Jaarrekening 2024



Meerinzicht

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2024 ..... **1**

Inhoudsopgave **4**

Algemeen **5**

Samenvatting en leeswijzer 5
Inleiding 7

Programma domein Bedrijfsvoering **8**

Programma domein Sociaal **14**

Algemeen programma domein Sociaal 14
Reguliere dienstverlening en taken 15
Regionale samenwerking tussen gemeenten en Meerzicht en specifieke opdrachten 19
Projecten domein Sociaal 22

Paragrafen **25**

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 25
Paragraaf financiering 29
Paragraaf bedrijfsvoering 31
Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid 39

Financiële jaarrekening **42**

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien 42
Overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 42
Overzicht van incidentele baten en lasten 43
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 45
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 50
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 51
Rechtmatigheidsverantwoording 52
Balans en toelichting 53
Toelichting op de balans: Vaste activa 55
Toelichting op de balans: Vlottende activa 56
Toelichting op de balans: Vaste passiva 58
Toelichting op de balans: Vlottende passiva 59
Toelichting op de balans: Overlopende passiva 59
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 61

Bijlagen jaarrekening **65**

Staat Materiële vaste activa 65
Door te schuiven/ nog niet af te sluiten investeringen 70
Staat van personele sterkte en personele lasten 70
Totaaloverzicht van bijdragen per gemeente uniform en specifieke dienstverlening 71
Bijlage Projecten domein Sociaal 73

Algemeen

Samenvatting en leeswijzer

Inleiding

In deze jaarstukken legt Meerinzicht inhoudelijk en financieel verantwoording af over het boekjaar 2024. 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 worden uitgevoerd: domein Bedrijfsvoering en domein Sociaal.

Bij de verantwoording over de besteding van de middelen gaat het om de bedrijfsvoeringskosten van Meerinzicht (domein bedrijfsvoering en domein sociaal). De zorgkosten sociaal domein (zoals de kosten voor de bijstandsuitkeringen, jeugdhulp, Wmo-voorzieningen en Wet inburgering) maken hiervan geen deel van uit: deze zijn onderdeel van de gemeentelijke begroting en verantwoordingscyclus.

Samenvatting en kernboodschap

In de jaarstukken 2024 laten we zien wat we hebben bereikt, wat we er voor hebben gedaan en wat het heeft gekost. Dat doen we voor de beide domeinen (programma domein Bedrijfsvoering en programma domein Sociaal). Daarin melden we ook de meest in het oog springende ontwikkelingen. In ons werk staat de continuïteit van dienstverlening aan inwoners, gemeenten en samenwerkingspartners voorop. Nieuwe taken en opdrachten pakken we op. Daarnaast zijn optimalisatie van werk- en aanvraagprocessen, meer projectmatig werken, bedrijfscontinuïteit, het op orde brengen van onze informatiehuishouding en het verhogen van (de bewustwording t.a.v.) de informatieveiligheid zaken waarop we ons richten. De druk op de arbeidsmarkt is voelbaar. Medewerkers groeien intern door of stromen uit. Nieuwe gemotiveerde medewerkers vinden hun weg naar Meerinzicht. Gerichte scholing en inwerken zijn hierbij wel vaak nodig om de nieuwe functie goed te kunnen uitoefenen. Dit vraagt tijdelijke vervanging/inhuur om de continuïteit van dienstverlening te borgen. We zien dat de basis steeds verder op orde komt (nauwelijks afwijkingen t.a.v. de reguliere dienstverlening) en de medewerkers tevreden zijn.

De jaarrekening 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 238.000. Het resultaat valt voordeliger uit dan de prognose in de bestuursrapportage 2024. Bij de bestuursrapportage werd uitgegaan van een verwacht nadelig resultaat van € 409.000.

Op hoofdlijnen wordt het verschil veroorzaakt door een aantal factoren. Er is flexibel personeel ingehuurd om de continuïteit van dienstverlening te borgen. Omdat inhuur duurder is dan vaste formatie, heeft dit het rekeningresultaat gedrukt. Bij de bestuursrapportage is een te behoudende schatting gemaakt op een aantal werkbudgetten binnen informatisering en automatisering en de werkbudgetten voor abonnementen en loonwaardemetingen binnen domein sociaal. Daarnaast zijn bij de deelnemende gemeenten meer projecturen in rekening gebracht dan op voorhand verwacht en is het project terugvordering en verhaal verder ondergebracht onder de reguliere uitvoeringstaken waardoor het restant budget niet besteed is en onderdeel is van het rekeningresultaat. Bij de bestuursrapportage is rekening gehouden met meer voorzieningen voor personeel dan uiteindelijk noodzakelijk is .

In de Financiële jaarrekening wordt het rekeningresultaat verder toegelicht.

Eind 2024 is middels een rapportage de uitkomst van het project 'inventarisatie ombuigingen Meerinzicht' opgeleverd. Als uitvoeringsorganisatie van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde hebben wij met deze inventarisatie onze bijdrage geleverd aan de financiële opgaven waar Meerinzicht en de gemeenten voor staan. Wij gaan hierbij in samenspraak met de gemeenten op zoek naar de mogelijkheden tot

ombuigingen en verwerken die daarna in de daarvoor bestemde planning en control documenten. Dit heeft geresulteerd in een inventarisatie met een grote diversiteit aan voorstellen. Wij leggen hiermee een uitgebreid pakket van ombuigingsmogelijkheden voor. De uiteindelijke besluitvorming is verschillend van aard. Een deel van de ombuigingsvoorstellen kan door het bestuur van Meerinzicht zelf besloten worden. Hierop is door het bestuur inmiddels een positief besluit genomen. Een ander deel moet door de gemeenten besloten worden. Ook zijn er - vanuit domein Sociaal - ombuigingsvoorstellen voorgelegd, die bijdragen aan de gemeentelijke ombuigingsvoorstellen voor het verminderen van de zorgkosten in de gemeentelijke begrotingen.

Programma (bedragen x € 1.000,-)	**Resultaat 2024**	
Saldo domein bedrijfsvoering	561	Voordeel
Saldo domein sociaal	-323	Nadeel
Rekeningresultaat	**238**	**Voordeel**

Verdeling van het resultaat naar gemeenten

Het saldo van € 238.000 zal op basis van de verdeelsleutel per domein worden verrekend. 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.

Verdeling resultaat (bedragen x €1.000,-)	**Bedrijfsvoering**	**%**	**Domein Sociaal**	**%**	**Totaal**	
Resultaat	561		-323		238	
Ermelo	196	34,97%	-83	25,71%	113	
Harderwijk	221	39,39%	-185	57,26%	36	
Zeewolde	144	25,64%	-55	17,03%	89	
Totaal	**561**	**100,00%**	**-323**	**100,00%**	**238**	Voordeel

-/-= nadeel

Leeswijzer

Het jaarverslag en de programmaverantwoording verantwoorden we bij het Programma domein Bedrijfsvoering en bij het Programma domein Sociaal. De (verplichte) paragrafen zijn opgenomen bij Paragrafen. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt ingegaan op de verantwoording over de resultaten die specifiek voor de (gehele) bedrijfsvoering van de organisatie Meerinzicht relevant zijn. In het hoofdstuk Jaarstukken is de jaarrekening 2024 opgenomen met onder andere het overzicht van baten en lasten en de balans per 31-12-2024. In bijlagen jaarrekening zijn de bijlagen opgenomen, waarbij onder andere de bijdrage per gemeente is uitgewerkt.

In deze jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Vanaf 2023 nemen provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen de rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. Dit is het gevolg van de gewijzigde Gemeentewet en de Provinciewet. Voorheen gaf de controlerend accountant een oordeel over zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Door deze wetswijziging geeft de accountant alleen nog een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in paragraaf bedrijfsvoering .

Inleiding

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. Daarbij werken we met de kernwaarden vanzelfsprekend en verrassend: 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 gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde (EHZ) 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 gemeenten Nunspeet, Elburg en Oldebroek (NEO). Tevens worden er taken voor meerdere gemeenten uitgevoerd ten aanzien van leerplicht, jeugdstrafketen, beschermingstafel, Doorstroompunt (voorheen 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, Wmo-voorzieningen en de wet Inburgering) maken hier geen deel van uit: die worden verantwoord in de gemeentelijke begroting en verantwoordingscyclus.

Programma domein Bedrijfsvoering

Algemeen programma domein Bedrijfsvoering

Het domein Bedrijfsvoering is goed gepositioneerd, met de formatie op orde en belangrijke functies, zoals de directeur Domein Bedrijfsvoering zijn in 2024 weer ingevuld. De kerntaken en verantwoordelijkheden worden in de basis naar tevredenheid uitgevoerd, en de samenwerking met gemeenten blijft zich positief ontwikkelen. Daarnaast werken we actief aan verdere professionalisering van processen, om de ondersteuning en dienstverlening continu te verbeteren.

Binnen het domein Bedrijfsvoering is er tevens volop aandacht voor de professionalisering van projectmatig werken.

Een werkgroep is belast met de verdere professionalisering van het projectmatig werken. Hierbij dienen de formats die al in het domein sociaal worden gebruikt, als uitgangspunt. Ook het rapporteren over de voortgang van projecten zal op een uniforme wijze worden uitgevoerd. Momenteel worden diverse belangrijke projecten uitgevoerd, waaronder

- Werken Aan Dossiers (voorheen businesscase DIV)
- Business continuity management BCM
- Zeven minimale eisen WOO
- Professionalisering projectmatig werken
- Procesmatig werken
- Afdelingsoverstijgend werken domein Bedrijfsvoering
- Implementatie Pepperflow
- Actualisatie PDO (product en diensten overeenkomst)
- Harmonisatie keuze- en selectieproces projecten DB

Implementatie rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het boekjaar 2023 is er een verplichting om een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Dit houdt in dat er verantwoording wordt afgelegd over de naleving van relevante wet- en regelgeving, interne regels en begrotingsafspraken (het normenkader) bij de uitvoering van het financiële beheer. Dit betekent dat de rechtmatigheidsverantwoording een integraal onderdeel vormt van de jaarrekening. Daarmee wordt verklaard dat de financiële handelingen en transacties in overeenstemming zijn met de geldende regels en kaders.

Een belangrijk knelpunt is dat landelijk de normen voor accountants nog niet zijn gewijzigd. Dit betekent dat accountants momenteel geen grondslag hebben voor hun controleverklaring met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording. Hierdoor bevinden zij zich in een soort 'niemandsland', wat leidt tot onzekerheid over de uitvoering van hun controlewerkzaamheden.

Om de huidige onzekerheden op te vangen, is er in de herfst van 2024 een tijdelijke richtlijn uitgebracht. Deze dient als hulpmiddel om de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening te verwerken, terwijl de definitieve regelgeving nog in ontwikkeling is. De richtlijn is bedoeld als een praktische leidraad voor Meerinzicht en haar accountant, zodat zij in de overgangsperiode op een consistente manier kunnen aantonen dat de financiële handelingen conform de geldende wet- en regelgeving zijn uitgevoerd, ondanks dat de definitieve invulling (en dus de aanpassing van de accountantsnormen) nog in ontwikkeling is. Voor Meerinzicht is dit uitgewerkt en vastgesteld in een controleprotocol.

Financiële ondersteuning P&C cycli EHZM

In 2024 zijn alle P&C producten op tijd opgeleverd door de afdeling financiën. Specifiek kostte het in 2024 veel extra tijd om mee te adviseren en mogelijke ombuigingsvoorstellen door te rekenen, voor (met name) Harderwijk en Meerinzicht.

Ook is in 2024 de aanbesteding van de P&C tool, in goede samenwerking met I&A en Inkoop, succesvol afgerond. De tool die gekozen is heet Pepperflow en de implementatie hiervan heeft opgeleverd dat de Meerjarenbegroting van Meerinzicht hierin is opgemaakt. Pepperflow is nu ook gebruikt om de jaarrekeningen 2024 van Ermelo, Zeewolde en Meerinzicht op te stellen.

Doorontwikkeling van het gegevensbeheer/-management

In de doorontwikkeling van het gegevensbeheer/-management van de afdeling Belastingen, Gegevens & Juridische Zaken ligt de focus in eerste instantie op de gegevenssets en basisregistraties van Belastingen en Geo informatie. Voor de verdere doorontwikkeling wordt aangesloten op de I-visie EHZM, van waaruit vervolgstappen bepaald worden en de realisatie van acties verder uitgevoerd wordt. Waar mogelijk zijn vooruitlopend op de vaststelling van de I-visie binnen de genoemde gegevenssets verbeteringen doorgevoerd.

Op het onderwerp Metadata zijn in samenspraak met Geoweb-beheer en DIV, stappen gezet in een verdere vereenvoudiging van de aanpak en implementatie. In de onderlinge samenwerking vindt het "data-team" (BI, Geo-informatie en Onderzoek) elkaar en worden onderling de werkzaamheden verdeeld.

Werken Aan Dossiers

Binnen het programma "Werken aan dossiers" (WAD) wordt gewerkt aan het efficiënter inrichten van het dienstverleningsproces van DIV, het beter inrichten van archiefbeheer naar de toekomst, digitaal archiefwaardig werken voor domein Sociaal en het verminderen van archiefachterstanden.

Begin 2024 stond in het teken van de herijking van het programmaplan voor fase 2. De vervolgfase van het programma is in mei 2024 succesvol van start gegaan. In samenwerking met de lijnorganisatie is een stevige basis gelegd voor de beoogde veranderingen. Door medewerkers uit diverse vakdisciplines bij het programma te betrekken, is het draagvlak en de interne samenwerking verbeterd. De volgende resultaten zijn behaald.

Binnen het programma is voortgang geboekt op de volgende onderdelen:

- Verbetering van de efficiency van het DIV-dienstverleningsproces
- Toekomstbestendig archiefbeheer
- Digitaal archiefwaardig werken binnen het domein Sociaal
- Reductie van archiefachterstanden

Met de beide archiefinspecties zijn er zowel strategische als tactisch/operationele overleggen gepland om de voortgang en behaalde resultaten van het programma te bespreken.

WOZ-bezwaren

Ten opzichte van de hausse aan bezwaren in 2023 waarvan de afhandeling nog doorliep tot in 2024 hebben we in 2024 een geleidelijke terugloop van het aantal WOZ-bezwaren 2024 gezien. Desondanks betrof het nog steeds relatief hoge aantallen. Waar het aantal WOZ-bezwaren in 2023 circa 3.500 was, waren het er in 2024 circa 2.400. De bezwaarschriften 2024 zijn nagenoeg allemaal tijdig afgehandeld. Hiervoor was wel extra inhuur nodig. De verwachting is dat hierdoor nauwelijks tot geen sprake zal zijn van ingebrekestellingen en dwangsommen. Een deel van de uit te betalen kostenvergoedingen en dwangsommen vanuit de WOZ-bezwaren van 2023 zijn in 2024 uitgekeerd.

Door nieuwe wetgeving is het voor bezwaarbureaus minder lucratief om namens een particulier bezwaar te maken. Tot vorig jaar ontvingen deze bureaus vaak honderden euro's aan onkostenvergoeding direct van de gemeente wanneer zij een procedure wonnen. Nu zijn die vergoedingen met 75% verlaagd en betaalt Meerinzicht (namens de gemeente) deze direct aan de burger.

Realisatie van de strategische HRM kalender

Naast de reguliere HRM dienstverlening stelt HRM jaarlijks een kalender op met projecten. Dit zijn projecten die alle organisaties binnen de EHZM samenwerking raken, projecten voor specifieke organisatieonderdelen en projecten m.b.t. de bedrijfsvoering van HRM. De strategische kalender 2024 is vastgesteld door de NWD (netwerkdirectie EHZM). Over de voortgang van de projecten wordt periodiek gerapporteerd aan de NWD.

Als gevolg van een vacature voor een strategisch HR-adviseur/HR-projectleider is de projectenkalender bijgesteld (besluit NWD). Alle HR projecten op de strategische kalender 2024 zijn gestart volgens de (aangepaste) planning. Een aantal organisatieoverstijgende projecten zijn reeds opgeleverd of bevinden zich in de afrondende fase: het ontwikkelen van een methode voor strategische personeelsplanning, het ontwikkelen van een recruitmentstrategie, Leer!plein fase II en arbeidsmarktcommunicatie voor EHZM. De projecten ‘Van verzuim naar preventie’ (positieve gezondheid), Veilige werkomgeving en (on)gewenst gedrag en Werkdruk worden in 2025 afgerond.

Ontwikkeling (digitale) serviceorganisatie

Er is een selfserviceportaal ontwikkeld van waaruit teams en afdelingen hun dienstverlening ontsluiten. De werkwijze en resultaten zijn positief, bijna alle dienstverlening van DB verloopt via deze weg. De meerwaarde hiervan is onder andere dat hiermee meer informatie beschikbaar komt om de dienstverlening gericht te verbeteren. In 2025 worden de management rapportages aan de afdelingen aangeboden.

Privacy en informatiebeveiliging

In de afgelopen jaren is een groeiend aantal cybersecurity aanvallen te zien op zowel nationale als internationale schaal. Hierbij gaat het primair om het stelen van bedrijfsgevoelige (privacy)informatie voor eigen financieel gewin van de criminelen. Gemeenten verwerken veel (persoons)gegevens van inwoners. Hierdoor zijn wij ook een potentieel doelwit. Om hierop voorbereid te zijn hebben wij al diverse technische maatregelen getroffen de afgelopen jaren. Aangevuld met de bestaande algemene bewustwording. In 2024 is gestart met specifieke cybersecurity oefeningen voor zowel I&A als het management van EHZM. De leerdoelen waren gericht op bewustwording van de bedreigingen en het omgaan met een situatie dat we gehackt zijn en niet meer bij onze data kunnen. Het effect op de dienstverlening en de te volgen strategieën waren de grootste vraagstukken.

In onze informatiebeveiliging is de mens de zwakste schakel. Daarom is ook in 2024 heel veel aandacht

besteed aan bewustwording bij alle medewerkers. De trainingen op dit gebied zijn door ongeveer 250 mensen gevolgd. De introductietrainingen voor nieuwe medewerkers zijn inmiddels ondergebracht bij het Leer!plein. De training is verplicht om te volgen binnen 3 maanden, zodra iemand nieuw in de organisatie is begonnen. Ook in 2025 zullen we volop in blijven zetten op deze bewustwording bijeenkomsten.

In 2024 hebben we een start gemaakt met het onderzoek naar de mogelijkheden van Artificial Intelligence (AI) binnen EHZM. Belangrijk hierin is dat dit gecoördineerd gebeurt. Er is nog niet besloten waar deze coördinatie ondergebracht zal gaan worden. Eind 2024 zijn de vervolg stappen gezet om proceseigenaren in beeld te krijgen. De inrichting hiervan is een van de belangrijkste aandachtspunten van 2025.

Informatievisie

In 2024 is de I-visie (informatie visie) opgesteld in nauwe samenwerking met EHZM mede door het organiseren van verschillende kennissessies en thema sessies. Na het vaststellen van de i-visie binnen de netwerkdirectie is het kernteam i-visie van start gegaan die gezamenlijk invulling geven aan de realisatie van de i-visie.

Binnen de i-visie is de volgende kernboodschap opgesteld: We streven ernaar de juiste informatie en de juiste documenten voor de inwoners, bestuurders, leidinggevenden en/of medewerkers in de juiste vorm beschikbaar te maken. Dit is een voorwaarde om onze inwoners nóg beter van dienst te kunnen zijn en om onze informatie sneller terug te vinden. We doen dit door onze informatiehuishouding actueel te houden, het professioneel in te richten en duidelijke afspraken te maken.

De I-visie is een soort routekaart voor onze organisatie(s) (EHZM). Hierin staat wat onze doelen zijn en wat we nodig hebben om die te bereiken, vooral op het gebied van informatie. We hebben een plan (het I-portfolio) met concrete projecten om deze doelen te halen. Zo kunnen we gezamenlijk slim kiezen waar we onze middelen en tijd aan besteden. Een paar belangrijke ontwikkelingen hierin zijn werken onder architectuur, datagedreven werken en de mogelijkheden van AI.

Procesbeschrijvingen

Binnen de afdelingen wordt gewerkt aan eenduidige procesbeschrijvingen. Dit is essentieel voor de uniformiteit en duidelijkheid in de werkwijzen. Het blijft een aandachtspunt om deze beschrijvingen actueel en compleet te houden, zodat ze effectief kunnen bijdragen aan de optimalisatie van bedrijfsprocessen. In de eerste helft van 2024 is een start gemaakt met het in kaart brengen van wat het proceseigenaarschap inhoudt, zodat de verantwoordelijkheden voor beschreven processen duidelijk zijn voor iedereen, waarbij het beschrijven van de processen vanuit de 7 minimale Woo eisen vorm wordt gegeven.

Verduurzaming bedrijfsvoering

Er zijn verschillende initiatieven genomen om de bedrijfsvoering duurzamer te maken. Zo is bijvoorbeeld binnen de facilitaire dienstverlening gestart met de aanschaf van vaatwassers en servies in Zeewolde en Harderwijk (Ermelo heeft dit al) om het gebruik van wegwerpbekers te verminderen. In juni is een start gemaakt met de aanschaf van andere duurzame middelen. Afdelingen zoals Inkoop en Gebouwbeheer sluiten ook aan bij deze duurzaamheidsmaatregelen, zodat een bredere impact op dit vlak kan worden gerealiseerd.

Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)

Het nieuwe MJOP zal in verband met de komende financiële uitdagingen niet in zijn geheel worden uitgevoerd. Dit vraagt om keuzes. Harderwijk heeft gekozen voor instandhouding en noodzakelijk onderhoud, wat ook kan gezien de meestal uitstekende stand van onderhoud van het vastgoed. Zeewolde heeft een duidelijke keuze gemaakt om de achterstand, veelal gekozen voor instandhouding en minder onderhoud de afgelopen jaren, de komende jaren in te lopen. In Ermelo loopt het MJOP volgens planning: hier zijn nog geen afwijkingen van het MJOP gevraagd. Door de keuze van Zeewolde om de achterstand in te lopen heeft de keuze van Harderwijk om minder onderhoud uit te laten voeren nu geen invloed op de betreffende formatie van Meerinzicht. De planning van werkzaamheden wordt afgestemd met de vastgoedtafel.

Professionalisering van communicatie

- De content op de sociale mediakanalen van de gemeenten is veranderd van statische content naar korte interactieve content. Volgers willen betrokken worden én zich herkennen in de content. De content is meer interactief (minder zenden). Zo is de gemeente Harderwijk een pilot gestart met een wekelijkse rubriek waarin inwoners quizvragen over Harderwijk kunnen beantwoorden. Er werden meer korte video's (Reels) gemaakt en er werden scherpere keuzes gemaakt m.b.t. het bereiken van specifieke doelgroepen.
  Dit leverde de gemeente Harderwijk een landelijke top 5 plek (ten opzichte van andere gemeenten) op voor Instagram op in de lijst van Frankwatching (een toonaangevend platform voor online marketing, communicatie, social media en AI).
- Middels een advies aan de netwerkdirectie is aandacht gevraagd voor het specialisme 'inwonerparticipatie'. M.b.t. de inrichting van inwonerparticipatie kiest elke gemeente een eigen koers.
- Team Communicatie draagt bij aan de verdere ontwikkeling van communicatieve vaardigheden van medewerkers. Bijvoorbeeld door de interne campagne ‘Direct Duidelijk’. Hiermee wordt duidelijk, bondig en begrijpelijk communiceren gestimuleerd.
- Team Communicatie heeft zich, door webinars en andere vormen van training en voorlichting, verder verdiept in het gebruik van AI (Chat-GPT).

De dienstverlening van team Communicatie is in 2024 verder geprofessionaliseerd. De focus ligt op een meer eenduidige en meer vakinhoudelijke aanpak. De interne klant wordt hierin meegenomen. Het team communiceert duidelijk over de grenzen van de dienstverlening, zodat de meerwaarde van de dienstverlening beter zichtbaar wordt. In 2024 heeft team Communicatie een eigen tegel op het SSP gekregen.

Ontwikkelingen Facilitair, Gebouwen & Inkoop

De afdeling Facilitair, gebouwen en inkoop heeft in 2024 vooral de puntjes op de I gezet, waarbij het opzetten van het thema duurzaamheid de nodige aandacht heeft gekregen

Team inkoop: De Spend methodiek is in samenwerking met Controllers en afdeling Financiën is in 2024 vastgesteld, inhuur extern personeel en contractbeheer zijn doorontwikkeld en behoeven nu vooral borging.

Team gebouwen: De nieuwe MJOP (meerjarenonderhoudsplan) methodiek is in 2024 opgesteld , de samenwerking met de vastgoedtafel is hierin leidend geweest.

Team Facilitair: Binnen de restauratieve voorziening in Harderwijk heeft duurzaamheid in 2024 een cruciale rol gespeeld, terugdringen van plastic en voedselverspilling hebben hier mooie resultaten laten

zien. Zowel in Harderwijk als Zeewolde is gekozen voor porseleinen in plaats van kartonnen koffie- en theebekers.

Team SSP (self service portaal): Het maken van betere rapportages is in 2024 opgestart en momenteel onder de aandacht. Door de bredere inzet van het SSP binnen het domein Bedrijfsvoering zijn er meer en betere mogelijkheden voor afdelingen om specifieke rapportages te laten maken. Momenteel bevindt dit proces zich nog in de opstartfase.

Wat heeft domein Bedrijfsvoering gekost?

Het programma Bedrijfsvoering heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een voordelig resultaat van € 561.000.
Bij de Bestuursrapportage 2024 is een verwacht nadelig resultaat gepresenteerd van € 118.000. Een verdere toelichting op onderstaande tabel kunt u vinden in de jaarstukken onder het kopje toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar.

Programma Domein Bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2024	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Resultaat 2024*
Lasten	29.818	4.183	34.001	32.846	1.155
Baten	-29.818	-4.183	-34.001	-33.407	-594
Saldo	**0**	**0**	**0**	**-561**	**561**

Programma domein Sociaal

Algemeen programma domein Sociaal

Inleiding Domein Sociaal

We streven naar een samenleving waarin mensen kunnen zorgen voor elkaar én voor zichzelf. En zit het even tegen? Dan is de hulp en ondersteuning voor inwoners die dit nodig hebben goed georganiseerd. Nu én in de toekomst. Mensen weten zelf vaak het beste hoe ze kunnen worden geholpen. We zorgen dat de ondersteuning aan inwoners bereikbaar, beschikbaar en betaalbaar blijft. Ondanks beperkte financiële en personele capaciteit. Samen zoeken we naar oplossingen, als gemeente, inwoners en maatschappelijke partners.

Inwoners van de EHZ gemeenten met een ondersteuningsbehoefte in het kader van de Jeugdwet (bedrijfsbureau ook voor andere gemeenten Noord-Veluwe), Participatiewet, Wmo en Wet Inburgering kunnen bij domein sociaal terecht. Zij kunnen rekenen op een bij hun situatie passende ondersteuning, door verwijzing naar algemene voorzieningen en inzet van maatwerkondersteuning, in aanvulling op de inzet van eigen kracht en mogelijke hulp uit de omgeving. Kwetsbare inwoners kunnen hierdoor meedoen aan de lokale samenleving.

Hiermee geven we uitvoering aan de visie en doelstellingen in de Nota Sociaal Domein EHZ "Samen doen wat nodig is"

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

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

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

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

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

Wat hebben we bereikt binnen Domein Sociaal

Onder Reguliere dienstverlening en taken, Regionale samenwerking tussen gemeenten en Meerzicht en specifieke opdrachten en Projecten domein sociaal volgen de in het oog springende ontwikkelingen in de bedrijfsvoering en uitvoering binnen het domein Sociaal van Meerinzicht. De verantwoording van de

zorgkosten van de Wet maatschappelijke ondersteuning, Participatiewet, Wet inburgering en Jeugdhulp van het sociaal domein komen hierin niet aan de orde. De zorgkosten sociaal domein worden apart verantwoord als onderdeel van de gemeentelijke P&C cyclus.

Wat heeft domein Sociaal gekost?

Het programma domein Sociaal heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een nadelig resultaat van € 323.000. Bij de Bestuursrapportage 2024 was een verwacht nadeel van € 291.000 aangekondigd. Een verdere toelichting op de onderstaande tabel kunt u vinden bij Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening Domein Sociaal.

* Het saldo van baten en lasten geeft een resultaat van € 323.000. Het saldo wordt gedekt door bijdragen van de gemeenten.

Programma Domein Sociaal (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2024	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Resultaat 2024*
Lasten	16.915	2.617	19.532	20.200	-668
Baten	-16.915	-2.617	-19.532	-19.877	345
Saldo	**0**	**0**	**0**	**323**	**-323**

Reguliere dienstverlening en taken

Algemeen Reguliere dienstverlening en taken

Een groot deel van de bedrijfsvoeringsmiddelen domein Sociaal wordt gebruikt om de reguliere dienstverlening te financieren. Meerinzicht domein Sociaal voert diverse taken uit op basis van de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht, de bijbehorende uitwerkingsovereenkomst en aanvullende dienstverleningsovereenkomsten.

Grofweg kan gesteld worden dat Meerinzicht een frontoffice heeft voor uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo), de Participatiewet (Pw) en de Wet inburgering voor de drie gemeenten en voor Zeewolde ook een frontoffice jeugdhulp (de gemeente Ermelo en Harderwijk hebben de toegang tot jeugdhulp belegd bij stichting Centrum voor Jeugd en Gezin). De frontoffice helpt inwoners met hun ondersteuningsbehoefte in het kader van bovengenoemde wetten.

Daarnaast heeft Meerinzicht een backoffice sociaal domein voor de EHZ gemeenten (Jeugdwet, Wmo, Participatiewet en Wet inburgering). In de backoffice worden de taken en financiële en administratieve processen uitgevoerd, zoals contractmanagement, vastlegging van overeenkomsten met en betalingen aan zorgaanbieders. Ook worden cliëntgegevens vastgelegd en vindt via beveiligde verbinding berichtenuitwisseling plaats met aanbieders ten aanzien van bijvoorbeeld start- en stopberichten en facturatieprocessen. Voor wat betreft Jeugdhulp doen we dit ook voor Nunspeet, Elburg en Oldebroek.

Tevens worden taken voor meerdere gemeenten in de regio Noord-Veluwe uitgevoerd ten aanzien van leerplicht, jeugdstrafketen, doorstroompunt (voorheen RMC) en beschermd wonen. Deze regionale taken worden afzonderlijk begroot en gefinancierd. Bij de uitvoering van bovengenoemde wetten en aandachtsgebieden ondersteunen medewerkers op het gebied van beleid en kwaliteit (o.a. toezicht, juridische ondersteuning, prestatielevering).

Goede dienstverlening aan inwoners staat voorop

Meerinzicht streeft naar kwalitatieve dienstverlening voor kwetsbare inwoners om hen te helpen deelnemen aan de samenleving. Dit gebeurt door verwijzing naar algemene voorzieningen en maatwerkondersteuning. De samenwerking met de gemeenten en het netwerk is hierbij van essentieel belang: dit moet tot passende en nabije zorg aan inwoners en daarmee tot efficiënte werkprocessen en vermindering van maatwerkvoorzieningen.

Binnen domein sociaal werken we aan een procesmatige en planmatige invoering van vernieuwingen en verbeteringen met als doel dat deze een structurele plaats krijgen in het beroepsmatig handelen en het functioneren van de organisatie. De maatschappelijke opgaven en doelen in de nota Sociaal domein EHZ staan hierbij centraal. Werken aan kwaliteit in domein sociaal is een doorlopend proces waarbij je inventariseert wat goed gaat, wat beter kan, wat hiervoor nodig is en hoe verbetering ook stand houdt. Toepassing van de PDCA cyclus (Plan, Do, Check, Act) door de aanpak met het A3 jaarplan en projectmatig werken is essentieel. Aansluiten op de wensen en behoeften van de inwoners en bij de professional en diens praktijk is hierbij cruciaal voor een succesvolle implementatie. Dit vraagt een zorgvuldig proces en sturing door het management op doorvoeren van de verandering in de organisatie en borging in de werkprocessen. Dit vraagt tijd, waarbij de reguliere dienstverlening en taken ook doorgang vinden.

Administratieve lastenverlichting door pilot IIT

Met de pilot ‘Ambtshalve toekenning individuele inkomenstoeslag (IIT)’ kunnen we inwoners beter bedienen door het proces van aanvragen van de IIT eenvoudiger voor de inwoners te maken. Voorheen moesten inwoners elk jaar een aanvraag indienen om in aanmerking te komen voor de toeslag. Als inwoners vergeten om een aanvraag in te dienen, ontvangen zij geen toeslag. In de nieuwe situatie wordt de toeslag automatisch toegekend aan onze inwoners van wie de situatie ongewijzigd is. Inwoners met een uitkering worden met deze aanpassing ontlast in de jaren na de eerste aanvraag. Dit zorgt voor een administratieve lastenverlichting voor inwoners en een meer eenvoudige werkwijze voor medewerkers. In 2024 zijn er 935 klanten op deze wijze voorzien van de IIT.

In 2024 zijn ook alle voorbereidingen getroffen om de Maatschappelijke Bijdrage regeling in een zelfde vorm als de IIT ambtshalve te verstrekken aan volwassenen die dit al eerder hebben aangevraagd en daar nog steeds recht op hebben. Voor kinderen moet het nog wel individueel worden aangevraagd.

Centrale registratie draagt bij aan kwaliteit en efficiëntie

Het team Administratie en Telefonie krijgt een steeds nadrukkelijkere rol in het centraal registreren van klanten, aanvragen, documenten en opgevraagde stukken. Dit draagt bij aan een eenduidige registratie en efficiëntie. Hiermee wordt ook de basis gelegd voor goede archivering en bewaking van privacy. Bij steeds meer werkprocessen verschuift deze registratietaak naar team Administratie en Telefonie (inclusief formatieve verschuivingen). Daar waar mogelijk wordt gebruikgemaakt van automatisering en robotisering. Dit vraagt om stevig functioneel beheer van alle betrokken systemen, omdat de systeemafhankelijkheid vergroot op onderdelen als registratie.

In 2024 zijn op dit vlak stappen gezet op het gebied van de Wmo en de Participatiewet.

Invoering Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein uitgesteld naar 2026

Bij het opstellen van de begroting 2024-2027 was het de verwachting dat de Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams) ingevoerd zou gaan worden. Het doel van de Wams is het wegnemen van de onduidelijkheid over de wettelijke grondslagen voor domeinoverstijgende

gegevensverwerking in het sociaal domein. De Wams is in 2024 door de Tweede Kamer controversieel verklaard en het wetsvoorstel is aangehouden. Verwacht wordt dat de invoering in 2026 zal plaatsvinden.

Afschaffing abonnementstarief Wmo uitgesteld naar 2026

De afschaffing van het abonnementstarief en invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage Wmo stond gepland voor 1 januari 2026. Deze is met een jaar uitgesteld naar 1 januari 2027. Hoe de inkomensafhankelijke eigen bijdrage er precies uit komt te zien, wordt nog verder uitgewerkt. De landelijke ontwikkelingen worden nauw gevolgd door het beleidsteam Wmo. Wanneer er voldoende duidelijkheid is omtrent de uitwerking zal er een projectgroep opgericht worden om de invoering tijdig voor te bereiden. Belangrijke aspecten hierin zijn onder andere duidelijke communicatie naar de inwoners en het CAK.

Inzet van Europese subsidies voor doelgroepen

Meerinzicht heeft sinds 1 november 2022 een lopende aanvraag voor ESF+. Hiermee halen we extra middelen binnen om de doelgroep, die richting werk kunnen worden begeleid, te ondersteunen. De laatste anderhalf jaar hebben we dit strak ingeregeld in de uitvoering. Bij de Europese subsidie komt een behoorlijke administratieve last kijken, die we goed onder controle hebben. Met betrekking tot de opbrengsten van ESF+ is door het college besloten dat de opbrengsten worden ingezet om een accountmanager aan te trekken om meer plaatsingen te realiseren en een betere aansluiting te vinden bij de lokale werkgevers. Het restant van de ESF+ middelen mag worden ingezet om doelstellingen die in de nota sociaal domein zijn verwoord te realiseren. Meerinzicht heeft daarom van de opbrengst die over is van de ESF+ subsidie extra klantmanagers aangetrokken voor de doelgroep statushouders, die al langer dan 5 jaar in Nederland zijn. Het gaat dan om de groep die niet naar werk begeleid kan worden. Zij zullen allen uitgebreid gesproken worden en dan wordt geïnventariseerd bij welke activiteiten zij baat zullen hebben om maatschappelijk te participeren.

Naast bovenstaande ESF+ is een ESF subsidie toegekend om Sociale Inclusie te bevorderen. Met deze ESF Sociale Inclusie zijn extra middelen binnen gehaald. Op deze manier werkt ESF+ als een vliegwiel om voor meerdere doelgroepen iets te doen en ook de volgende ESF subsidie, namelijk sociale inclusie mogelijk te maken

Met de ESF subsidie voor het project Sociale Inclusie worden inwoners met een uitkering in de categorie meedoen extra begeleid. Er is gekozen voor de doelgroep ex-statushouders. Onder deze doelgroep is eenzaamheid een veel voorkomend probleem. In het project worden deze cliënten vaker gesproken en gesteund bij het vinden van passende activiteiten in het maatschappelijk voorveld. Ook is een specifiek traject ingekocht bij GA. Cliënten gaan daar wekelijks naartoe en worden gestimuleerd om bijvoorbeeld fysiek of creatief bezig te zijn. Daarnaast is de ontmoeting met andere mensen voor deze doelgroep goed. Omdat er meer contact is met de klantmanagers die vanuit de ESF middelen hiervoor aangetrokken zijn, worden zij ook ondersteund bij andere vragen die zij hebben.

In 2019 heeft Meerinzicht een ESF subsidie toegekend gekregen van € 750.000 voor het project Statushouders. Deze subsidie is in 2023 definitief vastgesteld op € 34.000. Het doel om statushouders beter te zien en te helpen in de weg naar integratie en arbeid is behaald. Het ministerie vond dat de verantwoording niet voldeed aan de subsidieregeling. Omdat naar onze mening de controlesporen wél duidelijk zijn en en de vaststelling onvoldoende gemotiveerd is, is Meerinzicht in beroep gegaan. Dit beroep diende in november 2024.

Energietoeslag: ambtshalve toekenning aan inwoners

Op 3 oktober 2023 is het wetsvoorstel Energietoeslag 2023 aangenomen. Aansluitend hierop zijn lokale beleidsregels vastgesteld. Inwoners die eerder een energietoeslag hebben ontvangen zijn geïnformeerd over hun recht op energietoeslag 2023. In 2023 is dit proces van ambtshalve toekenning voor Zeewolde afgerond en in januari 2024 is dit afgerond voor Ermelo en Harderwijk. Overige aanvragen konden ingediend worden tot en met 30 juni 2024. In het derde kwartaal is de energietoeslag afgerond

Verstrekken leefgeld aan en innen eigen bijdrage bij Ontheemden Oekraïne

Meerinzicht verstrekt sinds het uitbreken van de oorlog in de Oekraïne het leefgeld voor vluchtelingen die in de gemeentelijke of particuliere opvang verblijven. Aanvragen hiervoor worden afgehandeld, evenals mutaties. Op 1 juli 2024 is nieuwe regelgeving vanuit het Rijk ingegaan, waarbij een eigen bijdrage wordt ingevoerd voor Oekraïners die werken om bij te dragen in de kosten van gas, water en elektra. In de tweede helft van 2024 zijn werkafspraken gemaakt hoe we dit administratief gaan doen. Vanaf 1 januari 2025 worden de eigen bijdrages geïnd, waar het kan via een afgegeven automatische incasso. Er zijn processen ontworpen en ingericht, formulieren en beschikkingen gemaakt en de applicaties zijn technisch ingericht. De klanten zijn geïnformeerd. Hierbij zijn verschillende afdelingen van Meerinzicht en de locatiemanagers/projectleiders van de gemeenten betrokken. Dit heeft zowel tijdelijke personele inzet gevraagd en ook structureel kost dit tijd. Deze personele kosten hiervan vallen onder de normvergoeding.

Doorontwikkeling en nieuwe taken geven druk op de uitvoering

In de beginjaren van domein sociaal lag de nadruk op de samenvoeging, uitbreiding en het organiseren van de primaire processen. Nu richt de organisatie zich op kwaliteitsverbetering en procesoptimalisatie van de dienstverlening aan inwoners. Klanten, samenwerkingspartners en medewerkers ervaren dit als positief. We geven hiermee ook uitvoering aan de doelen en beoogde resultaten in de nota Sociaal domein.

In de praktijk en uit het medewerkersonderzoek blijkt dat de werkdruk hoog is. Naast de wettelijke taken werken medewerkers aan procesverbeteringen en nieuwe taken. De vraag of de huidige formatie voldoende is om de taken uit te voeren is daarom niet eenduidig te beantwoorden. In de eerste helft van 2024 is onderzoek gedaan naar de formatie van de frontoffice sociaal domein, waarbij de benodigde capaciteit in kaart wordt gebracht. De eindrapportage voorziet in een formatiemodel dat inzicht geeft in de benodigde tijd en formatie voor de caseload en verschillende werkprocessen. Duidelijk is dat versneld blijven inzetten op kwaliteitsverbetering, procesoptimalisatie en samenwerking met ketenpartners nodig is. De bevindingen en aanbevelingen zijn ook betrokken in het Project Ombuigingen.

Bestandsanalyse opgeleverd en pilot rechtmatigheidsonderzoeken gestart

1. Bestandsanalyse:
   In september hebben de klantmanagers hun clienten in ons systeem gecategoriseerd overeenkomstig de duiding in de Nota sociaal domein. Dat wil zeggen klanten zijn onderverdeeld in de categorie werk, meedoen en ondersteuning. Daarnaast is informatie die voorhanden was in vaste velden ingevoerd zodat we betere informatie uit ons systeem kunnen halen. Deze informatie helpt de klantmanager zelf bij de inzet van instrumenten, inzicht in hun bestand en het prioriteren. Voor beleid geeft het input voor beleidsontwikkeling en wat is er nodig om klanten te laten participeren. Aan het bestuur kan uitleg gegeven worden over hoe het klantenbestand is samengesteld.

2. Pilot rechtmatigheidsonderzoeken
   In 2024 zijn we gestart met een pilot om 65 rechtmatigheidsonderzoeken uit te voeren. De doelgroep is random uit de lijst geselecteerd van klanten die al 2 jaar geen wijziging hebben in het uitkeringsdossier. Het doel van de pilot is
   * situatie van de klant in beeld
   * check op niet gebruik van mogelijke regelingen, zoals minimabeleid en toeslagen
   * informatieverstrekking over rechten en plichten
   * evt vragen die bij de klant leven rondom werk, meedoen of benodigde zorg beantwoorden en/of een goede doorverwijzing doen.
   De pilot loopt nu nog voor Harderwijk en Ermelo. De dossiers van Zeewolde zijn afgerond. Het project is vertraagd. Het streven was alle dossiers voor 1 januari 2025 af te ronden. Dit is niet gelukt, het project is gedraaid zonder extra capaciteit en het reguliere werk heeft voorrang . De verwachting is dat we begin Q2 2025 alle dossiers hebben onderzocht. Dan wordt ook een evaluatie worden aangeboden aan de portefeuillehouders.

Telefonische bereikbaarheid domein sociaal

Domein sociaal is tijdens de openingstijden van de gemeenten altijd telefonisch bereikbaar. Vragen die telefonisch binnenkomen zijn zeer divers. De diversiteit aan vragen en complexiteit lijkt de afgelopen jaren stapsgewijs toe te nemen. Het team wordt daarom continu getraind op kennis en kunde van de wet en vaardigheden. Afgelopen jaar zijn er bijna 14.500 telefoontjes binnengekomen via het hoofdnummer (via de KCC's). Daarnaast zijn er bijna 13.000 telefoontjes via de terugval doorgezet naar de telefonie. Terugval betekent dat iemand die rechtstreeks wordt gebeld op dat moment niet bereikbaar is, bijvoorbeeld omdat de medewerker in gesprek is met een klant. In algemene zin kan geconstateerd worden dat het totaal aantal telefoontjes daarmee wat is teruggelopen. Mogelijke oorzaken kunnen liggen in minder vragen door de beeindiging van de energietoeslag medio 2024, meer beantwoording van vragen door de KCC's van de gemeenten en betere vindbaarheid van informatie op de website.

Bijzonderheden financiële administratie Wmo en Jeugd

Het landelijk berichtenverkeer is afgelopen jaar uitgebreid naar de Wmo voorzieningen. Het gebruik van dit deel van berichtenverkeer is geïmplementeerd en de werkwijze is hierop aangepast.

Afgelopen jaar zijn SPUK gelden aangevraagd voor Niet Beoogde Jeugdzorg Kosten 2022-2023. Voor de drie gemeenten Ermelo, Nunspeet en Zeewolde is in totaal 2 miljoen euro opgehaald.

Afgelopen jaar is beschermd wonen en maatschappelijke opvang ontvlochten uit Flevoland en ingericht in de administratieve omgeving Meerinzicht. De bovenregionale zorg (de veiligheids- en beschermingsketen) blijft voor Zeewolde wel georganiseerd vanuit Flevoland.

Regionale samenwerking tussen gemeenten en Meerzicht en specifieke opdrachten

Regionale inzet contractbeheer Wmo via Meerinzicht middels DVO bekrachtigd

In de regio Noord Veluwe en Zeewolde wordt ook op het gebied van de Wmo met elkaar samengewerkt. Door het versterken van deze regionale samenwerking beogen we dat onze inwoners nog beter bediend worden en wij als gemeenten met elkaar samenwerken op het gebied van inkoop, kwaliteit en continuïteit van hulpmiddelen en zorg. Eind 2024 is de dienstverleningsovereenkomst (DVO)

ondertekend. Vanuit de DVO is het onderdeel contractbeheer voor de regio bij Meerinzicht ondergebracht.

Hervormingsagenda Jeugd: robuuste jeugdhulpregio

In de Hervormingsagenda staat (par. 2.6): “Het is van belang dat de regio’s waarbinnen de zorg regionaal wordt ingekocht en georganiseerd voldoende robuust zijn”. Om de toets uit te voeren of de regio Noord-Veluwe voldoende robuust is, is eind december 2023 en begin januari 2024 namens de regio Noord-Veluwe een scan uitgevoerd. De uitkomst is dat de regio Noord-Veluwe in februari 2024 als ‘robuuste jeugdhulpregio’ is aangemerkt. Meerinzicht levert hieraan een belangrijke bijdrage als uitvoeringsorganisatie Jeugd voor de regio, zoals beleid, contractmanagement- en beheer, inkoop en financiële administratie en verantwoording.

Contractmanagement Jeugd: overeenkomsten Jeugdhulp verlengd

In de overeenkomsten met jeugdhulpaanbieders, afgesloten in april 2022, is afgesproken dat er per 1 januari 2025 een mogelijkheid is om met wederzijdse instemming de contracten jeugdhulp te verlengen met twee jaar. Voor de verlenging is een kostprijsonderzoek uitgevoerd om te bepalen of de tarieven voor jeugdhulp producten nog reëel zijn en een evaluatie gedaan naar het dekkend aanbod van de ingekochte jeugdhulp. Hierbij is het uitgangspunt om 110% van de behoefte in te kopen. Daarnaast is er (als onderdeel van de evaluatie dekkend aanbod) ook een kwalitatief onderzoek gedaan naar de mogelijkheid van door te voeren wijzigingen in proces- en inhoudelijke afspraken met betrekking tot het productenboek. De uitkomsten van het dekkend aanbod onderzoek inclusief het kwalitatieve onderzoek worden in de loop van 2025 gedeeld. Inmiddels is er met alle jeugdhulpaanbieders overeenstemming en zijn de addenda getekend.

Team Jeugd Zeewolde: beheersing zorgkosten en inzet op kwaliteit

Vanaf 2024 werkt team Jeugd Zeewolde met de Verklarende Analyse om een completer beeld van de ondersteuningsvraag te krijgen. Dit helpt bij het beter aansluiten op de hulpvraag en het beheersen van de zorgkosten. Uit een eerste evaluatie blijkt dat het werken met de Verklarende Analyse een extra investering van zowel de klantmanager als de gedragsdeskundige vraagt. Met name bij de meer complexe casuistiek brengt deze methodiek een toegevoegde waarde. Dit zit in het gegeven dat er een bredere uitvraag wordt gedaan en vanuit breder perspectief naar een vraag wordt gekeken. Een groot knelpunt zien we bij complexe scheidingen, dit vraagt extra investering op uitvraag aan beide ouders en afstemming.

Om een slag te slaan ten aanzien van zowel kwaliteit als beheersing van de zorgkosten (reduceren overschrijdingen daar waar dit mogelijk is) is medio 2024 een overzicht met overschrijdingen geanalyseerd. Hieruit komt naar voren dat we vanuit Team Toegang Zeewolde meer alert op inzet van producten kunnen zijn en toetsen of de juiste productcode wordt ingezet. Verder blijkt dat door het missen van bepaalde producten andere, soms duurdere, producten worden ingezet. Tot slot kunnen andere verwijzers (zoals huisartsen) zich ook meer bewust zijn van de zorgkosten bij de inzet van producten. Hierop zijn acties uitgezet richting andere verwijzers. Tevens zijn de bevindingen meegenomen in het onderzoek evaluatie dekkend aanbod.

Een belangrijk inzicht dat in de afgelopen periode is opgedaan (1,5 jaar) is dat het werken met een bureaudienst de kwaliteit en de dienstverlening ten goede komt. Zo wordt een betere bereikbaarheid geborgd, deskundigheid en routine voor eerste uitvraag/triage en meer focus bij de overige klantmanagers, die geen bureaudienst draaien. Gemeente Zeewolde heeft vanuit middelen voor de Brede

Toegang budget beschikbaar gesteld om deze werkwijze de komende twee jaar continueren en verder door te ontwikkelen.

Leerlingzaken: integrale aanpak jongeren

Team leerlingzaken participeert zowel actief in de regio als de arbeidsmarktregio. Speerpunt hierbij is het verbeteren van de aanpak van thuiszitters. Dit realiseert zij door in te zetten op goede en intensieve afstemming en samenwerking met ketenpartners, zoals de scholen, ouders, leerling en zorg. Ook wordt er nauwe samenwerking gezocht met de collega's van de andere beleidsterreinen zoals Wmo en Jeugd. Collega's intensiveren de zichtbaarheid en aanwezigheid op scholen en dat werpt zijn vruchten af. Casussen ten aanzien van dreigend verzuim worden laagdrempeliger en daarmee sneller onder de aandacht gebracht.

Vanuit Doorstroompunt wordt vooruitlopend op de nieuwe wet Van school naar duurzaam werk al ingezet op de verbreding van de doelgroep die hiermee gepaard gaat en wordt een eerste verkenning gedaan op wat deze groep (23-27 jaar) nodig heeft om duurzaam de weg naar de arbeidsmarkt te vinden.

Inburgering: meer sturing aan de voorkant

Team Inburgering werkt aan het bijhouden van systemen en prognoses voor een beter zicht op aantallen en benodigde inzet. We willen dus meer kunnen sturen aan de voorkant als het gaat om het inzetten van de Inburgerings Routes. Aandachtspunt voor Q3 en Q4 is het bijhouden van registratie in de systemen, proactief uitvraag doen en tijdig bewegen op mogelijke instroom.

Er wordt gestreefd naar een evenredige verdeling van caseloads en gezonde werkdruk. Wij zien een stijgende lijn in het aantal inburgeraars, die aan het werk zijn. Dat zien wij als een positieve ontwikkeling, maar is tegelijk ook een uitdaging. Het taalonderwijs in het kader van bijvoorbeeld de B1 route is hier nog onvoldoende op voorbereid en biedt geen lessen in de avonden aan. Hierdoor komt óf het inburgeringstraject óf het werk van de statushouder onder druk te staan. De komende tijd willen we verder en forser inzetten op afstemming met de taalaanbieders om ook in de avonduren onderwijs te gaan verzorgen. Een bijkomend probleem is dat er een tekort aan NT2 docenten is en hierdoor van tijd tot tijd wachtlijsten ontstaan. Ook hierover zijn we in gesprek met aanbieders. Als de wachttijden te veel oplopen, wijken we uit naar alternatieve aanbieders zodat het traject van de inburgeraar zo min mogelijk vertraging oploopt.

Sturing op capaciteit en deskundigheidsbevordering

Binnen domein sociaal wordt gewerkt aan meer zicht en grip op de caseload en een evenredige verdeling hiervan. Er wordt onder andere gebouwd aan een dashboard waarin de caseload, samenstelling van de caseload en doorlooptijden zichtbaar zijn. Hierdoor kan (nog) bewuster worden gestuurd op inzet van uren, middelen en diensten.

Deskundigheidsbevordering
In 2024 zijn er in het sociaal domein trainingen aangeboden ten behoeve van verbreding van kennis over wet en regelgeving. Medewerkers hebben opleidingen gevolgd over de WMO wet, de Participatiewet, de Leerplichtwet, de inburgeringswet en de jeugdwet. Tevens zijn er cursussen gegeven ter ondersteuning van de uitvoering, denk hierbij aan gegevensverwerking en een training loonstroken lezen. Ook nemen medewerker actief gebruik van het aanbod op het Leer|plein.

De vakteams binnen domein sociaal werken met aandachtsgebieden en expertise, zodat de kennis in het team wordt behouden en uitgebreid. Afgelopen periode heeft bijvoorbeeld het team Leerlingzaken ,

samen met de collega's van toegang Jeugd Zeewolde, een training gevolgd ten aanzien van kennis van de Jeugdwet, versus Onderwijs. Dit omdat deze domeinen in elkaar kunnen overlopen en/of omdat er discussie ontstaat onder welke van deze domeinen de ondersteuning thuis zorgt. Bij Team Inburgering participeren collega's uit het team bijvoorbeeld in landelijke leercirkels, worden de actualiteiten gevolgd en wordt er regelmatig deelgenomen aan de inburgeringcafés.

Projecten domein Sociaal

Projectmatig werken: verantwoording projecten domein sociaal

Gedurende oktober 2023 is de pilot Projectmatig werken binnen domein sociaal gestart. Er zijn twee projectleiders vrijgemaakt, die werken aan professionalisering van het projectmatig werken én fungeren als projectleider. Tijdens het jaar is tevens een trainee toegevoegd aan de pilot. De pilot richt zich op het ontwikkelen van een uniforme werkwijze voor projectmatig werken binnen Domein Sociaal, het bieden van ontwikkelkansen bieden aan medewerkers en het projectmatig oppakken van opdrachten binnen Domein Sociaal. Deze pilot is eind 2024 succesvol afgerond. Projectmatig werken wordt de komende jaren verder uitgerold binnen domein sociaal. In de bijlage projecten Domein Sociaal is de monitor projecten domein Sociaal opgenomen . Hieronder wordt een aantal projecten uitgelicht.

Project Basisregistratie personen: optimalisatie uniforme werkwijze

Binnen domein sociaal wordt gewerkt aan meerdere wetten, die niet allemaal dezelfde regels hebben als het gaat om de basisregistratie personen. Het project BRP is gestart met als doel hier heldere afspraken over te maken. Na afronding van dit project zijn de afspraken en werkwijzen centraal vastgesteld en ingevoerd en wordt maximaal gebruikgemaakt van automatisering om menselijke fouten te voorkomen. De nieuwe werkwijze(n) wordt op een nader te bepalen moment na vaststelling geëvalueerd en waar nodig aangepast naar aanleiding van de opgehaalde feedback. In 2024 zijn grote stappen voorwaarts gemaakt. De verwachting is dit project af te kunnen ronden eind 2025.

Project Optimalisatie klantmanagement Wmo

In 2024 zijn de eerste stappen gezet om tot een nieuwe werkwijze klantmanagement Wmo te komen. Het project kent verschillende fases. De eerste twee fasen zijn inmiddels doorlopen waarin tijdbesparende maatregelen zijn verkend en geïmplementeerd. Een aantal voorbeelden zijn: maandelijkse werkverdeling, langer indiceren, versterken samenwerking met Maatschappelijk Werk en Welzijn en het bundelen van herindicaties. Vanaf het eerste kwartaal 2025 zal de klantmanager starten met het houden van intakes. Het doel hiervan is dat de hulpvraag binnen een week na binnenkomst door middel van een korte screening verder verkend wordt en waar mogelijk sneller verwezen wordt naar voorliggende voorzieningen. Vanaf januari 2025 zal er gestart worden met een vernieuwde werkwijze waarin de klantmanagers vanuit opdrachtgeverschap actief de klant trajecten gaan volgen door middel van jaarlijkse evaluaties. Doel hiervan is actiever te sturen op doelmatigheid en rechtmatigheid.

Project Toezicht op rechtmatigheid

Vanaf 1 januari 2024 geeft Meerinzicht uitvoering aan het toezicht op rechtmatigheid Wmo/Jeugd. Het nieuwe team toezicht is gestart. Tevens is een triageteam opgericht om signalen binnen Meerinzicht en uit de gemeenten effectief te coördineren. Dit team bespreekt tweewekelijks de signalen met vertegenwoordigers van contractmanagement, contractbeheer van wmo en jeugd, en toezichthouders voor rechtmatigheid van de Wmo, jeugd en participatie. Hier worden risico's afgewogen en keuzes

gemaakt over welke interventies moeten worden ingezet en door wie. Werkafspraken zijn vastgelegd en er is een werkproces ontwikkeld in samenwerking met de toezichthouders. Op dit moment zijn alle toezichthouders betrokken bij rechtmatigheidsonderzoeken en bieden zij advies aan hun collega's over verbetertrajecten binnen de bestaande werkprocessen. Daarnaast richten zij zich op het vergroten van de bewustwording omtrent fraudepreventie onder hun collega's en wordt samengewerkt met aanpalende beleidsvelden, zoals veiligheid en ondermijning. Tot slot zijn we in gesprek met gemeenten in regio Noord West Veluwe om tot een gezamenlijke aanpak te komen. Ook deze gemeenten zijn voornemens toezicht op rechtmatigheid Wmo en Jeugd steviger in te gaan richten.

Project Procesoptimalisatie levensonderhoud

Binnen het project optimalisatie processen zijn we dit jaar gestart met het proces aanvragen voor levensonderhoud op grond van de Participatiewet. De planning was dat het nieuwe proces in de tweede helft van 2024 geïmplementeerd zou worden. De belangrijkste wijzigingen zijn dat de aanvragen via Meerinzicht.nl kunnen worden ingediend (in plaats van Werk.nl). Voordeel is dat er direct bewijsstukken kunnen worden toegevoegd voor de klant. De robot en medewerkers van de administratie zullen klanten aanmaken, werkprocessen registreren en documenten koppelen. Daarnaast krijgen klanten bij de aanvraag een persoonlijk gesprek met de inkomensconsulent en de klantmanager. Na toekenning blijven zij ook de vaste contactpersoon van de klant. Randvoorwaarde om dit te kunnen is voldoende spreekkamerruimte en technische ondersteuning vanuit de robotbouwer en medewerker dienstverlening. Helaas is dit vertraagd door verschillende oorzaken, wisseling en vacature voor medewerker dienstverlening (die een online formulier bouwt), vertraging en zorgen om technische ondersteuning vanuit de robotbouwer (waar de werkprocessen in suite worden ingeladen) en de verbouwing voor spreekkamers is nog niet gerealiseerd. In april 2025 wordt wel een deel van de plannen doorgevoerd, namelijk het werken met de vaste contactpersoon. De technische voortgang wordt afhankelijk van gesprekken met Centric en de robotbouwer.

Project debiteuren

Eind 2023 zijn we gestart met het project debiteuren en dit project liep door in 2024. Hierbij gaat het zowel om het opschonen van oude vorderingen, het opstellen van beleidsregels, het herijken van het proces en het vastleggen in het systeem, het voorkomen van nieuwe vorderingen. Het plan is om het systeem in 2025 zodanig in te richten dat we automatisch herinneringen en aanmaningen sturen als cliënten hun vorderingen niet aflossen. De technische aspecten in Suite vragen veel tijd van domein Sociaal en ook van de applicatiebeheerders van domein Bedrijfsvoering. Het project is vertraagd, omdat het project beslagvrije voet tussendoor kwam in verband met een uitspraak van de Centrale Raad van Beroep. Wat wel gelukt is is dat we alle oude vorderingen en nieuwe vorderingen goed in beeld hebben gekregen en hebben opgeschoond. Wat ook blijkt is dat het voeren van een debiteurenadministratie een vak apart is. Dit wordt door de UA medewerker gedaan, maar omdat dit nu meer gedegen en meer gedaan is, wringt dit in kwaliteit en capaciteit. Hiervoor is bij de ombuigingen ook een voorstel ingediend.

Ter illustratie

	1-7-2022	21-11-2024
aantal debiteuren	1.844	1.157

saldo openstaande vorderingen	5.245.740 euro	3.478.830 euro

Project beslagvrije voet

Door een uitspraak van de Centrale Raad van Beroep mogen gemeenten bij beslag bijstandsklanten niet langer maandelijks onder de beslagvrije voet uitbetalen. Dit was tot heden wel het geval, maar klanten kregen dan wel in mei vakantiegeld uitbetaald. Dit mag dus niet meer, het vakantiegeld gaat dus nu naar de deurwaarder en de klant krijgt maandelijks dus iets meer uitbetaald. Vanaf de maand juni 2024 werken we op de nieuwe manier werken als er vorderingen zijn of als er beslag ligt. Alle beschikkingen en werkprocessen zijn hierop aangepast. Alle cliënten die het betreft zijn geïnformeerd en ook de uitkeringen van klanten waarop een nieuw beslag wordt gelegd en waarbij inkomstenverrekening start of stopt worden conform de nieuwe regels verwerkt. Dit is een verzwaring van de taak van de uitkeringsadministratie.

Project Monitor sociaal domein: eerste monitor opgeleverd

Parallel aan het opstellen van de nota sociaal domein is er, door de onderzoekers van Meerinzicht, gewerkt aan een monitor sociaal domein. Deze monitor geeft jaarlijks inzicht in de resultaten en de voortgang van de strategische doelen van de nota sociaal domein. De eerste monitor sociaal domein is in het tweede kwartaal van 2024 opgeleverd. Tevens is er gewerkt aan de ‘kleine monitor’. Deze maakt de slag van ‘tellen’ uit de grote monitor naar ‘vertellen’. Het resultaat hiervan is het magazine ‘Sociaal Domein Vertelt’, met verhalen uit de praktijk. De verhalen uit het magazine hebben een directe aanleiding uit de gepresenteerde data eerder in 2024. Het magazine is begin januari '25 opgeleverd aan de gemeenteraden.

De monitor sociaal domein wordt de komende tijd verder ontwikkeld door de informatiebehoefte verder in kaart te brengen en de presentatievorm te ontwikkelen naar een informatieproduct (dashboard).

Paragrafen

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Meerinzicht ontvangt op basis van de opgestelde begroting financiële middelen van de brongemeenten. Bij substantiële financiële tegenvallers wordt teruggevallen op de brongemeenten. Het weerstandsvermogen wordt daarom feitelijk voorzien door de brongemeenten zelf.

Tegelijkertijd heeft en houdt Meerinzicht de verantwoordelijkheid tot het onderkennen van risico's, inschatting van de potentiële impact en het (kunnen) nemen van maatregelen ter beheersing van de risico's en dientengevolge van de (weerstands)positie. Door een systematische analyse van zowel interne als externe factoren streven we ernaar potentiële bedreigingen tijdig te onderkennen en effectief aan te pakken.

Tabel Risicobeheersing

Nummer	Beschrijving risico	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Verantwoording 2024
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, hetgeen ook kan leiden tot tijdelijk stopzetten van de dienstverlening aan inwoners dan wel dat privacygevoelige informatie misbruikt wordt.	M	H	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. Er is een Business Continuity Management analyse uitgevoerd, waarbij beheersmaatregelen en een projectgroep is opgericht die de verbindende schakel is	Het geschetste risico is in 2024 niet afgenomen, zeker waar het gaat om externe dreiging. Wezenlijke incidenten hebben zich niet voorgedaan. Wel zijn er enkele kleinere incidenten geweest, zonder al te grote impact, waar over het algemeen adequaat op is gereageerd. In 2024 zijn er conform planning diverse aanvullende acties opgepakt. Deze waren zowel van technisch aard als ook ten aanzien van bewustwording als het gaat om privacy en

				tussen het project en hun organisatie. Deze rol is ingericht om de doelgerichtheid, de eenheid van inspanning, de samenwerking en het wederzijds begrip te bevorderen voor bedrijfscontinuïteitsbeheer binnen EHZM.	informatiebeveiliging. Verder is in 2024 de de I-visie ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenten, waarin voor de nabij toekomst voorzien wordt in een verdere optimalisatie van de informatiebeveiliging.
2	Het ontbreken van een scherp geformuleerde (gezamenlijke) uitvoeringsopdracht door EHZ gemeenten (in verlengde van Rekenkameronderzoek 2021) waardoor het risico bestaat dat er willekeur kan ontstaan ten aanzien van de te leveren en te verantwoorden resultaten.	M	M	Meerinzicht stelt binnen de P&C cyclus (lees: begroting, bestuursrapportage en jaarrekening) documenten op, die op basis van het INK kwaliteitsmodel zijn ontwikkeld. Daarnaast werkt Meerinzicht mee met de ontwikkeling van de KPI's op het gebied van sociaal domein (relatie nota sociaal domein) en bedrijfsvoering (vervolg Rekenkameronderzoek 2021).	Er is sprake van een duidelijke en breed aanvaarde P&C-cyclus. Voor het sociaal domein wordt deze nog verder geoptimaliseerd. Onduidelijkheden of issues zijn tijdig geadresseerd en bespreekbaar gemaakt op de daarvoor bedoelde tafels. De huidige structuur hiervoor werkt naar behoren. Ultimo 2024 zijn de resultaten van een extern uitgevoerd advies aangaande de invoering en gebruik van kpi's opgeleverd en vastgesteld. Concrete invulling en uitwerking vindt in 2025 plaats.
3	De medewerkers zijn een belangrijke succesfactor voor de realisatie van de doelstellingen van	H	H	De EHZM organisaties bundelen gezamenlijk de krachten om "aantrekkelijk werkgeverschap" inhoud	In 2024 is conform planning een vervolg gegeven aan het in 2023 gestarte programma

	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. Dit kan gevolgen hebben voor de dienstverlening naar inwoners van EHZ of hogere personele kosten vanwege extra inhuur.			te geven. Daarnaast is een gezamenlijk traineeprogramma en is een EHZM academie opgericht ter bevordering van leren en ontwikkelen van bestaande medewerkers. Daarnaast vindt er sturing plaats binnen de personele bezetting door de aanwezige afdelingsmanagers.	'aantrekkelijk werkgeverschap'. Er is geïnvesteerd in werving en recruitment, maar ook onderwerpen als duurzame inzetbaarheid, interne mobiliteit en het vergroten van ontwikkel- en carrièremogelijkheden hebben veel aandacht gekregen. Een concreet resultaat is verder de ontwikkeling van een tool voor strategische personeelsplanning, wat de wervingsvraag zal helpen voorspellen.
4	Hoog (kortdurend) ziekteverzuim, met als gevolg dat beschikbare kennis, kunde en capaciteit tijdelijk niet voorhanden is of extra kosten inhuur vraagt.	M	H	Met de ARBO-dienst is in 2022 een vitaliteitsprogramma gestart, en zijn er afspraken gemaakt ten aanzien van processen en eigenaarschap bij ziektemeldingen (rolverdeling HRM, afdelingsmanager en Arbodienst).	Het verzuim is in 2024 verder gedaald. Waar mogelijk wordt ingezet op preventie, waarbij gebruik gemaakt wordt van de mogelijkheden van het vitaliteitsprogramma. Een geplande vitaliteitsscan is daar onderdeel van. De ontwikkelingen in het verzuim worden nauwlettend gevolgd en besproken en er wordt bijgestuurd waar dat nodig is. In voorkomende situaties wordt gebruik gemaakt van

					inhuur. Daarbij zijn geen wezenlijke negatieve effecten bekend.
5	Tijdelijke taken vanuit het Rijk/gemeenten naar Meerinzicht kunnen leiden tot extra werkzaamheden, die ten koste kunnen gaan van reguliere dienstverlening op het moment dat er te weinig (extra) personeel is voor de uitvoering. Voorbeeld hiervan is uitvoering van de energietoeslag in verband met stijgende energieprijzen vanwege de oorlog in Oekraïne. De extra toestroom leidt tot verhoogde werkdruk, waardoor de reguliere dienstverlening onder druk komt te staan.	H	H	De EHZ gemeenten hebben Meerinzicht opdracht gegeven uitvoering te geven aan landelijke en lokale steunmaatregelen om inwoners en ontheemden te ondersteunen. Hiervoor wordt bij iedere opdracht vooraf afgestemd met de gemeenten welke impact de opdracht heeft ten aanzien van tijdelijke taken en formatie, waardoor er geen verrassingen na afloop van de opdracht ontstaan. Bij schaarsteproblemen wordt in afstemming met de gemeente in werkzaamheden geprioriteerd.	Er is structureel overeenkomstig de beheersmaatregel gehandeld. Wezenlijke schaarsteproblemen hebben zich niet voorgedaan

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.

Verloop kengetallen

Kengetallen	Jaarstukken 2023	Begroting 2024	Jaarstukken 2024	Categorie 2024
Netto schuldquote	7,94%	8,09%	5,71%	A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	7,94%	8,09%	5,71%	A
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	C
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-1,31%	0,00%	0,89%	C
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Normen kengetallen

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

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.
Op het kengetal ‘Solvabiliteitsratio’ scoort Meerinzicht een C. Aangezien Meerinzicht geen eigen vermogen heeft, is dat onvermijdelijk en een niet beïnvloedbaar kengetal. 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 het hoofdstuk Overzicht van incidentele baten en lasten .

Paragraaf financiering

Portefeuille langlopende geldleningen

Meerinzicht heeft in 2024 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, 52.882.000. De kasgeldlimiet komt voor 2024 uit op € 4.336.000.

Liquiditeitspositie

Door de inwerkingtreding van schatkistbankieren medio 2013 worden overtollige gelden aangehouden in de Nederlandse schatkist. De financieringsbehoefte gedurende 2024 is opgevangen met een positieve stand op de rekening courant en het saldo van schatkistbankieren. Het aantrekken van langlopende leningen is in 2024 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.

Liquiditeitspositie over het jaar 2024					
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	1.965	31.209	24.801	15.097
	maand 2	13.220	27.190	12.497	29.238
	maand 3	13.125	15.708	14.317	26.125
3. Netto vlottende schuld (+)/	maand 1	-1.965	-31.209	-24.801	-15.097
Overschot vlottende middelen (-) (1-2)	maand 2	-13.220	-27.190	-12.497	-29.238
	maand 3	-13.125	-15.708	-14.317	-26.125
4. Gemiddelde netto vlottende schuld (+)/		-9.437	-24.702	-17.205	-23.487
gemiddeld overschot vlottende middelen (-)					
5. Kasgeldlimiet		4.336	4.336	4.336	4.336
6a. Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		13.773	29.039	21.541	27.823
6b. Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)					

Berekening kasgeldlimiet

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

7.	Begrotingstotaal	52.882
8.	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
9.	Kasgeldlimiet: (7) x (8) : 100	4.336

Renterisiconorm

In 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 2024. Hieruit kan geconcludeerd worden dat Meerinzicht binnen de norm is gebleven. De reden hiervoor is dat Meerinzicht geen langlopende geldleningen heeft.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)			2024
	1	Renteherzieningen	0
	2	Aflossingen	0
	3	Renterisico (1+2)	0
	4	Renterisiconorm	10.576
5a (4 > 3)		Ruimte onder risiconorm	10.576
5b (3 > 4)		Overschrijding renterisiconorm	
		Berekening renterisiconorm	
4a		Begrotingstotaal (na alle wijzigingen) jaar 2024	52.882
4b		Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
4 = 4a x 4b		Renterisiconorm	10.576

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. Meerinzicht heeft in 2024 geen geldleningen meer op de balans staan waardoor er geen rentekosten toegerekend worden aan de taakvelden. Sinds eind 2022 ontvangen overheidsinstellingen weer creditrente over de tegoeden bij het schatkistbankieren. Dit was ook het geval in 2024. De externe rentebaten over 2024 bedragen € 672.000**.** De externe rentebaten zijn één op één, conform de afwijkende verdeelsleutel creditrente, teruggeven aan de gemeenten voor vaststelling van het resultaat 2024.

Renteschema Jaarstukken 2023 (bedragen x €1.000,-)				
A.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering			
B.	De externe rentebaten		-/-	-672
	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			**-672**
D1.	Rente over eigen vermogen		+/+	n.v.t.
D2.	Rente over voorzieningen		+/+	n.v.t.
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			**-672**
E	De aan taakvelden toegerekende rente		-/-	
F.	**Renteresultaat**			**-672**

Paragraaf bedrijfsvoering

Inleiding paragraaf bedrijfsvoering

In deze paragraaf vindt verantwoording plaats over de resultaten die specifiek voor de bedrijfsvoering van de organisatie Meerinzicht relevant zijn. Het gaat hierbij om de concernbrede (domeinoverstijgende) zaken. Het gaat dan om onderwerpen als organisatieontwikkeling, ziekteverzuim, arbo en de managementletter.

Organisatieontwikkeling

Meerinzicht bevindt zich momenteel in een stap naar een volgende fase van haar organisatieontwikkeling. Als jonge organisatie maakt Meerinzicht aanzienlijke stappen. Een belangrijk kenmerk van deze groei is de toegenomen samenwerking tussen afdelingen en focus op kwaliteits- en procesverbeteringen. Door afdelingsoverstijgend te werken, bevordert Meerinzicht een cultuur van integratie en synergie, wat leidt tot efficiëntere processen en een betere dienstverlening.

Deze ontwikkeling stelt de organisatie in staat om flexibeler en effectiever in te spelen op de behoeften van de brongemeenten en inwoners.. De focus op samenwerking en gedeelde verantwoordelijkheid zorgt ervoor dat kennis en middelen beter worden benut, wat bijdraagt aan de algehele groei en professionalisering van Meerinzicht.

We blijven investeren in het versterken van onze samenwerkingsverbanden en het optimaliseren van onze werkwijzen.

Inclusieve organisatie - Charter Diversiteit ondertekend

In mei 2024 heeft de Directieraad het Uitvoeringsplan vastgesteld. Op 1 oktober 2024 volgde de ondertekening van het landelijke Charter Diversiteit. Hierbij wordt ingezet op:

1. Cultuur: het creëren van een omgeving waarin diversiteit wordt gewaardeerd, gerespecteerd en gevierd. Een organisatiecultuur ontwikkelen waarbij alle medewerkers zich thuis voelen en hun volledige potentieel kunnen benutten.
2. Gedrag en houding: bouwt voort op de inclusieve cultuur door het bevorderen van positieve interacties en communicatie tussen medewerkers. Daarnaast staan respect en erkenning voor elkaar centraal. Het doel is om een werkomgeving te creëren waarin iedereen zich gehoord en gewaardeerd voelt.
3. Bedrijfsprocessen: het implementeren van concrete maatregelen en strategieën in de dagelijkse gang van zaken. Gelijke kansen bevorderen, inclusiviteit waarborgen en aan diverse behoeften voldoen.

Met het uitvoeringsplan wordt aangesloten bij bestaande processen. Voorbeelden zijn werving en selectie, het welkomstproces voor nieuwe medewerkers, doorontwikkeling van het trainingsaanbod, het Medewerkersonderzoek, themabijeenkomsten en de Time to Meet voor en door medewerkers. De eventuele kosten kunnen binnen bestaande budgetten opgenomen worden. Het uitvoeringsplan ziet nu toe op de gemeente Harderwijk en domein sociaal Meerinzicht. Het uitvoeringsplan Inclusieve organisatie wordt in 2025 verbreed naar de gehele organisatie.

Social return on investment (SROI)

Meerinzicht hecht waarde aan maatschappelijk verantwoord ondernemen en vindt het van belang dat iedereen mee kan doen in de samenleving. In dat kader is Social Return On Investment (hierna te noemen; SROI) sinds 2022 onderdeel van het duurzame inkoopbeleid en wordt een SROI verplichting van meestal 5% aan opdrachtnemers opgelegd bij aanbestedingen vanaf een opdrachtwaarde € 221.000. Binnen de arbeidsmarktregio (Werkcentrum VeluweStedendriehoek) is de ambitie om het percentage SROI uitvraag boven het landelijk gemiddelde uit te laten komen. Bij arbeidsextensieve werken/diensten/leveringen wijken we, in het kader van proportionaliteit, af van het standaard percentage van 5% naar 3 of 2%. Ook kan het zijn dat er een hoger percentage (tussen de 5% en 25%)

wordt uitgevraagd als de opdracht voor een groot deel kan worden uitgevoerd door de doelgroep (bijv. schoonmaak, postbezorging, groen etc).

Het rendement van SROI wordt gemonitord in de applicatie WIZZR. Eind 2024 waren er 146 contracten/ inkoopovereenkomsten in beheer. De totale SROI-waarde van deze contracten bedroeg ruim € 13 miljoen met een inkoopvolume van € 280 miljoen. Hiervan is € 10 miljoen aan SROI waarde daadwerkelijk verzilverd. Bovengenoemde SROI-waarden vragen om enige duiding. De SROI-contractwaarde en aantal contracten is van veel factoren afhankelijk. Zoals de omvang van de totale inkoop/ aanbestedingen per jaar in onze regio en het opgelegde SROI-percentage per inkoopovereenkomst. Ook is de looptijd van inkoopovereenkomsten van invloed op de cijfers. Kortom, de SROI-contractwaarde is een dynamisch gegeven en kan bijna dagelijks veranderen. De verzilverde € 10 miljoen aan SROI waarde is berekend aan de hand van de Bouwblokkenmethode en komt tot stand door een combinatie van geleverde SROI-inspanningen rondom arbeidsparticipatie, sociale inkoop of andere vormen van sociale impact.

Er zijn in het jaar 2024 totaal 87 kandidaten uit de doelgroep SROI (P-wet, WW, WIA/WAO, Wajong, WSW, beschut, stages BOL+ BBL 1 t/m 4, HBO en WO) geplaatst bij opdrachtnemers. De actieve samenwerking tussen de verschillende ketenpartners (onderwijs, gemeente, UWV, werkleerbedrijf en HR netwerkorganisatie) levert concrete kansen op voor de verschillende SROI-doelgroepen.

De accountmanager werkgeversdienstverlening van domein sociaal Meerinzicht (gefinancieerd uit de ESF-subsidie) haakt aan bij gesprekken met opdrachtnemers om als schakel te fungeren tussen kandidaat (werkzoekenden uit de doelgroep P-wet, WW, WSW, WIA/WAO, beschut etc) en ondernemer. Daarnaast hebben coördinator SROI en de accounthouder werkgeversdienstverlening samen de doelstelling om sociaal ondernemen de norm te laten zijn in onze regio en fungeren zij als vliegwiel in het stimuleren van sociaal ondernemerschap.

Arbeidsomstandigheden

Meerinzicht beschikt over een actuele Risico Inventarisatie & Evaluatie die door de preventieverantwoordelijke wordt beheerd. Voorlichting en instructie over arbo vindt plaats door middel van de HRM-nieuwsbrief, waarin maandelijks een arbothema wordt behandeld. Informatie over arbeidsomstandigheden is te raadplegen via het selfserviceportaal.

In 2024 was er, binnen EHZM, één bedrijfsongeval. Dit is gemeld bij de arbeidsinspectie.

In 2024 zijn 24 meldingen gemaakt van ongewenst en agressief gedrag door inwoners. Dit zijn er 17 meer dan in 2023. Deze stijging komt enerzijds doordat er meer aandacht is voor het melden van incidenten. Anderzijds is de algemene verharding van maatschappelijke omgangsvormen zichtbaar in het dagelijks werk van medewerkers in de omgang met inwoners.

Integriteit

Integriteit is een belangrijk onderwerp binnen de organisatie van Meerinzicht. Al bij het arbeidsvoorwaardengesprek van een nieuwe medewerker wordt dit onderwerp besproken. Daarna volgt nog een sessie over integriteit tijdens de ambtseedbijeenkomst van nieuwe medewerkers. Het onderwerp is ook onderdeel van het welkomstproces. Afdelingen of teams besteden gedurende het jaar hier aandacht aan bij bijeenkomsten. Dilemma's worden dan besproken. In 2024 is er één registratie geweest van een integriteitissue. Daarop zijn er acties ondernomen om de kans op herhaling te verkleinen.

In-, door en uitstroom (arbeidsmarkt)

	2022	2023	2024
Opgestelde vacatures EHZM	156	180	168
% vervuld binnen 60 dagen	42%	45%	58%

Begin 2025 waren 131 vacatures vervuld (78%) en stonden er nog 21 open (12,5%). De overige 16 zijn gecanceld of staan ‘on hold’.

We zien dat de vacaturedruk iets is afgenomen en dat het percentage snel vervulde vacatures is gestegen.

Hiervoor is een aantal verklaringen:
De komst van een medewerker werving & selectie (als rechterhand van de recruiter) zorgde voor verbetering en versnelling van het werkproces.

De job marketingstrategie werd verbeterd. Er wordt beter gebruikgemaakt van wervingskanalen (de eigen werken-bij-site, Indeed en Gemeentebanen.nl, LinkedIn enz.).

De inzet van Social mediakanalen (Facebook en Instagram) werd verbeterd.

	Bedrijfsvoering	Sociaal
Doorstroom binnen MiZ	28	
In dienst 2024	55	29
Uit dienst 2024	44	13

Voortgang aanbevelingen managementletter

Als onderdeel van zijn opdracht voor controle van de jaarrekening heeft de accountant eind 2024 zijn managementletter uitgebracht. De accountant rapporteert in de managementletter belangrijke observaties, risico’s en aanbevelingen, die gedaan zijn tijdens de uitgevoerde interimcontrole.

Er zijn 14 bevindingen gerapporteerd. Deels zijn het eerder gerapporteerde bevindingen, waarbij een weloverwogen afweging door Meerinzicht is gemaakt om niet (geheel) invulling te geven aan de adviezen en restrisico's te accepteren. Daarmee krijgen ze dan ook de status afgerond. Daarnaast is er een aantal waardevolle bevindingen die follow-up krijgen.

Van de 14 aanbevelingen zijn er ultimo 2024 6 afgerond, 8 zijn er onderhanden. Deze hebben met name betrekking op verdere aanscherping van het toegangsbeheer op specifieke applicaties en optimalisatie van het inkoop- en factureringsverwerkingsproces. De verwachting is dat de aanbevelingen in de loop van 2025 grotendeels worden afgerond.

Status van de aanbevelingen managementletter 2024

Aanbevelingen Risico	**Afgerond**	**Lopend**
Hoog	0	1
Midden	3	4
Laag	3	3
Eindtotaal	6	8

Ziekteverzuim: verzuimpercentage daalt

Het aantal langdurige verzuimcasussen is toegenomen in het afgelopen jaar. Voor het merendeel gaat het hier om niet beïnvloedbaar verzuim (bijv. chronische ziekten en oncologische aandoeningen). Een deel van deze casuïstiek is afgerond, maar telt wel mee in het verzuim. Sinds oktober 2024 neemt het verzuim gestaag af.

De meldingsfrequentie (het aantal keren dat een medewerker zich per jaar ziek meldt) is voor Meerinzicht 0,8. Meerinzicht blijft hiermee ruim onder de benchmark (personeelsmonitor 2023) van 0,96.

Het nulverzuim (het percentage medewerkers dat zich in een jaar niet ziek heeft gemeld) is in 2024 gestegen naar 53%. Dat is 11% beter dan de benchmark (personeelsmonitor 2023).

Meerinzicht	-0,1%
2023	6,4%
2024	6,3%

Domein Bedrijfsvoering	-1,2%
2023	6,8%

2024	5,6%

Daarmee is het verzuimpercentage, binnen domein bedrijfsvoering, voor het 3e jaar op rij gedaald.

Domein Sociaal	2,1%
2023	5,5%
2024	7,6%

Aanbesteding flexibel personeel domein sociaal

De raamovereenkomsten zijn ingegaan op 1 januari 2024. Dit na een zorgvuldig aanbestedingstraject in 2023. Er zijn per perceel (Jeugd, Wmo en Participatie & Inburgering) drie aanbieders gecontracteerd. Dit zijn niet dezelfde partijen voor alle drie de percelen. De partijen die de aanbesteding gewonnen hebben zijn: Bender, Daan, YER en Professional Partners. Dit zijn drie nieuwe partijen, Bender zat ook in de vorige raamovereenkomst. Het doel van de heraanbesteding is dat Meerinzicht de continuïteit van de dienstverlening kan waarborgen bij (tijdelijk) personeelstekort. De nieuwe raamovereenkomsten bieden ook de mogelijkheid om contractmanagement goed in te regelen, waardoor Meerinzicht meer grip krijgt op de inhuurkosten, de looptijd van inhuuropdrachten en hiermee ook op de rechtmatigheid.

EHZM-academie (Leer!plein)

Het Leer!plein, het leer en ontwikkelplatform voor EHZM, faciliteert leren en ontwikkelen en draagt bij aan vitale, dienstverlenende en toekomstbestendige organisaties. Het leer- en ontwikkelaanbod richt zich op gezamenlijke strategische thema's van de vier organisaties zoals vitaliteit, persoonlijke ontwikkeling, politiek en bestuur, dienstverlening, netwerksamenwerking en digitalisering & innovatie. Na het eerste jaar van het Leer!plein is het algemene beeld dat alle organisaties actief deelnemen aan het Leer!plein. Hieronder de cijfers van 2024:

Aantal geregistreerde accounts/deelnemer	1186
Aangeboden leerinterventies totaal	410

Aangeboden unieke leerinterventies	234 (184 live en 50 online)
Gemiddelde beoordeling	8,6

Wijziging van de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht (vijfde versie)

Als gevolg van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), is ook de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht aangepast. Doel van de wijziging van de Wgr is om raden meer grip te geven op gemeenschappelijke regelingen. Inmiddels is de gewijzigde regeling definitief vastgesteld door de deelnemende colleges (na toestemming van de raden) en bekendgemaakt.

Evaluatiebepaling
Een van de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling is dat het bestuur halverwege de raadsperiode en gemeenschappelijke regeling evalueert. Op dit moment zijn er enkele ontwikkelingen die raakvlakken hebben met een eventuele evaluatie. Dan gaat het onder meer om de ontwikkeling van kpi´s voor bedrijfsvoering van Meerinzicht (naar aanleiding van de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van Meerinzicht). Daarnaast staan we samen met de deelnemende gemeenten voor forse ombuigingsopgaven. Het bestuur heeft besloten om onder meer die ontwikkelingen af te wachten en in het eerste kwartaal van 2025 de evaluatie te agenderen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeenschappelijke regeling. Met deze verantwoording geven wij invulling aan hoofdstuk 3 van de financiële verordening.
In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:
- het begrotingscriterium
- het voorwaardencriterium
- het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De rapporteringstolerantie voor onrechtmatigheden is door het bestuur vastgesteld op € 50.000.

Begrotingscriterium
Alle begrotingsoverschrijdingen (bruto) op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van het bestuur. Overschrijding van budgetten binnen wet- en regelgeving en passend bij de uitvoering van het beleid van het bestuur zijn niet onrechtmatig (netto).

Overschrijding lasten begrotingsprogramma's
In 2024 is er bij de begrotingsprogramma's sprake geweest van een overschrijding van € 668.000 aan de lastenkant. In overeenstemming met de financiële verordening artikel 10 lid 4 is € 668.000 hiervan acceptabel. Bij de bestuursrapportage was een overschrijding van € 500.000 aan de lastenkant in de prognose al kenbaar gemaakt als onderdeel van het nadelige prognose resultaat van € 291.000. Conform afspraak wordt alleen kennis genomen van de prognose bij de bestuursrapportage en wordt dit niet verrekend met de gemeentelijke bijdrage maar meegenomen in het jaarrekeningresultaat. Voor een

nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programmaverantwoording.

Voorwaardencriterium
Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 853.000 doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast. Hieronder wordt een toelichting gegeven.

Algemeen:
Een budgethouder die een werk, levering of dienst afneemt bij een leverancier, dient zich af te vragen op welke wijze de afname moet worden aanbesteed. Hiervoor is er binnen de gemeenschappelijke regeling een inkoopbeleid die moet waarborgen dat de regels worden gevolgd. In 2024 is voor een bedrag van € 853.000 ingekocht waarbij de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

Onrechtmatigheden aanbesteding en inkopen onderverdeeld naar categorie:

ICT:
In het verleden is een langdurig softwarepakket aangeschaft wat draait binnen de gemeenschappelijke regeling en deelnemende gemeenten die van cruciaal belang is. De jaarlast hiervan is €380.000,-. Vanaf boekjaar 2025 zullen deze kosten rechtmatig zijn omdat dan het contract aangegaan wordt middels de softwarebroker.

Administratieve diensten:
Leverancier levert dienstverlening inzake communicatievoorziening ten behoeve van de inwoners van de deelnemende gemeenten. De opdrachtwaarde van het contract was op voorhand te laag ingeschat, op basis van werkelijke bestedingen (€ 128.000 in boekjaar 2024) valt de opdrachtwaarde hoger uit. Aangezien de piek van de opdracht in het voorjaar ligt is besloten vanuit doelmatigheid oogpunt om deze diensten nog af te nemen bij deze leverancier. Gedurende het jaar 2024 is deze opdracht middels een Europese aanbesteding in de markt gezet en gegund. Bestedingen vanaf 2025 zullen rechtmatig zijn. Daarnaast is er een opdracht voor het maken van websites, welke door aanvullende opdrachten boven de grens komen als onrechtmatig aangemerkt. Bestedingen in boekjaar 2024 zijn € 91.000. Ook deze leverancier zal gedurende 2025 onder de softwarebroker aanbesteed worden.

Inhuur:
Bij twee inhuur leveranciers is er een onrechtmatigheid geconstateerd. Bij deze leveranciers zijn er contracten verlengd van 8 personen, waarbij de raamovereenkomst deze mogelijkheid niet meer bood. De totale onrechtmatigheid in deze categorie voor boekjaar 2024 bedraagt € 255.000,- Gedurende 2024 zijn deze contracten beëindigd.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium:
Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Uitkeringen, subsidies en vergunningen gaan alleen naar inwoners, bedrijven en instellingen die daar recht op hebben. Dit wordt getoetst aan wet- en regelgeving en interne integriteitsregelingen en -afspraken. Wij hebben interne procedures om na te gaan dat (belasting-)gelden, subsidies, uitkeringen of bijdragen, enzovoort op de juiste manieren worden ingezet en besteed. Voor verschillende beleidsterreinen hebben wij preventieve en/of repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn

met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

In 2023 is er overkoepelend beleid voor het voorkomen van misbruik- en oneigenlijk gebruik vastgesteld, deze is voor boekjaar 2024 nog altijd actueel.

Eindconclusie:
Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden (lees: € 1.5 miljoen) is lager dan de vastgestelde verantwoordingsgrens van 3% van de gerealiseerde bestedingen (€1.6 miljoen). Na toetsing aan de afspraken met het bestuur resteert een netto rechtmatigheidsfout van € 853k. De directieraad is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De uitkomsten van de rechtmatigheidsverantwoording worden weergegeven in onderstaande tabel:

	Van bruto naar netto		
Monitor Rechtmatigheidsverantwoording	**Bruto**	**Af:**	**Netto**
A. Begrotingscriterium			
1 Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk	668		668
2 Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-		-
3 Niet geautoriseerde reserve mutaties	-		-
Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (bruto)	668		668
B. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn		-668	-668
C. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten) = A-B	**668**	**-668**	**-**
D. Voorwaardencriterium			
1 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	853		853
E. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	-		-
F. Totaal rechtmatigheidsfouten = C+D+E	**1.521**	**-668**	**853**
G. Verantwoordingsgrens			
Verantwoordingsgrens vastgesteld door het bestuur	3%		3%
Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves	52.882		52.882
Verantwoordingsgrens in euro	**1.586**		**1.586**

Bedragen x € 1.000

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

Inleiding openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

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

Passieve openbaarmaking

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

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

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

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking
De actieve openbaarmakingsplicht houdt in dat overheidsorganisaties uit eigen beweging informatie openbaar moeten maken. In de Woo worden 17 informatiecategorieën genoemd waarvoor deze actieve openbaarmakingsplicht geldt. Voor gemeenten gelden 11 van de 17 categorieën. De inwerkingtreding van de actieve openbaarmakingsplicht vindt gefaseerd plaats. Per 1 november 2024 moeten de eerste vijf informatiecategorieën verplicht openbaar worden gemaakt. Op een later moment wordt bij koninklijk besluit bepaald wanneer de overige categorieën verplicht openbaar gemaakt moeten worden.

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

Met betrekking tot de voorbereiding op de actieve openbaarmakingsplicht hebben de drie gemeenten en Meerinzicht zich gepositioneerd als 'slimme volger'. Voor de implementatie van de actieve openbaarmakingsplicht betekent dit dat de gemeenten en Meerinzicht ervoor zullen zorgen dat de informatie uit de relevante verplichte informatiecategorieën gepubliceerd kunnen worden, maar dat bovenop de rijksbijdrage geen extra investeringen worden gedaan om op de verplichtingen vooruit te lopen. In 2024 is gestart met het uitwerken en onderzoeken van mogelijke publicatieplatformen, met het doel om één publicatieplatform te gebruiken voor de EHZM-organisaties.

Informatiehuishouding

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

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

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

Financiële jaarrekening

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Inleiding

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 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 2024 was hiervoor € 25.000 gereserveerd. In 2024 is op de stelpost aanspraak gedaan om onvoorziene lasten in de exploitatie te dekken.

Overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Overzicht baten en lasten

Programma (bedragen x €1.000,-)		Begroting 2024	Begrotings- wijziging 2024	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024*	Resultaat 2024
Saldo van baten en lasten						
Bedrijfsvoering (BV)	Lasten	29.818	4.019	33.837	32.682	1.155
	Baten	-29.818	-4.019	-33.837	-33.243	793
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**-561**	**561**
Domein Sociaal (DS)	Lasten	16.915	2.617	19.532	20.200	-668
	Baten	-16.915	-2.617	-19.532	-19.877	345
	Saldo	**0**	**0**	**0**	**323**	**-323**
Totaal saldo van baten en lasten BV en DS		**0**	**0**	**0**	**-238**	**238**
Resultaatbestemming/ afrekening	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	0	0	0	238	-238
Totaal afrekening met gemeente		**0**	**0**	**0**	**238**	**-238**
Resultaat 2024		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het voordelige resultaat van afgerond € 238.000 wordt bij de gemeenten verrekend op basis van de verdeelsleutels van beide programma's.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Inleiding

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 december 2024) als uitgangspunt genomen. Conclusie is dat er in 2024 sprake is geweest van meer incidentele lasten dan baten. Per saldo heeft Meerinzicht over het jaar 2024 € 249.000 meer incidentele lasten dan baten gehad. Hieronder is per categorie en domein uiteengezet wat de incidentele baten en lasten zijn.

Hierbij wordt opgemerkt dat het saldo van incidentele lasten en baten op zichzelf niets zegt over het voordelige rekeningresultaat van Meerinzicht. Zo is het rekeningresultaat van Meerinzicht naast incidentele voor- en nadelen op incidentele budgetten ook ontstaan door incidentele voor- of nadelen op budgetten die structureel van aard zijn.

Incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2024
Incidentele lasten 2024	4.300
Incidentele baten 2024	-4.051
Saldo incidentele baten en lasten	**249**

Specificatie incidentele baten en lasten

Omschrijving (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2024
Personele lasten	445
Werkbudgetten	-23
Voorzieningen	-17
Projecten en subsidies	-156
Oekraïne en Energieregeling	0
Saldo incidentele baten en lasten	**249**

Incidentele lasten

Programma / product / omschrijving (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2024
OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN 2024	
Programma Bedrijfsvoering:	
Oekraïne	13
Personele lasten	677
Projecten	2.005
Voorzieningen	209
Werkbudgetten	40
Subtotaal	**2.944**
Programma Domein Sociaal:	
Energieregeling	278
Oekraine	175
Personele Lasten	415
Projecten	382
Voorzieningen	106
Subtotaal	**1.356**
Totaal Incidentele lasten	**4.300**

In de jaarrekening 2024 hebben zich voor € 4.300.000 aan incidentele lasten voorgedaan. Dit wordt onder andere veroorzaakt door incidentele personele lasten (afvloeiingsregeling van personeel en inhuur die zijn ingezet voor projecten zoals archief- en informatiebeheer DIV en tijdelijke vervanging personeel als gevolg van doorstroom, uitstroom en ziekte). Daarnaast zijn er incidentele personele lasten geweest voor de uitvoering van de Wet Inburgering. Ook het uitvoeren van de regeling Oekraïne en Energietoeslag heeft incidentele lasten met zich meegebracht, die volledig gecompenseerd zijn door incidentele baten. Tot slot draagt het verplicht moeten vormen van diverse voorzieningen in 2024 bij aan de omvang van de incidentele lasten.

Incidentele baten

Programma Bedrijfsvoering (bedragen x €1.000,-)	
Oekraine	-13
Personele lasten	-278
Projecten	-2.120
Voorzieningen	-225
Werkbudgetten	-63
Subtotaal	**-2.700**
Programma Sociaal Domein	
Energieregeling	-278
Oekraïne	-175
Personele lasten	-369
Projecten	-269
Subsidies	-153
Voorzieningen	-106
Subtotaal	**-1.504**
Totaal Incidentele baten	**-4.051**
Saldo incidentele baten en lasten	**249**

In 2024 hebben zich in totaal voor € 4.051.000 aan incidentele baten voorgedaan. Binnen de personele lasten zijn in 2024 voor ca. € 647.000 aan incidentele baten ontvangen. Ook binnen de uitvoering van Wet Inburgering zijn in 2023 incidentele baten ontvangen voor de personele lasten voor de uitvoering. Een gedeelte van deze inkomsten wordt ingezet voor uitvoering in de jaren 2024 t/m 2027. Bijna € 466.000 is er in 2024 ontvangen als incidentele baat voor de inzet van eigen personeel en inhuur voor het uitvoeren van de regeling Oekraïne en Energie. Tot slot zijn de incidentele projectmiddelen voor o.a. de Woo, businesscase DIV en archiefachterstanden Harderwijk ook gekenmerkt als incidentele baat binnen bedrijfsvoering, voor sociaal betreft het een extra bijdrage van de gemeente voor de verhoogde asielinstroom en de middelen voor de invlechting Beschermd wonen en maatschappelijke opvang bij de Noord-West Veluwe voor de gemeente Zeewolde. Een gedeelte van de in het verleden getroffen voorzieningen leidt tot vrijval in 2024.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Inleiding

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. De totale realisatie over 2024 wordt afgezet tegen de begroting na wijziging zoals die bij de bestuursrapportage en de 1e begrotingswijziging is vastgesteld. Met het vaststellen van de bestuursrapportage gedurende het jaar, is er vooruitlopend op de jaarrekening al € 1.041.000 teruggevloeid naar de gemeenten.

Programma Bedrijfsvoering

Toelichting saldo baten en lasten Domein Bedrijfsvoering (bedragen x €1.000,-)	
Bedrijfsvoeringkosten	€ 281
Personele lasten (o.a.s salarissen en inhuur)	€ -211
Projecten	€ 142
Bijdragen	€ 229
Voorzieningen	€ 238
Prognose Bestuursrapportage 2024	€ -118
Subtotaal	€ 561

Voordelig saldo programma Bedrijfsvoering van € 561.000
Het programma Bedrijfsvoering heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een voordelig resultaat van € 561.000.
Bij de Bestuursrapportage 2024 is een verwacht nadelig resultaat gepresenteerd van € 118.000. De belangrijkste mutaties ten opzichte van de Bestuursrapportage 2024 worden hieronder verder toegelicht.

Voordeel Bedrijfsvoeringskosten en projecten (281.000 V)
Het voordeel op de bedrijfsvoeringskosten heeft onder andere te maken met minder uitvoeringskosten binnen de afdeling Informatisering en Automatisering.

In de jaarrekening van de afdeling I&A is een positief saldo ontstaan ten opzichte van de verwachting in de Bestuursrapportage 2024. Dit positieve saldo is voornamelijk het gevolg van twee factoren:

1. **Niet-benutte risicoreserveringen**: In de begroting was rekening gehouden met potentiële risico's, zoals extra kosten voor inhuur en een eenmalig risicobudget voor aanvullende softwarekosten. Deze risico's hebben zich in 2024 echter niet voorgedaan. Hierdoor is een bedrag van €160.000 aan gereserveerde middelen niet ingezet, wat een aanzienlijk deel van het positieve saldo verklaart.
2. **Lagere hardwarekosten en hogere inkomsten uit verkoop**: Er zijn minder uitgaven geweest aan hardware dan oorspronkelijk begroot. Daarnaast heeft de verkoop van telefoons meer opgebracht dan verwacht in de Bestuursrapportage 2024. Samen hebben deze ontwikkelingen geleid tot een extra positief resultaat van €90.000.

Daarnaast is er een overschot ontstaan binnen de software-onderhoudsbudgetten. Dit komt doordat:

- De onderhoudskosten in de Bestuursrapportage 2024 aanvankelijk te hoog zijn ingeschat.
- De verwachte prijsstijgingen door indexatie van onderhoudscontracten lager uitvielen dan waar vooraf rekening mee was gehouden.

Door deze ontwikkelingen is er een positief resultaat ontstaan binnen de afdeling I&A.

Personele lasten (211.000 N)
Ten aanzien van de personele lasten heeft programma domein Bedrijfsvoering een nadeel van €211.000. Ten opzichte van de bestuursrapportage is dit een daling van +/- € 633.000. Het verschil kan verklaard worden door extra inhuur in verband met langdurige ziekte om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen garanderen, het toch in kunnen vullen van vacatures gedurende het 2e half jaar en het uitkeren van incidentele salarislasten. Voorbeelden van incidentele salarislasten zijn uitkeringen zoals afgesproken in vaststellingsovereenkomsten, RVU uitkeringen en overige incidentele salarislasten. Voor enkele incidentele personele lasten is in het verleden een voorziening getroffen. De onttrekking van deze voorzieningen is meegenomen in het onderdeel 'voorzieningen'.

Projecten (142.000 V)
Binnen het domein Bedrijfsvoering spelen meerdere projecten. Het gaat hierbij onder andere om de

volgende projecten:
- Businesscase DIV;
- Archiefachterstanden Harderwijk;
- Arbeidsmarktcommunicatie;
- Wet Open Overheid

Aan bovenstaande projecten ligt een businesscase/uitvoeringsplan ten grondslag. Resterend budget in 2024 wordt als onderhanden werk aangemerkt en meegenomen naar 2025 om zo de doelstellingen van de projecten te kunnen realiseren. Op deze projecten is hierdoor in 2024 geen resultaat gerealiseerd.

Daarnaast belasten wij, vanuit Meerinzicht, de uren door aan de gemeenten met betrekking tot de inzet van de vastgoedtafel. Eind 2024 bleek dat er meer uren gefactureerd kon worden dan waar ten tijde van de bestuursrapportage rekening mee gehouden werd, en daardoor leidt dit nu tot een positief resultaat.

In 2024 is de afdeling inkoop begonnen met het doorbelasten van projecturen richting de gemeenten. Deze uren waren ten tijde van de bestuursrapportage niet bekend, en daardoor leidt dit nu tot een positief resultaat.

Per saldo wordt het positieve resultaat binnen de categorie projecten enkel veroorzaakt door de realisatie vanuit de vastgoedtafel en projecten inkoop.

Bijdragen (229.000 V)
In het 2e halfjaar van 2024 zijn er enkele lasten, in overleg met de 3 gemeenten, doorbelast door middel van facturatie. Deze 'extra' bijdragen zijn niet begroot ten tijde van de bestuursrapportage 2024, en leiden hierdoor tot een positief resultaat.

Enkele voorbeelden hiervan zijn de extra door te belasten aanschaf van hardware en software in opdrachten van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. En de inzet van een extra trainee binnen Harderwijk, hier staan ook lasten tegenover. Deze lasten zijn onderdeel van de uitkomst op de personele lasten.

Voorzieningen (238.000 V)
Binnen programma Bedrijfsvoering is Meerinzicht verplicht geweest, volgens het BBV, om een aantal voorzieningen te treffen. Zo zijn er voorzieningen getroffen voor verlofsparen, ww-verplichtingen, WGA, RVU en afvloeiingsregeling voor personeel.

Programma domein sociaal

Toelichting saldo baten en lasten Domein Sociaal (bedragen x €1.000,-)	
Bedrijfsvoeringkosten	40
Personele lasten (o.a.s salarissen en inhuur)	-123
Projecten	75
Bijdragen	28
Voorzieningen	-52
Prognose Bestuursrapportage 2024	-291
Subtotaal	-323

Nadelig saldo programma Domein Sociaal van € 323.000
Het programma domein sociaal heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een nadelig resultaat van € 323.000. Bij de Bestuursrapportage was een verwacht nadeel van € 291.000 aangekondigd. De belangrijkste mutaties ten opzichte van de Bestuursrapportage 2024 worden hieronder verder toegelicht.

Personele lasten (123.000 N)
Ten aanzien van de personele lasten heeft het programma domein sociaal een nadeel in 2024. Verlenging

van inhuur om continuïteit als gevolg van doorstroom en uitstroom van personeel in de uitvoering te waarborgen binnen de afdelingen Wmo, Participatie en Kwaliteit en Beleid leidt tot een nadeliger resultaat dan geprognosticeerd bij de bestuursrapportage.

Bedrijfsvoeringskosten en projecten Domein Sociaal (115.000 V)
Het voordeel op de bedrijfsvoeringskosten ontstaat door een te behoudende inschatting op de uitvoeringskosten voor abonnementen en loonwaardemetingen bij de bestuursrapportage. Het project Terugvordering en verhaal is afgerond in 2024 en verder ondergebracht onder de reguliere uitvoeringstaken voor debiteurenbeheer. Het restant budget voor het project is vrijgevallen waardoor een voordeel op projecten ontstaat.

Bijdragen (28.000 V)
In het 2e halfjaar van 2024 zijn er enkele lasten, op basis van overeengekomen afspraken, doorbelast door middel van facturatie. Deze 'extra' bijdragen zijn niet begroot ten tijde van de bestuursrapportage 2024, en leiden hierdoor tot een positief resultaat.

Voorzieningen (52.000 N)
Binnen Programma Sociaal is Meerinzicht verplicht geweest, volgens het BBV, om een aantal voorzieningen te treffen. Zo zijn er voorzieningen getroffen voor verlofsparen, ww-verplichtingen, WGA, RVU en afvloeiingsregeling voor personeel.

Concern Meerinzicht

Het financiële resultaat na bestemming ten aanzien van het boekjaar 2024 komt op basis van het resultaat van beide domeinen uit op afgerond € 238.000 voordelig. De opbouw van het resultaat, gecategoriseerd op hoofdlijnen, is hieronder weergegeven. In het gepresenteerde resultaat is de post onderhanden werk verwerkt, die hieronder nader is toegelicht.

Meerinzicht totaal

Toelichting saldo baten en lasten (bedragen x €1.000,-)	
Bedrijfsvoeringkosten	€ 321
Personele lasten (o.a.s salarissen en inhuur)	€ -334
Projecten	€ 217
Bijdragen	€ 257
Voorzieningen	€ 186
Prognose Bestuursrapportage 2024	€ -409
Subtotaal	€ 238

Onderhanden werk concern Meerinzicht
Met de jaarrekening 2024 zal voorgesteld worden om een aantal posten mee te nemen als onderhanden werk naar 2025.
Over de volgende posten is bij de bestuursrapportage 2024 al besloten:

- Wet Inburgering
- VerSaaSing belastingen

Daarnaast wordt voorgesteld om de volgende posten, vanuit de jaarrekening 2024, mee te nemen als onderhanden werk naar 2025:

- Innovatiebudget
- Proj. achterstanden Harderwijk (DIV)

- Doorontw. archief-/inf. beh. DIV
- Doorontw. archief-/inf. beh. DS
- Arbeidsmarktcommunicatie
- Implementatie P&C Tooling
- CLO
- RET

Innovatiebudget (112.000)
Meerinzicht heeft de ambitie om een pilot te starten met de inzet van AI, met als doel een efficiënter en betrouwbaarder proces binnen veilige omstandigheden. Door de voorbereidende fase van het project en de zoektocht naar het juiste proces is het innovatiebudget in 2024 hiervoor niet benut. De start van het project staat nu gepland voor 2025.

Project achterstanden Harderwijk (DIV) (263.000)
Vanwege de complexiteit van dit project is er eind 2024 nog een budget overgebleven van €263.000. Verwachting is dat in 2025, conform het originele plan, deze middelen ingezet gaan worden.

Doorontw. archief-/inf. beh. DIV (690.000) & Doorontw. archief-/inf. beh. DS (169.000)
Deze 2 projecten zijn in 2024 samengebracht onder de noemer "Werken aan Dossiers (WAD)".

- De reden dat de budgetten niet conform de Meerjarenbegroting 2020 zijn ingezet, en de taken nog niet volledig zijn uitgevoerd, komt doordat:
- De doorlooptijd langer is dan in 2020 gedacht, doordat:
- De besluitvorming later plaatsvond waardoor het programma is later gestart dan gepland.
- De oorspronkelijke financiële planning daarmee achterhaald is.
- De verandering complexer is dan verwacht en om meer begeleiding vraagt.
- Het vinden van gekwalificeerd personeel door huidige marktontwikkelingen meer tijd kost dan verwacht.
- De achterstanden in de periode 2020-2023 zijn toegenomen.
- Uitdagingen in de lijnorganisatie voor vertraging hebben gezorgd.
- Er zijn Woo gelden extra beschikbaar gesteld voor de extra achterstanden.
- De programmaplanning is aangepast (voor het laatst in 2024), de financiële planning zal hier op bijgesteld te worden.

Arbeidsmarktcommunicatie (109.000)
Dit betreft een project opgestart in 2023, en waarvan een deel van het projectbudget als onderhanden werk is meegenomen naar 2024. Conform planning was het de bedoeling om dit project af te ronden in 2024. Echter bleek het vinden van de juiste externe partij meer tijd te kosten dan gepland waardoor de beoogde planning niet behaald is. In 2024 is er één contract gesloten met een externe partij waardoor dit project in 2025 afgerond wordt.

Implementatie P&C Tooling (17.000)
In 2024 is gestart met de implementatie van een nieuwe P&C Tool (Pepperflow). De implementatie is nog niet volledig afgerond in 2024 waardoor wordt voorgesteld om het resterende budget als onderhanden werk mee te nemen naar 2025 zodat het project succesvol afgerond kan worden.

CLO (27.000)
In het 2e half jaar van 2024 heeft er besluitvorming plaats gevonden voor de tijdelijke uitbreiding van de CLO formatie. Deze tijdelijke uitbreiding startte per 01-11-2024. Echter is het niet gelukt om deze inhuur uitvraag in te vullen. Waardoor wordt voorgesteld het opgehaalde bedrag van 2024 aan te merken als onderhanden werk zodat er alsnog inzet gepleegd kan worden in 2025 voor de oorspronkelijke looptijd zoals in het besluit opgenomen.

Regionaal Expertise Team (RET) (23.000)
Bijeenkomsten met inzet van experts vanuit zorgaanbieders waarvoor het geld beschikbaar is gesteld worden in 2025 voortgezet.

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	
Onderhandenwerk domein Bedrijfsvoering	
Innovatiebudget	112
Proj. achterstanden Harderwijk (DIV)	263
Doorontw. archief-/inf. beh. DIV	690
Doorontw. archief-/inf. beh. DS	169
Arbeidsmarktcommunicatie	109
Implementatie P&C Tooling	17
CLO	27
VerSaaSing belastingen*	80
Totaal domein bedrijfsvoering	**1.467**
Onderhandenwerk domein Sociaal	
Wet Inburgering*	75
RET	23
Totaal domein sociaal	**98**
Totaal	**1.565**

* Op basis van eerdere besluitvorming al vastgesteld als onderhanden werk

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Inleiding

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.

(Bedragen x €1.000,-)	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.893	-1.893	0
0.4 Overhead	29.230	-29.230	0
0.5 Treasury	0	0	0
0.61 OZB woningen	1.105	-1.105	0
0.62 OZB niet-woningen	277	-277	0
0.63 Parkeerbelasting	213	-213	0
0.64 Belastingen overig	786	-786	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	**33.504**	**-33.504**	**0**
4. Onderwijs			
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.836	-1.836	0
Totaal 4. Onderwijs	**1.836**	**-1.836**	**0**
6. Sociaal domein			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	817	-817	0
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	958	-958	
6.3 Inkomensregelingen	4.231	-4.231	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.949	-1.949	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	571	-571	0
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	1.802	-1.802	0
6.71b Begeleiding (WMO) zonder dagbesteding	1.188	-1.188	0
6.71c Dagbesteding (WMO)	339	-339	0
6.72a - Jeugdhulp begeleiding	552	-552	0
6.72b - Jeugdhulp behandeling	940	-940	0
6.72c - Jeugdhulp dagbesteding	948	-948	0
6.72d - Jeugdhulp zonder verblijf overig	259	-259	0
6.73a - Pleegzorg	166	-166	0
6.73b - Gezinsgericht	73	-73	0
6.73c - Jeugdhulp met verblijf overig	311	-311	0
6.74a - Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	475	-475	0
6.74b - Crisis/LTA/GGZ-verblijf	400	-400	0
6.74c - Gesloten plaatsing	5	-5	0
6.81a - Beschermd Wonen	1.043	-1.043	0
6.81b - Maatschappelijke opvang	332	-332	0
6.82a - Jeugdbescherming	173	-173	0
6.82b - Jeugdreclassering	10	-10	0
Totaal 6. Sociaal domein	**17.542**	**-17.542**	**0**
Totaal generaal	**52.882**	**-52.882**	**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.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Inleiding

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 2024 is opgesteld op basis van de voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen geldende algemene WNT-maximum van
€ 233.000. Er zijn geen bezoldigingen betaald aan de Directieraad en het Bestuur in 2024. Omdat deze bezoldiging € 2.100 of minder is geweest volstaat de WNT verantwoording enkel met het opnemen van de naam en functie van de topfunctionarissen.

De Directieraad is het formele orgaan 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.

WNT Directieraad

Naam topfunctionaris	Functie	Periode
A.M. Weststrate	Voorzitter	01-01 t/m 30-04
K.C. Hamstra	Lid	01-01 t/m 30-04
K.C. Hamstra	Voorzitter	01-05 t/m 31-12
C. de Jong	Lid	01-01 t/m 31-12
M. Jacobs	Lid	01-05 t/m 31-12

WNT Bestuur

Naam topfunctionaris	Functie	Periode
Huidig bestuur		
W. Mazier	Voorzitter	01-01 t/m 31-12
H.C. Weidema	Bestuurslid	01-01 t/m 04-06
S. Scheffer	Bestuurslid	01-01 t/m 31-12
A.J. Tigchelaar	Bestuurslid	05-06 t/m 31-12
A.M. Weststrate	Ambtelijk secretaris	01-01 t/m 30-04
K.C. Hamstra	Ambtelijk secretaris	01-05 t/m 31-12

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid directieraad

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht de directieraad toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de

relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 6 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.6 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

De directieraad stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1.5 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.6 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens de directieraad overigens een bedrag van € 668k acceptabel op basis van door het bestuur vastgestelde afspraken.

In de Paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft de directieraad ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Balans en toelichting

Balans voor resultaatbestemming

ACTIVA (bedragen x €1.000,-)		Ultimo 2024		Ultimo 2023
Vaste activa				
Materiële vaste activa		3.713		4.573
- Overige investeringen met een economisch nut	3.713		4.573	
Totaal vaste activa		**3.713**		**4.573**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		14.945		3.215
- Vorderingen op openbare lichamen	685		1.265	
- Schatkistbankieren	14.198		1.552	
- Overige vorderingen	62		398	
Liquide middelen		419		413
- Banksaldo	402		403	
- Kassaldo	16		10	
- Kruisposten	1			
Programmagelden Sociaal Domein		0		
- Programma gelden Sociaal Domein	0			
Overlopende activa		5.664		10.128
- Vooruitbetaalde bedragen	1.748		2.172	
- Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering	1.277		2.520	
- Nog te ontvangen Domein Sociaal	2.486		5.171	
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	153		265	
Totaal vlottende activa		**21.028**		**13.756**
Totaal-generaal		**24.741**		**18.328**

PASSIVA (bedragen x €1.000,-)		Ultimo 2024		Ultimo 2023
Vaste passiva				
Voorzieningen		599		601
- Voorzieningen	599		601	
Vaste Schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen			0	
Totaal vaste passiva		**599**		**601**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		10.478		8.602
- Banksaldi	0		0	
- Overige schulden	5.512		5.153	
- Schulden aan openbare lichamen	4.966		3.449	
Overlopende passiva		13.664		9.126
- Vooruit ontvangen bedragen van openbare lichamen	0		0	
- Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel	1.880		1.888	
- Nog te betalen bedragen Domein Sociaal	10.450		6.126	
- Nog te betalen bedragen Bedrijfsvoering	1.334		1.112	
Totaal vlottende passiva		**24.142**		**17.728**

ACTIVA		Ultimo		Ultimo
Totaal-generaal		**24.741**		**18.328**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betreft	Aard	Einddatum contract	Bedrag verplichting
Accountantsdiensten	Overeenkomst	30-6-2027	Varieert per jaar
ARBO	Raamovereenkomst, meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Facilitair en automatisering	Raamovereenkomst, meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Financiële dienstverlening	Overeenkomst	31-12-2026	Varieert per jaar
Inburgering	Overeenkomst	1-4-2027	Varieert per jaar
Jeugdhulp (diverse)	Raamovereenkomst, meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Participatie	Raamovereenkomst, meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Studie- en opleiding	Overeenkomst	31-12-2026	Varieert per jaar
Uitzendkrachten / tijdelijk persooneel	Raamovereenkomst, meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Verzekeringen	Raamovereenkomst, meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
WMO	Raamovereenkomst, meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar

Toelichting op de balans: Vaste activa

Materiële vast activa

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 het overzicht Staat Materiële vaste activa.

Investeringen met economisch nut (bedragen x €1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige materiële vaste activa		
● Waarvan Infrastructuur	1.614	1.936
● Waarvan software	1.646	1.986
● Waarvan telefonie	410	616
● Waarvan vervoersmiddelen	14	16
● Waarvan overige apparatuur	12	0
● Bureaustoelen	17	19
Totaal	**3.713**	**4.573**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut over 2024 weer:

Materiële Vaste Activa (bedragen x €1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Extra af-schrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Overige materiële vaste activa	4.573	277	0	1.137	0,00	0,00	3.713
Totaal	**4.573**	**277**	**0**	**1.137**	**0**	**0**	**3.713**

Toelichting op de balans: 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.

De post ‘’vorderingen op openbare lichamen’’ en ‘’overige vorderingen’’ betreft de debiteurenpositie van Meerinzicht.
Ten opzichte van vorig jaar is er een afname te zien binnen de vorderingen op openbare lichamen. Dit wordt veroorzaakt door een mutatie in de aangifte BTW 5c. Vorige jaar stond deze post op de balans als vordering, en ultimo 2024 is dit een vlottende passiva geworden. In 2023 werd de factuur met betrekking tot de bevoorschotting, over het hele jaar, aan het begin van het kalenderjaar naar de gemeenten gestuurd en betaalde gemeenten deze per kwartaal. Hierdoor moest Meerinzicht in het 1e kwartaal veel BTW afdragen. Vanaf 2024 stuurt Meerinzicht per kwartaal een factuur naar de gemeente, en is de BTW afdracht van het 4e kwartaal 2024 nog niet afgedragen.

<u>Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.</u>
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 saldo op ‘’uitzettingen in ‘s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar’’.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar (bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	685	1.265
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.198	1.552
Overige vorderingen	62	398
Totaal	**14.945**	**3.215**

Overzicht schatkistbankieren

Het drempelbedrag voor benutting van de schatkist over 2024 was voor Meerinzicht € 1.000.000. Uit de onderstaande berekening kan geconcludeerd worden dat deze drempel niet is overschreden in 2024.

Overzicht schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x €1.000,-)		**Verslagjaar**	**2024**		
-1	**Drempelbedrag**				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
-2	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**354**	**392**	**400**	**400**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	646	608	600	600
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	53			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	53			
(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	1.000			
(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)	32.229	35.673	36.804	36.804
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	354	392	400	400

Liquide middelen

Liquide middelen	**Saldo**	**Saldo**
(Bedragen x €1.000,-)	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Banksaldo BNG	402	401
Kassaldo	16	50
Kruisposten	1	0
Totaal	**419**	**451**

Overlopende activa

Overlopende activa (Bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	1.748	2.172
Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering	1.277	2.520
Nog te ontvangen bedragen Domein Sociaal	2.486	5.171
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	153	265
Totaal	**5.664**	**10.128**

De post ‘’Vooruitbetaalde bedragen’’ betreft facturen die ontvangen zijn in 2024 maar betrekking hebben op het boekjaar 2025 en verder. Dit betreft met name onderhoudscontracten binnen de afdeling Informatisering en Automatisering die niet per kalenderjaar worden gefactureerd.

De post ‘’Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering’’ betreft de post doorgeschoven BCF aan de gemeenten. Daarnaast bevat deze post de afrekeningen van de specifieke taken binnen domein sociaal. De mutatie ten opzichte van 2023 wordt mede veroorzaakt doordat in 2023 een negatief resultaat gerealiseerd was (-345.000) en in 2024 is er sprake van een positief resultaat waardoor de afrekening met de gemeenten verschuift naar de post vlottende passiva.

Onder de post ”Nog te ontvangen bedragen domein sociaal” is een inschatting gemaakt van de subsidie-afrekening 2024 voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Ten opzichte van vorige jaar zit hier een mutatie in van 400.000. Ook bevat deze post de eindafrekeningen van de programmagelden Participatie, Wmo en Jeugd. De eindafrekening voor Jeugd is lager dan vorige jaar (1,5mln).

Omschrijving (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31-12-2023	Uitgaven 2024	Ontvangsten 2024	Afgewikkeld 2024	Saldo per 31-12-2024
Subsidie REACT-EU	265	0	0	265	0
ESF + (2023-2027)	0	0	-132	0	132
ESF Sociale Inclusie (vanaf 1/7/2024)	0	0	-21	0	21
Totaal	**265**	**0**	**-153**	**265**	**153**

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 hierboven weergegeven:

Toelichting op de balans: Vaste passiva

Voorzieningen

Meerinzicht is verplicht volgens het BBV om een aantal voorzieningen in te stellen in 2024. Voor een toelichting op deze posten wordt verwezen naar paragraaf Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar.

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

Voorziening (bedragen x €1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
Voor verplichtingen, verliezen en risico's: - Afvloeiingsregeling personeel	251	157	6	213	189
- Verlofsparen	102	42		28	116
- WGA	214	116		36	294
- WW	34		10	24	0
Totaal	601	315	16	301	599

Toelichting op de balans: Vlottende passiva

Vlottende passiva

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

De post ‘’Overige schulden’’ bestaat uit de crediteuren van Meerinzicht. De post ‘’Schulden aan openbare lichamen’’ bestaat uit de posten loonheffing, de premieafdracht aan het ABP en BTW afdracht.

De voornaamste mutatie in de post schulden aan openbare lichamen betreft de afdracht van BTW.

Vlottende passiva (Bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Overige schulden	5.512	5.153
Schulden aan openbare lichamen	4.966	3.449
Totaal	**10.478**	**8.602**

Toelichting op de balans: Overlopende passiva

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

In 2024 zijn geen posten vooruit ontvangen van openbare lichamen. Bevoorschotting 2024 is per kwartaal gefactureerd richting de gemeenten
De post ‘’Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel’’ bestaat uit de gelden die zijn aangemerkt als onderhanden werk, en worden doorgezet naar 2025 en hebben specifieke bestedingsdoelen.
De post ‘’Nog te betalen bedragen domein sociaal’’ bestaat uit de eindafrekeningen met de gemeenten voor de programmagelden Participatie en de nog te verwachten programmagelden voor Jeugd en Wmo. De stijging wordt met name veroorzaakt door Participatie(+1mln t.o.v. 2023) en WMO (+2,0 mln to.v. van 2023) en Jeugd (+1,2 mln t.o.v. 2023)
Tot slot bevat de post ‘’Nog te betalen bedragen Bedrijfsvoering’’ facturen die in 2025 zijn betaald, maar betrekking hebben op het boekjaar 2024.

(Bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Vooruit ontvangen bedragen van openbare lichamen	0	0
Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel	1.880	1.888
Nog te betalen bedragen Domein Sociaal	10.450	6.126
Nog te betalen bedragen Bedrijfsvoering	1.334	1.112
Totaal	**13.629**	**9.126**

Verdeling rekeningresultaat

De verdeling van het rekeningresultaat is als volgt:

Verdeling resultaat (bedragen x €1.000,-)	Bedrijfsvoering	%	Domein Sociaal	%	Totaal
Resultaat	561		-323		-345
Ermelo	196	34,97%	-83	25,71%	113
Harderwijk	221	39,39%	-185	57,26%	36
Zeewolde	144	25,64%	-55	17,03%	89
Totaal	**561**	**100,00%**	**-323**	**100,00%**	**238**

Onderhanden werk

In 2023 is voor een bedrag van € 1.888.000 meegenomen aan onderhanden werk naar 2024.

In onderstaande tabel worden de mutaties op het vastgestelde onderhanden werk, in 2024, weergegeven.

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Saldo per 31-12-2023	Ontvangsten 2024	Uitgaven 2024	Afgewikkeld 2024	Saldo per 31-12-2024
Onderhandenwerk domein Bedrijfsvoering					
Archief-informatiebeheer DIV	396	629	335	0	690
Archief-informatiebeheer DS	245	-11	65	0	169
Wet open Overheid	333	0	329	4	0
Consultancy lopende Oracle migratie updates	35	0	35	0	0
Implementatie Centric Betalen en EnableU	35	0	35	0	0
Arbeidsmarktcommunicatie	120	40	51	0	109
Archiefachterstanden Harderwijk	281	65	83	0	263
Totaal	**1445**	**723**	**933**	**4**	**1.231**

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Saldo per 31-12-2023	Ontvangsten 2024	Uitgaven 2024	Afgewikkeld 2024	Saldo per 31-12-2024
Onderhandenwerk domein Sociaal					
Inburgering	315	75	0	0	390
Terugvordering en verhaal	64	0	4	60	0
RET	39	0	16	0	23
Uitvoering loonwaardemetingen	25	0	25	0	0
Totaal	**443**	**75**	**45**	**60**	**413**

Totaal concern Meerinzicht	**1888**	**798**	**978**	**64**	**1.644**

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het opmaken en vaststellen van de jaarrekening 2024 en de feitelijke situatie per balansdatum 31-12-2024 hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die in de jaarrekening opgenomen dienen te worden.

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.

Afschrijvingstermijnen Materiële vast activa I&A

In de Bestuursvergadering van 16 februari 2022 zijn de te hanteren afschrijvingstermijn vastgesteld.De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium: de norm uit het normenkader zoals door het bestuur is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium: dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investerings- kredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het bestuur zijn gemeld.
    - Voor het M&O criterium: de nota M&O beleid van onze organisatie is leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 1.586.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

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.

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

Bijlagen jaarrekening

Staat Materiële vaste activa

Staat van materiële vast activa

Activum	Levens-duur	Aanschafwaarde 01-01-2024	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Desinves-teringen 2024	Aanschafwaarde 31-12-2024	Afschrijving <2024	Boekwaarde 01-01-2024	Afschrijving 2024	Extra afschrijving 2024	Rente 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Kapitaal-lasten 2024
50-0006 Verbindingen EHZ 2014	240	356.700,00				356.700,00	160.515,00	196.185,00	17.835,00			178.350,00	17.835,00
50-0023 Tech. Infra Private Cloud Vmware 202	60	420.775,64				420.775,64	252.465,38	168.310,26	84.155,12			84.155,14	84.155,12
50-0052 Scanners 2020	36	16.047,00				16.047,00	10.698,00	5.349,00	5.349,00			-	5.349,00
50-0053 Clients 2020	36	70.904,50				70.904,50	47.269,67	23.634,83	23.634,84			-0,01	23.634,84
50-0054 Airco Ermelo 2020	36	21.345,00				21.345,00	14.230,00	7.115,00	7.115,00			-	7.115,00
50-0055 Chromebooks/laptops 2021	36	56.556,42				56.556,42	37.704,28	18.852,14	18.852,14			-	18.852,14
50-0056 Clients 2021	36	57.624,08				57.624,08	38.416,05	19.208,03	19.208,02			0,01	19.208,02
50-0057 Beeldschermen 2021	36	8.554,00				8.554,00	5.702,67	2.851,33	2.851,34			-0,01	2.851,34
50-0058 WIFI 2021	36	14.259,00				14.259,00	9.506,00	4.753,00	4.753,00			-	4.753,00
50-0059 Airco Zeewolde 2021	36	42.888,00				42.888,00	28.592,00	14.296,00	14.296,00			-	14.296,00
50-0060 AV-middelen aanvulling EHZ	36	50.113,35				50.113,35	33.408,90	16.704,45	16.704,45			-0,00	16.704,45
50-0062 Servers 2021	36	49.272,13				49.272,13	16.424,04	32.848,09	16.424,04			16.424,05	16.424,04
50-0063 Clients 2022	36	170.852,88				170.852,88	56.950,96	113.901,92	56.950,96			56.950,96	56.950,96
50-0069 Randapparatuur 2022	36	57.540,15				57.540,15	19.180,05	38.360,10	19.180,05			19.180,05	19.180,05
50-0075 Netwerk Firewall Core switches 2022	36	139.886,00				139.886,00	-	139.886,00	46.628,67			93.257,33	46.628,67
50-0078 Storage backup 2022 Vervanging	36	123.422,00				123.422,00	-	123.422,00	24.684,40			98.737,60	24.684,40
50-0079 Datacenters 2022 Airco UPS HWK	60	79.889,00	-			79.889,00	-	79.889,00	15.977,80			63.911,20	15.977,80
50-0076 Netwerk 2023	36	22.675,00				22.675,00	-	22.675,00	7.558,33			15.116,67	7.558,33
50-0077 Netwerk Wifi 6 2023	60	147.404,00				147.404,00	-	147.404,00	29.480,80			117.923,20	29.480,80
50-0080 Datacenters 2023	60	15.396,00				15.396,00	-	15.396,00	3.079,20			12.316,80	3.079,20
50-0081 Clients Zero clients 2023	60	59.130,00				59.130,00	-	59.130,00	11.826,00			47.304,00	11.826,00
50-0082 Randapparatuur 2023	36	11.898,00				11.898,00	-	11.898,00	3.966,00			7.932,00	3.966,00
50-0083 Frontend 2023	60	454.048,00				454.048,00	-	454.048,00	90.809,60			363.238,40	90.809,60
50-0084 Netwerk Access switches HWK 2023	60	220.210,00				220.210,00	-	220.210,00	44.042,00			176.168,00	44.042,00
B-50-0125/INV0058 Netwerk 2023	36		8.372,02			8.372,02						8.372,02	
B-50-0128/INV0073 Client 2024	60		62.592,17			62.592,17						62.592,17	

Activum	Levens-duur	Aanschafwaarde 01-01-2024	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Desinves-teringen 2024	Aanschafwaarde 31-12-2024	Afschrijving <2024	Boekwaarde 01-01-2024	Afschrijving 2024	Extra afschrijving 2024	Rente 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Kapitaal-lasten 2024
B-50-0148/INV0090 Netwerk Acces switches Ermelo 2024	60		191.590,32			191.590,32						191.590,32	
Totaal infrastructuur		**2.667.390,15**	**262.554,51**	**-**	**-**	**2.929.944,66**	**731.063,00**	**1.936.327,15**	**585.361,76**	**-**	**-**	**1.613.519,90**	**585.361,76**
50-0033 Werkplekken, software	60	30.520,00				30.520,00	24.415,80	6.104,20	6.104,00			0,20	6.104,00
50-0034 DDS Belastingen 2017	60	5.832,00				5.832,00	4.665,60	1.166,40	1.166,40			-0,00	1.166,40
50-0037 Beheerspakket Gisib 2018	60	18.367,32				18.367,32	11.020,39	7.346,93	3.673,46			3.673,47	3.673,46
50-0038 Harmonisatie BAG 2017	60	38.398,00				38.398,00	30.718,32	7.679,68	7.679,60			0,08	7.679,60
50-0040 Geo component in dienstverlening 20	60	14.440,00				14.440,00	11.552,28	2.887,72	2.888,00			-0,28	2.888,00
50-0042 Key2Datadistributie 2020	60	4.829,81				4.829,81	2.897,89	1.931,92	965,97			965,95	965,97
50-0043 Vastgoedinformatiesystem CBM Ermelo	60	18.494,75				18.494,75	11.096,85	7.397,90	3.698,95			3.698,95	3.698,95
50-0048 Zaakgericht werken 2018	120	1.248.801,13				1.248.801,13	249.760,23	999.040,90	124.880,12			874.160,78	124.880,12
50-0049 Decade 2020	120	463.101,75				463.101,75	92.620,35	370.481,40	46.310,18			324.171,22	46.310,18
50-0050 Touchscreenzuil 2020	60	11.514,00				11.514,00	4.605,60	6.908,40	2.302,80			4.605,60	2.302,80
50-0051 GEObasis 2021	60	21.786,85				21.786,85	8.714,74	13.072,11	4.357,37			8.714,74	4.357,37
50-0065 SmartDocuments 2022	60	9.651,25				9.651,25	1.930,25	7.721,00	1.930,25			5.790,75	1.930,25
50-0066 Key2Datadistributie 2022	60	21.157,25				21.157,25	4.231,45	16.925,80	4.231,45			12.694,35	4.231,45
50-0067 Office 2022	60	527.476,19				527.476,19	105.495,24	421.980,95	105.495,24			316.485,71	105.495,24
50-0068 Basisregistratie kadaster 2022	60	23.156,10				23.156,10	4.631,22	18.524,88	4.631,22			13.893,66	4.631,22
50-0071 Enable-U2Secure beveiliging 2022	60	3.000,00				3.000,00	-	3.000,00	600,00			2.400,00	600,00
50-0074 Oracle 2022	60	41.956,00				41.956,00	-	41.956,00	8.391,20			33.564,80	8.391,20
50-0073 Liber Corsa Autoarchiveren 2022	60	33.240,00				33.240,00	-	33.240,00	6.648,00			26.592,00	6.648,00
50-0072 Key2Belastingen 2023	60	18.362,00				18.361,90	-	18.361,90	3.672,40			14.689,50	3.672,40

Activum	Levens-duur	Aanschafwaarde 01-01-2024	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Desinves-teringen 2024	Aanschafwaarde 31-12-2024	Afschrijving <2024	Boekwaarde 01-01-2024	Afschrijving 2024	Extra afschrijving 2024	Rente 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Kapitaal-lasten 2024
Totaal Software		**2.554.084,40**	**-**	**-**	**-**	**2.554.084,30**	**568.356,21**	**1.985.728,09**	**339.626,61**	**-**	**-**	**1.646.101,48**	**339.626,61**
50-0085 Telefonie 2023	36	615.697,00				615.697,00	-	615.697,00	205.232,33			410.464,67	205.232,33
Totaal Telefonie		**615.697,00**	**-**	**-**	**-**	**615.697,00**	**-**	**615.697,00**	**205.232,33**	**-**	**-**	**410.464,67**	**205.232,33**
65-0001 GEO meetauto 2019	96	31.174,64				31.174,64	15.587,25	15.587,39	3.896,83			11.690,56	3.896,83
B-60-0001/INV8500 GEO meetapparatuur 2024	60		14.499,96			14.499,96						14.499,96	
Totaal GEO		**31.174,64**	**14.499,96**	**-**	**-**	**45.674,60**	**15.587,25**	**15.587,39**	**3.896,83**	**-**	**-**	**26.190,52**	**3.896,83**
50-0061 Bureaustoelen 2021	120	24.271,81				24.271,81	4.854,36	19.417,45	2.427,18			16.990,27	2.427,18
Totaal Inventaris		**24.271,81**	**-**	**-**	**-**	**24.271,81**	**4.854,36**	**19.417,45**	**2.427,18**	**-**	**-**	**16.990,27**	**2.427,18**
Totaal Materiële vaste activa		**5.892.618,00**	**277.054,47**	**-**	**-**	**6.169.672,37**	**1.319.860,82**	**4.572.757,08**	**1.136.544,71**	**-**	**-**	**3.713.266,84**	**1.136.544,71**

Door te schuiven/ nog niet af te sluiten investeringen

Door te schuiven investeringen

Per 31 december 2024 zijn er geen investeringen die doorgeschoven dienen te worden naar 2025.

Af te sluiten investeringen 2024 na Bestuursrapportage

Onderstaande tabel vormt het kredietoverzicht 2024. In totaal hebben er in 2024 voor €277.054,- aan investeringen plaatsgevonden.

Object (bedragen x €1.000,-)	Begroting vorig jaar	Begrotings-wijziging 2024	Begroting totaal	Geboekt voorgaande jaren	Geboekt 2024	Vrije ruimte	Afsluiten in 2024
INV8500 GEO Meet- en uitzetapparatuur 2024	0	62	62	0	15	48	Ja
INV4001 GISIB 2024	0	0	0	0	0	0	Ja
INV0013 Servers 2024	0	0	0	0	0	0	Ja
INV0021 Chromebooks/laptops 2024	0	0	0	0	0	0	Ja
INV0058 Netwerk 2024	0	10	10	0	8	2	Ja
INV0063 Storage backup 2024	0	0	0	0	0	0	Ja
INV0068 Datacenters Airco UPS ERM 2024	0	0	0	0	0	0	Ja
INV0073 Clients 2024	0	100	100	0	63	37	Ja
INV0079 Randapparatuur 2024	0	0	0	0	0	0	Ja
INV0090 Netwerk Access switches ERM 2024	0	200	200	0	192	8	Ja
Totaal	**0**	**372**	**372**	**0**	**277**	**95**	

Staat van personele sterkte en personele lasten

Personele sterkte in FTE

Overzicht personele sterkte in Fte Omschrijving	Toegestane stand 01-01-2024	Toegestane stand 31-12-2024	Werkelijke stand 31-12-2024
Personeel:			
Directie Bedrijfsvoering	5,3	5,14	5,3
Directie Sociaal	2,6	2,6	2,78
Traineeprogramma EHZ&M	8,89	10,67	10,68
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	60,76	60,46	56,69
Afdeling HRM & Communicatie	48,99	50,41	51,76
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	45,8	51,12	49,54
Afdeling Informatisering en Automatisering	52,18	53,08	46,39
Afdeling Financiën	49,35	48,73	45,35
Afdeling Jeugdhulp, Inburgering en Leerlingzaken	31,23	32,12	35,69
Afdeling Wet Maatschappelijke Ondersteuning	23,86	22,68	23,41
Afdeling Participatie	35,22	36,77	38,09
Afdeling bedrijfsbureau DS	24,35	24,25	24,52
Afdeling Telefonie en Administratie	8,24	8,49	9,84
Afdeling Kwaliteit en Beleid	24,53	26,67	25,62
Totaal	**421,3**	**433,19**	**425,66**

Overzicht salarislasten/ personele vergoeding

Overzicht salarislasten (bedragen x €1.000,-)	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024
Directie Bedrijfsvoering	751	490	556
Directie Sociaal	151	328	310
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	4.772	4.873	4.759
Afdeling HRM & Communicatie	4.037	4.985	5.026
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	3.365	3.548	3.806
Afdeling Informatisering en Automatisering	4.247	4.025	4.089
Afdeling Financiën	4.375	4.118	4.193
Afdeling Bedrijfsbureau DS	1.888	974	943
Afdeling JIL	124	150	151
Afdeling Wmo	2.049	1.917	1.934
Afdeling Participatie	2.767	2.918	2.957
Afdeling Telefonie en Administratie	463	761	726
Afdeling Kwaliteit & Beleid	2.035	2.043	2.008
Regionale uitvoeringstaken	2.325	3.682	3.792
Totaal	**33.349**	**34.812**	**35.251**

Totaaloverzicht van bijdragen per gemeente uniform en specifieke dienstverlening

Bijdrage per gemeente uniform en specifieke dienstverlening

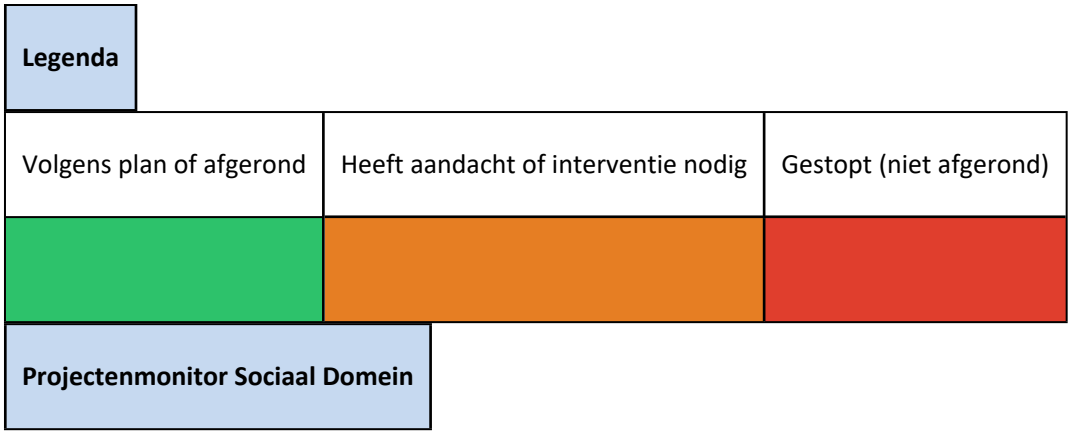
(Bedragen x € 1.000,-)	Ermelo			Harderwijk			Zeewolde		
	Begroting 2024 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2024	Rekening 2024	Begroting 2024 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2024	Rekening 2024	Begroting 2024 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2024	Rekening 2024
Uniforme dienstverlening									
- Domein Bedrijfsvoering	10.388	10.388	10.193	11.704	11.704	11.483	7.617	7.617	7.473
- Domein Sociaal	3.115	3.115	3.198	6.937	6.937	7.122	2.063	2.063	2.118
Totaal	**13.503**	**13.503**	**13.391**	**18.641**	**18.641**	**18.605**	**9.680**	**9.680**	**9.591**
Specifieke dienstverlening									
Domein Bedrijfsvoering:									
- 0,83 FTE Communicatie	78	78	78						
- 1,3 FTE Communicatie	122	122	122						
- HRM Ondersteuning	43	43	43						
- 1 FTE Financiën	108	108	108						
- Compensatie ziekte Financiën	19	19	19						
- Uitbreiding Moor applicatie	3	3	3						
- Vastgoedinformatiesysteem CBM	6	6	6						
- Juridisch medewerker Ermelo	7	7	7						
- Sigmax Ermelo	17	17	17						
- traineeprogramma EHZ	215	215	211	215	215	251	64	64	64
- PO Functionaris	44	44	44	86	86	86	44	44	44
- E-Depot	10	10	10	10	10	10	10	10	10
- Wet open Overheid	137	137	136	163	163	162	127	127	126
-'Leerplein	39	39	39	74	74	74	28	28	28
- BHV	13	13	13	11	11	11	13	13	13
- Applicatie Mapkit	4	4	4	6	6	6	0	0	0
- Creditrente 2024	-194	-194	-168	-429	-429	-372	-152	-152	-132
- Door te belasten Software	0	0	4	0	0	11	3	3	3
- Door te belasten Hardware	2	2	14	2	2	6	0	1	2
- Projecten Vastgoedtafel	0	0	90	0	0	65	0	0	43
- Projecten Inkoop	0	0	19	0	0	25	0	0	1
- Overige facturatieopdrachten	0	0	12	0	0	19	0	0	26
- Archiefachterstanden Harderwijk				65	65	65			
- Catering de Werf				86	86	86			
- Klantinfocus Harderwijk				4	4	4			
- Bodedienst Harderwijk				99	99	99			
- Communicatie medewerker				40	40	40			
- Vergunningparkeren				31	31	31			
- Uitbreiding Roosterprogramma (zwembad de Sypel)				4	4	4			
- Juridische bekendmakingen				15	15	15			
- Flexibel belonen Harderwijk				13	13	13			
- Stembureau Harderwijk				8	8	8			
- BCT en Lost Lemon				14	14	14			
- Klinkende taal				9	9	9			
- Uitvoeringskosten invlechten Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang				26	26	26			
- Juridisch medewerker Zeewolde 0,3 fte							32	32	32
- Juridisch medewerker Zeewolde 0,67 fte							66	66	66
- Kwijtscheldingen belastingen							16	16	16
- Communicatie 0,56 FTE							39	39	39
Totaal	**673**	**673**	**831**	**552**	**552**	**768**	**290**	**291**	**381**

	Ermelo			Harderwijk			Zeewolde		
(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2024	Rekening 2024	Begroting 2024 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2024	Rekening 2024	Begroting 2024 (incl. 1e BGW)	Bevoor-schotting 2024	Rekening 2024
Domein Sociaal:									
- Flexibel belonen Harderwijk				7	7	7			
- Jeugdwet	307	307	313	546	546	557	263	263	269
- Uitvoering JOR	9	8	9	15	16	15			
- Beschermd wonen				341	341	344			
- Beschermingstafel	17	18	17	29	25	30			
- Doorstroompunt				894	894	881			
- Leerplicht	118	109	120	210	193	214	102	91	104
- Toegang Jeugd Zeewolde							1.040	1.005	1.043
- Wet inburgering	252	252	225	482	482	430	221	221	197
- Beleidsmatige samenwerking	4	4	4	4	4	4	4	4	4
- Invlechting Beschermd Wonen / Maatschappelijke opvang							136	56	146
- Implementatie BW/MO				60	61	61			
- Contractbeheer WMO	14	14	14	25	25	25	12	12	12
- Energieregeling incl. 120-130%	81	81	81	156	156	156	48	48	48
- Ontheemden Oekraïne	115	115	115	55	55	55	36	36	36
Totaal	917	908	898	2.824	2.805	2.779	1.862	1.736	1.859
Eindtotaal	**15.093**	**15.084**	**15.120**	**22.017**	**21.998**	**22.152**	**11.832**	**11.707**	**11.831**

* In de bijdrage van de uniforme dienstverlening is voor € 1.888.000 als onderhanden werk meegenomen. Deze bijdrage is met de jaarrekening op de balans onder de overlopende passiva als vooruitontvangen bedrag geboekt en zal in 2024 worden ingezet.
** Meerkosten 2023 als nog te ontvangen al afgewikkeld via al gefactureerde bevoorschotting 2024.

Bijlage Projecten domein Sociaal

Projectenmonitor



Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
Monitor Sociaal Domein									
Doelstelling(en) Inzicht bieden in de voortgang in het sociaal domein op basis van de vastgestelde opgaven en bijbehorende strategische- en beleidsdoelen uit de Nota Sociaal Domein.									Risico's: n.v.t. Maatregelen: n.v.t. Succespunten: In 2024 is de eerste 'grote monitor' opgeleverd als interactieve PDF. Het betreft een groot aantal belangrijke indicatoren die een beeld geven van de voortgang binnen het sociaal domein van de EHZ-gemeenten. Tevens is de 'kleine monitor' opgeleverd in de vorm van het magazine 'Sociaal Domein Vertelt'. Deze is begin 2025 met de gemeenteraden gedeeld.
Pilot Projectmatig Werken									

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
Doelstelling(en) 1. Het ontwikkelen van een uniforme werkwijze 2. Het creëren van ontwikkelkansen voor medewerkers van Domein Sociaal 3. Het projectmatig oppakken van niet-regulier werk									De Pilot Projectmatig Werken is gestart in 2024 voor de looptijd van één jaar. Deze is succesvol afgesloten. Een evaluatierapport met bijbehorend advies voor het doorzetten van projectmatig werken binnen Domein Sociaal is positief ontvangen door het MT-DS. Succespunten: De pilot is succesvol afgerond. Onderwerpen worden projectmatig opgepakt en leveren resultaten. Knelpunten: n.v.t.
Basisregistratie Personen (BRP)									

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
Doelstelling(en) Gebruikmaken van de BRP conform geldende wet- en regelgeving voor eind 2024.									Er is gedurende 2024 een grote inventarisatie gedaan van lopende werkprocessen die te maken hebben met de Basisregistratie Personen. Als gevolg hiervan is een opschoonactie binnen het systeem in gang gezet en is een vernieuwde werkwijze ontworpen en geïmplementeerd. Deze werkwijze is momenteel in werking en wordt - ten behoeve van een positieve afronding - in Q2 2025 geëvalueerd en eventueel bijgesteld. Risico's: n.v.t. Maatregelen: n.v.t. Succespunten: De opschoonactie binnen de systemen is een groot succes geweest. We kunnen stellen dat het doel van het project behaald is. De geplande evaluatie gaat de

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									laatste eventuele problemen signaleren en oplossen. Knelpunten: n.v.t.
Omgekeerde Verordening									

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
Doelstelling(en) Het doel van dit project is het onderzoeken en uitwerken van de omgekeerde verordening als leidende werkwijze binnen EHZM-verband.									Alle categorieën staan oranje gekleurd. Hieronder een korte samenvatting: Financiën: Er zal een investering gevraagd worden voor de realisatie van de omgekeerde verordening. In Q1 2025 wordt in kaart gebracht wat de schaal van deze investering is. Het gaat om een investering voor zowel het realiseren van de omgekeerde verordening als het realiseren van de bijbehorende werkwijze binnen de uitvoering. Dit vereist o.a. extra training en inzet. Planning: De planning voor het project is meermaals aangepast in verband met uitval binnen de formatie en wijzigingen in de opzet van het project. In december is een vernieuwd Project Initiatie

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									Document vastgesteld. Inhoud De schaal en impact van deze opdracht is zeer groot. Voor een goede omvorming van de integrale verordening, inrichting en training van de uitvoering is externe expertise nodig. Dit punt hangt daarom samen met het punt aangegeven bij het kopje financiën. Risico's: 1) Zonder externe expertise staat het beoogde eindresultaat onder druk 2) De schaal van dit project is erg groot. De gevolgen en risico's hiervan in kaart brengen is een langdurig proces. Dit kan invloed hebben op de planning. Maatregelen: 1) Er is een voorstel in de maak voor het toevoegen van externe expertise. Dit zal een financiële inbreng

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									vragen. 2) Externe expertise (zie punt 1) zal helpen bij het managen van het te lopen proces en de bijbehorende beslismomenten. Dat zal ten goede komen van de beoogde planning. Succespunten: Het vastgestelde PID in december 2024 geeft meer focus aan de projectopdracht. Knelpunten: Zie risico's en maatregelen.

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
Kwaliteitsplan									
Doelstelling(en) Het kwaliteitsplan implementeren binnen Domein Sociaal.									De planning van dit project staat op oranje omdat deze vertraagd is. Team kwaliteit heeft een teamplan geschreven dat gaat helpen om een inhaalslag te maken in 2025. Risico's: Vanwege uitval is de prioriteit van dit onderwerp lager geworden. Maatregelen: Een deel van dit project wordt opgepakt door leden van Team Kwaliteit zelf, in samenwerking met het projectbureau. Succespunten: Team Kwaliteit heeft een teamplan geschreven dat focus en inhoud geeft voor de implementatie van het kwaliteitsplan. Knelpunten: Zie risico's
Bijstandsbesluit Zelfstandigen									

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
Doelstelling(en) Het in kaart brengen van passende alternatieven voor het behandelen van casussen binnen de Bijzondere Bijstand Zelfstandigen (BBZ).									De planning van dit project staat op oranje omdat vanwege uitval geen prioriteit gegeven kan worden aan dit onderwerp. Risico's: De uitvoer in huidige vorm wordt gezien als kwetsbaar omdat het momenteel een solistische functie met specifieke expertise betreft. Deze wordt nu extern ingeregeld. Maatregelen: De maatregel is het projectdoel. Vanwege de huidige prioritering is deze maatregel niet toereikend. Succespunten: n.v.t. Knelpunten: Zie risico's
Eigen Bijdrage Oekraïne									
Doelstelling(en) Inrichten en uitvoeren van de Eigen Bijdrage Oekraïne.									Vanaf januari 2025 wordt een verplichte eigen bijdrage gevraagd van Oekraïners die in een gemeentelijke

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									opvang verblijven, mits ze een inkomen hebben boven een normbedrag die past bij hun werk- en gezinssituatie. Risico's: n.v.t. Maatregelen: n.v.t. Succespunten: De inrichting is voltooid. Het werkproces en de verwerking hiervan wordt momenteel gemonitord om eventuele problemen snel op te lossen. Knelpunten: n.v.t.
Herstel termijnen									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Optimaliseren proces 3. Verbreden van kennis 4. Verbetering dienstverlening									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten: proces nu conform wetgeving en rechtspraak, alle documenten zijn aangepast, verdieping gegeven aan de teams. Knelpunten: implementatie documenten stagneert

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									vanwege te weinig fte's bij documentbeheer.
Begrijpelijke taal									
Doelstelling(en) Verbetering dienstverlening									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten: 4 van de 5 stappen zijn voltooid, advies en aanbevelingen (stap 5) is gaande Knelpunten: geen
Nieuw Primair besluit									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Optimaliseren proces 3. Verbreden van kennis 4. Verbetering dienstverlening									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten: proces nu conform wetgeving en rechtspraak, alle documenten zijn aangepast, verdieping wordt gegeven aan de teams. Knelpunten: geen
Handhaving									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Optimaliseren proces									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten:

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
3. Verbreden van kennis 4. Verbetering dienstverlening									pilot start 3 maart 2025, verdieping wordt gegeven aan de teams Knelpunten: te weinig fte's bij handhaving
Website Minima en BB									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Verbetering dienstverlening									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten: verwijzingen naar minimaregelingen nu conform wetgeving en rechtspraak. Implementatie gaande Knelpunten: geen
Aanvraagprocedures SD									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Optimaliseren proces 3. Verbreden van kennis 4. Verbetering dienstverlening									Risico's: juridische risico's bij digitalisering en robotisering van de procedures Maatregelen: juridisch advies gegeven en mogelijkheden omschreven Succespunten: nog geen Knelpunten: wachtend op

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									andere projectgroepen
Maatregelen									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Optimaliseren proces 3. Verbreden van kennis 4. Verbetering dienstverlening									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten: conformeren aan wetgeving en rechtspraak is gaande Knelpunten: geen
Boete en Artikel 17 PW									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Optimaliseren proces 3. Verbreden van kennis 4. Verbetering dienstverlening									Risico's: niet geheel conformeren aan wetgeving en rechtspraak Maatregelen: juridisch advies gegeven en mogelijkheden omschreven Succespunten: nog geen Knelpunten: politieke keuzes en belangen
Oekraïne									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Optimaliseren proces									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten: proces nu

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
3. Verbetering dienstverlening									conform wetgeving, aanpassen documenten is gaande Knelpunten: deadline en bezetting JKM
Ontheffingen									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Verbreden van kennis 3. Optimaliseren proces 4. Verbetering dienstverlening									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten: nog geen Knelpunten: geen
Alleenverdienersproblematiek									
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Verbreden van kennis 3. Optimaliseren proces 4. Verbetering dienstverlening									Risico's: geen Maatregelen: geen Succespunten: proces nu conform wetgeving en rechtspraak, alle documenten zijn aangepast, verdieping wordt gegeven aan de teams. Knelpunten: geen
Project IIT deel II									

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
Doelstelling(en) 1. Conformeren aan wetgeving 2. Verbreden van kennis 3. Optimaliseren proces 4. Verbetering dienstverlening									Risico's: niet geheel conformeren aan wetgeving en rechtspraak Maatregelen: Pilot verlengd middels collegebesluit, gefaseerd doorvoeren van wijzigingen Succespunten: alle documenten zijn aangepast, verdieping is gegeven aan de teams, werkafspraken en werkinstructies zijn vernieuwd Knelpunten: te weinig fte's in uitvoerende team, deels afhankelijk van draagvlak ander team.
Het inrichten van casusregie en procesregie binnen de Wmo									
Doelstelling(en) Het realiseren van casusregie en procesregie binnen de Wmo Resultaten 1. Er duidelijkheid bestaat over wat onder casusregie en procesregie wordt									Risico's: Personeelsverloop kan leiden tot verlies van essentiële kennis en expertise. Maatregelen: Jaarlijkse training en supervisie worden

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
verstaan. 2. Er duidelijkheid bestaat over wie casusregie uitvoert. 3. Er duidelijkheid bestaat over wat er verwacht wordt van een casusregisseur. 4. De casusregisseur de kennis en vaardigheden heeft om casusregie uit te kunnen voeren. 5. Er afstemming en werkafspraken bestaan tussen procesregie en casusregie.									gecontinueerd om vaardigheden en kennis bij uitvoerders op peil te houden, ongeacht personeelsverloop. Succespunten: - Zorgaanbieders voeren casusregie uit volgens de gemaakte afspraken. - Afdeling Veiligheid neemt de procesregie op zich. - Beschrijving en commitment over casusregie en procesregie zijn vastgelegd. - Intervisie is gestart en de afstemming tussen zorg en veiligheid is georganiseerd. Knelpunten: De procesregie bij complexe zorgcasussen dient te worden uitgebreid. Afdeling Veiligheid zet hier een gerichte interventie op in.
Toezicht rechtmatigheid									

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
Doelstelling(en) Eind 2024 een team formeren die verantwoordelijk is voor het toezicht op rechtmatigheid binnen de P-wet, Wmo (incl. beschermd wonen) en de Jeugdwet.									Risico's: Personeelsverloop kan leiden tot verlies van kennis, terwijl specifieke vaardigheden en expertise essentieel zijn voor deze functie. Aangezien er landelijk een tekort is aan ervaren toezichthouders, vereist de inwerkperiode van nieuwe medewerkers een investering in opleiding en ontwikkeling. Binnen de ombuiging is extra capaciteit aangevraagd om meer toezichtonderzoeken uit te kunnen voeren. Maatregelen: Om de kennis en kwaliteit van toezichthouders te waarborgen, wordt ondersteuning geboden door middel van een training-on-the-job. Succespunten: - 11 toezichtonderzoe

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									ken naar rechtmatigheid uitgevoerd - 12 screenings PGB Wmo (vanaf oktober 2024) - 6 screenings maatwerk Jeugd (vanaf oktober 2024) - Werkprocessen en werkinstructies opgesteld. - Samenwerking en afstemming met andere disciplines vastgelegd en worden conform deze richtlijnen uitgevoerd. Gestart met onderzoeken naar samenwerkingsvorm in de regio (Putten, Oldebroek, Nunspeet en Elburg) Knelpunten: Vanwege de vereiste specifieke kennis is ervoor gekozen om eerst ervaring op te doen binnen de Wmo en Jeugd, met de mogelijkheid tot uitbreiding naar Participatie op een later moment. Hierdoor richt het

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									huidige team zich nog niet op organisaties binnen de P-wet. Dit staat los van het toezicht op onrechtmatigheid bij individuen, dat al jarenlang wordt uitgevoerd als onderdeel van de reguliere werkzaamheden binnen de Participatiewet.
Effectief en efficiënt werken									
Doelstelling(en) 1. Het streven naar een eerlijke en werkbare werkverdeling, zodat onder normale omstandigheden geen wachtlijsten ontstaan. 2. Zorgen dat wachttijden binnen de wettelijke termijnen blijven. 3. Voldoende tijd voor klantmanagers om zorgvuldig onderzoek te doen. 4. Het bevorderen van kwaliteit en werkplezier.									Risico's: Vertraging in de besluitvorming over ombuigingen kan leiden tot vertraging in het project. Maatregelen: Er zijn extra middelen aangevraagd binnen de ombuiging om eventuele vertragingen op te vangen. Succespunten: Implementatie van de intakeprocedure, opstellen van werkinstructies, verlenging van indicatieperiodes,

Naam project en doelstelling	Inhoud		Financiën		Planning		Risico's		Toelichting
									uniformere werkwijze en ontwikkeling van een dashboard. Knelpunten: Veranderingen in de werkwijze kunnen tijdelijk zorgen voor extra werkdruk binnen de uitvoering. NB: Is het mogelijk om de doelstellingen bij te stellen om beter aan te sluiten bij de actuele situatie en uitdagingen.