

Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000243921
Datum:	17 maart 2026
Opsteller:	J.H. Ike
Portefeuillehouder:	Wethouder W.Mazier
Onderwerp:	Meerjarenbegroting 2027-2030 Meerinzicht

Het college van B&W besluit:

1. De gemeenteraad voor te stellen kennis te nemen van de ontwerp-Meerjarenbegroting Meerinzicht 2027-2030;
2. De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze kenbaar te maken ten aanzien van de ontwerp-Meerjarenbegroting Meerinzicht 2027-2030;
3. De gemeenteraad voor te stellen om de Meerjarenbegroting Meerinzicht 2027-2030 te verwerken in de nog op te stellen gemeentelijke begroting 2027-2030.

Inleiding

Aanleiding

Meerinzicht is op basis van regelgeving verplicht een meerjarenbegroting op te stellen. In deze regelgeving is vastgelegd dat de meerjarenbegroting voor 15 september bij Gedeputeerde Staten moet zijn ingediend. De provincie toetst hierop bij de beoordeling van de meerjarenbegroting van Meerinzicht. Deze meerjarenbegroting gaat alleen over de bedrijfsvoeringskosten. De programmagelden Sociaal Domein worden in de Harderwijkse documenten verantwoord.

In de kadernota 2027-2030 van Meerinzicht is een onderscheid gemaakt in bestaand beleid en nieuw beleid. De volgende definities worden hiervoor gehanteerd:

- a. Bestaand beleid:
 - Beleid gemeenten ten aanzien van loon- en prijsmutaties
 - Beleid gemeenten ten aanzien van personeel (o.a. opleiding en inhuur)
 - Opdrachten van gemeenten die nog niet in de begroting zijn verwerkt
 - Uitgangspunten voor tarieven aanvullende opdrachten
- b. Nieuw beleid
 - Wettelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht
 - Gemeentelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht

Uitgangspunt voor de ontwerp meerjarenbegroting 2027-2030 Meerinzicht is dat alleen bestaand beleid is opgenomen. Het nieuwe beleid is niet verwerkt, maar zal een integraal onderdeel vormen van de gemeentelijke begroting 2027-2030. Meerinzicht zal de financiële gevolgen van het nieuwe beleid van de gemeentelijke begrotingen verwerken, nadat de meerjarenbegroting van de drie gemeenten is vastgesteld.

Ombuigingen Meerinzicht

Op de Meerjarenbegroting Meerinzicht 2025-2028 hebben de raden van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde een zienswijze ingediend met het verzoek aan Meerinzicht om de mogelijkheden voor ombuigingen te inventariseren. Bij de Meerjarenbegroting Meerinzicht 2026-2029 is het rapport Inventarisatie Ombuigingen Meerinzicht als bijlage toegevoegd. Meerinzicht heeft hiermee alle ombuigingsmogelijkheden inzichtelijk gemaakt.

De overige voorstellen hebben het afgelopen jaar het proces doorlopen. De voorstellen worden daarna verwerkt in de P&C producten van Meerinzicht.

Kader

Gemeentewet, Wet gemeenschappelijke regelingen

Alternatieven

Het is mogelijk om een zienswijze in te dienen, bijvoorbeeld op het percentage van inhuur derden / ziektevervangings. De begroting is opgesteld met specifieke indexaties (5,1% loon, 2,5% prijs). Het is mogelijk een zienswijze in te dienen om af te wijken van deze uitgangspunten. Echter, de gehanteerde

percentages zijn gebaseerd op de Kadernota van Meerinzicht en noodzakelijk om de begroting reëel en sluitend te houden. Afwijken kan leiden tot tekorten in de bedrijfsvoering van Meerinzicht.

Beoogd effect

De raad informeren over de meerjarenbegroting Meerinzicht en de mogelijkheid bieden om een zienswijze in te dienen.

Argumenten

1. Na behandeling in de raad kan de meerjarenbegroting definitief vastgesteld worden door het bestuur. Conform de Gemeenschappelijk regeling Meerinzicht worden de stukken daarna, maar in elk geval voor 15 september, naar Gedeputeerde Staten verzonden.
2. De ontwerp-meerjarenbegroting 2027-2030 is gebaseerd op de Meerjarenbegroting Meerinzicht 2026- 2029 en de structurele doorwerking van de 1e bestuursrapportage 2025. Daarnaast zijn de (niet beïnvloedbare) onderdelen van de Kadernota Meerinzicht 2026-2029 verwerkt ten aanzien van personele lasten (loonmutaties en opleiding) en prijsmutaties (indexatie van werkbudgetten).
3. Er is geen aanleiding om een zienswijze op de meerjarenbegroting 2027-2030 Meerinzicht in te dienen.
4. Begrotingen van gemeenschappelijke regelingen moeten overgenomen worden in de eigen begroting.

Omgevingswet

Niet van toepassing.

Financiën

Voor u ligt de Meerjarenbegroting 2027-2030 van Meerinzicht. Het uitgangspunt van deze MJB is de voorgaande MJB 2026-2029 aangevuld met de 1e bestuursrapportage 2025 en de Kadernota 2027-2030 van Meerinzicht. De begroting is geactualiseerd op basis van indexaties: 5,1% voor loonmutaties, 2,5% voor prijsmutaties, 1,75% voor opleidingskosten en 2,0% voor inhuur. De totale bijdrage voor de gemeente Harderwijk is opgebouwd uit een aandeel in de uniforme kosten (volgens verdeelsleutel) en de kosten voor specifiek afgenomen diensten. Het totale effect van de MJB 2027-2030 bedraagt:

Effecten Kadernota 2027-2030 en werkte besluiten (bedragen x 11.000,-)	2027	2028	2029	2030
Effecten Kadernota 2027-2030 en werkte besluiten				
Loonmutaties 5,1%	1.036	1.035	1.035	1.035
Prijsontwikkeling op basis van Kadernota 2027-2030 2,5%	220	215	215	215
Loonmutaties specifieke dienstverlening	238	226	226	226
Prijsontwikkeling specifieke dienstverlening	19	19	19	19
Opleidingskosten 1,75%	18	18	18	18
Inhuur derden / ziektevervangng 2%	31	31	31	31
Vewerkte besluiten	1.046	801	811	811
Actualisatie	34	34	34	34
Totaal	2.642	2.379	2.389	2.389

De netto uitkomst voor Harderwijk is voor 2027 €684.000,- (2026 €778.000) nadelig en loopt op naar €695.000,- in 2030.

Budgettaire effecten MJB 2027-2030 MIZ – HWK				
(bedragen x 11.000,-)	2027	2028	2029	2030
Uniform deel				
Domein Bedrijfsvoering	392	390	390	390
Domein Sociaal	316	313	313	313
Subtotaal uniforme dienstverlening	708	703	703	703
Specifiek				
Domein bedrijfsvoering specifiek	-3	-3	-3	-3
Domein Sociaal Specifiek	-21	-5	-5	-5
Subtotaal specifieke dienstverlening	-24	-8	-8	-8
Totaal effect Meerinzicht MJB 2027-2030	684	695	695	695

In dit effect zijn de verwachte loon- en prijsbijstelling verwerkt voor 2027 op basis van de loonvoet sector overheid. Voor 2027 is een verwachte loonontwikkeling een percentage opgenomen van 5,1% en voor prijsontwikkeling is een percentage opgenomen van 2,5%. De werkelijke percentages van CAO stijging en prijsontwikkeling zijn nog niet bekend, overigens zijn de werkelijke percentages niet de percentages waarvoor de gemeente gecompenseerd wordt binnen de algemene uitkering. Afwijkingen op de begroting komen ten gunste of ten laste van de gemeente. De manier van indexeren sluit aan bij de wijze waarop de gemeente Harderwijk zelf ook begroot.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Inwonerperspectief

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Uitvoering

Niet van toepassing

Evaluatie

Niet van toepassing

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief ontwerp meerjarenbegroting 2027-2030 GR Meerinzicht
2. Bestuursvoorstel m.b.t. Ontwerp-meerjarenbegroting 2027-2030
3. Meerjarenbegroting 2027-2030 GR Meerinzicht