotingswijziging 2025 op 10 december 2025.

Communicatie

Er vindt geen externe communicatie plaats

Overige ondersteunende diensten en OR

Niet van toepassing

Heeft een relatie met

De planning en control cyclus van de gemeente.

Integraal afgestemd met

MT domein bedrijfsvoering en MT domein sociaal
Financieel adviseurs: Bryan Lokhorst en Patrick van Meer
Concerncontroller: Kees Dijkstra
Directiesecretaris: Wilco Meijer

Bijlage(n)

1. Bestuursrapportage 2025 GR Meerinzicht.(via meerinzicht.begrotingsapp.nl login: Meerinzicht - Wachtwoord: BERAP25!)
2. Aanbiedingsbrief Bestuursrapportage 2025.