



Meerjarenbegroting 2024 - 2027

Meerinzicht



Meerjarenbegroting 2024-2027

Meerinzicht

Vastgesteld door het bestuur van Meerinzicht in de bestuursvergadering van 25 mei 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Inleiding	3
2. Programmabegroting	5
2.1 Programma Domein Bedrijfsvoering	5
Wat willen wij bereiken en wat gaan wij daarvoor doen?	5
Welke partijen schakelen we daarvoor in?	8
Financiële toelichting domein bedrijfsvoering	9
2.2 Programma Domein Sociaal	10
Wat willen wij bereiken en wat gaan wij daarvoor doen?	10
Welke partijen schakelen we daarvoor in?	13
Financiële toelichting domein sociaal	13
2.3 Algemene dekkingsmiddelen	15
2.4 Uitgangspunten	16
3. Paragrafen	17
3.1 Paragraaf Bedrijfsvoering	17
3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	18
3.3 Paragraaf Financiering	21
3.4 Openbaarheidsparagraaf	21
4. Financiële begroting	23
4.1 Budgettaire uitkomst	23
4.2 Overzicht baten en lasten toelichting	24
4.2.1 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten	24
4.3 Incidentele baten en lasten	26
4.4 Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld	28
5. Uiteenzetting financiële positie en toelichting	29
5.1 Geprognosticeerde balans	29
5.2 EMU-saldo	30
5.3 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	30
5.4 Afschrijvingstermijnen	31
5.5 Stand en verloop reserves en voorzieningen	32
6. Bijlagen	33
6.1 Geraamde baten en lasten per taakveld	33
6.2 Bijdrage per gemeente	37
6.3 Investerings en afschrijvingslasten	38
6.4 Overzicht personele sterkte en lasten	40
6.5 Totaaloverzicht bijdragen per gemeente	43

1. Inleiding

Deze Meerjarenbegroting 2024-2027 betreft de bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, organisatiekosten en uitvoeringsbudgetten) van Meerinzicht. Meerinzicht kent twee programma's, die de basis vormen van de begroting: domein sociaal en domein bedrijfsvoering. De verantwoording van de zorgkosten van het sociaal domein is onderdeel van de gemeentebegroting en vormt dus geen onderdeel van dit document. In hoofdstuk 2 worden deze 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

De risico's van de twee programma's komen in hoofdstuk 3 aan bod, aangezien deze grotendeels elkaar overlappen. Tevens worden daarbij de beheersmaatregelen en het eventuele geaccepteerde restrisico genoemd.

Bij het opstellen van de begroting is gekeken naar de huidige gemeentelijke begrotingen van de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. In deze begrotingen 2023-2026 zijn ontwikkelingen, doelen en activiteiten benoemd, waar Meerinzicht een bijdrage aan levert. In deze inleiding komen de twee meest opvallende onderdelen aan bod, die een relatie hebben met de begroting van Meerinzicht.

Oekraïne crisis

Ten eerste wordt aandacht besteed aan de oorlog in Oekraïne en dat de effecten hiervan breed zichtbaar en voelbaar zijn. De gevolgen voor de inwoners uiteten zich onder andere in energiearmoede, koopkrachtcrisis en de opvang van ontheemden. De EHZ gemeenten hebben Meerinzicht opdracht gegeven uitvoering te geven aan landelijke en lokale steunmaatregelen om inwoners en ontheemden te ondersteunen. In het programma domein sociaal in de voorliggende meerjarenbegroting is hier aandacht voor op basis van de op dit moment bekende informatie.

Financiële zorg: "Ravijnjaar 2027"

Een ander onderwerp dat in de meerjarenbegroting van de gemeenten naar voren komt, is de zorg ten aanzien van de financiën. Door de dynamische ontwikkelingen op het gebied van wonen, economie en samenleving gecombineerd met de aankondiging van het "Ravijnjaar 2027", zoals dat door de VNG wordt benoemd, is het essentieel dat de P&C producten de gemeentebesturen in staat stellen om tijdig inzicht te krijgen. Meerinzicht zet zich in om dit proces en de P&C producten zo optimaal mogelijk te faciliteren, zodat bij het politieke debat een compleet financieel beeld is en de colleges en gemeenteraden in staat gesteld worden om keuzes te maken en prioriteiten te stellen.

Bovengenoemde opgaven sluiten aan bij de missie van Meerinzicht:

Missie

Meerinzicht ondersteunt en adviseert de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde op het gebied van bedrijfsvoering en sociaal domein in hun dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties.

Wendbare sturing van de organisatie

De voorliggende begroting vormt de inhoudelijke en financiële basis voor de boekjaren 2024-2027. Om in te kunnen spelen op de snel veranderende omgeving zet Meerinzicht zich in voor een meer wendbare sturing van de organisatie. In afstemming met de gemeenten is de inzet om snel en effectief in te springen bij ontwikkelingen in de samenleving. Om overzicht en koers te houden en alle stakeholders (o.a. medewerkers, directieraad, bestuur, gemeente) te betrekken, wordt gebruikgemaakt van de zogenaamde A3-methode. Op basis van deze methode wordt met "minder papier" meer sturing en samenhang bereikt en kan bovendien gedurende het jaar worden bijgestuurd. De A3 plannen zijn om deze reden opgenomen bij de twee programma onderdelen.

Uitgangspunt Meerjarenbegroting 2024-2027

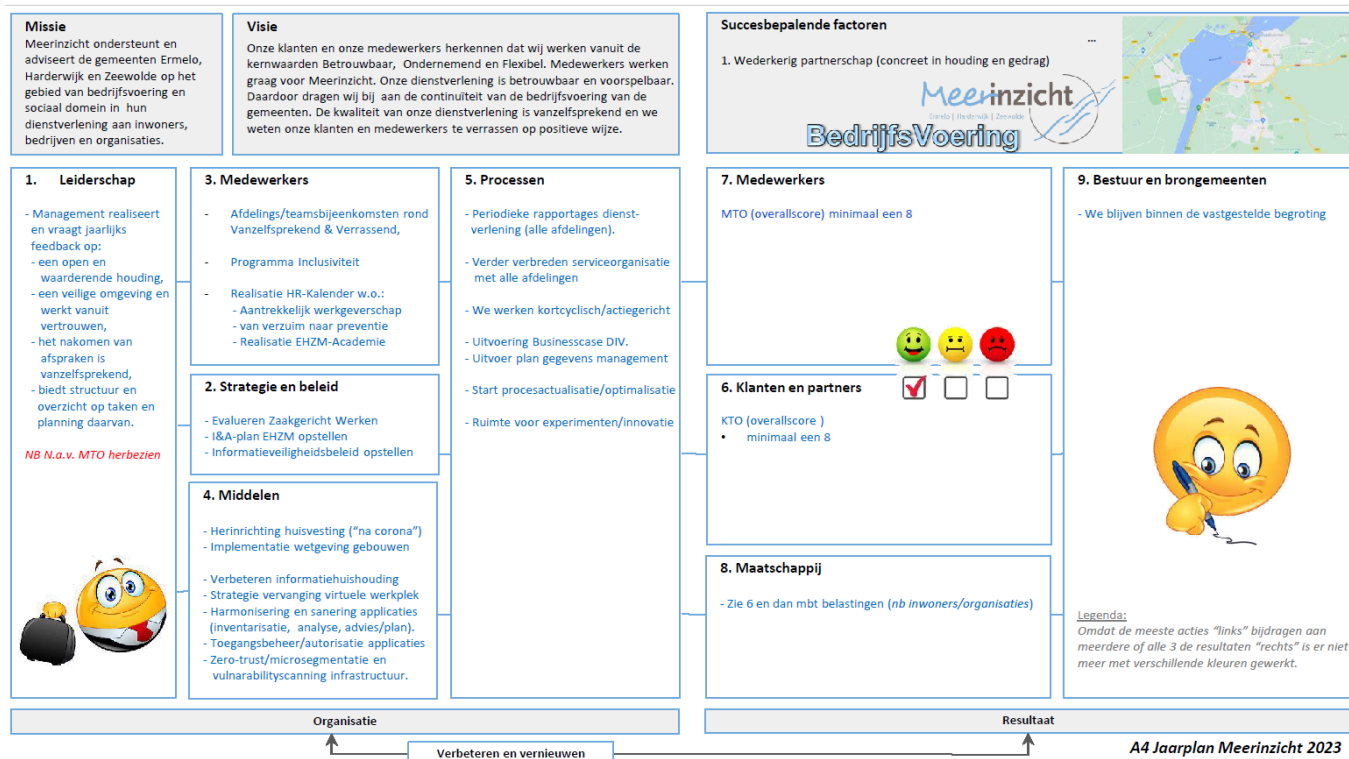
Het financiële uitgangspunt voor de begroting is de Meerjarenbegroting 2023-2026 aangevuld met de nadien door het bestuur vastgestelde 1e begrotingswijziging 2022, onderdelen van de Kadernota 2024-2027 en aanvullende opdrachten van de gemeenten. In hoofdstuk 4 is dit verder uitgewerkt. De begroting bevat dus geen beleid dat nog niet door de gemeente is vastgesteld. Het nieuwe beleid is qua besluitvormingsproces onderdeel van de gemeentelijke kadernota. Meerinzicht heeft aanmeldingen gedaan voor nieuw beleid voor het begrotingsjaar 2024 en pas nadat de gemeenteraden hierover een besluit hebben genomen, zal dit verwerkt worden in de eerstvolgende begroting of begrotingswijziging.

Ten slotte is het noemenswaardig te vermelden dat 2024 het eerste boekjaar is, waarbij er geen aanvullende middelen noodzakelijk zijn om de versterking van het management te financieren. Na drie jaren (2021-2023) een incidentele bijdrage te hebben ontvangen van de EHZ gemeenten van respectievelijk 75%, 50% en ten slotte 25% van de kosten van de organisatieverandering, is de taakstelling om deze middelen binnen de begroting op te vangen gerealiseerd.

2. Programmabegroting

2.1 Programma Domein Bedrijfsvoering

Wat willen wij bereiken en wat gaan wij daarvoor doen?



De visie van domein bedrijfsvoering is de basis voor wat wij willen bereiken. Op basis van onderstaande visie is door het management een jaarplan opgesteld en deze vormt onderdeel van dit programma. In deze paragraaf wordt eerst ingegaan op de reguliere taken en vervolgens worden een aantal speerpunten uit het jaarplan uitgelicht.

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.

Reguliere dienstverlening

Een groot deel van de middelen binnen het programma domein bedrijfsvoering wordt ingezet voor reguliere taken ter ondersteuning van de bedrijfsvoering van de drie brongemeenten en Meerinzicht zelf. Ten eerste voert Meerinzicht taken uit op het terrein van personeel, organisatie en communicatie. Daarnaast vindt juridische dienstverlening plaats en wordt de inkoop op basis van een inkoopkalender daar waar mogelijk op regionale schaal georganiseerd. De gemeentelijke belastingen worden door Meerinzicht opgelegd en ingevorderd voor de EH2 gemeenten en ook voert Meerinzicht de waardebeoordeling uit in het kader van de Wet WOZ. Object- en ruimtereguleerder (basis)registraties en geometrie worden beheerd, alsmede het daarmee samenhangende beeldmateriaal. Daarnaast wordt de documentaire informatievoorziening uitgevoerd.

Facilitaire dienstverlening wordt verzorgd en het gebouwbeheer van het gemeentelijk vastgoed wordt uitgevoerd. De financiële dienstverlening en de P&C-cyclus van de brongemeenten en Meerinzicht wordt geleverd alsmede de interne controlefunctie. Meerinzicht adviseert, ondersteunt en beheert rondom alle vraagstukken op het vakgebied informatisering en automatisering.

Financiële ondersteuning P&C cycli EHZM

De afdeling financiën heeft als taak alle stakeholders op maat te faciliteren en ondersteunen. Een actueel voorbeeld betreft Het "Ravijnjaar 2027", zoals dat door de VNG wordt benoemd. Afdeling financiën ondersteunt stakeholders op welke wijze zij hier invulling aan willen geven, en wat de financiële effecten hiervan zijn. Meerinzicht zet zich in om bij dit proces de bijbehorende P&C producten zo optimaal mogelijk te faciliteren, zodat bij het politieke debat een compleet financieel beeld is en de colleges en gemeenteraden in staat gesteld worden om keuzes te maken en prioriteiten te stellen.

Ontwikkeling (digitale) serviceorganisatie

Wij blijven ons inzetten om de (digitale) service en dienstverlening extern en intern verder te ontwikkelen. Bij de externe dienstverlening zal dit met name worden vormgegeven op basis van het programma dienstverlening, dat onder leiding van de gemeente wordt uitgevoerd. Ten aanzien van de interne dienstverlening wordt het huidige serviceportaal verder uitgebouwd en worden er aanvullende vakgebieden toegevoegd. Op deze wijze blijft de dienstverlening aan ca. 1.100 medewerkers digitaal beschikbaar en bereikbaar met een duidelijk voorportaal en wordt de backoffice ingericht om alle binnenkomende meldingen en verzoeken zo efficiënt mogelijk af te handelen. Aandachtspunt hierbij is dat vanuit het MTO medewerkers hebben aangegeven dat de nabijheid van medewerkers weleens gemist wordt (vroeger een collega op de gang). Een voorbeeld hoe hier praktisch mee om te gaan is opgenomen in het onderstaande kader.

Bericht van I&A medewerker op Hi5 - voorbeeld van organiseren van nabijheid van I&A dienstverlening

Hallo Collega's

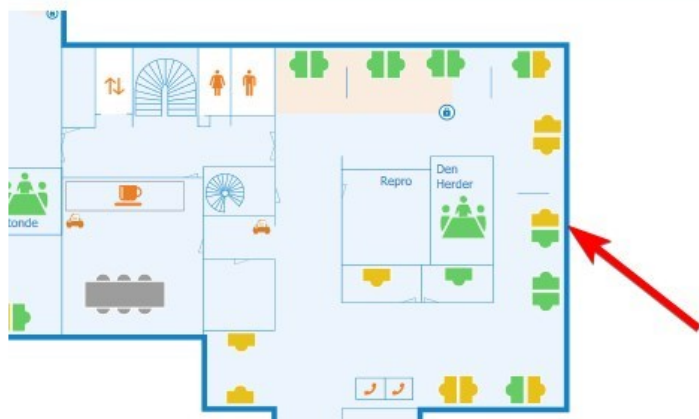
Morgen, 18-04 ben ik aanwezig als ICT medewerker in het gemeentehuis van Harderwijk. vanaf 08:30 tot 17:00

Als je een melding hebt gemaakt waar je over wilt overleggen, of als je samen even een melding wilt maken en deze wilt bespreken is dit een goede kans om even langs te lopen.

Ben je mij aan het zoeken? Dan vind je mij op deze locatie:



Harderwijk Verdieping 1 rechts



Privacy en informatiebeveiliging

Het belangrijkste aandachtspunt voor privacy en informatieveiligheid blijft bewustwording creëren en borgen binnen de EHZM organisaties. Sinds medio 2021 is het privacy team op sterkte gekomen. Er is veel aandacht besteed aan de bewustwording binnen de organisatie op het gebied van privacy en informatieveiligheid. Hierdoor is o.a. het aantal datalekken, die gemeld worden, gestegen. Er is ook een privacybeleid gerealiseerd en er zijn projecten gedaan die de privacyuitgangspunten verbeteren (anonimiseren, autorisaties, audits, data protection impact assessments). Uitgangspunten van privacy by design en by default worden steeds vaker toegepast. Door bewustwordingssessies te organiseren en doorlopend aandacht te vragen voor privacy en informatieveiligheid (bijvoorbeeld door middel van blogs, nieuwsberichten, Sir Askalot) willen we bereiken dat medewerkers eerder het privacy team of de CISO benaderen. Op deze manier wordt inzicht verkregen en is het mogelijk op basis van risicosturing de informatieveiligheid gericht te

borgen en te verbeteren. De ontwikkelingen binnen het privacy en informatieveiligheid domein gaan echter snel en leveren steeds meer bedreigingen op. Er worden steeds meer digitale aanvallen gedaan op organisaties en het beschermen hiertegen is topprioriteit.

De EHZM organisaties moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO beschrijft het basisniveau voor informatiebeveiliging en wordt gehanteerd door het Rijk, gemeenten, waterschappen en provincies. Dit dient ieder jaar te worden aangetoond. Als onderdeel hiervan dient de jaarlijkse ENSIA-verantwoording te worden afgelegd (waaronder DigiD en Suwinet). Een van de belangrijkste onderdelen hierin is het aanstellen, opleiden en trainen van proceseigenaren. Zij moeten voor een belangrijk deel de invulling geven aan de verantwoording. Tevens zijn de proceseigenaren leidend in het beheer van het verwerkingsregister.

In 2025 wordt er weer een externe audit Wpg (Wet politiegegevens) uitgevoerd. De aandachtspunten van de audit 2021 worden in de komende periode aangepakt. Tot slot is veranderende en nieuwe wetgeving voor het privacy team van belang. Zoals bijvoorbeeld de introductie van de Wams (wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein), NIS2 (Netwerken en Informatiesystemen) en het opzetten van een algoritme register.

Omgevingswet gaat live in 2024

Vanaf 1 januari 2024 gaan 26 verschillende wetten over naar een nieuwe Omgevingswet. Na een aantal keren uitstel de afgelopen jaren, gaat het dan toch echt van start. De EHZ gemeenten bereiden zich op hun eigen wijze voor en Meerinzicht ondersteunt daarbij. De technische ICT aspecten van Omgevingswet zijn sinds 2020 in voorbereiding. Gezamenlijk zijn diverse nieuwe applicaties in gebruik genomen. Komende maanden, op weg naar 1 januari 2024, worden testen uitgevoerd met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en wordt een nieuw bouwvergunningenapplicatie in gebruik genomen. Het DSO ondersteunt de uitvoering van de Omgevingswet. Het bestaat uit lokale systemen van de EHZ-gemeenten en de onderdelen van de landelijke voorziening (DSO-LV), zoals het Omgevingsloket.

Investeren in versteviging ICT architectuur en trend naar SaaS-diensten

Om de dienstverlening vanuit I&A betrouwbaar en voorspelbaar te houden moet de basis op orde zijn. Doelstelling hierbij is het neerzetten van- en werken onder architectuur (en op basis daarvan) verder werken aan applicatie rationalisatie. Deze doelen dragen eraan bij om het I&A landschap beter in beeld te krijgen (en te houden), in samenhang te vereenvoudigen, de kosten te beheersen en de effectiviteit van het gehele systeem in relatie tot de omgeving te vergroten. Werken onder architectuur moet de standaard worden bij de aanschaf en inrichting van nieuwe applicaties, het inrichten van de (digitale) processen en het beleggen van rollen in dit kader. In verlengde van het werken onder architectuur blijft er een continue focus op het rechtmatig inkopen en houden van ICT-contracten en de bijbehorende financiële middelen.

In 2024 wordt een verdere verSaaSing ingezet. SaaS staat voor Software as a Service, en is software die als een online dienst wordt aangeboden. De klant hoeft de software niet aan te schaffen, maar sluit bijvoorbeeld een contract per maand per gebruiker af. De SaaS-aanbieder zorgt voor installatie, onderhoud en beheer. Steeds meer ICT-leveranciers bieden hun softwareoplossingen (die wij afnemen) alleen nog aan als een dergelijke beheerde dienst. Naar verwachting wordt in 2024 een grote transitie uitgevoerd waarbij de belastingen applicatie van Meerinzicht wordt omgezet naar een SaaS dienst. Een groot project met de nodige capaciteit en beheersing op risico. Tevens starten in 2024, naar verwachting, de voorbereidende werkzaamheden voor de verSaaSing van de Domein Sociaal applicatie. De SaaS ontwikkeling heeft een positief effect op de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening, doordat de leverancier sneller en wendbaarder kan inspelen op de laatste ontwikkelingen. Tegelijkertijd zal het beheren en beheersen van (veilige) koppelingen meer aandacht vragen.

I&A blijft inzetten op een veilige en beheersbare omgeving. Landelijke ontwikkelingen worden gevolgd en ingezet wanneer dit kan (strategie slimme volger). Monitoring en signalering van potentiële beveiligingsincidenten blijft een hoge prioriteit en vraagt altijd om inzet van de nieuwste kennis en technologieën.

De inzet op datagedreven werken wordt verder vergroot. De gemeenten bevatten een schat aan gegevens waarbij het de kunst is om de gegevens zo te verzamelen en te presenteren dat deze leiden tot informatie die ingezet kan worden bij beleidsontwikkeling en monitoring van de uitvoering. Het belang van een accurate informatiehuishouding neemt hiervoor toe, temeer omdat steeds meer data (in de keten) met externe partijen gedeeld wordt en/of openbaar gemaakt wordt (Woo).

Realisatie van de strategische HRM kalender

Een belangrijk onderdeel van de door de netwerkdirectie EHZM vastgestelde strategische HRM kalender is het project 'aantrekkelijk werkgeverschap EHZM'. In 2023 wordt gestart met o.a. het bouwen aan een sterk werkgeversmerk. Het project wordt afgerond in 2024. Daarmee wordt helder waar de vier organisaties zich in onderscheiden én waarom de EHZM-samenwerking zo aantrekkelijk is voor onze medewerkers en voor te werven collega's. Daarnaast komen ook andere onderwerpen op de agenda die in 2024 verder aandacht krijgen, zoals vitaliteit en inclusie.

Doorontwikkeling van het gegevensbeheer/-management

Het doorontwikkelen van het gegevensbeheer/-management is een van de speerpunten van domein Bedrijfsvoering. Daarbij is het tevens een randvoorwaarde om de ontwikkeling naar datagedreven werken vorm en inhoud te geven. De focus voor dit project wordt in eerste instantie afgebakend tot gegevenssets en basisregistraties van Belastingen en Geo. Vervolgens betrekken we dit onderwerp bij de actualisatie van de I-visie en het I-beleid.

Archiefwaardig werken en ontwikkeling informatiebeheer

Medio 2022 is gestart met de uitvoering van het plan tot verbetering van het archiefwaardig en digitaal werken voor zowel domein Sociaal als de informatievoorziening van bedrijfsvoering. De realisatie van de in het plan opgenomen doelstellingen kost vier jaar. Naast de resultaten die de afgelopen periode zijn behaald ligt voor de komende jaren de focus bij domein Sociaal op het archiefwaardig werken en op de kanteling van de processen. Bij bedrijfsvoering komt de focus te liggen op de uniformering van de werkprocessen en het maken van heldere afspraken over de dienstverlening. Daarnaast worden opgelopen archiefachterstanden vanuit het verleden geleidelijk aan weggewerkt. Waar mogelijk worden op de verschillende onderwerpen innovatieve toepassingen onderzocht en waar mogelijk ingezet. Tevens is er afstemming met het "Programma Dienstverlening" en andere aanverwante ontwikkelingen zoals het onderwerp "Informatiehuishouding" om waar mogelijk synergie in aanpak te vinden.

Implementatie rechtmatigheidsverantwoording

Tot het boekjaar 2022 verstrekten externe accountants een controleverklaring met een oordeel inzake getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekeningen van gemeenten. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording wijzigt dit vanaf het boekjaar 2023, waarbij de werkzaamheden voor de controle deels in 2024 plaatsvinden. De colleges van B en W geven in 2024 een rechtmatigheidsverantwoording ten aanzien van de (gemeentelijke) jaarrekening 2023. Daarmee valt de rechtmatigheidsverantwoording onder het getrouwheidsoordeel van de accountant. De accountant kijkt dus nog wel of de rechtmatigheidsverantwoording 'juist' is. In 2023 dienen een aantal stappen doorlopen te worden en besluiten genomen te worden door de gemeenteraden om de kaders voor deze verantwoording vast te stellen. Dit betreft o.a.:

- Vaststellen verantwoordingsgrens/ rapporteringsgrens (door de Raad)
- Aanpassen financiële verordening / controleprotocol rechtmatigheid
- Aanpassen controleverordening
- Vaststellen normenkader 2023 (door de Raad)
- Opstellen nota misbruik en oneigenlijk gebruik
- Opstellen frauderisicobeleid
- Vaststellen interne controleplan 2023

In samenwerking met de accountant wordt gewerkt aan een soepele overgang naar 2024. Een belangrijk instrument om te sturen voor betrokken organisaties is de periodieke spendanalyse. Het VIC-team, inkoop, financiën en EHZM-controllers trekken gezamenlijk op om dit instrument verder te ontwikkelen om eventuele (toekomstige) onrechtmatigheden zo vroeg mogelijk te tackelen en de desbetreffende verantwoordelijken mee te nemen in de bevindingen en de te nemen actie.

Welke partijen schakelen we daarvoor in?

Een niet meer weg te denken en belangrijke bijdrage in het faciliteren van de dienstverlening van Meerinzicht is het ICT landschap. Meerinzicht heeft meer dan 400 applicaties en hiervoor worden ca. 150 leveranciers ingeschakeld. Daarnaast zijn er ruim 25 leveranciers om ervoor te zorgen dat diverse infrastructuur (o.a. servers, netwerk, datacenters, thin cliënten, chromebooks, telefoons, printers) beschikbaar is en blijft. Dit alles tezamen is nodig om de ICT omgeving veilig en effectief te kunnen laten werken voor inwoners, bedrijven en medewerkers.

Financiële toelichting domein bedrijfsvoering

Op basis van de vastgestelde formatie en de in de Kadernota 2024-2027 vastgestelde indexaties op het gebied van o.a. CAO ontwikkeling en inflatie, is de begroting geactualiseerd. De financiële vertaling van de nieuwe CAO, geldend vanaf 2 januari 2023, is hierin niet meegenomen. 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. De baten bestaan voor het overgrote deel uit de bijdragen van de EHZ-gemeenten.

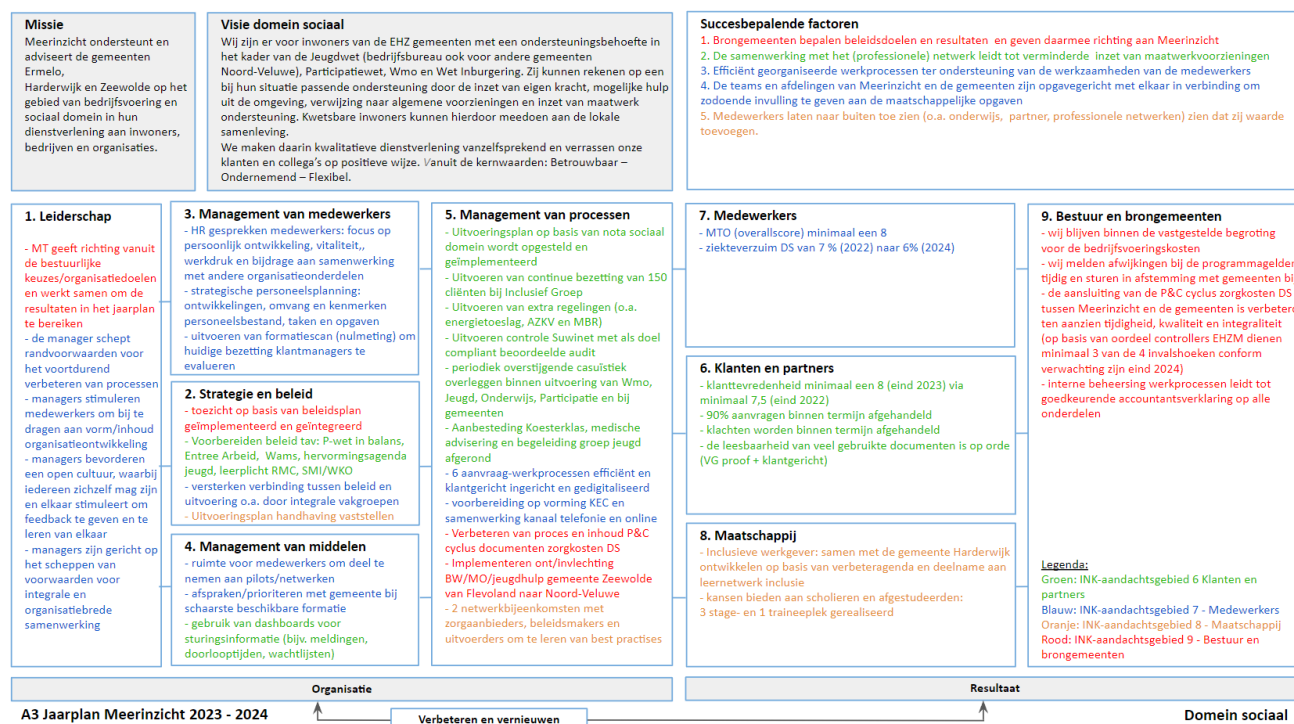
Tabel 2.1 Baten en lasten Programma Domein Bedrijfsvoering

Programma Domein Bedrijfsvoering (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2022	Begroting 2023 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten	27.987	29.031	29.818	29.589	29.706	29.269
Baten	-27.987	-29.031	-29.818	-29.589	-29.706	-29.269
Saldo	0	0	0	0	0	0

* Het saldo van lasten en baten is "0" doordat de begroting van Meerinzicht sluitend is door de bijdragen van de gemeenten.

2.2 Programma Domein Sociaal

Wat willen wij bereiken en wat gaan wij daarvoor doen?



In najaar 2023 stellen de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde een visie op het sociaal domein vast voor de periode 2023-2028. Het sociaal domein wordt vormgegeven langs vier maatschappelijke opgaven: Kansrijk opgroeien, Samenredzaamheid, Bestaanszekerheid en Perspectief op (on)betaald werken en Zelfstandig thuis. In de visie worden strategische doelen vastgesteld die richting geven aan de uitvoering door Meerinzicht en andere partners in het sociaal domein zo als het Centrum voor Jeugd en Gezin, lokale welzijnsorganisaties en aanbieders van individuele voorzieningen. De visie sociaal domein wordt ook uitgewerkt in uitvoeringsplannen van de drie gemeenten. De ontwikkeling van voornoemde visie sluit aan bij de huidige ontwikkelingen in het sociaal domein. Monitoring, sturing en verantwoording vormen onderdeel van deze nota. Voor Meerinzicht geeft de visie een basis waar vanuit ze kan handelen en gemeenten zullen de opdracht aan Meerinzicht Domein Sociaal, aan de hand van de visie, herijken.

Ook landelijk zijn er beleidsontwikkelingen, die impact hebben op de dienstverlening en bedrijfsvoering van domein sociaal. Hieronder wordt een aantal in het oog springende ontwikkelingen genoemd.

De effecten van de oorlog in Oekraïne

De effecten van de oorlog in Oekraïne zijn breed zichtbaar en voelbaar in de samenleving. De gevolgen voor de inwoners uiteten zich onder andere in energiearmoede, koopkrachtcrisis en de opvang van ontheemden. De EHZ gemeenten hebben Meerinzicht opdracht gegeven om de landelijke en lokale steunmaatregelen uit te voeren en daarmee inwoners en ontheemden te ondersteunen.

Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams)

Daarnaast wordt verwacht dat er bij de wetten rondom het sociaal domein mogelijk wijzigingen worden doorgevoerd. Een voorbeeld hiervan is de Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams). Het doel van de Wams is om knelpunten weg te nemen die gemeenten en andere organisaties in het sociaal domein ervaren als zij persoonsgegevens uitwisselen bij het aanpakken van meervoudige problematiek.

De gevolgen die de Wams bij de gemeenten veroorzaakt zijn breed in het sociaal domein voelbaar en raken de hele organisatie: het beleid, de werkprocessen en de bedrijfsvoering. Na de implementatiefase zijn ook de financiële effecten voorzien op de uitvoering. Aan de ene kant leidt de Wams - na de juiste implementatie - tot een beperkte stijging van de uitvoeringskosten vanwege verschillende nieuwe taken. Tegelijk is het ook de verwachting dat meervoudige problematiek beter wordt herkend, waardoor inwoners meer hulpverlening ontvangen van de gemeenten. In de

voorzittende begroting zijn eventuele effecten ten aanzien van Wams niet verwerkt, aangezien dit nog onbekend is en de gemeenten hierover nog geen besluit hebben genomen.

Afschaffing abonnementstarief Wmo

Het abonnementstarief in de Wmo wordt waarschijnlijk op 1 januari 2026 afgeschaft. In plaats daarvan wordt de inkomensafhankelijke eigen bijdrage in de Wmo 2015 heringevoerd. Anders dan beoogd in het Coalitieakkoord verdwijnt het abonnementstarief niet alleen voor de huishoudelijke hulp, maar voor alle Wmo-voorzieningen. De verwachting is dat dit zal leiden tot minder aanvragen Wmo. Op het moment dat er concrete gevolgen van deze maatregel bekend zijn, zal dit financieel verwerkt worden.

Participatiewet in balans en Breed Offensief

Eind 2022 is de Kamerbrief "Stand van zaken Participatiewet in balans" besproken, waarbij wordt toegewerkt naar een wet die eenvoudiger is en een toereikend bestaansminimum biedt;

- die mensen passende ondersteuning biedt om mee te doen in de samenleving. In de eerste plaats via werk of, als dat nog niet haalbaar is door een andere vorm van participatie;
- met rechten en plichten die zinvol en begrijpelijk zijn en nageleefd kunnen worden door iedere uitkeringsgerechtigde. Waarbij, wanneer de situatie daarom vraagt, proportioneel gesanctioneerd kan worden. Doelbewust misbruik maken van sociale vangnet ondermijnt het draagvlak en moet aangepakt worden;
- die aansluit bij het doenvermogen van mensen;
- goed uitvoerbaar is voor de professional, het verschil wordt uiteindelijk echt gemaakt in het contact met de mensen.

Het Breed Offensief is een brede agenda om de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten. Nog te veel mensen met een arbeidsbeperking hebben geen werk. En te weinig werkgevers hebben iemand met een arbeidsbeperking in dienst. Met het Breed Offensief worden maatregelen voorgesteld om meer mensen met een beperking aan een baan te helpen en aan het werk te houden.

Hervormingsagenda Jeugd

Met de Hervormingsagenda wordt de jeugdzorg de komende jaren sterk verbeterd. Voor de meest kwetsbare kinderen en gezinnen wordt de toegankelijkheid en beschikbaarheid van de zorg verbeterd. Papierwerk en administratie worden zeer ingrijpend verminderd. De Norm voor Opdrachtgeverschap (NvO) is een stevige stap in de goede richting op de knelpunten die in het jeugdstelsel werden ervaren. Hiervoor formuleerde de VNG samen met de jeugdregio's een aantal verbeterpunten:

- Verbetering van de samenwerking tussen de gemeenten onderling en het partnerschap met aanbieder.
- Versterken van het opdrachtgeverschap.
- Verminderen van administratieve lasten.

Thema's die in de hervormingsagenda worden afgesproken, hebben gevolgen voor de benodigde beleidsontwikkeling bij de gemeenten. De vertaling van die landelijke kaders, die door onderhandelingen tot stand komen, heeft gevolgen voor de werklust.

Samenvattend is de verwachting dat zowel in EHZ verband als landelijk er diverse beleidsontwikkelingen zijn, die impact hebben op de dienstverlening en de organisatie. Onderstaande visie geeft aan wat wij willen bereiken als Meerinzicht. Wij vinden het belangrijk dat de organisatie zich tijdig voorbereidt op bovengenoemde ontwikkelingen en in overleg met de gemeenten bepaalt in welk tempo en met welke prioriteit de verschillende onderwerpen worden aangepakt.

Visie domein sociaal

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

We maken daarin kwalitatieve dienstverlening vanzelfsprekend en verrassen onze klanten en collega's op positieve wijze. Vanuit de kernwaarden: Betrouwbaar – Ondernemend – Flexibel.

Succesbepalende factoren domein sociaal

Om invulling te geven aan bovengenoemde visie zijn vijf succesbepalende factoren vastgesteld door het vernieuwde managementteam, die bepalend zijn voor het succes van domein sociaal door de ogen van verschillende belanghebbenden zoals medewerkers, klanten en partners, bestuur, colleges en gemeenteraden. Op basis van de visie en de succesbepalende factoren wordt het gesprek gevoerd met de verschillende stakeholders om in afstemming en in samenhang vervolgens de bijbehorende resultaten en prestatie indicatoren te definiëren.

Succesbepalende factoren domein sociaal

1. Brongemeenten bepalen beleidsdoelen en resultaten en geven daarmee richting aan Meerinzicht;
2. De samenwerking met het (professionele) netwerk leidt tot verminderde inzet van maatwerkvoorzieningen;
3. Efficiënt georganiseerde werkprocessen ter ondersteuning van de werkzaamheden van de medewerkers;
4. De teams en afdelingen van Meerinzicht en de gemeenten zijn opgavegericht met elkaar in verbinding om zodoende invulling te geven aan de maatschappelijke opgaven;
5. Medewerkers laten naar buiten toe (o.a. onderwijs, partner, professionele netwerken) zien dat zij waarde toevoegen.

Reguliere dienstverlening

Een groot deel van de bedrijfsvoeringsmiddelen domein sociaal wordt ingezet ter financiering van reguliere dienstverlening. Meerinzicht domein sociaal heeft diverse taken uit te voeren op basis van de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht, de bijbehorende uitvoeringsovereenkomst en aanvullende dienstverleningsovereenkomsten. In onderstaande tabel wordt op hoofdlijn een overzicht gegeven van de verschillende taakgebieden. 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 ten aanzien van hun ondersteuningsbehoefte in het kader van bovengenoemde wetten. De gemeente 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, Regionale Meld- en Coördinatiepunten voor vroegtijdig schoolverlaters (RMC) en beschermd wonen. Deze regionale taken worden afzonderlijk begroot en gefinancierd. Bij de uitvoering van bovengenoemde wetten en aandachtsgebieden ondersteunen medewerkers op het gebied van beleid en kwaliteit (o.a. toezicht, juridische ondersteuning, prestatielevering).

De gemeente Zeewolde werkt momenteel in het kader van Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang (BW/MO) samen in de regio Flevoland. In november 2022 heeft de gemeenteraad van Zeewolde het besluit genomen om voor zowel Jeugd als BW/MO uit de CR Flevoland te treden. Daarbij is de wens om voor BW/MO aan te sluiten bij de Noord-Veluwe (NV). De verwachting is dat dit zal zorgen voor een betere aansluiting op het bestaande ecosysteem van de inwoner: die bevindt zich meer in de regio NV en dan in Flevoland. Daarnaast wordt op deze manier voortgebouwd op de al in gang gezette samenwerking in de Noord-Veluwe

Tabel 2.2 Taakgebieden Domein Sociaal

Taken Meerinzicht (op hoofdlijn)	Ermelo	Harderwijk	Zeewolde	Nunspeet	Elburg	Oldebroek	Putten	Hatterij
Toegang/frontoffice P-wet	+	+	+	-	-	-	-	-
Backoffice P-wet	+	+	+	-	-	-	-	-
Toegang/frontoffice Wmo	+	+	+	-	-	-	-	-
Backoffice Wmo	+	+	+	-	-	-	-	-
Wmo contractbeheer	+	+	+	+	+	+	+	-
Toegang/frontoffice Jeugd	-	-	+	-	-	-	-	-
Backoffice Jeugd	+	+	+	+	+	+	-	-
PGB werkzaamheden	+	+	+	+	-	+	-	-
Beleidsvoorbereiding / kwaliteit	+	+	+	-	-	-	-	-
Leerplicht	+	+	+	+	+	+	+	-
Jeugdstrafrechtken	+	+	+	+	+	+	-	+
RMC	+	+	+	+	+	+	+	-
Beschermde Wonen / Maatschappelijke opvang	+	+	+	+	+	+	+	-
Wet inburgering	+	+	+	-	-	-	-	-
W. inb. contractmanagement	+	+	+	+	+	-	+	-

+ Nieuwe taak in 2024

Verbeteren managementinformatie en sturingsinformatie

Het management zet zich in om managementinformatie en sturingsinformatie in te richten op basis van de visie, doelen, resultaten en de verschillende daarop gebaseerde resultaatafspraken met het personeel. Vervolgens kan dan ook de sturingsinformatie per werkveld (teams) op basis van vastgestelde resultaten vastgesteld en bijgehouden worden. Ook normtijden van afhandeling, streefwaarden met betrekking tot kwantiteit en kwaliteit dienen ten behoeve van de sturingsinformatie nog verder te worden ingevuld. In het licht van eerder genoemde beleidsontwikkelingen is het belangrijk de informatievoorziening actueel te houden.

De baten en lasten van het programma domein sociaal zijn in onderstaande tabel weergegeven. De uitgangspunten van de begroting zijn opgesomd in paragraaf 2.4 en de financiële toelichting wordt in hoofdstuk 4 uitgewerkt. De baten bestaan voor het overgrote deel uit de bijdragen van de EHZ gemeenten.

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 om 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.

Uiteraard is het belangrijk om met zorgaanbieders verder te bouwen op basis van de in 2022 afgesloten overeenkomsten jeugdhulp en Wmo. Met het verbeteren van de informatievoorziening (dashboards) en ontwikkeling van het bedrijfsbureau sociaal domein (o.a. financiële administratie, contractbeheer en contractmanagement) binnen de keten wordt hier invulling aan gegeven.

Financiële toelichting domein sociaal

Op basis van de vastgestelde formatie en de in de Kadernota 2024-2027 vastgestelde indexaties op het gebied van o.a. CAO ontwikkeling en inflatie, is de begroting geactualiseerd. De financiële vertaling van de nieuwe CAO, geldend vanaf 2 januari 2023, is hierin niet meegenomen. Daarnaast zijn reeds bestaande opdrachten verwerkt in onderstaande tabel met baten en lasten.

Tabel 2.3 Baten en lasten Programma Domein Sociaal

Programma Domein Sociaal (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2022	Begroting 2023 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten	17.729	16.452	16.915	16.678	16.680	16.696
Baten	-17.729	-16.452	-16.915	-16.678	-16.680	-16.696
Saldo	0	0	0	0	0	0

* Het saldo van lasten en baten is "0" doordat de begroting van Meerinzicht sluitend is door de bijdragen van de gemeenten.

2.3 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen beperken zich wat Meerinzicht betreft tot de bijdragen vanuit de brongemeenten en uit specifieke inkomsten uit contracten met andere klantorganisaties (bijv. doorbelasting naar andere gemeenten). De bijdragen van de gemeenten bestaan uit een regionaal deel en een maatwerkdeel. De kosten worden één op één in rekening gebracht bij de brongemeenten. Ook de post onvoorzien wordt bij de deelnemers in rekening gebracht conform de vastgestelde verdeelsleutel bedrijfsvoering.

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”.

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.

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 2024-2027 is hiervoor € 25.000,- per jaar gereserveerd.

2.4 Uitgangspunten

Bij het opstellen van deze meerjarenbegroting is de [Kadernota 2024-2027](#) als uitgangspunt gehanteerd. In de kadernota wordt 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, inhuur)
 - Opdrachten van gemeenten, die nog niet in begroting verwerkt zijn
 - Nieuw: uitgangspunten voor tarieven aanvullende opdrachten
- B. Nieuw beleid (geen onderdeel kadernota Meerinzicht)
 - Wettelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht
 - Gemeentelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht

In deze meerjarenbegroting is alleen het bestaande beleid (deel A) vertaald in financiële middelen. Deel B is een onderdeel van de gemeentelijke kadernota, en is hierdoor niet meegenomen in de begroting 2024-2027. De gemeenteraad kan bij de behandeling van de gemeentelijke kadernota dan integraal een afweging maken, waarbij wettelijke en gemeentelijke ontwikkelingen met een (financiële) relatie met Meerinzicht een onderdeel vormen. De volgende indexcijfers zijn op basis van de kadernota voor deze meerjarenbegroting gehanteerd:

- loonmutaties 2,8%
- periodiek verhogingen 0,70 %
- prijsmutaties 2,1%
- opleidingen 1,75%
- inhuur 2,0%

Op dit moment gelden voor de bepaling van het gemeentelijk aandeel (Ermelo, Harderwijk en Zeewolde) in de bedrijfsvoeringskosten de volgende verdeelsleutels.

Tabel 2.4 Percentage verdeelsleutel

Gemeente	Bedrijfsvoering	Domein Sociaal
Ermelo	34,97%	25,71%
Harderwijk	39,39%	57,26%
Zeewolde	25,64%	17,03%
Totaal	100,00%	100,00%

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.

3. Paragrafen

Drie van de zeven voorgeschreven paragrafen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn van toepassing voor de GR Meerinzicht, aangezien de overige vier niet onder verantwoordelijkheid vallen van Meerinzicht maar van de gemeentelijke P&C cyclus (o.a. grondbeleid). De drie van toepassing zijnde paragrafen zijn: Bedrijfsvoering, Weerstandsvermogen en risicobeheer en Financiering. Deze worden hieronder behandeld.

3.1 Paragraaf Bedrijfsvoering

In de programmabegroting van Domein Bedrijfsvoering komen diverse beleidsvoornemens aan bod, die de bedrijfsvoering van de EHZM organisaties raken. Voorbeelden hiervan zijn het uitvoeren van de strategische HRM kalender, zoals het bouwen aan een sterk werkgeversmerk, inclusie en vitaliteit en de uitvoering van de (beleidsvoornemens van de) Woo. In deze paragraaf worden twee aspecten benoemd, die voor de uitvoering van beide programma's van belang zijn.

Gezamenlijke EHZM ontwikkelopgaven

In de netwerkdirectie EHZM worden gezamenlijke opgaven besproken en afgestemd op welke manier hier invulling aan te geven. Met deze intensieve samenwerking op het hoogste ambtelijke niveau streven de organisaties ernaar om krachten te bundelen en hierdoor slagvaardiger te worden onder het motto: "alleen ga je sneller, samen kom je verder".

Er wordt geïnvesteerd in onderlinge verbinding en samenwerking en dit uit zich onder andere ook in het organiseren van bijeenkomsten voor personeel voor de vier organisaties samen, zoals het Summerevent.

Lerende organisatie

Meerinzicht wil een lerende organisatie zijn. Daarbij hoort dat medewerkers in staat zijn de dienstverlening aan te passen aan de steeds veranderende vraag uit de samenleving en organisatie. Het betekent ook dat we zo goed mogelijk aansluiten bij de veranderende wereld. Een leer- en ontwikkelaanbod is daarvoor een onmisbaar instrument om gelijke leer- en ontwikkelkansen voor iedere medewerker te creëren. In samenwerking met de EHZ organisaties is er aandacht voor inclusie, talentontwikkeling, vitaliteit, basiskennis, persoonlijke ontwikkeling en samen en van elkaar leren. Levenslang leren en ontwikkelen is voor alle medewerkers de grondhouding.

Er wordt geïnvesteerd in een gezamenlijke EHZM Academie met een open aanbod voor medewerkers. Daarnaast bespreken leidinggevendenden tijdens een jaarlijks ontwikkelgesprek met medewerkers persoonlijke ontwikkeldoelen, vitaliteit en eventueel interne mobiliteit als daar behoefte aan is.



SAVE THE DATE: 31 AUGUSTUS SUMMEREVENT

De mooie traditie van het Summerevent wordt voortgezet, deze keer in het pittoreske Zeewolde. Noteer donderdag 31 augustus vast in je agenda! Het Summerevent is voor alle collega's van de vier de organisaties (EHZM).

3.2 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 geen reservepositie en kan in haar begroting enkel terugvallen op de weerstandscapaciteit die bestaat uit de post onvoorzien binnen de begroting.

Tabel 3.1 Weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Reserves	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Onvoorzien	25	25	25	25
Hogere bijdrage deelnemers	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	25	25	25	25

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 zullen dan ook beheersmaatregelen genomen worden om te voorkomen dat budgetten overschreden worden. Mochten de ontwikkelingen leiden tot aangepaste prognoses voor 2023 en verder, dan zal de organisatie dit verwerken bij de eerstvolgende bestuursrapportage met bijbehorende ontwerp 1e begrotingswijziging.

Hieronder worden overige risico's aangegeven:

Tabel 3.2 Risicobeheersing

Risico-overzicht				
Nr.	Beschrijving risico	Kans	Impact	Beheersmaatregel
1	Incidenten in de informatiebeveiliging en lekken in de bescherming van persoonsgegevens leiden tot bestuurlijke boetes en (extra) investeringen. Tegelijk lopen we risico door actieve aanvallen van buitenaf om in onze systemen te komen en daarbij mogelijke uitval van systemen, hetgeen ook kan leiden tot tijdelijk stopzetten van de dienstverlening aan inwoners dan wel dat privacygevoelige informatie misbruikt wordt.	Middel	Hoog	Door privacyteam (FG en PO) wordt bewustwording bij medewerkers vergroot door o.a. bijeenkomsten, intranet en vlogs en rond casuïstiek of procesinrichting (privacy by design). Daarnaast wordt ingezet op bewustwording en het verder professionaliseren van de informatiebeveiliging en gegevensbescherming, ondersteund door technische en organisatorische maatregelen. Er is een Business Continuity Management analyse uitgevoerd, waarbij beheersmaatregelen en een projectgroep is opgericht die de verbindende schakel is tussen het project en hun organisatie. Deze rol is ingericht om de doelgerichtheid, de eenheid van inspanning, de samenwerking en het wederzijds begrip te bevorderen voor bedrijfscontinuïteitsbeheer binnen EHZM.
2	Het ontbreken van een scherp geformuleerde (gezamenlijke) uitvoeringsopdracht door EHZ gemeenten (in verlengde van Rekenkameronderzoek 2021) waardoor het risico bestaat dat er willekeur kan ontstaan ten aanzien van de te leveren en te verantwoorden resultaten.	Middel	Middel	Meerinzicht stelt binnen de P&C cyclus (lees: begroting, bestuursrapportage en jaarrekening) documenten op, die op basis van het INK kwaliteitsmodel zijn ontwikkeld. Daarnaast werkt Meerinzicht mee met de ontwikkeling van de KPI's op het gebied van sociaal domein (relatie nota sociaal domein) en bedrijfsvoering (vervolg Rekenkameronderzoek 2021).
3	De medewerkers zijn een belangrijke succesfactor voor de realisatie van de doelstellingen van Meerinzicht en de gemeenten. Door de krapte op de arbeidsmarkt kan het voorkomen dat vacatures langer of niet vervuld kunnen worden en met (duurdere) externe inhuur tijdelijk dienen te worden opgevangen. Dit kan gevolgen hebben voor de dienstverlening naar inwoners van EHZ of hogere personele kosten vanwege extra inhuur.	Hoog	Hoog	De EHZM organisaties bundelen gezamenlijk de krachten om "aantrekkelijk werkgeverschap" inhoud te geven. Daarnaast is een gezamenlijk traineeprogramma en is een EHZM academie opgericht ter bevordering van leren en ontwikkelen van bestaande medewerkers. Daarnaast vindt er sturing plaats binnen de personele bezetting door de aanwezige afdelingsmanagers.
4	Hoog (kortdurend) ziekteverzuim, met als gevolg dat beschikbare kennis, kunde en capaciteit tijdelijk niet voorhanden is of extra kosten inhuur vraagt.	Middel	Hoog	Met de ARBO-dienst is in 2022 een vitaliteitsprogramma gestart, en zijn er afspraken gemaakt ten aanzien van processen en eigenaarschap bij ziektemeldingen (rolverdeling HRM, afdelingsmanager en Arbodienst).
5	Tijdelijke taken vanuit het Rijk/gemeenten naar Meerinzicht kunnen leiden tot extra werkzaamheden, die ten koste kunnen gaan van reguliere dienstverlening op het moment dat er te weinig (extra) personeel is voor de uitvoering. Voorbeeld hiervan is uitvoering van de energietoeslag in verband met stijgende energieprijzen vanwege de oorlog in Oekraïne. De extra toestroom leidt tot verhoogde werkdruk, waardoor de reguliere dienstverlening onder druk komt te staan.	Hoog	Hoog	De EHZ gemeenten hebben Meerinzicht opdracht gegeven uitvoering te geven aan landelijke en lokale steunmaatregelen om inwoners en ontheemden te ondersteunen. Hiervoor wordt bij iedere opdracht vooraf afgestemd met de gemeenten welke impact de opdracht heeft ten aanzien van tijdelijke taken en formatie, waardoor er geen verrassingen na afloop van de opdracht ontstaan. Bij schaarsteproblemen wordt in afstemming met de gemeente in werkzaamheden geprioriteerd.

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 balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een provincie of gemeente. De kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de provincie of gemeente 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;
5. Structurele exploitatieruimte;
6. Belastingcapaciteit.

Tabel 3.3 Normen kengetallen

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

De 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 de Jaarrekening 2022 en begrotingsjaren 2024-2027:

Tabel 3.4 Verloop kengetallen

Kengetallen	Jaarstukken	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	7,09% A	12,20% A	9,09% A	9,40% A	8,73% A	7,29% A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	7,09% A	12,20% A	9,09% A	9,40% A	8,73% A	7,29% A
Solvabiliteitsratio	0,00% C	0,00% C	0,00% C	0,00% C	0,00% C	0,00% C
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-0,12% C	0,00% B	0,00% B	0,00% B	0,00% B	0,00% B
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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 2024 t/m 2027 een categorie B omdat structurele lasten gedekt worden met structurele baten en incidentele lasten met incidentele baten.

3.3 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 beheersverordening.

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, € 46.733.000,-. De kasgeldlimiet komt voor 2024 uit op € 3.832.000,-. De verwachting op dit moment is dat er geen kortlopende leningen zullen worden aangegaan.

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. Om de investeringen in de materiële vaste activa te kunnen voldoen zal in 2023 beoordeeld worden of er de komende jaren een nieuwe geldlening moet worden aangetrokken. Uit het onderstaande overzicht blijkt dat Meerinzicht de komende jaren geen overschrijding kent op de renterisiconorm.

Tabel 3.5 Renterisiconorm

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Renterisiconorm				
Grondslag (totaal van de lasten begroting)	46.733	46.267	46.386	45.965
Normpercentage	20%	20%	20%	20%
Toegestane renterisiconorm	9.347	9.253	9.277	9.193
Verplichte aflossing	0	0	0	0
Ruimte/overschrijding	9.347	9.253	9.277	9.193

Schatkistbankieren

De Eerste Kamer heeft op 10 december 2013 ingestemd met de verplichting tot schatkistbankieren voor decentrale overheden. De Wet schatkistbankieren verplicht de decentrale overheden om met ingang van medio december 2013 hun overtollige liquide middelen aan te houden bij het Ministerie van Financiën. De maatregel heeft als doel de EMU-schuld van de totale Nederlandse overheid te verlagen. De wet vermindert het financiële risico van decentrale overheden. De Nederlandse staat hoeft bovendien voor zijn financieringsbehoefte minder te lenen op de kapitaalmarkt, wat zich vertaalt in een verlaging van de staatsschuld.

3.4 Openbaarheidsparagraaf

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. Deze wet is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. Deze wet regelt de passieve en actieve openbaarmaking. Op grond van deze wet worden overheidsorganisaties verplicht om documenten actief (uit eigen beweging en niet alleen op verzoek) openbaar te maken. Deze verplichting wordt gefaseerd ingevoerd voor verschillende categorieën van documenten. Het overkoepelende thema bij deze wet is het bewustzijn van de openbaarheid en publicatie van informatie en de verbetering van opslag en ontsluiting van informatie. Meerinzicht heeft hierin een belangrijke ondersteunende rol. In deze begroting zijn incidentele- en structurele middelen verwerkt om de Woo ter uitvoering te brengen.

In 2023 en 2024 wordt gewerkt aan het inrichten en implementeren van het proces voor actieve openbaarmaking. Informatie zou gepubliceerd moeten worden op het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Eind 2022 heeft Minister Bruins Slot (BZK) de Tweede Kamer geïnformeerd dat op advies van het Adviescollege ICT-toetsing de huidige variant van PLOOI wordt stopgezet en gestart wordt met een eenvoudiger platform. Het voornemen van BZK is om de ontwikkeling van dit nieuwe platform in 2023 te starten. Deze ontwikkelingen worden gevolgd zodat tijdig kan worden voorbereid op aansluiting op het nog te ontwikkelen platform.

4. Financiële begroting

4.1 Budgettaire uitkomst

Het uitgangspunt voor de Meerjarenbegroting 2024-2027 is de [Meerjarenbegroting 2023-2026](#) aangevuld met de nadien door het bestuur vastgestelde 1e begrotingswijziging 2022, onderdelen van de [Kadernota 2024-2027](#) en aanvullende opdrachten van de gemeenten. In onderstaande tabel zijn de budgettaire gevolgen opgenomen, waarbij de mutaties ten opzichte van de meerjarenbegroting 2023 jaarschijf 2024 zijn opgenomen

Tabel 4.1 Effecten Kadernota 2024-2027 en verwerkte besluiten

Effecten Kadernota 2024-2027 en verwerkte besluiten (bedragen x € 1.000,-)	2024	2025	2026	2027
<i>Effecten Kadernota 2024-2027 en verwerkte besluiten</i>				
Loonmutaties 2024 (incl. periodieke verhogingen)	1.164	1.164	1.164	1.164
Prijsontwikkeling op basis van Kadernota 2024-2027	214	215	220	215
Opleidingskosten	21	21	21	21
Inhuur derden / ziektevervanging	23	23	23	23
<i>Verwerkte besluiten</i>				
EHZM Academie	241	241	241	241
Beloning 5 jaar in dienst	36	28	38	64
Centrale postverzending	54	54	54	54
Totaal	1.753	1.746	1.761	1.782

De in de bovenstaande tabel opgenomen onderdelen zijn verwerkt.

4.2 Overzicht baten en lasten toelichting

Uitgaande van de in de tabel 4.1 opgenomen onderdelen zijn de baten en lasten van de twee programma’s van de Meerjarenbegroting 2024-2027 berekend. In onderstaande paragrafen worden de baten en lasten toegelicht.

4.2.1 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel is het effect van tabel 4.1 (de mutaties) in de Meerjarenbegroting 2024-2027 verwerkt in de lasten en baten per domein en is tevens het concern totaal weergegeven.

Tabel 4.2 Overzicht van baten en lasten

Programma (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2022	Begroting 2023 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bedrijfsvoering						
Lasten	27.987	29.031	29.818	29.589	29.706	29.269
Baten	-27.987	-29.031	-29.818	-29.589	-29.706	-29.269
Saldo	0	0	0	0	0	0
Domein Sociaal						
Lasten	17.729	16.452	16.915	16.678	16.680	16.696
Baten	-17.729	-16.452	-16.915	-16.678	-16.680	-16.696
Saldo	0	0	0	0	0	0
Totaal						
Lasten	45.716	45.483	46.733	46.267	46.386	45.965
Baten	-45.716	-45.483	-46.733	-46.267	-46.386	-45.965
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0

Extra bijdrage per gemeente voor uniforme dienstverlening per domein

In onderstaande tabel wordt de extra bijdrage per gemeente op domeinniveau weergegeven voor de reguliere dienstverlening.

Tabel 4.3 Bijdragen gemeenten

Gemeente (bedragen x € 1.000.-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Domein Bedrijfsvoering				
Ermelo	446	444	449	451
Harderwijk	502	501	505	508
Zeewolde	327	326	329	330
Subtotaal	1.275	1.271	1.283	1.289
Domein Sociaal				
Ermelo	123	122	123	127
Harderwijk	274	272	274	282
Zeewolde	81	81	81	84
Subtotaal	478	475	478	493
Totaal	1.753	1.746	1.761	1.782

In onderstaande tabel wordt de totale hogere bijdrage voor de uniforme dienstverlening per gemeente weergegeven over de jaren 2024-2027.

Tabel 4.4 Effect MJB 2024-2027 op bijdragen gemeenten

Gemeente (bedragen x € 1.000.-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Ermelo	123	567	572	578
Harderwijk	776	773	779	790
Zeewolde	408	407	410	414
Totaal	1.307	1.746	1.761	1.782

In bijlage 6.2 is de bijdrage per gemeente opgenomen voor zowel de uniforme dienstverlening als de specifieke dienstverlening.

4.3 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.

Tabel 4.5 Incidentele baten en lasten

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Incidentele lasten				
Bedrijfsvoering	999	608	447	0
Domein Sociaal	120			
Saldo	1.119	608	447	0
Incidentele baten				
Bedrijfsvoering	-999	-608	-447	0
Domein Sociaal	-120			
Saldo	-1.119	-608	-447	0
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Structurele baten en lasten				
Lasten	45.614	45.659	45.939	45.965
Baten	-45.614	-45.659	-45.939	-45.965
Totaal Structurele baten en lasten	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

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

Criteria repressief toezicht provincie

De uitgangspunten, die de provincie hanteert om voor het begrotingsjaar 2024 voor het repressieve toezicht in aanmerking te komen zijn:

1. De begroting 2024 is in structureel en reëel evenwicht. Als dat niet het geval is, maakt de meerjarenraming aannemelijk dat dit evenwicht uiterlijk in 2027 tot stand komt.
2. De jaarrekening 2022 is in structureel en reëel evenwicht. Als de jaarrekening niet in evenwicht is, betreft de provincie het structureel tekort bij het onderzoek van de begroting 2024. 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 2022 en de vastgestelde begroting 2024 moeten respectievelijk voor 15 juli 2023 en voor 15 september 2023 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 2024 structureel en reëel sluitend is.

Specificatie incidentele lasten en baten

Tabel 4.6 Specificatie incidentele lasten en baten

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Incidentele lasten				
Bedrijfsvoering				
- Project archief achterstanden Harderwijk (DIV)	65	119	255	
- Doorontwikkeling archief en informatiebeheer DIV	339	267		
- Doorontwikkeling archief en informatiebeheer DS	97	30		
- Traineeprogramma EHZM	308			
- Wet open overheid	190	192	192	
Domein Sociaal				
- Leerlingzaken: Regionaal Uitvoeringsprogramma VSV	120			
Totaal Incidentele lasten	1.119	608	447	0
Incidentele baten				
Bedrijfsvoering				
- Project archief achterstanden Harderwijk (DIV)	-65	-119	-255	
- Doorontwikkeling archief en informatiebeheer DIV	-339	-267		
- Doorontwikkeling archief en informatiebeheer DS	-97	-30		
- Traineeprogramma EHZM	-308			
- Wet open overheid	-190	-192	-192	
Domein Sociaal				
- Leerlingzaken: Regionaal Uitvoeringsprogramma VSV	-120			
Totaal Incidentele baten	-1.119	-608	-447	0
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	0	0	0	0

4.4 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 6.1 is een gedetailleerd overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld opgenomen voor Meerinzicht.

5. Uiteenzetting financiële positie en toelichting

5.1 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.

Tabel 5.1 Geprognosticeerde balans

Geprognosticeerde balans 2024 - 2027 (Bedragen x€1.000,-)	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
	Balans per 31-12-2022	mutaties	balans per 31-12-2023	mutaties	balans per 31-12-2024	mutaties	balans per 31-12-2025	mutaties	balans per 31-12-2026	mutaties	balans per 31-12-2027	
Activa												
Vaste activa												
Materiële vaste activa	3.900	1.000	4.900	-600	4.300	100	4.400	-300	4.100	-700	3.400	
Totaal vaste activa	3.900	1.000	4.900	-600	4.300	100	4.400	-300	4.100	-700	3.400	
Vlottende activa												
Uitzettingen korter dan een jaar	15.100	-1.200	13.900	550	14.350	-100	14.250	300	14.550	700	15.250	
Liquide middelen	450	0	450	0	450	0	450	0	450	0	450	
Overlopende activa	4.750	0	4.750	0	4.750	0	4.750	0	4.750	0	4.750	
Totaal vlottende activa	20.300	-1.300	19.000	550	19.550	-100	19.450	300	19.750	700	20.450	
Totaal activa	24.200	-300	23.900	-50	23.850	0	23.850	0	23.850	0	23.850	
Passiva												
Eigen vermogen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vaste passiva												
Vreemd vermogen												
Voorziening	400	-200	200	-50	50	0	50	0	50	0	50	
Schulden langer dan een jaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totaal vaste passiva	400	-300	100	-50	50	0	50	0	50	0	50	
Vlottende passiva												
Vlotende schuld	9.900	0	9.900	0	9.900	0	9.900	0	9.900	0	9.900	
Overlopende passiva	13.900	0	13.900	0	13.900	0	13.900	0	13.900	0	13.900	
Totaal vlottende passiva	23.800	0	23.800	0	23.800	0	23.800	0	23.800	0	23.800	
Totaal passiva	24.200	-300	23.900	-50	23.850	0	23.850	0	23.850	0	23.850	

5.2 EMU-saldo

Het EMU-saldo van het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar is opgenomen in tabel 5.2.

Tabel 5.2 EMU-saldo

Vragenlijst berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000,-)	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0	0
Mutatie (im)materiële vaste activa	-200	1.000	-600	100	-300	-700
Mutatie voorzieningen	150	-200	50	0	0	0
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	350	-1.300	650	-100	300	700

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

5.3 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 2024 - 2027. Voor deze kosten mag op basis van de bepalingen in het BBV geen voorziening worden gevormd.

5.4 Afschrijvingstermijnen

De investeringen voor de jaren 2024-2027 zijn opgenomen in bijlage 6.2. De investeringen in automatisering, voertuigen en machines en gereedschappen kennen de volgende levensduur:

Tabel 5.3 Afschrijvingstermijnen 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

Tabel 5.4 Toelichting afschrijvingstermijnen Materiële vaste activa

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

In 2021 is het meerjarig investeringsplan van de afdeling I&A herzien. In de hierboven genoemde afschrijvingstermijnen is rekening gehouden met de herziene afschrijvingstermijnen conform het bestuursbesluit van 16-02-2022.

5.5 Stand en verloop reserves en voorzieningen

Het is de gemeenschappelijke regeling Meerinzicht niet toegestaan reserves te vormen. Binnen Meerinzicht zijn er derhalve geen reserves ingesteld. 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. Tot slot is de verplichting voor de WGA en WW voorzien in 2022 wat doorloopt in de Meerjarenbegroting 2024-2027.

Verloopoverzicht voorziening

Tabel 5.5 Verloopoverzicht voorziening

Voorziening (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31 december 2022	Stand per 1 januari 2024	Saldo per 31 december 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Stand ultimo 2027
Voor verplichtingen, verliezen en risico's:							
- Afvloeiingsregeling personeel	182	90	0	0	0	0	0
- Verlofsparen	45	45	45	0	0	0	45
- WGA	84	44	23	-20	-3	0	0
- WW	57	4	0	0	0	0	0
Totaal	368	183	68	-20	-3	0	45

6. Bijlagen

6.1 Geraamde baten en lasten per taakveld

Tabel 6.1 Geraamde baten en lasten per taakveld

Taakvelden verantwoording (bedragen x € 1.000,-)		Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
0. Bestuur en ondersteuning					
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	lasten	1.821	1.810	1.806	1.806
	baten	-1.821	-1.810	-1.806	-1.806
	saldo	0	0	0	0
0.4 Overhead*	lasten	26.818	26.600	26.721	26.284
	baten	-26.818	-26.600	-26.721	-26.284
	saldo	0	0	0	0
0.5 Treasury	lasten	0	0	0	0
	baten	0	0	0	0
	saldo	0	0	0	0
0.61 OZB woningen	lasten	921	921	921	921
	baten	-921	-921	-921	-921
	saldo	0	0	0	0
0.62 OZB niet-woningen	lasten	230	230	230	230
	baten	-230	-230	-230	-230
	saldo	0	0	0	0
0.63 Parkeerbelasting	lasten	175	175	175	175
	baten	-175	-175	-175	-175
	saldo	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	lasten	662	662	662	662
	baten	-662	-662	-662	-662
	saldo	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	lasten	0	0	0	0
	baten	0	0	0	0
	saldo	0	0	0	0
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	lasten	30.627	30.398	30.515	30.078
	baten	-30.627	-30.398	-30.515	-30.078
	saldo	0	0	0	0

		Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
4. Onderwijs					
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	lasten	1.453	1.333	1.333	1.333
	baten	-1.453	-1.333	-1.333	-1.333
	saldo	0	0	0	0
Totaal 4. Onderwijs	lasten	1.453	1.333	1.333	1.333
	baten	-1.453	-1.333	-1.333	-1.333
	saldo	0	0	0	0
6. Sociaal domein					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	lasten	743	743	743	743
	baten	-743	-743	-743	-743
	saldo	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	lasten	3.806	3.768	3.769	3.776
	baten	-3.806	-3.768	-3.769	-3.776
	saldo	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	lasten	297	295	295	295
	baten	-297	-295	-295	-295
	saldo	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	lasten	383	380	380	380
	baten	-383	-380	-380	-380
	saldo	0	0	0	0
6.71a Hulp bij Huishouden	lasten	1.212	1.201	1.201	1.202
	baten	-1.212	-1.201	-1.201	-1.202
	saldo	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (is zonder dagbesteding/begeleiding groep)	lasten	799	791	792	793
	baten	-799	-791	-792	-793
	saldo	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (bij ons begeleiding groep)	lasten	228	226	226	226
	baten	-228	-226	-226	-226
	saldo	0	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	lasten	603	599	599	600
	baten	-603	-599	-599	-600
	saldo	0	0	0	0

		Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
6.72b Jeugdhulp behandeling	lasten	1.027	1.021	1.021	1.022
	batens	-1.027	-1.021	-1.021	-1.022
	saldo	0	0	0	0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	lasten	1.035	1.030	1.030	1.031
	batens	-1.035	-1.030	-1.030	-1.031
	saldo	0	0	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	lasten	283	282	282	282
	batens	-283	-282	-282	-282
	saldo	0	0	0	0
6.73a Pleegzorg	lasten	259	257	257	257
	batens	-259	-257	-257	-257
	saldo	0	0	0	0
6.73b Gezinsgericht	lasten	113	112	112	112
	batens	-113	-112	-112	-112
	saldo	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	lasten	485	481	481	481
	batens	-485	-481	-481	-481
	saldo	0	0	0	0
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	lasten	741	734	734	735
	batens	-741	-734	-734	-735
	saldo	0	0	0	0
6.74b Crisis/LTA/GGZ-verblijf	lasten	625	619	619	620
	batens	-625	-619	-619	-620
	saldo	0	0	0	0
6.74c Gesloten plaatsing	lasten	8	8	8	8
	batens	-8	-8	-8	-8
	saldo	0	0	0	0

		Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
6.81a Beschermd wonen	lasten	1.331	1.320	1.320	1.321
	baten	-1.331	-1.320	-1.320	-1.321
	saldo	0	0	0	0
6.81b Maatschappelijke opvang	lasten	389	386	386	386
	baten	-389	-386	-386	-386
	saldo	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	lasten	270	267	267	268
	baten	-270	-267	-267	-268
	saldo	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	lasten	16	16	16	16
	baten	-16	-16	-16	-16
	saldo	0	0	0	0
Totaal 6. Sociaal domein	lasten	14.653	14.536	14.538	14.554
	baten	-14.653	-14.536	-14.538	-14.554
	saldo	0	0	0	0
Totaal generaal	lasten	46.733	46.267	46.386	45.965
	baten	-46.733	-46.267	-46.386	-45.965
	saldo	0	0	0	0

6.2 Bijdrage per gemeente

In onderstaande tabel is de Kadernota 2024-2027 en de mutatie ten aanzien van de afschrijvingslasten verwerkt in de Meerjarenbegroting 2024-2027.

Tabel 6.2 Bijdragen per gemeenten

Programma (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2022	Begroting 2023 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Saldo van baten en lasten						
Bedrijfsvoering						
Lasten	27.987	29.031	29.818	29.589	29.706	29.269
Baten	-3.017	-2.489	-2.191	-2.013	-2.157	-1.710
Saldo	24.970	26.542	27.627	27.576	27.549	27.559
Domein Sociaal						
Lasten	17.729	16.452	16.915	16.678	16.680	16.696
Baten	-6.174	-4.687	-5.102	-4.982	-4.982	-4.982
Saldo	11.555	11.765	11.813	11.696	11.698	11.714
Totaal saldo van baten en lasten	36.525	38.307	39.440	39.272	39.247	39.273
Bijdragen per gemeente:						
Bedrijfsvoering						
Ermelo	34,97%	8.732	9.281	9.661	9.643	9.637
Harderwijk	39,39%	9.836	10.454	10.882	10.863	10.856
Zeewolde	25,64%	6.402	6.807	7.084	7.070	7.066
Totaal		24.970	26.542	27.627	27.576	27.549
Sociaal						
Ermelo	25,71%	2.971	3.025	3.037	3.007	3.008
Harderwijk	57,26%	6.616	6.737	6.764	6.697	6.698
Zeewolde	17,03%	1.968	2.004	2.012	1.992	1.992
Totaal		11.555	11.765	11.813	11.696	11.698
Programma	Rekening 2022	Begroting 2023 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Ermelo	11.703	12.306	12.698	12.650	12.641	12.649
Harderwijk	16.452	17.191	17.646	17.560	17.550	17.563
Zeewolde	8.370	8.811	9.096	9.062	9.056	9.061
Totaal	36.525	38.307	39.440	39.272	39.247	39.273

Programma (bedragen x €1.000,-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Ermelo	12.698	12.650	12.641	12.649
Harderwijk	17.646	17.560	17.550	17.563
Zeewolde	9.096	9.062	9.056	9.061
Totaal	39.440	39.272	39.247	39.273

6.3 Investerings en afschrijvingslasten

Investerings 2024-2027

Tabel 6.2 Investerings

INV-nummer	Investerings	Levens- duur	Investerings- bedrag	2024	2025	2026	2027
INV4059	Oracle 2025	5	50.000		50.000		
INV4044	Geobasis 2026	5	20.000			20.000	
INV4064	Geo omgeving 2027	5	100.000				100.000
	Totaal Software		170.000	-	50.000	20.000	100.000

INV-nummer	Investerings	Levens- duur	Investerings- bedrag	2024	2025	2026	2027
INV0058	Netwerk 2024	3	75.000	75.000			
INV0090	Netwerk 2024 Access switches Ermelo Zeewolde	5	200.000	200.000			
INV0063	Storage backup 2024	3	50.000	50.000			
INV0068	Datacenters 2024 Airco UPS Ermelo	5	110.000	110.000			
INV0073	Clients 2024	3	100.000	100.000			
INV0079	Randapparatuur 2024	3	45.000	45.000			
INV0059	Netwerk 2025	3	75.000		75.000		
INV0064	Storage backup 2025	3	50.000		50.000		
INV0069	Datacenters 2025	5	10.000		10.000		
INV0074	Clients 2025	3	100.000		100.000		
INV0082	Backend 2025	5	500.000		500.000		
INV0080	Randapparatuur 2025	3	45.000		45.000		
INV0096	Zero clients 2025 vervanging	5	500.000		500.000		
INV0060	Netwerk 2026	3	75.000			75.000	
INV0065	Storage backup 2026	3	50.000			50.000	
INV0070	Datacenters 2026 Airco UPS Zeewolde	5	80.000			80.000	
INV0075	Clients 2026	3	100.000			100.000	
INV0081	Randapparatuur 2026	3	45.000			45.000	
INV0091	Clients 2027	3	100.000				100.000
INV0092	Randapparatuur 2027	3	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
INV0097	Netwerk 2027	3	75.000				75.000
	Totaal Infrastructuur		2.730.000	580.000	1.280.000	350.000	520.000

Vervolg tabel 6.2 investeringen 2024-2027

INV-nummer	Investering	Levens- duur	Investerings- bedrag	2024	2025	2026	2027
INV8001	Telefonie 2026	3	650.000			650.000	
	Totaal Telefonie		650.000	-	-	650.000	-
INV8500	GEO meetapparatuur 2024	5	62.000	62.000			
INV9000	Tractie landmeten GEO 2027	8	40.000				40.000
	Totaal GEO		102.000	62.000	0	0	40.000
	Totaal investeringen Software		170.000	0	50.000	20.000	100.000
	Totaal investeringen Infrastructuur		2.730.000	580.000	1.280.000	350.000	520.000
	Totaal investeringen Telefonie		650.000	0	0	650.000	0
	Totaal investeringen GEO		102.000	62.000	0	0	40.000
	Totaal investeringen I&A en GEO		3.652.000	642.000	1.330.000	1.020.000	660.000

Tabel 6.3 Kapitaallasten 2024-2027

Kapitaallasten	2024	2025	2026	2027
Software				
Aanschafwaarde software 31/12 jaar n)	0	50.000	20.000	100.000
Afschrijving (jaar n)	355.000	337.000	339.000	336.000
Boekwaarde 31/12	1.709.000	1.422.000	1.103.000	867.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten software	355.000	337.000	339.000	336.000
Infrastructuur				
Aanschafwaarde Infrastructuur 31/12 (jaar n)	580.000	1.280.000	350.000	520.000
Afschrijving (jaar n)	641.000	687.000	803.000	827.000
Boekwaarde 31/12	2.141.000	2.734.000	2.281.000	1.974.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten	641.000	687.000	803.000	827.000
Telefonie				
Aanschafwaarde telefonie 31/12 jaar n)	0	0	650.000	0
Afschrijving (jaar n)	200.000	200.000	200.000	217.000
Boekwaarde 31/12	400.000	200.000	650.000	433.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten telefonie	200.000	200.000	200.000	217.000
GEO				
Aanschafwaarde hardware 31/12 (jaar n)	62.000	0	0	40.000
Afschrijving (jaar n)	4.000	16.000	16.000	16.000
Boekwaarde 31/12	74.000	58.000	42.000	66.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten GEO	4.000	16.000	16.000	16.000

Vervolg tabel 6.3 Kapitaallasten 2024-2027

A&O				
Aanschafwaarde hardware 31/12 (jaar n)	0	0	0	0
Afschrijving (jaar n)	2.000	2.000	2.000	2.000
Boekwaarde 31/12	17.000	15.000	13.000	11.000
Rentetoerekening (jaar n+1)	0	0	0	0
Kapitaallasten GEO	2.000	2.000	2.000	2.000

Totaal afschrijvingen	1.202.000	1.242.000	1.360.000	1.398.000
Totaal rentelasten	0	0	0	0
Totaal kapitaallasten	1.202.000	1.242.000	1.360.000	1.398.000

Kapitaallasten	2024	2025	2026	2027
Afschrijvingslasten Software	355.000	337.000	339.000	336.000
Afschrijvingslasten Infrastructuur	641.000	687.000	803.000	827.000
Afschrijvingslasten Telefonie	200.000	200.000	200.000	217.000
Afschrijvingslasten GEO	4.000	16.000	16.000	16.000
Afschrijvingslasten A&O	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal afschrijvingen	1.202.000	1.242.000	1.360.000	1.398.000
Totaal rentelasten	0	0	0	0
Totaal kapitaallasten	1.202.000	1.242.000	1.360.000	1.398.000

6.4 Overzicht personele sterkte en lasten

De toegestane formatie is in onderstaande tabel uitgewerkt. Domein sociaal is ontwikkeld van een organisatiemodel van 1 directeur met twee afdelingshoofden (beheer en klantondersteuning) naar 1 directeur en 5 afdelingsmanagers (met tijdelijk een 6e afdelingsmanager), hetgeen de verschuiving in de formatie verklaart.

Tabel 6.4 Personele sterkte in FTE

Overzicht (toegestane) personele sterkte in FTE	Rekening 2022 (werkelijk)	Rekening 2022 (toegestaan)	Begroting 2023 primitief	Begroting 2024 primitief
Omschrijving				
Domein bedrijfsvoering				
Directie Bedrijfsvoering	5,30	7,50	6,50	6,50
Traineeprogramma EHZ&M (2022-2024)	7,12	8,00	8,00	8,00
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	54,35	59,26	59,50	58,95
Afdeling HRM & Communicatie	44,49	41,52	40,50	44,22
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	48,51	47,54	47,70	45,10
Afdeling Informatisering en Automatisering	45,72	49,66	41,90	49,40
Afdeling Financiën	47,87	48,81	46,80	49,80
Domein sociaal				
Directie Sociaal	1,0	1,0	1,00	1,00
Afdeling Jeugdhulp, Inburgering en Leerlingzaken	27,74	25,43	21,10	26,53
Afdeling Wet Maatschappelijke Ondersteuning	25,79	25,14	24,40	23,88
Afdeling Participatie	32,58	34,24	35,20	35,22
Afdeling bedrijfsbureau DS	25,07	24,07	24,07	24,07
Afdeling Kwaliteit			21,9	
Afdeling Beleid			15,6	
Afdeling Telefonie en Administratie	9,68	8,92		7,41
Afdeling Kwaliteit en Beleid	17,62	23,26		22,6
Totaal	392,8	404,4	394,2	402,7

Tabel 6.5 Personele vergoeding

Overzicht salarislasten incl. personele vergoedingen (bedragen afgerond op € 1.000,-)	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2024 primitief
Domein bedrijfsvoering			
Directie Bedrijfsvoering	643	730	751
Afdeling Belastingen, Gegevens en Juridische zaken	4.266	4.670	4.772
Afdeling HRM & Communicatie	3.682	3.251	3.755
Afdeling Facilitair, Gebouwen en Inkoop	3.092	3.321	3.365
Afdeling Informatisering en Automatisering	3.374	3.641	4.247
Afdeling Financiën	3.561	4.079	4.375
 Domein sociaal			
Directie Sociaal	133	140	151
Afdeling Bedrijfsbureau DS	1.611	1.827	1.888
Afdeling JIL	121	122	124
Afdeling Wmo	1.936	1.985	2.049
Afdeling Participatie	2.146	2.777	2.767
Afdeling Beleid	0	1.436	0
Afdeling Kwaliteit	0	1.620	0
Afdeling Telefonie en Administratie	756	0	463
Afdeling Beleid & Kwaliteit	1.471	0	2.035
Regionale uitvoeringstaken	2.088	1.827	2.244
Totaal	28.881	31.426	32.986

De kolom “begroting 2023 primitief” betreft de formatie en bijhorende salariskosten ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 (opgesteld begin 2022). In de tussentijds hebben zich diverse mutaties voorgedaan (besluiten en opdrachten en verschuiving applicatiebeheer van afdeling Beleid & Kwaliteit naar I&A) waardoor de omvang van de formatie en salariskosten gewijzigd is.

6.5 Totaaloverzicht bijdragen per gemeente

Tabel 6.6 Bijdrage per gemeente uniform en specifieke dienstverlening

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Ermelo				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	9.661	9.643	9.633	9.637
1,3 FTE Communicatie	105	105	105	105
0,83 FTE Communicatie	72	72	72	72
1 FTE Financiën	95	95	95	95
HRM Ondersteuning	43	43	43	43
Ziekte Financiën	14	14	14	14
PO-functionaris	44	44	44	44
EHZM Academie	39	39	39	39
Traineeprogramma EHZM 2022-2024	123	0	0	0
BHV	13	13	13	13
0,1 FTE Juridisch medewerker	7	7	7	7
E-depot	10	10	10	10
Vastgoedinformatiesysteem CBM	6	6	6	6
Sigmax Ermelo	17	17	17	17
Uitbreiding applicatie Moor	3	3	3	3
Wet open overheid	137	153	164	102
Domein Sociaal (uniform)	3.037	3.007	3.008	3.012
Jeugd	288	288	288	288
JOR	10	10	10	10
Beschermingstafel	14	14	14	14
Leerplicht	107	107	107	107
Wet Inburgering	95	95	95	95
Totaal Ermelo	13.940	13.785	13.787	13.733

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Harderwijk				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	10.882	10.863	10.852	10.856
Communicatie medewerker	38	38	38	38
Vergunningparkeren	31	31	31	31
Uitbreiding Roosterprogramma (zwembad de Sypel)	4	4	4	4
PO-functionaris	86	86	86	86
Bekendmakingen juridische zaken	15	15	15	15
Wet open overheid	163	163	163	163
E-depot Harderwijk	10	10	10	10
EHZM Academie Harderwijk	74	74	74	74
BHV Harderwijk	11	11	11	11
Traineeprogramma EHZM 2022-2024	123	0	0	0
Catering de Werf	86	86	86	86

Vervolg tabel 6.6 Bijdragen per gemeente

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bodediensten Harderwijk	99	99	99	99
Klantinfocus Harderwijk	4	4	0	0
Stembureau manager Harderwijk	8	8	8	8
Archiefachterstanden Harderwijk	65	119	255	0
Domein Sociaal (uniform)	6.764	6.697	6.698	6.707
Jeugd	515	515	515	515
JOR	16	16	16	16
Beschermingstafel	25	25	25	25
Beschermde wonen	341	341	341	341
RMC	677	677	677	677
Leerplicht	190	190	190	190
Wet Inburgering	193	193	193	193
Totaal Harderwijk	20.420	20.265	20.387	20.145

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Zeewolde				
Domein bedrijfsvoering (uniform)	7.084	7.070	7.064	7.066
0,67 FTE Juridisch medewerker	66	66	66	66
0,3 FTE Juridisch medewerker	32	32	32	32
PO-functionaris	44	44	44	44
E-depot Zeewolde	10	10	10	10
EHZM Academie Zeewolde	28	28	28	28
BHV Zeewolde	13	13	13	13
0,44 FTE Communicatie	31	31	31	31
Wet open overheid	127	140	140	83
Domein Sociaal (uniform)	2.012	1.992	1.992	1.995
Jeugd	245	245	245	245
Leerplicht	90	90	90	90
Toegang Jeugd Zeewolde	735	735	735	735
Wet Inburgering	80	80	80	80
Totaal Zeewolde	10.597	10.576	10.570	10.518



Meerinzicht

Postbus 1201, 3840 BE Harderwijk
E contact@meerinzicht.nl
I www.meerinzicht.nl

Gemeente Ermelo
Gemeente Harderwijk
Gemeente Zeewolde

T (0341) 567321
T (0341) 411911
T (036) 5229522

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

