Meerjarenbegroting 2027-2030



Meerinzicht

Inhoudsopgave

Meerjarenbegroting 2027-2030 ..... **1**

Inhoudsopgave **3**

Algemeen **4**

Inleiding 4

Programma domein Bedrijfsvoering **6**

Programma domein Sociaal **15**

Paragrafen **23**

Paragraaf Bedrijfsvoering 23
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 32
Paragraaf Financiering 36
Openbaarheidsparagraaf 38

Financiële begroting **40**

Algemene dekkingsmiddelen 40
Uitgangspunten 40
Budgettaire uitkomst 41
Overzicht van baten en lasten 43
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 43
Incidentele baten en lasten 43
Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld 45

Uitzetting financiële positie en toelichting **46**

Geprognosticeerde balans 46
EMU-saldo 46
Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 47
Afschrijvingstermijnen 47
Stand en verloop reserves en voorzieningen 48

Bijlagen **49**

Totaaloverzicht bijdragen per gemeente 49
Investeringen en afschrijvingslasten 52
Overzicht personele sterkte en lasten 55
Geraamde baten en lasten per taakveld 56
Kadernota Meerinzicht 2028-2031 57

Algemeen

Inleiding

Inleiding

In de Meerjarenbegroting 2027-2030 van Meerinzicht staan de inhoudelijke en financiële kaders voor de bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, organisatiekosten en uitvoeringsbudgetten) van de organisatie centraal. Meerinzicht kent twee programma's, die de basis vormen van de begroting: domein Sociaal en domein Bedrijfsvoering. De zorgkosten van het sociaal domein zijn onderdeel van de gemeentebegroting en dus geen onderdeel van dit document. In de programma's- domein Bedrijfsvoering en domein Sociaal - worden de twee programma's toegelicht op basis van dezelfde opbouw als de gemeentelijke begroting, waarbij de volgende onderwerpen per beleidsprogramma zijn uitgewerkt:

- Wat willen we bereiken (doelen) en wat gaan wij daarvoor doen (activiteiten)?
- Welke partijen schakelen we daarvoor in?
- Financiële toelichting

In de paragraaf bedrijfsvoering zijn de vastgestelde doelstellingen en maatregelen (KPI's) opgenomen. In de Financiële begroting is de meerjarenbegroting financieel verder uitgewerkt. In de uitzetting financiële positie en toelichting is een prognose van de begin- en eindbalans van het begrotingsjaar opgenomen.

De Meerjarenbegroting 2027-2030 is opgesteld op basis van de door het bestuur vastgestelde Kadernota 2027-2030. In de begroting zijn de ombuigingsvoorstellen, waarover het bestuur van Meerinzicht zelf kon beslissen (de zogenoemde type 1 voorstellen) verwerkt. De ombuigingsvoorstellen waarover de deelnemende gemeenten (Ermelo, Harderwijk en Zeewolde) zelf beslissen, liggen bij de gemeentebesturen voor om over te besissen. Na besluitvorming kan dit worden verwerkt in de P&C-producten van Meerinzicht.

Wendbare sturing van de organisatie

Om effectief te reageren op de snel veranderende omgeving, zet Meerinzicht in op een wendbaardere sturing van de organisatie. Om in deze dynamische context overzicht en koers te houden en alle stakeholders – waaronder medewerkers, de directieraad, het bestuur en de netwerkdirectie EHZM – actief te betrekken, maken we gebruik van de A3-methodiek. Deze methode stelt ons in staat om met minder documentatie meer sturing en samenhang te realiseren, waardoor bovendien tijdige bijsturing mogelijk is. De uitdaging in deze samenwerking blijft echter het vinden van een balans tussen snel wendbaar zijn en het uitgangspunt om dit waar mogelijk geharmoniseerd te doen.

Uitgangspunten Meerjarenbegroting 2027-2030

Het financiële uitgangspunt van de ontwerp-Meerjarenbegroting 2027-2030 is de Meerjarenbegroting 2026-2029. De ontwerp-Meerjarenbegroting is daarbij aangevuld met de 1e begrotingswijziging 2025, de onderdelen van de Kadernota 2027-2030 én de aanvullende opdrachten van de gemeenten. De ontwerp-Meerjarenbegroting bevat geen "nieuw beleid", dat nog niet door de gemeente is vastgesteld. Het nieuwe beleid is namelijk qua besluitvormingsproces onderdeel van de gemeentelijke kadernota. Eventuele aanmeldingen vanuit Meerinzicht voor 2027 worden - na ambtelijke afstemming in de netwerkdirectie EHZM - opgenomen in de gemeentelijke kadernota. Pas nadat de gemeenteraden een besluit hebben genomen ten aanzien van deze onderdelen, wordt dit verwerkt in de eerstvolgende begroting of begrotingswijziging.

Kadernota Meerinzicht 2028-2031

Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. De wijziging heeft als doel om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. De kaderstellende en controlerende rollen die gemeenteraden hierbij hebben, worden daartoe versterkt. In verband met de verlenging van de wettelijke termijn voor een zienswijze, van 8 naar 12 weken, is de planning in afstemming met de gemeenten aangepast. De ontwerp-Meerjarenbegroting is daarom in december al afgerond. Zo hebben de deelnemende gemeenten voldoende tijd om hun (eventuele) zienswijze in te dienen. Door de Kadernota 2028-2031 te integreren in de ontwerp-Meerjarenbegroting 2027-2030 (zie bijlage), hebben gemeenten ook de mogelijkheid hierop hun zienswijze te geven. Bijkomend voordeel is dat de financiële kaders op tijd beschikbaar zijn voor het vervroegd opstellen van de volgende ontwerp-Meerjarenbegroting.

Inclusieve organisatie

Diversiteits- en inclusiebeleid is een belangrijk speerpunt voor Meerinzicht. Samen met de gemeente Harderwijk en maatschappelijke partners wordt ingezet op meer bewustwording van het belang van inclusie en diversiteit binnen de EHZM samenwerking. Meerinzicht wil, nog meer dan nu, een organisatie zijn, waarin alle medewerkers zich gewaardeerd en geaccepteerd voelen. Er wordt daarom beleid ontwikkeld, waarbij inclusie en diversiteit herkenbaar zijn voor medewerkers, de samenleving en maatschappelijke partners. Meerinzicht is zich, als gemeentelijke organisatie, bewust van haar voorbeeldfunctie naar de samenleving. Het vraagt om meer dan alleen beleidsontwikkeling. Daarom worden medewerkers vergaand betrokken bij de realisatie van onze ambitie.

Lerende organisatie

Meerinzicht is een lerende organisatie. Medewerkers zijn in staat hun dienstverlening aan te passen aan de steeds veranderende vraag uit de samenleving en organisatie. Een van de manieren om dit te borgen is leer!plein. Het leer!plein is het online leerplatform voor alle medewerkers en biedt een breed aanbod aan live en online workshops, lezingen en trainingen. Verder zijn er interessante e-learnings, vlogs van collega’s en artikelen te vinden.

Programma domein Bedrijfsvoering

Wat willen wij bereiken en wat gaan wij daarvoor doen?

Visie domein bedrijfsvoering:
Onze klanten en onze medewerkers herkennen dat wij werken vanuit de kernwaarden betrouwbaar, ondernemend en flexibel. Medewerkers werken graag voor Meerinzicht. Onze dienstverlening is betrouwbaar en voorspelbaar. Daardoor dragen wij bij aan de continuïteit van de bedrijfsvoering van de gemeenten. De kwaliteit van onze dienstverlening is vanzelfsprekend en we weten onze klanten en medewerkers te verrassen op positieve wijze. Hierbij zijn de 4 K's onze uitgangspunten :

1. Verbeteren van de kwaliteit van dienstverlening van de bedrijfsvoering
2. Verminderen van de kwetsbaarheid in de uitvoering van bedrijfsvoeringstaken.
3. Verhogen van de klanttevredenheid betreffende onze diensten, voor zowel interne als externe klanten.
4. Optimaliseren van de kostenbeheersing, middels :
    - leveren van hogere kwaliteit door efficiëntiewinst met een minimale / beheerste kostenstijging, danwel
    - behoud van kwaliteit met een daling van kosten of een geringere kostenstijging.

Inleiding

Binnen het domein Bedrijfsvoering richt Meerinzicht zich op de bedrijfsvoering van de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde (EHZ) en van Meerinzicht zelf. Dit omvat een breed scala aan reguliere dienstverlening, zoals HRM en juridische ondersteuning, gegevensbeheer, facilitaire dienstverlening en het beheer van gemeentelijk vastgoed. Inkoop wordt, waar mogelijk, op regionale schaal (via de ISNV) georganiseerd op basis van een inkoopkalender. De financiële dienstverlening en de P&C-cyclus van EHZ en Meerinzicht wordt uitgevoerd, inclusief de interne controlefunctie. Verder adviseert , ondersteunt en beheert Meerinzicht alle vraagstukken op het gebied van informatisering en automatisering. De gemeentelijke belastingen worden door Meerinzicht opgelegd en ingevorderd voor EHZ en ook wordt de waardebepaling in het kader van de Wet WOZ. uitgevoerd. Ook worden object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties en geometrieën beheerd, evenals het bijbehorende beeldmateriaal. Tot slot verzorgt Meerinzicht de documentaire informatievoorziening

Daarnaast werkt Meerinzicht aan diverse ontwikkelingen, die bijdragen aan de realisatie van de strategische doelstellingen van EHZ(M). Deze meerjarenbegroting is opgebouwd aan de hand van de 4 K's, die de koers van domein Bedrijfsvoering bepalen (wat willen we bereiken). Deze thema's, aangevuld met het onderwerp projecten, zijn verder uitgewerkt en inhoudelijk ingevuld.

We geven richting aan een toekomst waarin samenwerking, efficiëntie, en innovatie en centraal blijven staan. Door te bouwen op onze sterke basis en tegelijkertijd open te staan voor nieuwe ontwikkelingen, blijven we een waardevolle partner voor EHZ.

Wat willen we bereiken?

Klantgerichtheid

Wat gaan we hiervoor doen?

I-visie Programma Domein Bedrijfsvoering

Informatievisie
Een belangrijke gemeenschappelijke doelstelling van EHZM is het realiseren van een transparante, digitale dienstverlening. Dit bereiken we door onze informatiehuishouding effectief en efficiënt in te richten (onder architectuur inrichten van organisatie, processen, gegevens, applicaties en infrastructuur) en door afspraken te maken over hoe we met onze informatiehuishouding omgaan (houding, gedrag en werkinstructies). Het uitgangspunt is dat de juiste informatie op het juiste moment beschikbaar is voor inwoners, bestuurders en medewerkers.

De Informatievisie (I-visie) is het strategisch kader om de activiteiten (in de bedrijfsvoering), die een relatie hebben tot onze informatie(processen) in samenhang, gerelateerd aan de gemeenschappelijke doelstelling (transformatieopgave) te prioriteren en de beschikbare capaciteit en middelen optimaal in te zetten.
De I-visie stelt ons in staat onze bedrijfsvoering beter te richten op het realiseren van de transparante, digitale dienstverlening (ofwel de digitale transitie-opgave die ons te doen staat).

Hanteren I-visie als leidraad
Door nauw samen te werken met de bron gemeenten onderzoeken we hoe we de kosten van IT-diensten kunnen beheersen zonder concessies te doen aan de kwaliteit van onze dienstverlening. In het kernteam I-visie wordt geprioriteerd met als doel om goede afwegingen te maken in relatie tot de te realiseren doelen uit de I-visie. Op basis van het afwegingskader in de i-governance worden afwegingen gemaakt en voorgelegd ter besluitvorming. Dat betekent dat eventuele extra middelen tijdig worden aangevraagd in de kadernota, zodat gemeenten een integrale afweging kunnen maken en dat verantwoording wordt afgelegd over de resultaten die bereikt worden.

Toekomst afdeling communicatie

Het communicatielandschap en de rol van de gemeente daarin zijn de afgelopen jaren sterk veranderd. De noodzaak voor een effectieve, proactieve en datagedreven communicatie is groter dan ooit. De vraag naar de expertise van team Communicatie neemt toe binnen de organisatie en bij onze partners. Ambtenaren en bestuurders weten het team steeds beter te vinden, waardoor de samenwerking steeds vaker hand in hand gaat met projecten en beleidsontwikkeling. Deze intensievere samenwerking is essentieel voor het realiseren van de strategische doelen van de vier organisaties, maar vraagt ook om meer capaciteit van het team.

Inwoners worden steeds mondiger. Discussieplatforms en sociale media spelen hierin een belangrijke rol. Dit stelt hogere eisen aan de inzet van de communicatie op de sociale mediakanalen van de gemeenten. Dit betekent dat het team meer inzet moet plegen om de online dialoog te voeren, vragen te beantwoorden en snel te kunnen reageren op opmerkingen en discussies. Een belangrijke ontwikkeling is de overstap naar meer datagedreven werken. Dit stelt ons in staat om:

1. Aan de voorkant: Gerichter en effectiever te communiceren, door communicatie-uitingen af te stemmen op specifieke doelgroepen en hun behoeften
2. Aan de achterkant: De effecten van onze communicatie-inzet te meten. Het meten van resultaten en het opstellen van omgevingsbeelden is cruciaal om het succes van campagnes en beleidscommunicatie te valideren en te optimaliseren.

Om deze groeiende en veranderende takenpakketten goed uit te kunnen voeren, lijkt op termijn de capaciteit van het team niet toereikend. De toegenomen inzet op sociale media, het meten van resultaten, het opstellen van omgevingsbeelden en de algemene toename van de vraag vereisen zowel kwalitatieve als kwantitatieve versterking van het team.

Wat willen we bereiken?

Kostenbeheersing

Wat gaan we hiervoor doen?

Financieel resultaat Programma Domein Bedrijfsvoering

We leggen voor de indicator financieel resultaat verantwoording af over de inzet van publieke middelen, over hoe deze middelen worden besteed en of Meerinzicht binnen het budget blijft.

We dragen zorg dat er voldoende liquide middelen zijn, zoals contanten en gemakkelijk te gelde te maken activa, om uitgaven, zoals salarissen en schulden, te voldoen.

Rechtmatigheid Programma Domein Bedrijfsvoering

In het kader van rechtmatigheid leggen we verantwoording af 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.

Begrotingscriterium
Voor dit criterium geldt dat alle begrotingsoverschrijdingen (bruto) op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) zijn 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).

Om dit te beheersen bewaken budgethouders voortdurend en consequent of de uitgaven en ontvangsten in lijn zijn met de vastgestelde begroting. Bij dreigende overschrijdingen of grote afwijkingen wordt dit direct gemeld. Door tijdig bij te sturen, bijvoorbeeld door budgetten te herschikken of een wijziging van de begroting voor te leggen zorgen we dat we binnen de vastgestelde financiële kaders blijft opereren.

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.

Om dit te beheersen, hanteren we een systeem van interne controles en duidelijke procedures. Dit betekent dat relevante transacties, worden getoetst aan wet- en regelgeving, inkoopvoorwaarden, en interne richtlijnen. Door deze checks en balances zorgen we ervoor dat uitgaven en ontvangsten voldoen aan de gestelde voorwaarden en dus rechtmatig zijn.

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. Dit is 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 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.

Wat willen we bereiken?

Kwaliteit

Wat gaan we hiervoor doen?

Klachten en bezwaren Programma Domein Bedrijfsvoering

Tevredenheid van burgers over onze dienstverlening is een belangrijk uitgangspunt voor de kwaliteit van onze dienstverlening. Jaarlijks zijn er vele tienduizenden klantcontacten, en ondanks de inspanningen daartoe is helaas niet iedereen tevreden. Inwoners die niet tevreden zijn over de dienstverlening hebben de mogelijkheid om een klacht of bezwaar in te dienen.

Klachten hebben veelal betrekking op gedrag, op de wijze van handelen, bijvoorbeeld onvriendelijke bejegening, te late reactie of verkeerde informatiegevingen door medewerkers.

Er is geen vaste, universele norm vast te stellen voor het absolute aantal klachten. Relevanter is de monitoring van trends over de tijd, is er sprake van een stijging of daling en wat zijn onderliggende oorzaken. Zowel gegronde als niet-gegronde klachten kunnen worden gebruikt als leermomenten om processen, communicatie en dienstverlening te verbeteren.

Voor het percentage (deels) gegronde klachten hanteren we een norm van maximaal 40%. Deze norm is vastgesteld op basis van ervaringscijfers en ambitie. Dit geldt ook voor de afhandelingstermijnen: het streven is dat tenminste 90 procent van de klachten binnen de wettelijke termijn wordt afgehandeld. Voor klachten geldt dat deze binnen zes weken moeten worden afgehandeld. Deze termijn kan eenmalig met vier weken worden verlengd of met instemming opgeschort worden.

Bij bezwaarschriften is het relevant om trends over de tijd te monitoren, is er sprake van een stijging of daling en wat kunnen de onderliggende oorzaken zijn. Hieruit kunnen leermomenten komen om processen, communicatie en dienstverlening te verbeteren.

De afhandelingstermijn voor bezwaarschriften is twaalf weken, gerekend vanaf de dag na die waarop de termijn voor het indienen van het bezwaarschrift is verstreken. Een beslissing kan met zes weken worden verdaagd. Op basis van ervaringscijfers en ambitie is de norm dat 95 procent van de bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn (incl. verlengingsopties) afgehandeld moet zijn.

Wat doen wij om dit te bereiken?
Team Juridische Zaken ondersteunt de bezwaarschriftencommissie, die adviseert over de afhandeling van de bezwaarschriften. Het secretariaat registreert de binnengekomen bezwaarschriften en bewaakt de termijnen. Bij een dreigende termijnoverschrijding wordt de termijn tijdig verlengd. Jaarlijks wordt er ook een verslag vanuit de bezwaarschriftencommissie uitgebracht over de in dat jaar binnengekomen bezwaarschriften. Hierbij worden de ontwikkelingen gemonitord en wordt ook ingegaan op de termijnen.

Daarnaast wordt binnen het team Juridische Zaken ook de afhandeling van de klachten gecoördineerd. Ook in dit kader worden de klachten geregistreerd en termijnen bewaakt. Ook over de klachten wordt jaarlijks apart een verslag uitgebracht.

Gegevensbescherming Programma Domein Bedrijfsvoering

Begroting 2027-2030 privacy en informatieveiligheid

Door verdergaande digitalisering zijn privacy en informatieveiligheid een essentieel onderdeel van het werk van gemeenten geworden. Voor inwoners is het van belang dat de gemeente de juiste informatie in de juiste vorm voor ze beschikbaar heeft. Organisaties zijn verplicht om daarbij structurele naleving van privacyregels te waarborgen. Door toenemende cyberdreigingen wordt passende beveiliging van deze informatie steeds belangrijker. Het voorkomen van datalekken en beveiligingsincidenten is cruciaal. Dit betekent dat er binnen de begroting ieder jaar rekening gehouden moet worden met de kosten voor het creëren van bewustwording, advisering en het implementeren van maatregelen om aan de wetgeving te voldoen. De samenwerking tussen Ermelo, Harderwijk en Zeewolde binnen Meerinzicht biedt daarbij schaalvoordelen.

De Cyberbeveiligingswet (Cbw), die naar verwachting in 2026 in zal gaan, zal meer eisen gaan stellen aan organisaties op het gebied van informatieveiligheid. Gemeenten zullen moeten kunnen aantonen dat zij hieraan voldoen. In EHZM verband is dit in 2025 opgepakt en is er onder regie van Meerinzicht een GAP-analyse (kloof-analyse) uitgevoerd. Deze analyse geeft een beeld van waar de organisaties staan met betrekking tot de wettelijke vereisten (wat is de te overbruggen kloof).

Ook de ontwikkelingen op het gebied van AI gaan snel. Het kan de dienstverlening efficiënter en beter maken. Vanaf augustus 2026 zullen gemeenten bij inzet van AI moeten voldoen aan de Europese AI Verordening. Dit komt bovenop de eisen waaraan we al moeten voldoen vanuit de Algemene Verordening Gegevensbescherming en de Cbw. Om ervoor te zorgen dat de organisatie ook bij de inzet van AI voldoet aan de wettelijke eisen, zullen de kosten daarvan in de komende jaren gaan toenemen.

Programma Woo Programma Domein Bedrijfsvoering

Implementatie Wet open overheid (Woo)

Om de Woo te implementeren, werken de gemeenten Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht samen aan het programma 'Implementatie Woo - transparant, openbaar en betrouwbaar'.

De programmadoelen zijn:

- Een duurzaam op orde gebrachte en verbeterde informatiehuishouding, resulterend in een robuustere organisatie en efficiëntere werkprocessen.
- Verhoogde transparantie van overheidsinformatie en betere dienstverlening aan inwoners en partners.
- Volledige naleving van wettelijke verplichtingen op het gebied van openbaarheid en archivering.
- Verbeterde samenwerking, zowel intern als extern, en een steviger fundament voor datagedreven werken en Business Intelligence (BI).

Dit sluit direct aan bij de kernboodschap en de speerpunten van de Informatievisie 2024-2030, met name 'Duurzame en robuuste organisatie' en 'Uitstekende dienstverlening aan inwoners'.

Wat willen we bereiken?

Kwetsbaarheid verminderen

Wat gaan we hiervoor doen?

Instroom, uitstroom, vacatures Programma Domein Bedrijfsvoering

In 2025 heeft Meerinzicht de arbeidsmarkt campagne 'samen kan je meer' gelanceerd. Door de inzet van een gezamenlijke 'werken-bij website' voor Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht (EHZM) en door gerichte vacaturemarketing slaagt HRM er in steeds meer vacatures zonder inzet van externe partijen te vervullen.

Ook in 2027 e.v. wordt gewerkt in de bekendheid van EHZM als afzonderlijke en als gezamenlijk werkgeversmerk(en). Om de campagne 'fris' te houden worden wervende verhalen van zittende medewerker (ontmoet je collega's) en foto's (van 'echte' medewerkers) regelmatig vernieuwd. Diversiteit is daarbij een belangrijk aandachtspunt.

in 2026 gaat het project 'interne mobiliteit' van start. Dit project richt zich op het bevorderen van interne doorstroom en op talentontwikkeling. In 2027 worden de eerste resultaten geëvalueerd en worden ingezette middelen voortgezet en doorontwikkeld.

Verzuimpercentage, meldingsfrequentie en nulverzuim Programma Domein Bedrijfsvoering

Van Verzuim naar Preventie

In de eerste helft van 2025 zijn bij de medewerkers van Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht gezondheidschecks uitgevoerd. Met een deelname van 332 medewerkers had Meerinzicht een hoog opkomstpercentage.

De resultaten tonen aan dat er veel goed gaat met de medewerkers van Meerinzicht. Wel zijn er op een aantal specifieke onderdelen aandachtspunten geconstateerd, die voornamelijk bij de individuele medewerker liggen. Hierover is in de zomer van 2025 geadviseerd. Het lopende project rondom de checks wordt in oktober afgesloten, maar dit is slechts een tussenstap.

We zetten de ingeslagen weg voort. Het concept van positieve gezondheid is inmiddels een vast onderdeel van ons beleid. Dit gedachtegoed wordt niet alleen ingezet ter voorkoming van verzuim, maar vooral als basis voor gesprekken over de algehele gezondheid, vitaliteit en veerkracht van onze medewerkers.

Binnen de organisatie is er een ruim en gevarieerd aanbod beschikbaar voor zowel leidinggevenden als medewerkers om hier mee aan de gang te gaan.

Opleiding Programma Domein Bedrijfsvoering

Binnen Meerinzicht domein bedrijfsvoering ontwikkelt en beheert HRM de interne academie Leer!plein voor de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde en samenwerkingsorganisatie Meerinzicht. Er staan zes strategische leerthema's centraal. Thema's waar de vier organisaties meer over willen weten en beter in willen worden. Het leeraanbod wordt geevalueerd en doorontwikkeld.

De leerthema's zijn generiek. D.w.z. geschikt voor alle medewerkers / functiegroepen binnen de vier organisaties. In 2025 is een specifieke leerlijn voor leidinggevende van start gegaan. Voor de komende jaren wordt onderzocht of er meer functie specifieke leerlijnen kunnen worden ontwikkeld en of reguliere bijscholing binnen het leer!plein kan worden ondergebracht.

Doel van het leer!plein is om bij te dragen aan lerende en wendbare organisaties, de dienstverlening zo goed mogelijk te laten aansluiten bij de veranderende vragen uit de samenleving en om een aantrekkelijk werkgever te zijn en te blijven.

Nis2/ cyberbeveiligingswet Programma Domein Bedrijfsvoering

De komende jaren komt er rondom informatiebeveiliging toenemende wet en regelgeving op de gemeenten af. Zo wordt de Europese NIS2 richtlijn (Network and Information Security Directive) omgezet in de Nederlandse Cyberbeveiligingswet. Deze wet zal meer eisen gaan stellen aan organisaties op het gebied van informatieveiligheid. Het BIO (binnenkort BIO2) normenkader wordt hiermee wettelijk verankerd. Gemeenten zullen de aankomende jaren moeten aantonen dat zij aan de wettelijke vereisten voldoen. Om hieraan te voldoen zal er meerjarig projecten en activiteiten uitgevoerd moeten worden om te voldoen aan de cyberbeveiligingswet. Op deze manier kunnen noodzakelijke

verbeteringen doorgevoerd worden om Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht een nog veiliger omgeving te maken en die daarnaast voldoet aan de Cyberbeveiligingswet.

Wat willen we bereiken?

Projecten

Wat gaan we hiervoor doen?

Projectbeheersing (%) Programma Domein Bedrijfsvoering

Het vaststellen van passende indicatoren en normen is cruciaal voor effectieve projectsturing. De normen moeten voldoende ambitieus zijn om prestaties te stimuleren, maar ook realistisch blijven om motiverend te werken.

Belangrijker dan alleen het meten van afwijkingen is de actie die volgt bij normoverschrijding:

- Welke escalatiepaden zijn beschikbaar?
- Wie is verantwoordelijk voor welke interventies?
- Wanneer grijpen we in?

De hieronder voorgestelde normen zijn gebaseerd op best practices uit erkende projectmethodieken zoals PRINCE2. Deze normen worden wereldwijd toegepast en voortdurend verfijnd op basis van decennia aan praktijkervaring. Ze fungeren als vroege waarschuwingssignalen en stellen projectteams in staat om tijdig en proactief bij te sturen. Periodieke evaluatie van de normen is essentieel.

Budget Afwijking (%) Programma Domein Bedrijfsvoering

Op basis van de vastgestelde indicator is een budgetafwijking van <5% van het projectbudget acceptabel.

Om dit te realiseren dient er periodiek gestuurd, en gerapporteerd te worden op de financiële voortgang van de projecten. Dit vindt plaats in de daarvoor bestemde P&C producten.

Hierin wordt de voortgang, en eventuele afwijkingen, gerapporteerd richting de opdrachtgever.

Wat komt er op ons af?

Ombuigingen
De komende jaren wordt ook het domein Bedrijfsvoering geconfronteerd met diverse interne en externe uitdagingen. Technologische ontwikkelingen, economische omstandigheden en veranderende wet- en regelgeving vragen om flexibiliteit en innovatie. De druk op budgetten (ombuigingen) dwingen ons om bewuste keuzes te maken.

Digitalisering, verSaasing en AI
Een belangrijke uitdaging is de toenemende afhankelijkheid van digitale technologieën. De VerSaaSing van software - waarbij licenties als een dienst worden afgenomen in plaats van aangekochte producten - brengt hogere en moeilijk voorspelbare kosten met zich mee. Dit vereist een strategische heroverweging van onze IT-behoeften en een efficiënte inzet van middelen. Tegelijkertijd staan we voor de taak om onze medewerkers en processen mee te laten groeien met technologische veranderingen, zoals Artificial Intelligence (AI). Hoewel AI kansen biedt om repetitieve taken te automatiseren, blijft menselijke betrokkenheid cruciaal, met name voor empathische en creatieve taken.

Cybersecurity (informatieveiligheid)
Een andere belangrijke uitdaging is cybersecurity. Met de toenemende afhankelijkheid van digitale systemen en de groeiende dreiging van cyberaanvallen is het cruciaal om onze digitale infrastructuur te beschermen. Dit betekent dat Meerinzicht niet alleen moet investeren in geavanceerde technische oplossingen, zoals firewalls, encryptie en monitoringtools, maar ook in het bewustzijn van medewerkers. Cyberdreigingen, zoals phishing, ransomware en datalekken, vereisen voortdurende training en bewustwordingscampagnes om risico's te minimaliseren. De eisen die zijn gesteld worden verplicht met de invoering van de Europese Network and Information Security Directive (NIS2), welke vertaald wordt naar Nederlandse wetgeving in de 'Cybersecuritywet' (Cbw). Daarnaast moet EHZM compliant zijn aan de Al-Act (Artificial Intelligence) wetgeving.

Arbeidsmarkt
Tegelijkertijd vormt de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt een serieuze uitdaging voor gemeenten. De vergrijzing van het personeelsbestand in combinatie met een toenemende vraag naar gespecialiseerde krachten maakt het moeilijk om vacatures in te vullen. Dit vraagt om een strategische aanpak waarin aantrekkelijk werkgeverschap, leren en ontwikkelen, en het behoud van zittend personeel centraal staan. Om zittende medewerkers te behouden, is het belangrijk te blijven investeren in leren en ontwikkelen en duurzame inzetbaarheid.

Het inzetten van verrassende wervingsmethoden, zoals het traineeprogramma voor jong talent, zijn hierin cruciale speerpunten. Ook de instroom van generatie Z, die een sterke nadruk legt op persoonlijke groei, zingeving en een goede werk-privébalans, vraagt om aanpassingen in leiderschap en werkcultuur. Tegelijkertijd moet er actief worden gezocht naar mogelijkheden om de oudere groep medewerkers gezond en tevreden door de laatste fase van hun carrière te begeleiden. Blijvende inzet op preventie, vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid, is daarbij van belang. Ook het binden en boeien van onze medewerkers krijgt meer aandacht en is van belang om kennis in huis te houden.

Communicatie en participatie
Op gebied van communicatie zien we dat inwoners kritisch zijn en beperkter vertrouwen in het functioneren van de (lokale) overheid hebben. Social media geven inwoners de kans om op een laagdrempelige manier hun mening over de (lokale) overheid kenbaar te maken. Tegelijkertijd maken overheidsorganisaties meer en meer een terugtrekkende beweging uit sociale mediaplatforms vanwege de afhankelijkheid van Meta (Facebook, Instagram en WhatsApp) of overheidsbemoeienis (TikTok). Goede alternatieven zijn nog niet voorhanden.

Het kost gemeenten moeite om jongeren te bereiken met haar communicatie. Dit heeft gevolgen voor inwonersparticipatie met deze doelgroep. Team Communicatie moet op zoek naar middelen om jongeren te bereiken. Daarvoor moet worden geïnvesteerd in meer visuele uitingen via kanalen die jongeren bereiken. De huidige, vooral op tekst gerichte, uitingen in bijvoorbeeld huis-aan-huisbladen sluiten onvoldoende aan bij de jongere generatie inwoners.

Daarnaast wordt het beheersen van kosten steeds belangrijker. Met stijgende prijsindexaties van leveranciers en beperkte financiële middelen zijn slimme samenwerkingen en efficiënte processen onmisbaar.

Welke verbonden partijen schakelen we daarvoor in?

Meerinzicht schakelt ten aanzien van de uitvoering van het programma domein bedrijfsvoering geen verbonden partijen in. Met verbonden partijen worden hiermee privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties bedoeld waarin Meerinzicht bestuurlijk (zeggenschap) of een financieel belang heeft.

Financiële toelichting domein bedrijfsvoering

Op basis van de vastgestelde formatie en de in de Kadernota 2027-2030 vastgestelde indexaties op het gebied van o.a. CAO ontwikkeling en inflatie, is de begroting geactualiseerd. Daarnaast zijn reeds bestaande opdrachten verwerkt in onderstaande tabel met baten en lasten. De baten en lasten van het programma domein bedrijfsvoering zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Programma Domein Bedrijfsvoering (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2025 *	Begroting 2026 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	34.854	35.184	35.614	35.377	35.452	35.452
Baten	-36.189	-35.184	-35.614	-35.377	-35.452	-35.452
Saldo	**-1.335**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

0-lijn materiële budgetten

In de begroting 2025-2028 is een structureel tekort gepresenteerd. Dit tekort is ontstaan door het hanteren van de 0-lijn op materiële budgetten.

De Meerjarenbegroting 2027-2030 I&A laat een structureel tekort zien. Dit komt voornamelijk doordat er voor de werkbudgetten de nullijn in 2024 werd gehanteerd. Dit is een uitdaging , omdat in de meerjarige overeenkomsten met de leveranciers vaak al een indexering is afgesproken. De afgesproken indexering is in lijn met de gemeentelijke standaard Gemeentelijke Inkoopvoorwaarden bij IT (GIBIT). De tekorten zijn deels ingelopen, maar laten nog een structureel negatief resultaat zien. Meerinzicht I&A zal bij de uitwerkingen van de denkrichtingen in het kader van de inventarisatie ombuigingen, de besparingen inzetten ter dekking van de tekorten op de meerjarenbegroting I&A.

Programma domein Sociaal

Inleiding

Meerinzicht domein sociaal voert taken uit op basis van de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht, de bijbehorende uitwerkingsovereenkomst en aanvullende regionale dienstverleningsovereenkomsten. Grofweg kan gesteld worden dat Meerinzicht een frontoffice heeft voor uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning, de Participatiewet (Wmo en P-wet) en de Wet inburgering voor de EHZ gemeenten en voor Zeewolde een frontoffice jeugdhulp. In de frontoffice hebben klantmanagers rechtstreeks contact met inwoners over hun ondersteuningsbehoefte. De gemeenten Ermelo en Harderwijk hebben de toegang tot jeugdhulp belegd bij stichting Centrum voor Jeugd en Gezin.

Daarnaast heeft Meerinzicht een backoffice sociaal domein voor de EHZ gemeenten (Jeugdwet, Wmo, P-wet en Wet inburgering). In de backoffice vinden de administratieve processen plaats ten aanzien van vastlegging van overeenkomsten met zorgaanbieders. Daarnaast worden cliëntgegevens vastgelegd en vindt via beveiligde verbinding berichtenuitwisseling plaats met aanbieders ten aanzien van bijvoorbeeld start- en stopberichten en facturatieprocessen. Tevens worden taken voor meerdere gemeenten in de regio Noord-Veluwe uitgevoerd ten aanzien van leerplicht, jeugdstrafketen, doorstroompunt (voormalig RMC) en beschermd wonen. Denk hierbij ook aan de financiële administratie, telefonische bereikbaarheid voor de 6 gemeenten en contractbeheer en management. 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).

Om onze taken succesvol uit te voeren, werken we vanuit de volgende principes samen:
1. De EHZM organisaties werken op basis van gelijkwaardigheid samen en richten zich op wat hen verbindt.
2. De kennis en kunde van de uitvoeringspraktijk worden proactief ingebracht bij de totstandkoming van door de gemeenten vast te stellen beleidsdoelen
3. De samenwerking met het (professionele) netwerk leidt tot verminderde inzet van maatwerkvoorzieningen
4. Om de klant optimaal te ondersteunen is het aanvraagproces (bij voorkeur digitaal) goed vindbaar, zijn werkprocessen gestroomlijnd en worden efficiënt uitgevoerd
5. De teams en afdelingen van Meerinzicht en de gemeenten werken opgavegericht samen en geven daarmee invulling aan de maatschappelijke opgaven
6. Medewerkers werken op basis van de kernwaarden van Meerinzicht (4 K's)

Visie en doelstellingen - Wat willen we bereiken

Visie sociaal domein "Samen doen wat nodig is"
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. Daarop willen we aansluiten. 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. Dit vraagt om een verandering in denken en doen van al deze partijen. Van een regelende en betalende overheid naar de gemeente als partner. Naar een aanpak waarin de mens centraal staat. De afgelopen jaren hebben de drie gemeenten en hun maatschappelijke partners veel ervaring opgedaan over wat werkt in de ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben. Juist in die samenwerking kunnen we het verschil maken. Samen doen we recht aan de verschillen tussen mensen, de vragen die zij stellen en de oplossingen die daarbij passen. Sámen met inwoners.

Wat willen we bereiken?

Kansrijk opgroeien

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

Wat gaan we hiervoor doen?

Jeugdigen groeien gezond en veilig op en het gezin en de omgeving zijn voldoende toegerust

In de contracten voor jeugdhulp en aan de partnerschapstafels werken we regionaal samen aan normaliseren, (vroegtijdig) afschalen en waar mogelijk voorliggend of groepsgewijs aanbod gebruiken of ontwikkelen. Vanuit Meerinzicht dragen we hieraan bij door het combineren van actuele data en signalen van zorgaanbieders. Hierdoor kan ingespeeld worden op lokale ontwikkelingen en een passend aanbod worden ontwikkeld.

Jeugdigen en/of hun ouders met een ondersteuningsvraag worden goed en snel geholpen

- We werken samen binnen de jeugdhulpregio aan goede en beschikbare jeugdhulp, waarbij we toezien op kwaliteit, duur en kosten van ingezette jeugdhulp.
- Team Jeugd Zeewolde biedt ondersteuning aan kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouders en ziet erop toe dat de juiste hulp wordt ingezet.
- De contracten van jeugdhulp zijn ingericht op snelle toegang tot de juiste jeugdhulp. Hier stuurt contractmanagement op door in kwartaalgesprekken met aanbieders te monitoren op de KPI's wachttijden en herhaald beroep op jeugdhulp. Dit ligt in lijn met de regiovisie van de jeugdhulpregio: eenvoudige toegang tot informatie en hulp.
- Kwaliteitsmedewerkers dragen bij aan het stroomlijnen van de processen rondom maatwerk en jeugdhulpvoorzieningen en adviseren over mogelijke verbeteringen. Daarnaast sturen zij op het realiseren van duurzame en passende oplossingen.

Jeugdigen groeien op met gelijke kansen en kunnen hun talenten ontwikkelen op een manier die bij hen past (onderwijs, sport, cultuur).

- Leerlingzaken en Doorstroompunt ondersteunen jongeren bij het behalen van een startkwalificatie. Daarnaast zetten zij zich actief in op het voorkomen en reduceren van schoolverzuim, het aantal thuiszitters en schooluitval. Als kinderen en jongeren, om wat voor een reden dan ook, tóch thuis komen te zitten, zet de afdeling Leerlingzaken zich in om de ontwikkeling van de jongere te blijven stimuleren en daar waar mogelijk de terugkeer naar school te bevorderen.
- Vanuit het Doorstroompunt, worden jongeren die niet actief in beeld zijn gemonitord en zo nodig begeleid voor terugkeer naar school, werk of een combinatie van beiden.
- In Zeewolde zijn klantmanagers jeugd aanwezig op de scholen en werken zij nauw samen met huisartsen om vroegtijdig betrokken te zijn en zodoende jeugdhulp te voorkomen of een zo licht mogelijke vorm in te zetten. Daarnaast zijn er brede overleggen met intern begeleider, schoolbegeleidingsdienst, ggd, gezinscoach.
- Klantmanagers jeugd Zeewolde hebben een nauwe samenwerking met MDF (gezinscoaches), Icare, jongerenwerk en het straathoekwerk om zo veel mogelijk preventief te werken.
- We zetten ons in voor jeugdigen die opgroeien in armoede en/of die leven met een beperking of chronische ziekte als het gaat om gelijke kansen en talentontwikkeling.

Wat willen we bereiken?

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.

Wat gaan we hiervoor doen?

Samenredzaamheid in buurten en wijken is versterkt

- We willen dat mensen mee kunnen doen, maar ook dat mensen voor elkaar en voor zichzelf kunnen zorgen. We sluiten nauw aan op de doelen uit de Nota Sociaal Domein en de speerpunten van onze organisatie(s) om toegankelijk, laagdrempelig en begrijpelijk met de inwoner te communiceren. Het biedt ons een concrete mogelijkheid om onze visie op heldere en inclusieve dienstverlening waar te maken.
- We blijven ons inzetten om alle doelgroepen te bereiken, inclusief mensen met beperkte geletterdheid. Daarom zullen we ervoor zorgen dat de documenten vanuit Meerinzicht geschreven zijn op B1-niveau.
- Bij de uitvoering van onze taken zetten we in op verder gaan met de voorwaartse beweging, waarbij normalisatie en het benutten van de kracht van elke inwoner centraal staat, verder te optimaliseren. We streven ernaar deze beweging te realiseren in samenwerking met inwoners, ketenpartners en professionals in Meerinzicht.
- We betrekken de ervaring van de doelgroep bij de ontwikkeling van plannen. Met het voorveld wordt gesproken over optimalisatie van werkprocessen. Vrijwilligers en ervaringsdeskundigen geven aan welke verbeteringen zij wensen vanuit klantperspectief.

Ondersteuning is gericht op het snel, eenvoudig en duurzaam mogelijk oplossen van vragen

We zijn partner en doen als uitvoeringsorganisatie mee binnen de projecten brede lokale toegang, waardoor hulp en ondersteuning lokaal beter vindbaar en toegankelijk is en zoveel mogelijk in het voorveld georganiseerd wordt.

Gelijke kansen in een inclusieve samenleving bevorderen

- We nemen deel aan projecten en overleggen zoals Inclusief in de Buurt in Harderwijk, Breed Overleg in Ermelo, Samen Aan Zet in Harderwijk, PGA aanpak in Harderwijk, DAC in Harderwijk en onze samenwerking met Basisz in Zeewolde. Door deel te nemen aan lokale pilots en overleggen, zorgen we ervoor dat we op de hoogte zijn en blijven van de algemene voorzieningen en initiatieven in het voorveld en dat we onze ketenpartners goed kennen. Op deze manier waarborgen we dat, indien nodig, er gewerkt wordt vanuit een integrale aanpak en we in staat zijn om inwoners indien mogelijk toe te leiden naar algemene voorzieningen.
- Diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid nemen we als uitgangspunt in ons werk voor de inwoners. Wij bevorderen diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid in onze organisatie. Samen werken we aan een open sfeer waarin respect, acceptatie en gelijke kansen voor iedereen centraal staan. Dit draagt bij aan een sterkere bedrijfsvoering en een rechtvaardigere samenleving.

Wat willen we bereiken?

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.

Wat gaan we hiervoor doen?

Het vergroten van bestaanszekerheid

- We bieden inkomensondersteuning voor inwoners die het niet redden op eigen kracht en vergroten daarmee hun bestaanszekerheid. Dit doen we door het verstrekken van uitkeringen voor levensonderhoud aan hen die geen recht hebben op andere regelingen en onvoldoende eigen middelen hebben. Daarnaast door het uitvoeren van het minimabeleid (bijzondere bijstand en minimaregelingen).
- We benutten participatiemogelijkheden als (tussen)stap voor het vergroten van zelfregie en streven we naar kansengelijkheid voor kinderen en jongeren die opgroeien in bestaansonzekerheid.
- In 2026 zijn we gestart met de Inburgering voor mensen die nog niet gehuisvest zijn, maar wel op een AZC in de buurt verblijven. Met deze wijziging willen we gemotiveerde statushouders eerder de kans geven aan hun inburgering te beginnen, waardoor ze bij de huisvesting al een deel van hun inburgering hebben afgerond. Hiernaast worden ook mogelijke toekomstige uitkeringskosten voorkomen.
- Toezichthouders Participatiewet zien toe op het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van de Participatiewet.

Werkzoekenden doen naar vermogen mee in de samenleving

- De inzet van loonkostensubsidies wordt verbreed. In lijn met het breed offensief wordt voor alle groepen met een lage loonwaarde kan een forfaitaire loonkostensubsidie ingezet. Zowel werkgevers als werknemers kunnen hier een beroep op doen.
- We stimuleren onder bijstandsgerechtigden actieve betrokkenheid in de lokale samenleving (onderwijs, scholen, sportverenigingen) in lijn met de beweging naar het voorliggend veld, in samenwerking met de brongemeenten en de lokale organisaties.
- Onze inzet bij de sluitende aanpak jongeren is een focus op onderwijs. Voor jongeren die blijven uitvallen in het onderwijs ontwikkelen we alternatieve trajecten en begeleidingsmogelijkheden om hen op het juiste pad te houden. Daarbij is aandacht aan het doorbreken barrières (schulden bijv.). Jongeren zitten niet onnodig op de ‘bank’.
- Vanaf 2026 gaat de Wet van school naar duurzaam werk in. De wet beoogd zowel de loopbaanbegeleiding vanuit de scholen uit te breiden alsook de verantwoordelijkheden van gemeenten te vergroten voor de ondersteuning aan jongeren in het kader van begeleiding richting opleiding en werk.

Ondersteuning aan werkzoekenden biedt perspectief op (on)betaald werk

- We stellen de behoefte aan voorzieningen vast op basis van een bestandsanalyse, waarbij we het bestand verdelen in de categorieën werk, meedoen en ondersteuning. Op basis daarvan stellen we een plan van aanpak op, waarbij de mogelijkheden van lopende en nieuwe initiatieven worden bekeken en concrete doelen koppelen aan participatie en re-integratie.
- We ondersteunen inwoners om de randvoorwaarden rondom werk te regelen. Waar mogelijk ondersteunen we bijvoorbeeld met de zoektocht naar kinderopvang, onderzoeken van mogelijkheden van flexibele tijden van de taalles voor inburgeraars, het zoeken van lokale werkplekken en vergoeden reiskosten voor sollicitaties.

- In lijn met het breed offensief geven we werkgevers en cliënten een ruimere keuze voor jobcoaching. Jobcoaches vragen we aandacht te geven aan de persoonlijke situatie van de cliënt.
- Jongeren zijn actief betrokken bij hun eigen traject of activeringsproces. Samen richten we ons op de mogelijkheden, niet op de onmogelijkheden.
- Wij passen Social Return On Investment (hierna te noemen; SROI) toe bij inkoop- en aanbestedingen met als doel om werkzoekenden te betrekken bij de uitvoering van een opdracht voor de gemeente. Door inzet van SROI worden (extra) banen, stages of opleidingsplekken gecreëerd. Ook wordt door middel van het stimuleren van sociale inkoop en maatschappelijk/sociale activiteiten en initiatieven die sociale impact maken bijgedragen aan doelstellingen op het gebied van werk, inkomen, armoedebestrijding, zorg en gezondheid.
- We ontwikkelen een netwerk van werkgevers die kansen willen bieden aan jongeren (gebruikmakend van SROI).
- We betrekken werkgevers bij het ontwikkelen van nieuwe voorzieningen en trajecten, onder andere met behulp van een behoefte-onderzoek onder werkgevers. We hebben aandacht voor de drempels die werkgevers ervaren om sociaal te ondernemen.
- We verbeteren de werkgeversbenadering via het sub regionale werkcentrum en zorgen ervoor dat werkgevers ons beter weten te vinden. Dit doen we door het inzetten van de accountmanager EHZM.

Wat willen we bereiken?

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.

Wat gaan we hiervoor doen?

Een gezonde en veilige woonomgeving voor iedereen, met een passend woningaanbod voor alle inwoners

We richten ondersteuning aan inwoners doelmatig en effectief in.

Inwoners wonen naar tevredenheid zelfstandig thuis

We streven er naar om bewoners met een specifieke woonbehoefte optimaal te faciliteren, zodat zij in staat zijn zo lang mogelijk de regie over hun eigen leven te houden. Het wonen in een passende woning is een gedeelde verantwoordelijkheid van de bewoner, de gemeente, Meerinzicht en de woningcorporaties. Samenwerkingsafspraken leggen we vast in een convenant Wmo.

Inwoners hebben regie over hun eigen leven en kunnen op een gezonde manier oud worden

We richten vormen van collectieve ondersteuning in waar dat kan en passend is. Ook nemen we initiatief voor het inrichten van laagdrempelige vormen van ondersteuning in het voorveld.

Inwoners met een ondersteuningsvraag worden tijdig, passend en nabij ondersteund zodat ze (zo lang mogelijk) zelfredzaam zijn

- We geven uitvoering aan de nieuwe werkwijze bij de Wmo-consulenten, gericht op effectiever en efficiënter werken. We sturen meer op cliëntdoelen, doelmatigheid en rechtmatigheid, normaliseren van gedrag en doen wat nodig is. Deze werkwijze leidt tot meer grip op de wachtlijsten en levert een positieve bijdrage aan de financiële uitdagingen van de gemeenten.

- We ontwikkelen de gerichte aanpak op casusniveau door, om zoveel mogelijk escalatie en zware ondersteuning te voorkomen.
- We gaan aan de slag met projecten gericht op een sluitende aanpak 18-/18+ en het verbeteren van de samenwerking rondom veiligheid in gezinnen.. Dit doen we vanuit een integrale aanpak.
- Medewerkers van Meerinzicht sluiten bij diverse overlegtafels van de drie gemeenten aan waar hulpvragen worden besproken om de overgang voor jongvolwassen (16-27 jaar) van de jeugdhulp naar de volwassenenzorg soepel te laten verlopen.

Wat willen we bereiken?

Sturing en bekostiging

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 gaan we hiervoor doen?

Invulling geven aan ombuigingsvoorstellen op basis van besluitvorming door gemeenten.

- Als uitvoeringsorganisatie zijn wij ons bewust van de financiële opgaven waarvoor onze gemeenten staan. In de rapportage Inventarisatie ombuigingen hebben we mogelijkheden in beeld gebracht. Na besluitvorming geven we hier uitvoering aan.
- Meerinzicht geeft uitvoering aan de bouwstenen voor ombuigingen sociaal domein die door de gemeenten zijn vastgesteld. De acties vanuit Meerinzicht zijn verwerkt in de uitvoeringsmaatregelen.

Doorontwikkelen datagedreven werken

- Meerinzicht zet de otwikkeling om meer datagedreven beleid te ontwikkelen door. Met het dashboard Jeugd (van Stipter) is er al veel data inzichtelijk. Door de data te analyseren en te interpreteren en door samen te werken met financiën, backoffice en onderzoekers binnen Meerinzicht ontstaat er meer inzicht in mogelijke oorzaken en verklaringen over bijvoorbeeld toenemende hulpvragen. Dit biedt input om enerzijds meer te sturen op de toegang en anderzijds met de lokale beleidsadviseurs op bijvoorbeeld wijkniveau, onderwijsinstellingen etc. beleidskeuzes/interventies te ontwikkelen.
- Contractmanagement/contractbeheer, beleidsadviseurs en teamleiders maken op basis van data uitgebreide analyses die inzicht geven in de inzet en prestaties van zorgaanbieders, met focus op de doelstellingen van de visie op het sociaal domein. Deze analyses vormen de basis voor de gesprekken met de zorgaanbieders, waarin zij worden gestimuleerd om te werken in lijn met de beoogde beweging. De input en output van deze gesprekken worden geïntegreerd in de ontwikkeling van eventuele nieuwe inkoopstrategieën.

De informatievoorziening sluit aan op de informatiebehoefte van de brongemeenten

- De rapportages van de zorgkosten Sociaal domein vanuit Meerinzicht zijn afgestemd op de sturings- en informatiebehoefte van de gemeente (verantwoorden, monitoren en sturen).
- We leveren twee keer per jaar de monitor sociaal domein op, waardoor we inzicht bieden in de voortgang in het sociaal domein op basis van de opgaven en bijbehorende strategische- en beleidsdoelen uit de Nota Sociaal Domein.

- De uitkomsten van de doorlopende cliëntervaringsonderzoeken leiden tot leren en verbeteren in beleid en uitvoeringspraktijk.

Inbedding projectmatig werken en optimalisatie van (aanvraag)processen

- We werken continu aan procesoptimalisaties van de (aanvraag) processen en kijken daar vanuit klant en organisatie perspectief naar. Het doel is makkelijk, juist en snel vanuit de klant en efficiënt vanuit de organisatie. Hierbij is aandacht voor innovatie en robotisering.
- Met de inzet van het projectbureau blijven we het projectmatig werken verder doorontwikkelen binnen domein sociaal.

Nakomen contractafspraken en voorkomen misbruik en oneigenlijk gebruik

- Contractmanagement sociaal domein vergroot de sturing op uitvoering van zorg door in te zetten op samenwerking en partnerschap en controle op het nakomen van contractafspraken.
- Contractmanagement, contractbeheer, beleid en kwaliteit werken integraal samen in de monitoring van de contracten voor jeugdhulp, wmo en participatie. We signaleren trends in data en op basis van de gesprekken van aanbieders. We delen deze trendontwikkelingen met aanbieders, zodat wij hen stimuleren hun aanbod door te ontwikkelen, waardoor de hulp passend en betaalbaar blijft.
- Met professioneel toezicht en handhaving bereiken we dat alle inwoners, klanten, betrokkenen en gecontracteerde partijen erop kunnen vertrouwen dat misbruik en oneigenlijk gebruik van het verstrekken van voorzieningen wordt voorkomen.
- Meerinzicht heeft toezichthouders voor Wmo en Jeugd, die onderzoeken of de geïndiceerde voorzieningen rechtmatig en doelmatig wordt ingezet. Hiertoe doen de toezichthouders periodiek een thematisch onderzoek. Bij bijzonderheden, zoals signalen over jeugdhulp- en wmo aanbieders kan er uitgebreider onderzoek worden gedaan. Op het moment dat toezichthouders knelpunten signaleren in bestaand beleid dan brengen zij hierover een advies uit.

Welke partijen schakelen we daarvoor in?

Meerinzicht is de uitvoeringsorganisatie van de EHZ-gemeenten. Bij een goede uitvoering van de aan ons opgedragen taken zien wij een ontwikkeling, waarbij een meer intensieve samenwerking met ketenpartners noodzakelijk is om doelen te bereiken. Voorbeeld hiervan is de samenwerking met Inclusief Groep ten aanzien van opgaven voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt, waarbij in de driehoek cliënt-trajectconsulent-klantmanager wordt samengewerkt om een maximaal en duurzaam rendement uit de aangeboden leertrajecten te halen. Een tweede voorbeeld is dat nauwe samenwerking met en versterking van het voorveld van belang is zodat inwoners gebruik kunnen maken van algemene collectieve voorzieningen en geen of minder maatwerkvoorzieningen ingezet hoeven te worden. Dit krijgt onder andere vorm in de lokale brede toegang en in de lokale uitvoeringsprogramma's sociaal domein.

Uiteraard is het belangrijk om met zorgaanbieders verder te bouwen op basis van de in 2022 afgesloten overeenkomsten jeugdhulp en Wmo.

Financiële toelichting domein sociaal

Op basis van de in de Kadernota 2027-2030 vastgestelde indexaties op het gebied van CAO ontwikkeling en inflatie, is de begroting geactualiseerd. Daarnaast zijn bestaande opdrachten en aanvullende opdrachten vanuit de gemeente verwerkt in de begroting.
De onderstaande tabel geeft alle baten en lasten op domeinniveau weer.

Programma Domein Sociaal (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2025 *	Begroting 2026 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	20.733	18.934	19.520	19.145	19.145	19.145
Baten	-20.446	-18.934	-19.520	-19.145	-19.145	-19.145
Saldo	**287**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Paragrafen

Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

Drie van de zeven voorgeschreven paragrafen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn van toepassing voor de Gemeenschappelijke regeling Meerinzicht. De overige vier vallen niet onder verantwoordelijkheid van Meerinzicht, maar van de gemeentelijke P&C cyclus (o.a. grondbeleid).

In de programmabegroting van Domein Bedrijfsvoering komen diverse beleidsvoornemens aan bod, die de bedrijfsvoering van de organisaties van Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht raken. Voorbeelden hiervan zijn het uitvoeren van de strategische HRM kalender, zoals het bouwen aan een sterk werkgeversmerk, inclusie en vitaliteit. In deze paragraaf Bedrijfsvoering worden de bedrijfsvoeringsaspecten benoemd, die voor heel Meerinzicht, domein bedrijfsvoering en domein sociaal, van belang zijn.

Wat willen we bereiken?

Klantgerichtheid

We willen goed aansluiten bij de behoeften van onze klanten. Door te luisteren, mee te denken en proactief te handelen, streven we ernaar om onze dienstverlening steeds beter af te stemmen op wat nodig is.

Wat gaan we hiervoor doen?

Cliëntervaringsonderzoek o.b.v. continumeting Domein Sociaal

Dit onderzoek heeft via de verkregen antwoorden als doel het verschaffen van gedegen inzicht in de mate waarin het beleid binnen het Sociaal domein van Meerinzicht bijdraagt aan de zelfredzaamheid, verbetering van de leefsituatie en het perspectief van de cliënt. Het omvat de gebieden WMO, Jeugd en Beschermd Wonen. Het doorlopend onderzoeken van de ervaring van de cliënten is een effectief middel om op basis van de juiste resultaten (management- en sturingsinformatie) het klant- en organisatieproces bij te sturen en/of te optimaliseren.

Toegangsbeleving: snelheid, bekwaamheid, bejegening

Dit thema richt zich op de eerste ervaring van cliënten bij het verkrijgen van zorg of ondersteuning. Hoe snel worden zij geholpen? Wordt hun situatie serieus genomen? Ervaren zij de medewerkers als deskundig en vriendelijk? Dit is cruciaal omdat een positieve eerste indruk vaak de basis legt voor het gehele zorgtraject.

Indicator	Norm
Cliënten die tevreden of heel tevreden zijn over de toegang tot zorg	> 85%
Cliënten die aangeven dat medewerkers bekwaam en respectvol waren	> 90%
Cliënten die aangeven dat zij snel genoeg zijn geholpen (bijvoorbeeld binnen een vooraf afgesproken termijn)	> 85%

Een hoge score op snelheid en bejegening voorkomt ontevredenheid en uitstelgedrag. Het percentage van 85-90% houdt rekening met normale variatie en uitzonderlijke situaties, maar stimuleert wel continu verbeteren. Bij lagere scores is gericht verbeteren noodzakelijk.

Kwaliteit: Is ondersteuning over het algemeen goed?

Dit thema meet de algemene tevredenheid over de kwaliteit van de geleverde ondersteuning. Worden de zorgvragen adequaat beantwoord? Zijn cliënten tevreden over de manier waarop hun probleem wordt aangepakt? Dit is een directe indicator van de effectiviteit van de dienstverlening vanuit cliëntperspectief.

Indicator	Norm
Cliënten die de kwaliteit van de ondersteuning als goed of zeer goed beoordelen	> 80%

Een norm van 80% weerspiegelt dat de meeste cliënten tevreden moeten zijn, maar erkent ook dat zorg soms complex is en niet altijd volledig kan voldoen aan verwachtingen. Deze norm stimuleert kwaliteitsbewaking zonder onrealistische eisen te stellen.

Effect: Is dit de best passende zorg uit het aanbod?

Hier wordt gemeten of de cliënt dit de best passende zorg vindt uit het beschikbare aanbod voor zijn / haar hulpvraag. Dit bepaalt in grote mate het uiteindelijke succes en de tevredenheid over het traject.

Indicator	Norm
Cliënten die ervaren dat zij de best passende zorg ontvangen	> 75%

Omdat zorg vaak maatwerk vereist en soms moet worden bijgesteld, is een iets lagere norm realistisch. Het daagt zorgverleners uit om continu te evalueren of de zorg nog passend is, en bij te sturen waar nodig.
De hierboven genoemde normen komen uit een Benchmarkgegevens uit de zorgsector. Veel onderzoeken en kwaliteitsrapportages binnen de zorgsector (zoals Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd, Patiëntenfederatie Nederland, en branche-specifieke kwaliteitsmetingen) laten zien dat tevredenheidsnormen vaak rond de 75% tot 90% liggen voor diverse thema's.
Bijvoorbeeld: scores van 80-90% worden vaak gezien als 'goed' of 'hoogwaardig' in cliënttevredenheidsonderzoeken.
Een score onder de 70% duidt meestal op verbeterpunten en wordt door organisaties vaak als onvoldoende ervaren.

Intern tevredenheidsonderzoek domein bedrijfsvoering

Intern klantonderzoek dat de gemiddelde score op Domein Bedrijfsvoering meet bij de klanten van Meerinzicht Bedrijfsvoering. Deze indicator meet hoe tevreden de klanten van Meerinzicht Bedrijfsvoering (Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Domein Sociaal) zijn over de diensten en ondersteuning van en samenwerking met domein Bedrijfsvoering.

Indicator	Norm
Richtscore tevredenheid	7,5

In het rapport Berenschot (24-06-2024) wordt een norm van 7 of 7,5 als realistisch gesteld. Om als Meerinzicht ambitieus te blijven, streven we naar een 7,5.

Tijdigheid van dienstverlening domein sociaal

Indicatoren met betrekking tot de afhandeling van aanvragen, administratieve taken en bereikbaarheid binnen het domein sociaal. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om taken en aanvragen in het kader van de WMO, de bijzondere bijstand, de gehandicaptenparkeerkaart, minimaregelingen en regelingen voor levensonderhoud.

Afhandelen aanvragen binnen termijn

Aanvragen en taken worden binnen de wettelijke termijnen of de vastgestelde Dienstverleningsovereenkomst (DVO) termijn afgehandeld. Deze indicator meet de tijdigheid van de afhandeling van aanvragen voor verschillende regelingen binnen het domein sociaal. Het doel is om te waarborgen dat inwoners tijdig uitsluitsel krijgen over hun aanvraag.

Indicator	Norm
Aanvragen afgehandeld binnen de termijn	> 90%

Door 90% als norm te hanteren, streven we naar een hoge mate van compliance met wettelijke en contractuele termijnen, terwijl er rekening wordt gehouden met onvoorziene omstandigheden die een kleine afwijking kunnen veroorzaken. Dit zorgt voor rechtszekerheid voor de aanvrager en draagt bij aan een betrouwbare dienstverlening.

Afhandeling administratieve werkzaamheden

Administratieve werkzaamheden (zoals registratie, berichtenverkeer, e.d.) worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld.
Deze indicator richt zich op de snelheid van interne processen zoals het registreren van gegevens en het afhandelen van berichtenverkeer binnen het domein sociaal. Een snelle afhandeling hiervan is cruciaal voor een efficiënte bedrijfsvoering en een accurate dossieropbouw.

Indicator	Norm
Administratieve werkzaamheden afgehandeld binnen de termijn	> 90%

Een norm van 90% binnen de wettelijke termijnen zorgt ervoor dat de administratieve lasten beperkt blijven en dat informatie snel beschikbaar is voor verdere processtappen. Dit draagt bij aan een vlotte doorstroom van dossiers en voorkomt onnodige vertragingen in de dienstverlening.

Bereikbaarheid domein sociaal

Het domein sociaal (KCC Meerinzicht) is tijdens de openingstijden van de gemeenten bereikbaar. Deze indicator meet de beschikbaarheid van de gemeentelijke diensten binnen domein sociaal voor haar inwoners gedurende de vastgestelde openingstijden. Het gaat hierbij om de mogelijkheid voor inwoners om contact op te nemen via diverse kanalen.

Indicator	Norm
Bereikbaarheid KCC tijdens openingstijden	> 95%

Een bereikbaarheid van 95% garandeert dat inwoners vrijwel altijd contact kunnen leggen met domein sociaal wanneer zij dit nodig hebben tijdens de reguliere openingstijden. Dit bevordert de

toegankelijkheid van de gemeentelijke dienstverlening en zorgt ervoor dat vragen en problemen tijdig kunnen worden opgepakt.

Wat willen we bereiken?

Kostenbeheersing

We zijn ons bewust van de verantwoordelijkheid die hoort bij het werken met publieke middelen. We maken bewust keuzes in de inzet van middelen. Efficiënt werken en scherp sturen op kosten gaan hand in hand met onze ambitie om kwaliteit en klantgerichtheid te blijven leveren.

Wat gaan we hiervoor doen?

Financieel resultaat

Middels de indicator financieel resultaat wordt verantwoording afgelegd over de inzet van publieke middelen, hoe deze middelen worden besteed en of Meerinzicht binnen het budget blijft. Het biedt transparantie op de financiële prestaties voor de gemeenten.

Programma (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Domein Bedrijfsvoering				
Lasten	35.614	35.377	35.452	35.452
Baten	-35.614	-35.377	-35.452	-35.452
Saldo	0	0	0	0
Domein Sociaal				
Lasten	19.520	19.145	19.145	19.145
Baten	-19.520	-19.145	-19.145	-19.145
Saldo	0	0	0	0
Totaal				
Lasten	55.134	54.522	54.597	54.597
Baten	-55.134	-54.522	-54.597	-54.597
Totaal saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

De norm vindt zijn basis in de vastgestelde begroting van Meerinzicht.

Kengetallen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.
De liquiditeit verwijst naar de mate waarin aan korte termijn betalingsverplichtingen voldaan kan worden. Dit betekent dat er voldoende liquide middelen zijn, zoals contanten en gemakkelijk te gelde te maken activa, om uitgaven, zoals salarissen en schulden, te voldoen.
Overige financiële kengetallen zoals solvabiliteit en bijvoorbeeld structurele exploitatieruimte zijn voor Meerinzicht minder relevant.

Netto schuldquote

Kengetal	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto Schuldquote	5,96%	5,41%	6,58%	7,00%
Liquiditeitsratio	>1,0	>1,0	>1,0	>1,0

De norm voor de netto schuldquote is gebaseerd op de financiële verhoudingen binnen Meerinzicht en vindt zijn basis in de begroting.

De norm voor liquiditeit dient boven de 1,0 uit te komen, wat inhoudt dat op elk moment aan de kortlopende verplichtingen voldaan kan worden.

Rechtmatigheid

In het kader van rechtmatigheid wordt er verantwoording afgelegd over de naleving van relevante wet- en regelgeving, interne regels en begrotingsafspraken (het normenkader) bij de uitvoering van het financiële beheer. Daarmee wordt verklaard dat de financiële handelingen en transacties in overeenstemming zijn met de geldende regels en kaders.

Indicator	Norm
Rechtmatigheid	> 98%

In de rechtmatigheidsverantwoording gaat het om drie criteria: het voorwaardencriterium, het misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium en het begrotingscriterium. Voorgeschreven in de regelgeving is een maximum onrechtmatigheid. De voorgeschreven verantwoordingsgrens wordt door het bestuur vastgesteld.

Wat willen we bereiken?

Kwaliteit

We werken aan het versterken van de kwaliteit van onze dienstverlening. Dat doen we door processen te verbeteren, medewerkers op te leiden, duidelijk te communiceren en aandacht te hebben voor wat wél werkt – en waar nodig te leren van wat beter kan.

Wat gaan we hiervoor doen?

Klachten en bezwaren

Tevredenheid van burgers over onze dienstverlening is een belangrijk uitgangspunt voor de kwaliteit van onze dienstverlening. Jaarlijks zijn er vele tienduizenden klantcontacten, en ondanks de inspanningen daartoe is helaas niet iedereen tevreden. Inwoners die niet tevreden zijn over de dienstverlening hebben de mogelijkheid om een klacht of bezwaar in te dienen.
Klachten hebben altijd betrekking op gedrag, op de wijze van handelen, bijvoorbeeld onvriendelijke bejegening, te late reactie of verkeerde informatiegevingen door medewerkers.
Bezwaren richten zich op een inhoudelijk besluit (zoals vergunningen, belastingen, toekenningen) waarmee een inwoner het niet eens is.
In de Algemene wet bestuursrecht (Awb) is door de wetgever bepaald wat klachten en bezwaren zijn, en op welke manieren deze moeten worden behandeld. Wij volgen dit.

Indicator	Norm
Aantal klachten	N.v.t.
Uitkomsten na behandeling	
(Deels) gegrond	< 40%
Ongegrond/niet ontvankelijk/ingetrokken	> 60%
Afhandelingstermijnen	
Binnen wettelijke termijn	> 90%
Buiten wettelijk termijn	< 10%

Er is geen vaste, universele norm vast te stellen voor het absolute aantal klachten. Relevanter is de monitoring van trends over de tijd, is er sprake van een stijging of daling en wat zijn onderliggende oorzaken. Zowel gegronde als niet-gegronde klachten kunnen worden gebruikt als leermomenten om processen, communicatie en dienstverlening te verbeteren.
Voor het percentage (deels) gegronde klachten hanteren we een norm van maximaal 40%. Een hoog aantal (deels) gegronde klachten kan een signaal zijn voor significante verbeterpunten. Er is geen algemeen of universeel percentage te geven, het is een intern gedefinieerde norm die voornamelijk bepaald is op basis van historische data en ontwikkelingen.
V.w.b. de afhandelingstermijnen geldt dat op grond van de Awb klachten binnen zes weken moeten worden afgehandeld. Deze termijn kan eenmalig met vier weken worden verlengd. In incidentele gevallen is meer uitstel nodig, bijvoorbeeld bij een complexe klacht waar ook onderzoek door een derde partij noodzakelijk is om de klacht zorgvuldig af te handelen. In die gevallen kan de beslistermijn alleen met schriftelijke instemming van de klager nog verder worden verdaagd.
Om die reden is een absolute norm voor afhandelingstermijnen niet te geven. Wel kan als norm gedefinieerd worden het aandeel klachten wat daadwerkelijk binnen de uiteindelijk van toepassing zijnde termijn is afgehandeld. Deze norm is vastgesteld op basis van ervaringscijfers en ambitie.

Indicator	Norm
Aantal bezwaren (EHZM)	N.v.t.

Indicator	Norm
Afhandelingstermijnen	
Gemiddelde doorlooptijd (weken)	N.v.t.
Binnen wettelijke termijn (incl. verleningsopties)	> 95%

Er is geen vaste, universele norm vast te stellen voor het absolute aantal bezwaren. Relevanter is de monitoring van trends over de tijd, is er sprake van een stijging of daling en wat zijn onderliggende oorzaken. Ontwikkelingen kunnen worden gebruikt als leermomenten om processen, communicatie en dienstverlening te verbeteren.
V.w.b. de afhandelingstermijnen geldt dat op grond van de Awb een bestuursorgaan binnen twaalf weken, gerekend vanaf de dag na die waarop de termijn voor het indienen van het bezwaarschrift is verstreken, een beslissing neemt. Een beslissing kan met zes weken worden verdaagd. In de praktijk betekent dit dat binnen vierentwintig weken na datum besluitvorming een beslissing op het bezwaarschrift genomen moet zijn, zonder dat er sprake is van overschrijding van de beslistermijn. Naast het verdagen van de beslissing zijn er twee andere wettelijke mogelijkheden om de afhandelingstermijn te verlengen, namelijk opschorting en verdere uitstel.
Om die reden is een absolute norm voor afhandelingstermijnen niet te geven. Wel kan als norm gedefinieerd worden het aandeel bezwaren dat daadwerkelijk binnen de uiteindelijk van toepassing zijnde termijn is afgehandeld. Deze norm is vastgesteld op basis van ervaringscijfers en ambitie.

Gegevensbescherming

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is in mei 2018 in werking getreden in alle landen van de Europese Unie. Iedere overheidsorganisatie is verplicht om een Functionaris voor Gegevensbescherming (FG) aan te stellen. De FG is een onafhankelijke toezichthouder die toezicht houdt op de toepassing en de naleving van de AVG, waaronder datalekken. Een datalek is een inbreuk op de beveiliging waarbij persoonsgegevens onbedoeld of onrechtmatig worden vernietigd, verloren, gewijzigd of toegankelijk worden voor onbevoegden.

Indicator	Norm
Aantal gemelde datalekken	N.v.t.
Waarvan gemeld bij Autoriteit persoonsgegevens	< 20%

Er is geen vaste, universele norm vast te stellen voor het absolute aantal gemelde datalekken. Dit is een interne norm. Als referentie is er gekeken naar de realisatie in de afgelopen jaren (2024 19% / 2023 14% / 2022 29%). Een toename van het aantal gemelde datalekken kan paradoxaal genoeg een positief teken zijn. Hoewel het op het eerste gezicht zorgwekkend lijkt dat er steeds meer datalekken aan het licht komen, duidt deze stijging in veel gevallen op een verbeterde detectie en een groter bewustzijn van privacyregelgeving.
Wel hanteren we een norm voor het aandeel datalekken dat gemeld wordt bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Een hoog percentage kan duiden op een hoog risico op ernstige datalekken waar maatregelen op genomen moeten worden. Er bestaat weliswaar geen drempelpercentage in de regelgeving, maar wél een plicht om alle relevante datalekken te melden zolang er sprake is van een duidelijk risico voor betrokkenen. De focus ligt op de kwaliteit van de risicoanalyse, niet op een statistische norm.

Wat willen we bereiken?

Kwetsbaarheid verminderen

We bouwen aan een robuuste organisatie die minder afhankelijk is van individuele personen of incidentele oplossingen. Hierdoor zijn we minder kwetsbaar en beter bestand tegen veranderingen. Het identificeren en mitigeren van deze kwetsbaarheden is cruciaal voor het waarborgen van continuïteit, oftewel het vermogen van Meerinzicht om operationeel te blijven en essentiële diensten te leveren.

Wat gaan we hiervoor doen?

Instroom, uitstroom, vacatures

Dit zijn aantallen medewerkers die zijn ingestroomd, respectievelijk uitgestroomd in de bezetting van Meerinzicht. Onder uitstroom valt ook doorstroom van medewerkers binnen Meerinzicht én naar de brongemeenten, deze informatie is om systeemtechnische redenen op dit moment nog niet apart te herleiden. Een vacature ontstaat wanneer een bestaande functie vrijvalt of een nieuwe functie wordt opengezet, én er actieve werving plaatsvindt binnen of buiten de organisatie om deze plek snel en goed te vervullen.

Indicator	Norm
Instroom	< 16%
Uitstroom en doorstroom	< 16%
% vacatures vervuld binnen 60 dagen	> 60%

Hoge in- en uitstroompercentages kunnen wijzen op problemen zoals ontevredenheid van medewerkers, slechte arbeidsomstandigheden of moeilijkheden bij het aantrekken van nieuw personeel. Door normen te stellen, kan Meerinzicht beter anticiperen op personeelswisselingen en zorgen voor een adequate bezetting. De gehanteerde norm heeft als basis landelijke data en ontwikkelingen, gecombineerd met eigen ambities.

Verzuimpercentage, meldingsfrequentie en nulverzuim

Het verzuimpercentage is gedefinieerd als het totaal aantal verzuimde kalenderdagen van de medewerkers in procenten van het totaal aantal potentieel beschikbare kalenderdagen van medewerkers.
De meldingsfrequentie is gedefinieerd als het gemiddeld aantal nieuwe verzuimgevallen per medewerker per jaar, omgerekend naar jaarbasis.
Het aandeel nulverzuim is gedefinieerd als het aandeel medewerkers dat niet ziek is geweest en zich niet ziek heeft gemeld.

Indicator	Norm
Verzuimpercentage	< 6,7%
Meldingsfrequentie	< 0,95
Aandeel nulverzuim	> 45%

Hoge percentages kunnen wijzen op problemen met de werkomgeving, werkdruk of andere factoren die de gezondheid van medewerkers beïnvloeden.
De gehanteerde normen vinden hun basis in landelijke data en ontwikkelingen, gecombineerd met eigen ambities.

Opleiding

Onder opleidingskosten vallen in beginsel alle kosten die voor rekening van Meerinzicht komen, dus inclusief studiemateriaal, examens en salariskosten. Hieronder vallen niet de kosten van doorbetaling van salaris in geval van scholing tijdens het werk.
Het leer!plein is het online leerplatform voor alle medewerkers van de gemeenten en van Meerinzicht.

Indicator	Norm
Opleidingskosten t.o.v. de loonsom	1,75%
Aantal medewerkers dat gebruik maakt van het Leer!plein	75%

Door een percentage van de loonsom te reserveren voor opleidingen, verzekert Meerinzicht zich ervan dat er budget beschikbaar is voor de ontwikkeling en training van medewerkers. Opleidingen vergroten de kennis, vaardigheden en competenties van medewerkers, wat uiteindelijk de kwaliteit van de dienstverlening ten goede komt.
Op het leer!plein kunnen medewerkers terecht voor een breed aanbod aan live en online workshops, lezingen en trainingen. Verder worden er onder andere interessante e-learnings, vlogs van collega's en artikelen aangeboden. De 75% is een interne norm gebaseerd op ambitie.

Wat willen we bereiken?

Projecten

Het vaststellen van passende indicatoren en normen is cruciaal voor effectieve projectsturing. De normen moeten voldoende ambitieus zijn om prestaties te stimuleren, maar ook realistisch blijven om motiverend te werken.

Belangrijker dan alleen het meten van afwijkingen is de actie die volgt bij normoverschrijding:

- Welke escalatiepaden zijn beschikbaar?
- Wie is verantwoordelijk voor welke interventies?
- Wanneer grijpen we in?

De voorgestelde normen zijn gebaseerd op best practices uit erkende projectmethodieken zoals PRINCE2. Deze normen worden wereldwijd toegepast en voortdurend verfijnd op basis van decennia aan praktijkervaring. Ze fungeren als vroege waarschuwingssignalen en stellen projectteams in staat om tijdig en proactief bij te sturen. Periodieke evaluatie van de normen is essentieel.

Wat gaan we hiervoor doen?

Projectbeheersing (%)

Het percentage van het project dat is voltooid ten opzichte van de geplande voortgang. Dit kan visueel worden weergegeven in een dashboard.

Indicator	Norm
Voortgang van het project t.o.v. de geplande voortgang	> 90%

De norm is realistisch maar uitdagend: Een norm van 100% is te ambitieus, aangezien kleine vertragingen of onverwachte gebeurtenissen vrijwel onvermijdelijk zijn. 90% biedt ruimte voor beperkte afwijkingen zonder dat het project direct als "rood" wordt aangemerkt.

Het leidt tot vroege signalering van problemen: Structurele onderprestatie onder de 90% wijst op knelpunten die actie vereisen. Dit dwingt tot tijdig ingrijpen, bijvoorbeeld door middelen aan te passen, de scope te herzien, de planning bij te stellen, prioriteiten aan te passen en/of risico's te mitigeren.

Het is een stimulans voor proactief management: Het streven naar ten minste 90% stimuleert projectteams om actief knelpunten te signaleren en op te lossen.

En daarnaast met het leiden tot een beperking van neveneffecten: Projecten staan zelden op zichzelf. Vertragingen kunnen doorwerken in andere projecten, processen of dienstverlening. Een norm helpt niet alleen om afspraken na te komen, maar dient ook om bewuste en tijdige afwegingen te maken. Ontwikkelingen, nieuwe regels e.d. kunnen een reden zijn om de planning onderbouwd en met een formeel besluit aan te passen om het projectresultaat te halen.

Budget Afwijking (%)

Het verschil tussen het werkelijke en het geplande budget.

Indicator	Norm
Afwijking van het projectbudget t.o.v. het geplande budget	< 5%

Toelichting norm
Financiële discipline: Binnen Meerinzicht worden projecten uitgevoerd met beperkte middelen. Een overschrijding van meer dan 5% kan leiden tot problemen in de financiële verantwoording.

- Ruimte voor onvoorziene kosten: Een afwijking van exact 0% is zelden haalbaar. Factoren zoals inflatie, technische complexiteit of nieuwe regelgeving kunnen extra kosten veroorzaken. Een marge van 5% is acceptabel en realistisch.
- Vroegtijdige escalatie: Dreigende overschrijding boven de 5% vereist actie, zoals het herzien van de begroting of het nemen van kostenbeheersende maatregelen.
- Beheersing van scope: Een strakke budgetnorm voorkomt ongecontroleerde scope-uitbreiding zonder bijpassend budget.

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Meerinzicht financieel gezien in staat is eventuele tegenvallers op te vangen, zonder dat hiervoor het beleid moet worden gewijzigd. De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet anderszins zijn ondervangen. In de dagelijkse operatie zijn er tal van kansen en bedreigingen waar op ingespeeld wordt. Veel hiervan wordt ook door dagelijks management en getroffen beheersmaatregelen ondervangen. Ook reguliere risico's – risico's die zich regelmatig voordoen maken geen deel uit van de risico's in het onderdeel weerstandsvermogen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om tegenvallers op te kunnen vangen. Meerinzicht kent, tot op heden, voor dit doel geen reservepositie en kan in haar begroting enkel terugvallen op de weerstandscapaciteit die bestaat uit de post onvoorzien binnen de begroting. In de vastgestelde financiële verordening heeft het bestuur ingestemd met de mogelijkheid tot instellen van reserves. Deze mogelijkheid heeft niet tot doel om tegenvallers op te vangen, maar is bedoeld om meerjarige projecten uit te voeren, waarbij eenmalig middelen zijn verstrekt.

Weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Reserves	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Onvoorzien	160	160	160	160
Hogere bijdrage deelnemende gemeente	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	**160**	**160**	**160**	**160**

Risico's

Meerinzicht blijft de ontwikkelingen en de daarmee verbonden kansen en risico's en gevolgen voor de (toekomstige) begroting monitoren. Waar mogelijk en noodzakelijk worden dan ook beheersmaatregelen genomen om te voorkomen dat beleid niet gerealiseerd wordt of er financiële risico's zijn. Mochten de ontwikkelingen leiden tot aangepaste prognoses, dan verwerkt de organisatie dit bij de eerstvolgende bestuursrapportage met bijbehorende ontwerp 1e begrotingswijziging.

Hieronder zijn overige risico's aangegeven:

Kans : L - minder vaak dan eens per 2 jaar
M - eens per 1 of 2 jaar
H - Vaker dan eens per jaar

Impact : L < € 250.000
M > € 250.000 en < € 500.000
H > € 500.000

Risico-overzicht				
Nr.	**Beschrijving risico**	**Kans**	**Impact**	**Beheersmaatregel**
1.	Wisselingen in het bestuur of veranderingen in politieke prioriteiten kunnen leiden tot het wijzigen van beleid, waardoor strategische plannen en samenwerkingsdoelen moeten worden aangepast.	M	H	Regelmatig overleg met bestuur en stakeholders, vaststellen van gezamenlijke strategische doelen en het formuleren van lange termijnbeleid dat minder gevoelig is voor wisselende prioriteiten.
2.	Het ontbreken van een scherp geformuleerde (gezamenlijke) uitvoeringsopdracht door EHZ gemeenten waardoor het risico bestaat dat er willekeur kan ontstaan ten aanzien van de te leveren en te verantwoorden resultaten.	M	M	Duidelijke en breed aanvaarde P&C-cyclus. Geregeld actualisatie van bestaande PDO's. Tijdig adresseren en bespreekbaar maken van eventuele onduidelijkheden op de daarvoor bedoelde tafels.
3.	Continuïteit dienstverlening vanwege afwijkende besluitvorming bij 1 of meerdere gemeente(n) binnen EHZ-verband ten aanzien van nieuw in te zetten beleid (kan ook betekenen stoppen bestaand beleid).	M	M	Vroegtijdig verschillende belangen afwegen en mutaties tijdig verwerken in gemeentelijke kadernota, kan voorkomen dat er een moeilijk uitvoerbare opdracht bij Meerinzicht komt te liggen. Daar waar mogelijk wordt gestreefd naar een uniforme opdracht, indien noodzakelijk wordt maatwerk toegepast en worden de effecten hiervan in beeld gebracht.
4.	Aanpassing van bestaande of introductie van nieuwe wetten die de uitgaven beïnvloeden.	M	H	Adequaat inventariseren en rapporteren van ontwikkelingen (data en duiding), impactanalyse en tijdige afstemming en communicatie over beleid en budgettering met de brongemeenten. Indien nodig herijken van opdracht aan Meerinzicht.
5.	Autonome groei van de aanspraken in het sociaal domein (bijvoorbeeld door maatschappelijke of demografische ontwikkelingen). Een toename van aanspraken door inwoners kan leiden tot hogere uitgaven.	M	H	Adequaat inventariseren en rapporteren van ontwikkelingen (data en duiding), tijdige afstemming en communicatie met de brongemeenten.

6.	Tijdelijke taken vanuit het Rijk / gemeenten naar Meerinzicht kunnen leiden tot extra werkzaamheden, die ten koste kunnen gaan van reguliere dienstverlening.	H	M	Bij iedere opdracht vooraf afstemming met gemeenten gestemd met de gemeenten welke impact de opdracht heeft. Bij schaarste-problemen wordt in afstemming met de gemeente in werkzaamheden geprioriteerd.
7.	Tekort aan personeel en/of expertise door verloop of verzuim wat kan leiden tot kennisverlies, verhoogde wervingskosten en verlies aan stabiliteit binnen teams.	M	H	Continu actief uitvoeren van bestaande beheersmaatregelen zoals verwoord in het meerjarige EHZM-project "Strategisch Medewerkers Beleid".
8.	Projecten lopen uit qua tijd en/of kosten door slechte planning, onvoldoende risico-management of onvoorziene complicaties, wat kan leiden tot kostenoverschrijding en vertragingen in de dienstverlening.	L	M	Projecten lopen uit qua tijd en/of kosten door slechte planning, onvoldoende risico-management of onvoorziene complicaties, wat kan leiden tot kostenoverschrijding en vertragingen in de dienstverlening.
9.	Cyberdreigingen zoals ransomware, malware of phishing kunnen bedrijfsgegevens, privacy en continuïteit van de dienstverlening ernstig in gevaar brengen.	H	H	Uitvoeren van regelmatige penetratietests, versterken van firewall en antivirusmaatregelen, en medewerkers trainen in cybersecurity-bewustzijn. Voorbereiden op snelle actie bij cyberaanvallen met een incident-responseplan en cybersecurity oefening
10.	Kritische systemen of diensten vallen tijdelijk uit door storingen, onderhoudsfouten of rampen (zoals brand of overstroming), wat de continuïteit van de organisatie kan bedreigen.	M	H	Implementeren van een noodherstelplan en back-up-voorzieningen. Regelmatige tests van back-upsystemen en onderhoud van faciliteiten. Afspraken maken met leveranciers voor snelle herstelacties bij storingen.
11.	Gegevens van burgers, klanten of medewerkers worden onbevoegd ingezien of gelekt door bijvoorbeeld hacking, phishing of onvoldoende beveiligde databases. Dit kan leiden tot juridische claims, reputatieschade en boetes.	H	H	IT-beveiligingsprotocollen zoals tweefactor-authenticatie en encryptie. Regelmatig uitvoeren van dataprotectie-audits en bewustzijnstrainingen voor medewerkers over phishing en databeveiliging.
12.	Tijdige en geharmoniseerde besluitvorming door de brongemeenten is van invloed op de realisatie van de voorgenomen ombuigingen.	M	H	Eenduidig afspraken geformaliseerd vastleggen en bewaken.
13.	Onvoldoende uitvoeringskracht bij Meerinzicht. Voor realisatie van de ombuigingen dienen we de juiste mensen en middelen te hebben om de ombuigingen tijdig en goed te kunnen realiseren / effectueren.	L	H	Projectmatige aanpak, plan van aanpak, PDCA toepassen met regelmatige opvolging.
14.	Onverwachte uitgaven of overschrijding van het budget a.g.v. kostenstijgingen door bijv. inflatie, stijgende loonkosten of materiaal-kosten. Tevens verminderde flexibiliteit na realisatie van ombuigingen. Hanteren van de 0-lijn op de materiële budgetten vanaf 2024 heeft een negatief effect op de financiële performance van Meerinzicht. Oorzaak ligt o.a. in bestaande afspraken waar indexering contractueel is vastgelegd.	M	H	Financiële monitoring met maandelijkse budgetrapportages. Tijdige afstemming en communicatie met de brongemeenten, mogelijk een aanvullende bijdrage van de gemeenten. Opstellen van een scenario-analyse om te anticiperen op kostentoenames.
15	Niet-naleving van wet- en regelgeving kan leiden tot sancties, juridische problemen en reputatieschade, bijvoorbeeld door het niet tijdig implementeren van nieuwe wetten of regels.	L	M	Regelmatig compliance-audits uitvoeren, personeel trainen in relevante regelgeving en een systeem om wetswijzigingen te monitoren en implementeren.
16.	Definitieve subsidiebedragen zijn lager dan vooruit ontvangen bedragen. M.n. in geval van ESF-subsidies. Deze zijn onderhevig aan uitgebreide controles, vanuit het Rijk en vanuit de EU. Dit alles maakt het onzeker welk bedrag aan ESF-subsidies uiteindelijk wordt ontvangen.	M	L	Eventuele kosten voor het aanvragen, monitoren en verantwoorden worden in de meerjarenbegroting budgetneutraal gedekt. Hierbij wordt niet uitgegaan van een 100% toekenning.

17	Tijdige en geharmoniseerde besluitvorming m.b.t. ombuigingen Meerinzicht door de brongemeenten is van invloed op de realisatie van de voorgenomen ombuigingen en het besparingspotentieel	H	H	Eenduidig afspraken geformaliseerd vastleggen en bewaken.
18	Doorvoeren van (te) veel / alle voorstellen (ombuigingen) op gebied van personeel / arbeidsvoorwaarden heeft negatieve impact op aantrekkelijk werkgeverschap en mogelijk op de beschikbaarheid van genoeg medewerkers.	M	H	Weloverwogen keuzes maken en actieve communicatie aan betrokkenen.
19	Minimaliseren van stelposten, binnen de ombuigingen, in de begroting van Meerinzicht leidt tot een verdere beperking van (regel)ruimte in geval van financiële tegenvallers en vergroot de kans op negatieve financiële resultaten.	H	M	Financiële monitoring met maandelijkse budgetrapportages. Tijdige afstemming en communicatie met de brongemeenten, mogelijk een aanvullende bijdrage van de brongemeenten.
20	De rechtmatigheidsverantwoording kent vanaf begrotingsjaar 2025 een gemaximeerde grens van 2%.	M	M	Actief monitoren van inkoopcontracten en financieel beheer om tijdig onrechtmatigheden in beeld te hebben. Hierdoor kan er tijdig actie op ondernomen worden.

Kengetallen

Met de algemene financiële kengetallen wordt inzicht gegeven in de financiële positie van de gemeente. Kengetallen zijn getallen, die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balansen en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. De 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:

1. Netto schuldquote;
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
3. Solvabiliteitsratio;
4. Grondexploitatie (niet van toepassing voor Meerinzicht);
5. Structurele exploitatieruimte;
6. Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor Meerinzicht).

De Begroting en Jaarstukken van Meerinzicht bevatten geen grondexploitatie en belastingopbrengsten en derhalve worden de kengetallen 4 en 6 niet opgenomen in deze paragraaf. In de onderstaande tabel zijn de vier van toepassing zijnde kengetallen opgenomen voor begrotingsjaren 2026-2030.

De conclusie is dat Meerinzicht bij twee kengetallen (de netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen) de categorie A heeft. Meerinzicht heeft met name vaste activa op het gebied van automatisering. Op het kengetal ‘Solvabiliteitsratio’ scoort Meerinzicht een C. Aangezien Meerinzicht geen eigen vermogen heeft, is dat onvermijdelijk. Zoals bekend is Meerinzicht voor de financiering afhankelijk van de deelnemende gemeenten. Het kengetal “Structurele exploitatieruimte” geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten. Meerinzicht heeft voor de begrotingsjaren 2026 t/m 2030 een categorie B omdat structurele lasten gedekt worden met structurele baten en incidentele lasten met incidentele baten.

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%

Kengetallen	Begroting 2026	Categorie	Begroting 2027	Categorie	Begroting 2028	Categorie	Begroting 2029	Categorie	Begroting 2030	Categorie
Netto schuldquote	7,63%	A	5,96%	A	5,41%	A	6,58%	A	7,00%	A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	7,63%	A	5,96%	A	5,41%	A	6,58%	A	7,00%	A
Solvabiliteitsratio	0,00%	C	0,00%	C	0,00%	C	0,00%	C	0,00%	C
Structurele exploitatieruimte	0,00%	B	0,00%	B	0,00%	B	0,00%	B	0,00%	B
Grondexploitatie	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Belastingcapaciteit	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	

Paragraaf Financiering

Algemeen

De financieringsparagraaf komt voort uit de Wet financiering decentrale overheden. Deze wet stelt regels voor het financieringsgedrag van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. De financieringsparagraaf is in samenhang met het treasurystatuut een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de treasuryfunctie binnen Meerinzicht. Het beleid van Meerinzicht voor de treasuryfunctie ligt vast in de financiële verordening.

Kasgeldlimiet

Met deze kasgeldlimiet wordt de omvang van de kortlopende leningen beheerst. Voor de kasgeldlimiet geldt een afwijkend percentage ten opzichte van gemeenten. Dit is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden. De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen is gelimiteerd tot 8,2% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de toegestane kasgeldlimiet voor de periode 2027-2030 weergegeven.
De verwachting op dit moment is dat er geen kortlopende leningen worden aangegaan.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Omvang begroting per 1 januari	55.134	54.522	54.597	54.597
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	45,21	**44,71**	**44,77**	**44,77**

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningenportefeuille. Een verandering van de rente heeft dan geen schokeffect tot gevolg en werkt zodoende vertraagd door in de rentelasten en -baten. De renterisiconorm wordt berekend door het wettelijk vastgestelde percentage van 20% te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal (= totale lasten) aan het begin van het begrotingsjaar; er is een minimum van € 2.500.000. Uit het onderstaande overzicht blijkt dat Meerinzicht de komende jaren geen overschrijding kent op de renterisiconorm.

Renterisiconorm	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Grondslag (totaal van de lasten begroting)	55.134	54.522	54.597	54.597
Normpercentage	20%	20%	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	**11.027**	**10.904**	**10.919**	**10.919**
Verplichte aflossing	0	0	0	0
Ruimte/overschrijding	**11.027**	**10.904**	**10.919**	**10.919**

Renteontwikkelingen

Aantrekken geld
Waar de langlopende rente de afgelopen jaren meebewoog met de ECB rente, lijkt dat nu niet meer het geval. De marktrente reageert nu meer op geopolitieke ontwikkelingen. Waar de ECB-rente nog een dalend verloop laat zien, blijft de marktrente vrij stabiel. De kapitaalrente wordt daarnaast ook sterk beïnvloed door economische groei, inflatie en monetair beleid.
De renteontwikkelingen worden bepaald op basis van langlopende leningen met een looptijd van 20 jaar. Voor 2027 en verder wordt een rentepercentage verwacht van 3,50%.

Beleggen in Schatkist
De rentepercentages voor het schatkistbankieren bevinden zich ongeveer op hetzelfde niveau als de ECB-rente. Voor de lopende rekening in de Schatkist wordt een gemiddelde renteopbrengst verwacht van 1,5% in 2027.

Verwerking verwachte renteopbrengsten
In afstemming met de gemeente is bepaald hoe om te gaan met de verwachte renteopbrengsten. Er is afgesproken dat de renteopbrengsten worden begroot. Dit wordt gedaan op basis van de verwachte renteontwikkelingen. In eerste instantie worden de opbrengsten, op verzoek van de gemeenten, bij de begroting nog niet verwerkt op de bijdragen van de gemeenten. Zo wordt er meerjarig stabiliteit gecreëerd ten aanzien van de bijdrage van de gemeenten. Bij het opstellen van de bestuursrapportage wordt inzichtelijk gemaakt wat de verwachte renteopbrengsten zijn op basis van de werkelijke rente en vloeien deze opbrengsten terug naar de EHZ-gemeenten.

Liquiditeit

Schatkistbankieren
Om de staatsschuld en beleggingsrisico's te beperken zijn decentrale overheden verplicht om hun overtollige geldmiddelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Daarnaast mogen alleen leningen verstrekt worden aan medeoverheden. Het bedrag, dat Meerinzicht zelf mag aanhouden op haar eigen bankrekeningen, is maximaal gelijk aan het drempelbedrag schatkistbankieren.
Het Rijk heeft voor het buiten de Schatkist aan te houden liquide middelen een normpercentage ingesteld van 2% van het totaal van de begrote lasten vóór bestemming.

Meerinzicht heeft op de lopende rekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) een plafond ingesteld van € 400.000,-. Aan het eind van elke dag wordt het saldo boven dit plafond automatisch

afgeroomd naar de Schatkist. Wekelijks wordt aan de hand van de betalingen die gedaan moeten worden, ingeschat welk bedrag van de Schatkist teruggestort moet worden op de lopende rekening bij de BNG.

Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De Woo (Wet open overheid) is op 1 mei 2022 in werking getreden als opvolger van de Wob (Wet openbaarheid van bestuur). Deze wet regelt het recht op informatie en moet er onder andere voor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar en uitwisselbaar is. De Woo stelt drie belangrijke plichten 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. Daarnaast moet de informatiehuishouding van de gemeente op orde zijn. 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.

Voor de komende jaren is ook van belang dat de processen en systemen hierop worden ingericht.

Openbaarmaking van documenten (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, waarbij de eerste tranche op 1 november 2024 in werking is getreden. De overige drie tranches treden op een later moment in werking.

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. In 2024 is gestart met de verkenning naar een geschikt publicatieplatform voor de EHZM-organisaties.

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.

Het huidige project voor de implementatie van de Woo loopt. In de aankomende jaren zal dit project erop toezien om een publicatieplatform op te zetten ten behoeve van de actieve openbaarmaking. Hierdoor kan een ieder documenten inzien zonder daar een verzoek voor in te dienen.

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.

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 draagt zorg voor een nieuw, uniform werkproces voor de passieve openbaarmaking. Het werkproces is aangevuld met praktische werkinstructies die bijdragen aan een tijdige en zorgvuldige besluitvorming.

Naar verwachting zullen de verzoeken in de periode 2027-2030 toenemen, ook na implementatie van de actieve openbaarmaking. Binnen het project 'implementatie Woo' zal onderzoek worden gedaan naar het huidige proces van de passieve openbaarmaking. Hierin zal de komende jaren worden gekeken naar de efficiëntie en de kwaliteit van het huidige proces.

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 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 zien op deelgebieden van het verbeteren van de informatiehuishouding.

Om de Woo te implementeren, werken de gemeenten Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht samen aan het programma 'Implementatie Woo - transparant, openbaar en betrouwbaar'.

Financiële begroting

Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

De algemene dekkingsmiddelen beperken zich wat Meerinzicht betreft tot de bijdragen vanuit de EHZ gemeenten en uit specifieke inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten met andere organisaties (bijvoorbeeld doorbelasting naar andere gemeenten in de regio) en inkomsten vanuit subsidies. De kosten worden één op één in rekening gebracht bij de brongemeenten.

De bijdragen per gemeente worden weergegeven in het "totaaloverzicht bijdragen per gemeente".

Overhead

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De overheadkosten bestaan uit personele lasten voor directie en staf, algemene organisatiebrede overige personeelskosten (opleidings-, mobiliteits-, arbokosten etc.) en huisvestingskosten. Door inzet van deze middelen wordt bereikt dat de gehele organisatie intern en extern effectief en efficiënt functioneert, zowel voor wat betreft de op te leveren resultaten als de wijze waarop deze tot stand komen. De kosten van overhead worden weergegeven in het "overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld"

Onvoorzien

De post onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als niet uitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting geen andere raming is opgenomen. In de Meerjarenbegroting 2027-2030 is hiervoor € 160.000,- per jaar gereserveerd.
Dit bedrag komt voort vanuit de financiële verwerking van de ombuigingsvoorstellen bij de Bestuursrapportage 2025 die is vastgesteld.

Uitgangspunten

Inleiding

Bij het opstellen van deze meerjarenbegroting is de door het bestuur vastgestelde Meerjarenbegroting 2026-2029 met daarin als bijlage de Kadernota 2027-2030 als uitgangspunt gehanteerd. In de kadernota wordt alleen het zogenaamde bestaande beleid van de gemeente opgenomen. Hiermee wordt o.a. het beleid bedoeld ten aanzien van:

- loon- en prijsmutaties
- personeel (o.a. opleiding, inhuur)
- opdrachten van gemeenten, die nog niet in begroting verwerkt zijn

Zogenaamde voorstellen voor "nieuw beleid" zijn niet verwerkt in de kadernota en voorliggende begroting. De aanmeldingen voor nieuw beleid vanuit Meerinzicht vormen een onderdeel van de gemeentelijke kadernota's. Zo kunnen de gemeenteraden bij de behandeling van de gemeentelijke kadernota's integraal een afweging maken. Meerinzicht verwerkt de financiële gevolgen van het nieuwe beleid van de gemeentelijke kadernota's pas nadat de raden van de gemeenten hier een besluit over hebben genomen. De verwerking vindt plaats in de eerstvolgende begroting / begrotingswijziging.

De volgende indexcijfers zijn op basis van de kadernota voor deze meerjarenbegroting gehanteerd:

- loonmutaties 5,1%
- prijsmutaties 2,5%

- opleidingen 1,75% van de loonsom
- inhuur 2,0% van de loonsom

De bestaande afspraken over de verdeelsleutel lopen af in 2025. Voor de periode daarna moeten nieuwe afspraken worden gemaakt, de gemeenten voeren gesprekken om tot nieuwe afspraken te komen.
Ten tijde van het opstellen van deze begroting is dit nog gaande en zijn er geen besluiten genomen. Om die reden is in deze begroting vooralsnog de onderstaande verdeelsleutel gehanteerd.
Nadat de drie raden hebben ingestemd met een nieuwe verdeelsystematiek zal de begroting daarop worden aangepast.

Gemeente	Bedrijfsvoering	Domein Sociaal
Ermelo	34,97%	25,71%
Harderwijk	39,39%	57,26%
Zeewolde	25,64%	17,03%
Totaal	**100%**	**100%**

Vennootschapsbelasting

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

Budgettaire uitkomst

Inleiding

Het uitgangspunt voor de Meerjarenbegroting 2027-2030 is de Meerjarenbegroting 2026-2029 aangevuld met de nadien door het bestuur vastgestelde 1e begrotingswijziging 2025, onderdelen van de Kadernota 2027-2030 en aanvullende opdrachten van de gemeenten. In onderstaande tabel zijn de budgettaire gevolgen voor zowel uniforme dienstverlening als specifieke dienstverlening opgenomen, waarbij de mutaties ten opzichte van de meerjarenbegroting 2026 jaarschijf 2027 zijn opgenomen.

De in de onderstaande tabel opgenomen onderdelen zijn verwerkt in de Meerjarenbegroting 2027-2030.

Effecten Kadernota 2027-2030 en verwerkte besluiten (bedragen x € 1.000,-)	Indexactie %	2027	2028	2029	2030
Effecten Kadernota 2027-2030 op uniforme dienstverlening					
Loonmutaties uniforme dienstverlening	5,10%	1.036	1.035	1.035	1.035
Prijsontwikkeling op basis van Kadernota 2027-2030 uniforme dienstverlening	2,50%	220	215	215	215
Opleidingskosten	1,75% van loonsom	18	18	18	18
Inhuur derden / ziektevervanging	2% van loonsom	31	31	31	31
Subtotaal effect kadernota uniforme dienstverlening 2027-2030		1.305	1.299	1.299	1.299
DVO taken - overhead		28	28	28	28
Actualisatie CAO ombuigingen		6	6	6	6
Subtotaal actualisatie		34	34	34	34

Effecten Kadernota 2027-2030 en verwerkte besluiten		Indexactie %	2027	2028	2029	2030
	Totaal effect uniforme dienstverlening		1.339	1.333	1.333	1.333
Effecten Kadernota 2027-2030 op specifieke dienstverlening						
	Loonmutaties specifieke dienstverlening	5,10%	238	226	226	226
	Prijsontwikkeling op basis van Kadernota 2027-2030 specifieke dienstverlening	2,50%	19	19	19	19
	Subtotaal effect kadernota specifieke dienstverlening 2027-2030		257	245	245	245
Verwerkte besluiten						
Bedrijfsvoering						
	Aanmelding gemeentelijke Kadernota 2026:	Budget advies, bezwaar en beroep Belastingen	103	103	103	103
		Budget WOZ / optimalisatie uitvoering wet WOZ	85	85	85	85
		Formatie applicatiebeheer Centric LeefOmgeving (CLO)	48	48	48	48
		Kwijtscheldingen belastingen	68	68	68	68
		Personele verzekeringen	28	28	28	28
		Structule kosten arbeidsmarktcommunicatie	75	75	75	75
		Versnelde afschrijving applicatie Unit4 iv.m. verSaaSing	212	-15	-5	-5
		SROI (specifiek voor Harderwijk)	20	20	20	20
	Subtotaal Aanmelding gemeentelijke Kadernota 2026		639	412	422	422
	Aanvullende besluiten	SROI - Putten	11	11	11	11
		SROI- Epe	15	15	15	15
		SROI- Heerde	9	9	9	9
		Tijdelijke formatie financiën (specifiek voor Ermelo)	18			
	Subtotaal aanvullende besluiten domein Bedrijfsvoering		53	35	35	35
	Totaal effect verwerkte besluiten domein Bedrijfsvoering		692	447	457	457
Sociaal						
	Aanmelding gemeentelijke Kadernota 2026:	Accountmanager werkgeversdienstverlening	106	106	106	106
		Landelijke hervorming arbeidsmarktinfrastructuur				
		Toegang Jeugd Zeewolde - reguliere uitvoering	210	210	210	210
		Arbeidsdeskundige (specifiek voor Ermelo en Harderwijk	72	72	72	72
	Subtotaal Aanmelding gemeentelijke Kadernota 2026		388	388	388	388
	Aanvullende besluiten	Positionering beleid Beschermd wonen / Maatschappelijke opvang 1 fte terug naar gemeente	-102	-102	-102	-102
	Subtotaal aanvullende besluiten domein Bedrijfsvoering		-102	-102	-102	-102
	Totaal effect verwerkte besluiten domein Sociaal		286	286	286	286
Totaal			**2.574**	**2.311**	**2.321**	**2.321**

Effect op uniforme dienstverlening

Onderstaande tabel laat het totaal effect uniforme dienstverlening gespecificeerd per gemeente zien. Hierbij is de verdeling gemaakt gemaakt op basis van de 2 domeinen, en de daarbij behorende verdeelsleutel.

Gemeente (bedragen x € 1.000.-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Domein Bedrijfsvoering				
Ermelo	345	341	342	342
Harderwijk	382	380	380	380
Zeewolde	249	249	248	248
Subtotaal	*976*	*970*	*970*	*970*
Domein Sociaal				
Ermelo	93	93	93	93
Harderwijk	208	208	208	208
Zeewolde	62	62	62	62
Subtotaal	*363*	*363*	*363*	*363*
Totaal	**1.339**	**1.333**	**1.333**	**1.333**

Overzicht van baten en lasten

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel is de begrotingsomvang op domein niveau opgenomen.

Programma (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bedrijfsvoering						
Lasten	34.854	35.184	35.614	35.377	35.452	35.452
Baten	-36.189	-35.184	-35.614	-35.377	-35.452	-35.452
Saldo	-1.335	0	0	0	0	0
Domein Sociaal						
Lasten	20.733	18.934	19.520	19.145	19.145	19.145
Baten	-20.446	-18.934	-19.520	-19.145	-19.145	-19.145
Saldo	287	0	0	0	0	0
Totaal						
Lasten	55.587	54.118	55.134	54.522	54.597	54.597
Baten	-56.635	-54.118	-55.134	-54.522	-54.597	-54.597
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.048**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Incidentele baten en lasten

In de volgende tabel staat een overzicht van de incidentele baten en lasten. Incidenteel houdt in dat het gaat om baten en lasten die een tijdelijk karakter hebben. Deze zitten slechts één of enkele jaren in de begroting. Dit overzicht geeft niet alleen inzicht in de incidentele baten en lasten, maar is ook een hulpmiddel bij het beoordelen van het structurele begrotingssaldo. De baten en lasten die niet incidenteel zijn, zijn immers structureel van aard. Het structurele begrotingssaldo geeft aan of de structurele lasten met structurele baten worden afgedekt.

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

Begroting 2026-2029 - incidentele baten en lasten

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Incidentele lasten				
Bedrijfsvoering	256	0	0	0
Domein Sociaal	346	0	0	0
Saldo	***602***	***0***	***0***	***0***
Incidentele baten				
Bedrijfsvoering	-256	0	0	0
Domein Sociaal	-346	0	0	0
Saldo	***-602***	***0***	***0***	***0***
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Structurele baten en lasten				
Lasten	54.532	54.522	54.597	54.597
Baten	-54.532	-54.522	-54.597	-54.597
Totaal Structurele baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Specificatie incidentele lasten en baten

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Incidentele lasten				
Bedrijfsvoering				
- VerSaaSing Unit4	238			
- Tijdelijke formatie Financiën	18			
Domein Sociaal				
- Inzet klantmanager (esf subsidie)	221			
- Afhandeling aanvraag minimaregelingen				
- Inburgering 1,5 fte	125			
Totaal Incidentele lasten	**602**	**0**	**0**	**0**
Incidentele baten				
Bedrijfsvoering				
- VerSaaSing Unit4	-238			
- Tijdelijke formatie Financiën	-18			
Domein Sociaal				
- ESF subsidie voor inzet klantmanager	-221			
- Afhandeling aanvraag minimaregelingen				
- Inburgering 1,5 fte	-125			
Totaal Incidentele baten	**-602**	**0**	**0**	**0**
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

Criteria repressief toezicht provincie

De uitgangspunten, die de provincie hanteert om voor het begrotingsjaar 2027 voor het repressieve toezicht in aanmerking te komen zijn:

1. De begroting 2027 is in structureel en reëel evenwicht. Als dat niet het geval is, maakt de meerjarenraming aannemelijk dat dit evenwicht uiterlijk in 2030 tot stand komt.
2. De jaarrekening 2025 is in structureel en reëel evenwicht. Als de jaarrekening niet in evenwicht is, betrekt de provincie het structureel tekort bij het onderzoek van de begroting 2027. Dit betekent dat de jaarrekening goed inzicht moet geven in het structurele en incidentele aandeel van het tekort.
3. De door het bestuur vastgestelde jaarrekening 2025 en de vastgestelde begroting 2027 moeten respectievelijk voor 15 juli 2026 en voor 15 september 2026 ingediend worden bij de provincie.

Structureel evenwicht betekent dat in de begroting structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Het reëel evenwicht houdt in dat onderzoek wordt gedaan naar de realiteit van de ramingen. Daarbij moet de begroting en meerjarenraming uiteraard volledig zijn. Op basis van bovenstaande tabel kan geconcludeerd worden dat de begroting 2027 structureel en reëel sluitend is.

Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Taakvelden zijn een verplicht onderdeel voor alle gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. Een taakveld wordt in het BBV omschreven als een groep van activiteiten binnen een programma. In bijlage "taakvelden verantwoording" is een gedetailleerd overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld opgenomen voor Meerinzicht.

Uitzetting financiële positie en toelichting

Geprognosticeerde balans

In het BBV is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar opnemen onder de uiteenzetting van de financiële positie.

Geprognosticeerde balans 2027 - 2030	2025		2026		2027		2028		2029		2030
(Bedragen x€1.000,-)	Balans per 31-12-2025	mutaties	balans per 31-12-2026	mutaties	balans per 31-12-2027	mutaties	balans per 31-12-2028	mutaties	balans per 31-12-2029	mutaties	balans per 31-12-2030
Activa											
Vaste activa											
Materiële vaste activa	4.044	456	4.500	-900	3.600	-400	3.200	600	3.800	200	4.000
Totaal vaste activa	4.044	456	4.500	-900	3.600	-400	3.200	600	3.800	200	4.000
Vlottende activa											
Uitzettingen korter dan een jaar	17.097	-3.227	13.870	840	14.710	340	15.050	-640	14.410	-230	14.180
Liquide middelen	412	-12	400	0	400	0	400	0	400	0	400
Overlopende activa	5.594	106	5.700	0	5.700	0	5.700	0	5.700	0	5.700
Totaal vlottende activa	23.103	-3.133	19.970	840	20.810	340	21.150	-640	20.510	-230	20.280
Totaal activa	**27.147**	**-2.677**	**24.470**	**-60**	**24.410**	**-60**	**24.350**	**-40**	**24.310**	**-30**	**24.280**
Passiva											
Eigen vermogen	1674	-1674	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaste passiva											
Vreemd vermogen											
Voorziening	1061	-691	370	-60	310	-60	250	-40	210	-30	180
Schulden langer dan een jaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	2735	-2365	370	-60	310	-60	250	-40	210	-30	180
Vlottende passiva											
Vlotende schuld	13.743	-3.243	10.500	0	10.500	0	10.500	0	10.500	0	10.500
Overlopende passiva	10.669	2.931	13.600	0	13.600	0	13.600	0	13.600	0	13.600
Totaal vlottende passiva	24.412	-312	24.100	0	24.100	0	24.100	0	24.100	0	24.100
Totaal passiva	**27.147**	**-2.677**	**24.470**	**-60**	**24.410**	**-60**	**24.350**	**-40**	**24.310**	**-30**	**24.280**

EMU-saldo

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

Een positief getal betekent een toename van de boekwaarde en een negatief getal betekent een vermindering van de boekwaarde.

Vragenlijst berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0	0
Mutatie (im)materiële vaste activa	331	500	-900	-400	600	200
Mutatie voorzieningen	462	-80	-60	-60	-40	-30
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0	0
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**131**	**-580**	**840**	**340**	**-640**	**-230**

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen zijn alle vormen van aan de arbeidsrelatie verbonden rechten op uitkeringen tijdens of na het dienstverband. Het gaat hierbij dus om "normale" jaarlijkse arbeidskosten zoals vakantiedagen, premies en pensioenen. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten met een vergelijkbaar volume zijn verwerkt in de baten en lasten van de Meerjarenbegroting 2027 - 2030. Voor deze kosten mag op basis van de bepalingen in het BBV geen voorziening worden gevormd.

Afschrijvingstermijnen

De investeringen voor de jaren 2027-2030 zijn opgenomen in bijlage "investeringen en afschrijvingslasten". De investeringen in automatisering, voertuigen en machines en gereedschappen kennen de volgende levensduur:

Materiële vaste activa

Categorie	Omschrijving activum	Levensduur
Informatisering & Automatisering	Verbindingen	20 jaar
	Infrastructuur	3 jaar
	Infrastructuur Netwerk	5 jaar
	Infrastructuur Datacenters	5 jaar
	Infrastructuur Clients	5 jaar
	Infrastructuur Randapparatuur	5 jaar
	Infrastructuur Backend	5 jaar
	Infrastructuur Frontend	5 jaar
	Software overig	5 jaar
	Software BCT Midoffice	10 jaar
	Software Unit4 Financials	10 jaar
	Telefonie	3 jaar
Voertuigen	Vervoersmiddelen	8 jaar
Machines en gereedschappen	Meetapparatuur	5 jaar
Kantoorinrichting	Bureaustoelen	10 jaar

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

Stand en verloop reserves en voorzieningen

Ten aanzien van voormalig personeel is een verplichte voorziening ingesteld in 2022. Daarnaast hebben medewerkers vanuit de CAO 2022 de mogelijkheid om verlof te sparen waardoor Meerinzicht verplicht is geweest overeenkomstig de wet- en regelgeving om hiervoor een voorziening te treffen. Ook hebben medewerkers, die aan de voorwaarden voldoen, de mogelijkheid om gebruik te maken van de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU). Dit leidt in enkele gevallen tot een financieel effect in 2027. Tot slot is de verplichting voor de WGA voorzien in 2022 wat doorloopt in de Meerjarenbegroting 2027-2030.

Voorziening (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31 december 2025	Stand per 1 januari 2027	Saldo per 31 december 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029	Mutatie 2030	Stand ultimo 2030
- Voor verplichtingen, verliezen en risico's: - Afvloeiingsregeling personeel	89	48	20	-20	0	0	0
- Verlofsparen	130	130	130	0	0	0	130
- WGA	235	195	158	-37	-37	-37	47
- WW	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**454**	**373**	**308**	**-57**	**-37**	**-37**	**177**

Bijlagen

Totaaloverzicht bijdragen per gemeente

Bijdragen per gemeenten

In onderstaande tabel is de bijdrage per gemeente voor zowel specifieke als uniforme dienstverlening verwerkt:

Bijdrage gemeente Ermelo

Gemeente Ermelo Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Domein bedrijfsvoering (uniform)	11.432	11.355	11.381	11.381
Domein Sociaal (uniform)	3.265	3.263	3.263	3.263
Subtotaal	***14.697***	***14.618***	***14.644***	***14.644***
Specifiek domein bedrijfsvoering				
1,3 FTE Communicatie	133	133	133	133
0,83 FTE Communicatie	87	87	87	87
1 FTE Financiën	118	118	118	118
HRM Ondersteuning	50	50	50	50
Traineeprogramma	202	202	202	202
Tijdelijke formatie Financiën	18			
Ziekte Financiën	22	22	22	22
PO-functionaris	48	48	48	48
Leer!plein	44	44	44	44
BHV	14	14	14	14
0,1 FTE Juridisch medewerker	8	8	8	8
E-depot	11	11	11	11
Vastgoedinformatiesysteem CBM	7	7	7	7
Sigmax Ermelo	19	19	19	19
NotuBiz licenties	43	43	43	43
Uitbreiding applicatie Moor	4	4	4	4
Wet open overheid	109	109	109	109
Ontwikkelbudget van de NWD	3	3	3	3
Beste organisatie idee	3	3	3	3
Applicatie Mapkit	4	4	4	4
Subtotaal	***947***	***929***	***929***	***929***
Specifiek domein sociaal				
DVO WMO	17	17	17	17
Bedijfsbureau Jeugd	330	330	330	330
JOR	10	10	10	10
Beschermingstafel	16	16	16	16
Leerplicht	114	114	114	114
Inburgering	198	192	192	192
Subtotaal	***685***	***679***	***679***	***679***
Totaal Ermelo	**16.329**	**16.226**	**16.252**	**16.252**

Bijdrage gemeente Harderwijk

Gemeente Harderwijk Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Domein bedrijfsvoering (uniform)	12.876	12.790	12.820	12.820
Domein Sociaal (uniform)	7.274	7.273	7.273	7.273
Subtotaal	***20.150***	***20.063***	***20.093***	***20.093***
Specifiek domein bedrijfsvoering				
Ontwikkelbudget van de NWD	3	3	3	3
Beste organisatie idee	3	3	3	3
Flexibel belonen	15	15	15	15
Bekendmakingen Harderwijk	16	16	16	16
Communicatie med. (Participatie)	45	45	45	45
Traineeprogramma	202	202	202	202
PO-functionaris	95	95	95	95
Leer!plein	82	82	82	82
BHV	12	12	12	12
Catering de Werf	95	95	95	95
E-depot	11	11	11	11
Bodediensten Harderwijk	108	108	108	108
Vergunningvrij Parkeren Harderwijk	34	34	34	34
Roosterprogramma Sypel Harderwijk	5	5	5	5
Wet open overheid	116	116	116	116
Klantinfocus Harderwijk	0	0	0	0
Stembureaumanager Harderwijk	9	9	9	9
Uitbreidingsmodule Stembureau-live	3	3	3	3
Oribi - vervanging en uitbreiding Harderwijk	2	2	2	2
BCT en Lost Lemon	15	15	15	15
Applicatie Mapkit	6	6	6	6
Subtotaal	***877***	***877***	***877***	***877***
Specifiek domein sociaal				
Flexibel belonen	7	7	7	7
DVO WMO	29	29	29	29
Bedrijfsbureau Jeugd	587	587	587	587
JOR	18	18	18	18
Beschermd wonen	419	419	419	419
Beschermingstafel	29	29	29	29
Doorstroompunt (RMC)	755	755	755	755
Leerplicht	200	200	200	200
Inburgering	403	389	389	389
Subtotaal	***2.447***	***2.433***	***2.433***	***2.433***
Totaal Harderwijk	**23.474**	**23.373**	**23.403**	**23.403**

Bijdrage gemeente Zeewolde

Gemeente Zeewolde Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Domein bedrijfsvoering (uniform)	8.382	8.326	8.345	8.345
Domein Sociaal (uniform)	2.164	2.164	2.164	2.164
Subtotaal	***10.546***	***10.490***	***10.509***	***10.509***
Specifiek domein bedrijfsvoering				
0,67 FTE Juridisch medewerker	71	71	71	71
0,3 FTE Juridisch medewerker	36	36	36	36
E-depot Zeewolde	11	11	11	11
0,56 FTE Communicatie	43	43	43	43
Traineeprogramma Zeewolde	101	101	101	101
PO-functionaris	48	48	48	48
Leer!plein	31	31	31	31
BHV	14	14	14	14
Kwijtscheldingen belastingen	17	17	17	17
Ontwikkelbudget van de NWD	3	3	3	3
0,5 Fte Het Baken Gebouwenbeheer	52	52	52	52
Beste organisatie idee	3	3	3	3
Wet open overheid	93	93	93	93
Subtotaal	***523***	***523***	***523***	***523***
Specifiek domein sociaal				
DVO Wmo	13	13	13	13
Bedrijfsbureau Jeugd	284	284	284	284
Toegang Jeugd Zeewolde	1210	1210	1210	1210
Leerplicht	100	100	100	100
Inburgering	177	171	171	171
Subtotaal	***1.784***	***1.778***	***1.778***	***1.778***
Totaal Zeewolde	**12.853**	**12.791**	**12.810**	**12.810**

Bijdrage overige gemeenten

Overige specifieke bijdrage Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
SROI Epe	15	15	15	15
SROI Heerde	9	9	9	9
Bijhouden BGT	12	12	12	12
Vastgoedtafel	116	116	116	116
ISNV	165	165	165	165
Stelpost prijsmutaties	249	249	249	249
Onderhanden werk Inburgering	125	0	0	0
Subsidieopbrengsten DS	278	57	57	57
Gemeente Elburg				
Beschermingstafel	15	15	15	15
Jeugdwet	280	280	280	280
MIZDS Wmo	13	13	13	13
Uitvoering inburgering	3	3	3	3
Uitvoering JOR	9	9	9	9
Uitvoering Leerplicht	99	99	99	99
Gemeente Hattem				
Uitvoering JOR	4	4	4	4
Gemeente Nunspeet				
Beschermingstafel	17	17	17	17
Jeugdwet	348	348	348	348
MIZDS Wmo	18	18	18	18
Uitvoering inburgering	3	3	3	3
Uitvoering JOR	10	10	10	10
Uitvoering Leerplicht	117	117	117	117
Gemeente Oldebroek				
Beschermingstafel	15	15	15	15
Jeugdwet	289	289	289	289
MIZDS Wmo	13	13	13	13
Uitvoering JOR	9	9	9	9
Uitvoering Leerplicht	100	100	100	100
Gemeente Putten				
SROI Putten	11	11	11	11
Beschermingstafel	15	15	15	15
Jeugdwet	3	3	3	3
MIZDS Wmo	13	13	13	13
Uitvoering inburgering	3	3	3	3
Uitvoering Leerplicht	102	102	102	102
Totaal overige specifieke bijdrage	**2.478**	**2.132**	**2.132**	**2.132**
Totaal bijdragen	**55.134**	**54.522**	**54.597**	**54.597**

Investeringen en afschrijvingslasten

Investeringen 2027-2030

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2026	2027	2028	2029	2030
INV4059	Oracle 2025	5	115.000					
INV4065	Office 2024	5	600.000	600.000				
	Totaal Software		**715.000**	**600.000**	-	-	-	-

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2026	2027	2028	2029	2030
INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2026	2027	2028	2029	2030
INV0096	Zero clients 2025 vervanging	5	300.000					
INV0059	Netwerk 2025	5	75.000					
INV0064	Storage backup 2025	5	50.000					
INV0069	Datacenters 2025	5	10.000					
INV0074	Clients 2025	5	100.000					
INV0082	Backend 2025	5	500.000					
INV0080	Randapparatuur 2025	5	45.000					
INV0060	Netwerk 2026	5	75.000	75.000				
INV0065	Storage backup 2026	5	50.000	50.000				
INV0070	Datacenters 2026 Airco UPS Zeewolde	5	80.000	80.000				
INV0075	Clients 2026	5	125.000	125.000				
INV0081	Randapparatuur 2026	5	45.000	45.000				
INV0097	Netwerk 2027	5	75.000		75.000			
INV0091	Clients 2027	5	125.000		125.000			
INV0092	Randapparatuur 2027	5	45.000		45.000			
INV0093	Netwerk Firewall Core switches 2027	5	150.000		150.000			
INV0094	Datacenters 2027 Airco UPS Harderwijk	5	150.000		150.000			
INV0098	Storage backup 2028 Vervanging backup	5	150.000			150.000		
INV0099	Clients 2028	5	125.000			125.000		
INV0100	Randapparatuur 2028	5	45.000			45.000		
INV0101	Frontend 2028	5	550.000			550.000		
INV0104	Netwerk 2029	5	75.000				75.000	
INV0105	Clients 2029	5	125.000				125.000	
INV0106	Randapparatuur 2029	5	45.000				45.000	
INV0107	Zero clients verouderd app 2025	5	10.000					
INV0108	Storage backup 2029	5	50.000				50.000	
INV0109	Datacenters 2029	5	10.000				10.000	
INV0110	Netwerk 2029 Access switches EHZ	5	650.000				650.000	
INV0120	Datacenter 2029 Airco UPS Ermelo	5	110.000				110.000	
INV0112	Thin clients 2030 vervanging	5	500.000					500.000
INV0113	Netwerk 2030	5	75.000					75.000
INV0114	Storage backup 2030	5	50.000					50.000
INV0115	Datacenters 2030	5	10.000					10.000
INV0116	Clients 2030	5	125.000					125.000
INV0117	Backend 2030	5	600.000					600.000
INV0118	Randapparatuur 2030	5	45.000					45.000
INV0119	Vervanging laptops	5	200.000					200.000
	Totaal Infrastructuur		**5.550.000**	**375.000**	**545.000**	**870.000**	**1.065.000**	**1.605.000**

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2026	2027	2028	2029	2030
INV8001	Telefonie 2026	3	650.000	650.000				
INV8002	Telefonie 2029	3	650.000				650.000	

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2026	2027	2028	2029	2030
	Totaal Telefonie		**1.300.000**	**650.000**	**-**	**-**	**650.000**	**-**

INV-nummer	Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2026	2027	2028	2029	2030
INV9000	Tractie landmeten GEO 2027	8	40.000		40.000			
	Totaal GEO		**40.000**	**-**	**40.000**	**-**	**-**	**-**

		Totaal investering 2027 - 2030	2027	2028	2029	2030
	Totaal investeringen Software	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Totaal investeringen Infrastructuur	**4.085.000**	**545.000**	**870.000**	**1.065.000**	**1.605.000**
	Totaal investeringen Telefonie	**650.000**	**-**	**-**	**650.000**	**-**
	Totaal investeringen GEO	**40.000**	**40.000**	**-**	**-**	**-**
	Totaal investeringen I&A en GEO	**4.775.000**	**585.000**	**870.000**	**1.715.000**	**1.605.000**

Software	2026	2027	2028	2029	2030
Aanschafwaarde software 31/12 jaar n)	600.000	-	-	-	-
Afschrijving (jaar n)	336.000	403.000	287.000	268.000	268.000
Boekwaarde 31/12	1.439.000	1.703.000	1.068.000	781.000	513.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	-	-	-	-	-
Kapitaallasten software	**336.000**	**403.000**	**287.000**	**268.000**	**268.000**

Infrastructuur	2026	2027	2028	2029	2030
Aanschafwaarde Infrastructuur 31/12 (jaar n)	375.000	545.000	870.000	1.065.000	1.605.000
Afschrijving (jaar n)	-	621.000	730.000	684.000	845.000
Boekwaarde 31/12	-	2.139.000	2.063.000	2.203.000	2.583.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	-	-	-	-	-
Kapitaallasten Infrastructuur	**0**	**621.000**	**730.000**	**684.000**	**845.000**

Telefonie	2026	2027	2028	2029	2030
Aanschafwaarde telefonie 31/12 jaar n)	650.000	-	-	650.000	-
Afschrijving (jaar n)	205.000	217.000	217.000	217.000	217.000
Boekwaarde 31/12	205.000	650.000	433.000	217.000	650.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	-	-	-	-	-
Kapitaallasten telefonie	**205.000**	**217.000**	**217.000**	**217.000**	**217.000**

GEO	2026	2027	2028	2029	2030
Aanschafwaarde hardware 31/12 (jaar n)	-	40.000	-	-	-
Afschrijving (jaar n)	7.000	7.000	8.000	8.000	5.000
Boekwaarde 31/12	19.000	13.000	46.000	38.000	30.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	-	-	-	-	-
Kapitaallasten GEO	**7.000**	**7.000**	**8.000**	**8.000**	**5.000**

A&O	2026	2027	2028	2029	2030
Aanschafwaarde hardware 31/12 (jaar n)	-	-	-	-	-
Afschrijving (jaar n)	0	2.000	2.000	2.000	2.000

INV-nummer Investering	Levens-duur	Investerings-bedrag	2026	2027	2028	2029	2030
Boekwaarde 31/12			15.000	12.000	10.000	7.000	5.000
Rentetoerekening (jaar n+1)			-	-	-	-	-
Kapitaallasten A&O			**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
Totaal afschrijvingen			**548.000**	**1.250.000**	**1.244.000**	**1.179.000**	**1.337.000**
Totaal rentelasten			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal kapitaallasten			**548.000**	**1.250.000**	**1.244.000**	**1.179.000**	**1.337.000**

Kapitaallasten	2026	2027	2028	2029	2030
Afschrijvingslasten Software	336.000	403.000	287.000	268.000	268.000
Afschrijvingslasten Infrastructuur	0	621.000	730.000	684.000	845.000
Afschrijvingslasten Telefonie	205.000	217.000	217.000	217.000	217.000
Afschrijvingslasten GEO	7.000	7.000	8.000	8.000	5.000
Afschrijvingslasten A&O	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal afschrijvingen	**548.000**	**1.250.000**	**1.244.000**	**1.179.000**	**1.337.000**
Totaal rentelasten	-	-	-	-	-
Totaal kapitaallasten	**548.000**	**1.250.000**	**1.244.000**	**1.179.000**	**1.337.000**

Overzicht personele sterkte en lasten

Personele sterkte in FTE

De toegestane formatie is in de onderstaande tabel uitgewerkt.

De kolom begroting 2026 primitief betreft de formatie ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 (opgesteld eind 2024).
In de tussentijds hebben zich diverse mutaties voorgedaan (besluiten en opdrachten) waardoor de omvang van de formatie gewijzigd is.

Overzicht (toegestane) personele sterkte in FTE omchrijving	Rekening 2025 (prognose)	Rekening 2025 (toegestaan)	Begroting 2026 primitief	Begroting 2027 primitief
Domein bedrijfsvoering	**265,57**	**279,77**	**276,35**	**279,85**
Directie Bedrijfsvoering	5,5	5,34	5,14	5,34
Traineeprogramma EHZ&M (2022-2024)	10,68	10,67	10,68	10,67
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	58,36	61,36	60,46	63,36
Afdeling HRM & Communicatie	48,05	49,42	47,22	47,5
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	49,24	51,44	51,04	51,44
Afdeling Informatisering en Automatisering	48,89	52,62	53,08	52,62
Afdeling Financiën	44,85	48,92	48,73	48,92
Domein sociaal	**160,63**	**155,94**	**148,08**	**150,45**
Directie Sociaal	12,34	10,27	9,1	9,1
Afdeling Jeugdhulp en Leerlingzaken	27,26	22,76	20,67	22,48
Afdeling Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Inburgering	37,07	33,46	32,95	32,8
Afdeling Participatie	44,65	47,17	43,99	46,56
Afdeling Telefonie en Administratie	16,85	16,52	15,37	15,52
Afdeling Kwaliteit en Beleid	22,46	25,76	26	23,99
Totaal	**426,2**	**435,71**	**424,43**	**430,3**

Personele vergoeding

In onderstaande tabel zijn de salarislasten per afdeling opgenomen. Ten opzichte van eerdere begrotingen zijn aanvullend de stelposten voor OR-uren, garantielonen en generatiepactmiddelen opgenomen in de tabel.

Overzicht salarislasten incl. personele vergoedingen (bedragen afgerond op € 1.000,-)	Rekening 2025 (prognose)	Begroting 2026 primitief	Begroting 2027 primitief
Domein bedrijfsvoering	**23.195**	**26.531**	**26.592**
Directie Bedrijfsvoering	656	696	684
Stelposten en Generatiepactmiddelen		459	402
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	4.957	5.599	5.801
Afdeling HRM & Communicatie	4.439	4.696	4.579
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	3.714	4.049	4.127
Afdeling Informatisering en Automatisering	4.442	5.341	5.326
Afdeling Financiën	4.393	5.188	5.116
Trainneeprogramma	594	503	557
Domein sociaal	**14.059**	**14.730**	**14.783**
Directie Sociaal	325	318	344
Stelposten en Generatiepactmiddelen		230	173
Afdeling Jeugd en Leerlingzaken	135	146	153
Afdeling Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Inburgering	2.281	2.322	2.337
Afdeling Participatie	3.687	4.060	4.249
Afdeling Telefonie en Administratie	1.125	867	790
Afdeling Beleid & Kwaliteit	2.392	2.388	2.160
Regionale uitvoeringstaken	4.114	4.399	4.577
Totaal	**37.254**	**41.261**	**41.375**

De kolom begroting 2026 primitief betreft de formatie ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 (opgesteld eind 2024).

In de tussentijds hebben zich diverse mutaties voorgedaan (besluiten en opdrachten) waardoor de omvang van de formatie gewijzigd is.

In de begroting 2026 is de loonsom voor de regionale uitvoeringstaken verder gespecificeerd waardoor de loonsom verschuift van de afdelingen naar regionale uitvoeringstaken.

Geraamde baten en lasten per taakveld

Geraamde baten en lasten per taakveld

In de onderstaande tabel is de verantwoording te zien per taakveld.

Taakvelden verantwoording (bedragen x € 1.000,-)		2027	2028	2029	2030
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	2.168	2.170	2.170	2.167
	Baten	-2.168	-2.170	-2.170	-2.167
Totaal van 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		0	0	0	0
	Lasten	29.621	29.382	29.461	29.463
0.4 Overhead	Baten	-29.621	-29.382	-29.461	-29.463
Totaal van 0.4 Overhead		0	0	0	0
0.61 OZB woningen	Lasten	1.762	1.762	1.760	1.760
	Baten	-1.762	-1.762	-1.760	-1.760
Totaal van 0.61 OZB woningen		0	0	0	0
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	440	440	440	440

Taakvelden verantwoording					
	Baten	-440	-440	-440	-440
Totaal van 0.62 OZB niet-woningen		0	0	0	0
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	368	368	368	368
	Baten	-368	-368	-368	-368
Totaal van 0.63 Parkeerbelasting		0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	Lasten	1.243	1.243	1.241	1.241
	Baten	-1.243	-1.243	-1.241	-1.241
Totaal van 0.64 Belastingen overig		0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	809	809	809	809
	Baten	-809	-809	-809	-809
Totaal van 0.8 Overige baten en lasten		0	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	1.505	1.505	1.505	1.505
	Baten	-1.505	-1.505	-1.505	-1.505
Totaal van 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		0	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	1.148	997	997	997
	Baten	-1.148	-997	-997	-997
Totaal van 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		0	0	0	0
6.22 – Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	Lasten	1.289	1.289	1.289	1.289
	Baten	-1.289	-1.289	-1.289	-1.289
Totaal van 6.22 – Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd		0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	3.106	2.885	2.885	2.885
	Baten	-3.106	-2.885	-2.885	-2.885
Totaal van 6.3 Inkomensregelingen		0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	2.312	2.312	2.312	2.312
	Baten	-2.312	-2.312	-2.312	-2.312
Totaal van 6.5 Arbeidsparticipatie		0	0	0	0
6.811 - Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	419	419	419	419
	Baten	-419	-419	-419	-419
Totaal van 6.811 - Beschermd wonen (Wmo)		0	0	0	0
6.91 – Coördinatie en beleid Wmo	Lasten	4.439	4.435	4.435	4.435
	Baten	-4.439	-4.435	-4.435	-4.435
Totaal van 6.91 – Coördinatie en beleid Wmo		0	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	4.505	4.506	4.506	4.506
	Baten	-4.505	-4.506	-4.506	-4.506
Totaal van 6.92 – Coördinatie en beleid Jeugd		0	0	0	0
Eindtotaal	**Lasten**	**55.134**	**54.522**	**54.597**	**54.597**
	Baten	**-55.134**	**-54.522**	**-54.597**	**-54.597**
Totaal Taakvelden		**0**	**0**	**0**	**0**

Kadernota Meerinzicht 2028-2031

Inleiding

In de kadernota Meerinzicht 2028-2031 worden de uitgangspunten voor het, nog vast te stellen ontwerp, meerjarenbegroting 2028-2031 van de GR Meerinzicht. Bij deze ontwerp begroting staan de bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, organisatiekosten en werkbudgetten etc.) van Meerinzicht centraal. In de kadernota van Meerinzicht zijn de niet-beïnvloedbare onderdelen binnen de begroting opgenomen (zoals CAO verhoging en inflatiecorrectie) en is het beleid van de gemeenten verwerkt ten aanzien van

personeel (o.a. opleidingsbudget en inhuurbudget).
Nieuw beleid wordt niet verwerkt in deze kadernota, maar vormt een integraal onderdeel van de gemeentelijke kadernota's. De gemeenteraden kunnen bij de behandeling van de gemeentelijke kadernota's integraal een afweging maken. Wettelijke en gemeentelijke ontwikkelingen met een (financiële) relatie met Meerinzicht maken hier onderdeel van uit. Door vaststelling van de Kadernota worden de hiermee gemoeide dekkingsmiddelen lokaal beschikbaar gesteld. Meerinzicht verwerkt de financiële gevolgen van het nieuwe beleid van de gemeentelijke kadernota's vervolgens in de eerstvolgende begroting / begrotingswijziging.
Naast het bovengenoemde proces voor nieuw beleid kunnen door diverse redenen ook tussentijds door gemeenten opdrachten gegeven worden aan Meerinzicht. In die gevallen wordt op basis van een collegebesluit of opdrachtverstrekking aan Meerinzicht de uitvoering opgestart en financieel bij de eerstvolgende begroting / begrotingswijziging verwerkt.

Loonontwikkeling: loonvoet sector overheid

Het beleid ten aanzien van loon- en prijsontwikkeling wordt gebaseerd op openbare landelijke publicatiecijfers van het Centraal Planbureau (CPB). De prognose van de loonvoet sector overheid wordt gehanteerd om de loonontwikkeling te bepalen en is de gemiddelde loonvoet ontwikkeling in de sector overheid (per fulltime equivalent). De loonvoet is inclusief de incidentele loonontwikkeling. De incidentele loonontwikkeling wordt door vele factoren beïnvloed, zoals de samenstelling van de werkgelegenheid (uitstroom van relatief laag betaalden leiden bijvoorbeeld tot een stijging van het gemiddelde loon en dus van het incidentele loon) en aanvullende beloning los van de algemene contractloonontwikkeling.

Bij de loonontwikkeling wordt uitgegaan van het percentage 'Loonvoet sector overheid' vanuit de meest actuele circulaire vanuit het Rijk ten tijde van het opstellen van de begroting.

Prijsontwikkeling: prijs intermediair verbruik van de overheid

De prognose van de prijs bruto binnenlands product (pbbp) wordt gehanteerd om de prijsontwikkeling te bepalen. Het pbbp is een waarde die door ondernemingen, huishoudens en overheden wordt toegevoegd aan de goederen en diensten die zij hebben moeten verbruiken om hun producten te kunnen maken.

Bij de prijsontwikkeling wordt uitgegaan van het percentage 'Prijs bruto binnenlands product (pbbp)' vanuit de meest actuele circulaire vanuit het Rijk ten tijde van het opstellen van de begroting.

Indexatie specifieke opdrachten e.d.

Jaarlijks worden de inkomstenramingen voor de specifieke opdrachten e.d. geïndexeerd en bijgeraamd. Als indexcijfer wordt aangesloten bij het percentage voor de loonontwikkeling als het loonsom betreft, en het percentage voor prijsindex als het werkbudgetten betreft.

De indexatie voor de externe dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) ligt vast in de gesloten overeenkomsten en wordt niet vastgelegd in deze kadernota.

Bij de indexatie van specifieke opdrachten wordt het percentage van de loonontwikkeling aangehouden.

Renteontwikkelingen

Renteopbrengsten worden meerjarig begroot conform de rentevisie. In eerste instantie worden de renteopbrengsten bij de begroting niet verwerkt op de bijdragen van de gemeenten, zodat meerjarig er stabiliteit is ten aanzien van de bijdrage van de gemeenten (=verzoek vanuit de gemeenten). Bij het opstellen van de bestuursrapportage wordt inzichtelijk gemaakt wat de verwachte renteopbrengsten zijn op basis van de werkelijke rente en worden deze opbrengsten verwerkt in een verlaagde bijdrage van de gemeenten.

Op basis van de rentevisie van de gemeente wordt in de begroting rekening gehouden met een rentepercentage .. %.
De verwachte renteopbrengsten zijn in de meerjarenbegroting budgetneutraal verwerkt. Bij de bestuursrapportage en of Jaarrekening vloeien werkelijke renteopbrengsten terug naar de gemeenten.

Indexatie ten aanzien van aanvullende personele lasten (o.a. opleiding, inhuur)

Met de gemeente Ermelo, Harderwijk en Zeewolde is afgesproken het volgende kader toe te passen ten aanzien van opleidingskosten en inhuur budgetten:

Opleidingskosten in % van de loonsom: 1,75%
Inhuur derden ten behoeve van ziekteverzuim in % loonsom: 2%