

Advies Bestuur

Aan:	Bestuur	Communicatie:	Ja
Datum:	27 november 2024	Vertrouwelijk:	Nee
Zaaknr.:	99990000043115	Stuk(ken) bijgevoegd:	Ja
Documentnr.:	99990000209196		
Behandeld:	P. van Meer	Te volgen procedure:	Bestuur, DR
Afdeling:	Financiën	Behandelwijze:	Ter besluitvorming

Onderwerp

Ontwerp Meerjarenbegroting 2026-2029 Meerinzicht (incl. kadernota 2027-2030 en rapportage Inventarisatie ombuigingen Meerinzicht)

Voorstel

1. In te stemmen met de ontwerp-Meerjarenbegroting 2026-2029 Meerinzicht, inclusief de in bijlagen opgenomen Kadernota van Meerinzicht met de uitgangspunten voor de eerstvolgende Meerjarenbegroting 2027-2030 en de rapportage inventarisatie ombuigingen Meerinzicht;
2. In te stemmen met bijgevoegde conceptbrief aan de raden van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde, waarbij de raden de gelegenheid wordt geboden om een zienswijze in te dienen over de ontwerp-Meerjarenbegroting (inclusief de bijlagen).

Besluit Bestuur 12 december 2024:

Besluit 1: In te stemmen met de ontwerp-Meerjarenbegroting 2026-2029 Meerinzicht, inclusief de in de bijlagen opgenomen Kadernota van Meerinzicht met de uitgangspunten voor de eerstvolgende Meerjarenbegroting 2027-2030.

Besluit 2: Er dient nog nader te worden gekeken naar de aanbiedingsbrief, omdat daarin nu e.e.a. is vervlochten dat tijdtechnisch uit elkaar moet worden gehaald.

Inleiding

De voorliggende ontwerp-meerjarenbegroting van Meerinzicht vormt de inhoudelijke en financiële basis voor de boekjaren 2026-2029. De begroting gaat over de bedrijfsvoeringskosten (loonkosten, organisatiekosten en uitvoeringsbudgetten) van Meerinzicht en kent twee programma's: domein Sociaal en domein Bedrijfsvoering. De verantwoording van de zorgkosten van het sociaal domein is onderdeel van de gemeentebegroting en maakt dus geen deel uit van dit document. In de meerjarenbegroting is het bestaande beleid van de gemeenten vertaald in financiële middelen. Nieuw beleid is onderdeel van 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. De gemeenten en Meerinzicht hebben ervoor gekozen om de boekwerken vanuit de P&C cyclus vanaf heden online te vervaardigen via de nieuwe applicatie Pepperflow. Meerinzicht is de eerste van de vier organisaties die een document via Pepperflow heeft opgesteld. U vindt de ontwerp-Meerjarenbegroting en de kadernota (in bijlage 6.6) op de website: <https://meerinzicht.begrotingonline.nl/> (Gebruikersnaam: Meerinzicht en Wachtwoord: Mjb2026Miz*)

Ombuigingen (bijlage: rapportage inventarisatie ombuigingen Meerinzicht)

De rapportage met de inventarisatie van ombuigingsvoorstellen is als bijlage opgenomen. Dit is de uitkomst van het project 'inventarisatie ombuigingen Meerinzicht'. In de reactie op de zienswijze(n) over de vorige begroting van Meerinzicht hebben wij aangegeven dat wij deze inventarisatie op een projectmatige manier aanpakken. En dat wij de uitkomsten van deze inventarisatie verwerken in de bijlagen bij de Meerjarenbegroting 2026-2029.

De uiteindelijke besluitvorming met betrekking tot deze inventarisatie is verschillend van aard. Een deel van de ombuigingsvoorstellen kan door het bestuur van Meerinzicht zelf besloten worden (de zogenoemde type 1 voorstellen) en een ander deel moet door de gemeenten besloten worden (type 2 voorstellen). Ook worden er - vanuit domein Sociaal - ombuigingsvoorstellen voorgelegd, die bijdragen aan de gemeentelijke ombuigingsvoorstellen voor het verminderen van de zorgkosten in de gemeentelijke begrotingen. Tot slot zijn er voorstellen met denkrichtingen. Deze voorstellen vragen nadere uitwerking op de effecten in brede zin en zijn nog niet financieel vertaald. In de rapportage worden de verschillende voorstellen in algemene zin toegelicht. Alle voorstellen zelf zijn via een link en in de bijlage te raadplegen. Op deze plaats wordt verder verwezen naar de stukken (incl. bestuursvoorstel) met betrekking tot de inventarisatie van de ombuigingen.

KPI's (rapportage Berenschot n.a.v. aanbevelingen rekenkamercommissies)

In 2021 hebben de rekenkamercommissies van Ermelo-Harderwijk en Vallei en Veluweband gezamenlijk onderzoek gedaan naar de doeltreffendheid en doelmatigheid van de samenwerkingsorganisatie Meerinzicht. De rekenkamercommissies deden aanbevelingen tot het opstellen van kritische prestatie-indicatoren (KPI's), het inrichten van dashboards en informatieprotocollen. Aan Berenschot is gevraagd dit traject op te pakken samen met de drie gemeenten en Meerinzicht, met als doel te komen tot een gedragen set KPI's.

Dit rapport ligt nu bij de gemeentebesturen van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde voor. In de reactie op het concept-rapport hebben wij aangegeven dat nadat de colleges een besluit hebben genomen op de rapportage en de raden hebben geïnformeerd, Meerinzicht hiermee verder aan de slag kan. Het is - zoals in het rapport wordt aangegeven - aan Meerinzicht (in het kader van verrichten door Meerinzicht) om aan de indicatoren en normen verder invulling te geven. Dit wordt in 2025 opgepakt, zodat op 1 januari 2026 gemeten kan worden en voor het eerst inhoudelijk in de bestuursrapportage van 2026 hierover gerapporteerd kan worden.

Kadernota Meerinzicht 2027-2030

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 2027-2030 te integreren in de ontwerp-Meerjarenbegroting 2026-2029 (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.

Argumenten

1.1 De ontwerp-meerjarenbegroting is opgesteld op basis van de door het bestuur vastgestelde Kadernota Meerinzicht 2026-2029;

1.2 De ontwerp-meerjarenbegroting is opgesteld door de domeindirecteuren (na input van de afdelingsmanagers) en met instemming van de directieraad geagendeerd bij het bestuur;

1.3. In de reactie van uw bestuur op de zienswijzen van de raden over de vorige ontwerp-begroting (2025-2028) is aangegeven dat de inventarisatie met ombuigingsmogelijkheden als bijlage bij deze ontwerp-begroting (2026-2029) wordt opgenomen;

2.1. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen hebben de raden 12 weken de tijd om een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting. Met bijgevoegde aanbiedingsbrief worden de raden in de gelegenheid gesteld;

2.2. In de aanbiedingsbrief worden de raden tevens geïnformeerd over de inventarisatie van de ombuigingsmogelijkheden, omdat de rapportage hierover een bijlage wordt van de ontwerp-MJB 2026-2029.

Kanttekeningen

1.1 Risico's zijn beschreven in de risicoparagraaf

De risico's bij deze ontwerp-meerjarenbegroting zijn beschreven in paragraaf 3.2 van het boekwerk. De bijbehorende beheersmaatregelen zijn vermeld om deze risico's te minimaliseren.

Financiële toelichting

Het uitgangspunt voor de Meerjarenbegroting 2026-2029 is de Meerjarenbegroting 2025-2028 aangevuld met de nadien door het bestuur vastgestelde 1e begrotingswijziging 2024, onderdelen van de Kadernota 2026-2029 en aanvullende opdrachten van de gemeenten. In onderstaande tabel zijn de budgettaire gevolgen opgenomen, waarbij de mutaties ten opzichte van de meerjarenbegroting 2025 jaarschijf 2026 zijn opgenomen.

Effecten Kadernota 2026-2029 en verwerkte besluiten (bedragen x € 1.000,-)	Indexatie %	2026	2027	2028	2029
<i>Effecten Kadernota 2026-2029 en verwerkte besluiten</i>					
Loonmutaties	3,80%	1.500	1.496	1.496	1.496
Prijsontwikkeling op basis van Kadernota 2026-2029	2,60%	238	227	226	226
Opleidingskosten	1,75 van loonsom	25	24	24	24
Inhuur derden / ziektevervang	2% van loonsom	27	27	27	27
<i>Verwerkte besluiten</i>					
Aanmelding gemeentelijke Kadernota 2025: Afhandeling aanvragen minimaregelingen		114	0	0	0
DVO WMO - Contractbeheer EHZ-OPEN		37	37	37	37
Inzet subsidieopbrengst ESF		0	0	-102	-102

Totaal	2.011 1.881 1.778 1.778
---------------	--------------------------------

In onderstaande tabel is het effect van bovenstaande tabel (de mutaties) in de Meerjarenbegroting 2026-2029 verwerkt in de lasten en baten per domein en is tevens het concern totaal weergegeven.

Programma (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2024 Prognose	Begroting 2025 (inclusief wijzigingen)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Bedrijfsvoering						
Lasten	34.001	34.479	35.968	35.465	35.428	35.493
Baten	-34.001	-34.479	-35.968	-35.465	-35.428	-35.493
Saldo	0	0	0	0	0	0
Domein Sociaal						
Lasten	19.532	19.408	19.682	19.577	19.326	19.326
Baten	-19.532	-19.408	-19.682	-19.577	-19.326	-19.326
Saldo	0	0	0	0	0	0
Totaal						
Lasten	53.533	53.887	55.650	55.042	54.754	54.819
Baten	-53.533	-53.887	-55.650	-55.042	-54.754	-54.819
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0

Planning/Proces

Na vaststelling door het bestuur wordt de ontwerp Meerjarenbegroting 2026-2029 aangeboden aan de raden van de Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. Op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) hebben de gemeenten de mogelijkheid een zienswijze te geven. Daarna wordt de definitieve versie van de meerjarenbegroting geagendeerd voor de bestuursvergadering. Meerinzicht zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 september 2025, aan de colleges van Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland en Flevoland. In deze begroting zijn de ombuigingen niet verwerkt. De uiteindelijke besluitvorming met betrekking tot de inventarisatie van de ombuigingen is verschillend van aard.

Communicatie

De Meerjarenbegroting 2026-2029 GR Meerinzicht wordt met een aanbestedingsbrief aan de raden toegezonden. Deze is als bijlage opgenomen bij dit advies.

Heeft een relatie met

Het project en de rapportage inventarisatie ombuigingen. De rapportage maakt als bijlage deel uit van de ontwerp-Meerjarenbegroting. Wij verwijzen hiervoor naar deze stukken die apart geagendeerd zijn. Wel wordt in de bijgevoegde aanbestedingsbrief over die ombuigingen gesproken.

Verder heeft het een relatie met de P&C-cyclus van de gemeenten.

Integraal afgestemd met

- Directeuren Meerinzicht: Cindy Schlosser en Simone v/d Marck
- MT Meerinzicht domein Sociaal en domein Bedrijfsvoering;
- Controller: Kees Dijkstra;
- Directiesecretaris: Wilco Meijer.

Bijlage(n)

1. Instructie voor raadplegen Meerjarenbegroting 2026-2029 (m240057424)
2. Ontwerp Meerjarenbegroting (inclusief bijlagen) via <https://meerinzicht.begrotingonline.nl/>
3. Aanbestedingsbrief aan de raden van Ermelo, Harderwijk en Zeewolde