



gemeente harderwijk

Programma 0 Bestuur en Ondersteuning



Algemeen Programma 0

Doelstelling

De gemeente Harderwijk heeft een open cultuur. Het kwaliteitsniveau van onze dienstverlening aan klanten is excellent. De klant staat centraal in alles wat wij doen. De ambtelijke ondersteuning is professioneel en werkt op basis van de uitgangspunten: Open, Ontspannen en Ondernemend. Onze partners zijn inwoners, het maatschappelijk middenveld, ondernemers, onderwijs en overheden. Er wordt samengewerkt in wisselende samenstellingen, passend bij de opgave.

Doelstelling Bestuurskracht en Samenwerking

- Het versterken van onze positie, het partnerschap en de samenwerking.
- Het verbeteren van de samenwerking met onze partners.
- Het verbeteren van de samenwerking met het maatschappelijk middenveld.

Doelstelling Dienstverlening

In alles wat we doen streven we naar de beste kwaliteit van dienstverlening. We laten dat zien door gastvrij, enthousiast en gedreven op vragen uit de Harderwijker samenleving in te spelen. Door samen te werken met onze samenleving, regiogemeenten en andere partners maken we het verschil.

Doelstelling Samenwerking in Meerinzicht

- Meerinzicht is de samenwerking van de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. Deze gemeenten werken samen op het gebied van zorg, werk en inkomen, jeugdhulp en leerlingzaken (domein sociaal), belastingen, facilitaire dienstverlening, financiën, gebouwenbeheer, HRM, informatisering & automatisering, communicatie, juridische zaken en geo-informatie (domein bedrijfsvoering).

Doelstelling Bestuur & organisatie

- De gemeenteraad stelt kaders en controleert.
- Het college van burgemeester en wethouders (B&W), is verantwoordelijk voor het dagelijks bestuur van de gemeente en voert alle besluiten van de gemeenteraad uit.

Inhoud

Het programma omvat de taken van de gemeenteraad en college. Daarnaast wordt ingegaan op Burgerzaken, de Basisregistratie Personen en de dienstverlening door de gemeentelijke organisatie. Tot dit programma behoren ook de belastingen, uitkeringen gemeentefonds en Treasury.

Bestuurskracht en Samenwerking

- Perspectief op EHZ-samenwerking: Dit betreft een traject over mogelijkheden van intensivering van de samenwerking (bestuurlijk en ambtelijk) voor grensoverstijgende vraagstukken, zoals wonen en bereikbaarheid.
- VeluweAgenda 2030: Samen met de VeluweAlliantie werken wij aan de VeluweAgenda 2030. De ontwikkelingen rondom de VeluweAgenda 2030 zijn in programma 3 Economie beschreven.
- Samenwerking Gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde: Deze samenwerking speelt langs twee sporen:
 - De gemeenschappelijke regeling Meerinzicht. Meerinzicht voert de bedrijfsvoeringstaken en de sociaal domein-taken uit.
 - De strategische en beleidsmatige samenwerking. Dit vindt onder andere plaats aan de hand van de volgende inhoudelijke thema's:
 - Dienstverlening: Er is een programma Dienstverlening opgestart voor de drie gemeenten en Meerinzicht. Dit programma heeft tot doel om de dienstverlening te verbeteren in de vier organisaties, waarbij harmonisatie en standaardisatie uitgangspunten zijn;
 - Regioarrangement EHPZ: de gemeenten Ermelo, Harderwijk, Putten en Zeewolde, de provincies Flevoland en Gelderland en de waterschappen Vallei en Veluwe en Zuiderzeeland werken samen om gezamenlijke vraagstukken in het fysieke domein op te pakken.

Dienstverlening

De gemeente Harderwijk streeft ernaar om in alle contacten met inwoners, ondernemers en partners de hoogst mogelijke kwaliteit van dienstverlening te bieden. Dit betekent dat we niet alleen processen goed inrichten en afstemmen, maar ook zorgen voor een persoonlijke benadering waarbij inwoners zich gehoord en serieus genomen voelen.

We laten dit zien door onze manier van werken: gastvrij, enthousiast en gedreven. Medewerkers reageren proactief op vragen en signalen uit de samenleving, met aandacht voor de mens achter de vraag. Deze houding zorgt voor een betrouwbare en toegankelijke overheid.

Daarnaast maken we het verschil door samenwerking centraal te stellen. Niet alleen binnen de gemeentelijke organisatie, maar ook met inwoners, regiogemeenten en andere partners. Zo zorgen we ervoor dat onze dienstverlening blijft aansluiten op de veranderende behoeften van de samenleving, en dragen we bij aan een gemeente waarin iedereen zich thuis voelt en mee kan doen.

Verbonden partijen

- Alliander
- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Meerinzicht (MIZ)
- Veiligheidsregio Noord en Oost Gelderland (VNOG)

Beleidskaders

- Collegeprogramma
- Harderwijk zijn wij samen, visie op burgerschap
- Regioarrangement EHPZ.

Taakvelden Programma 0

0.1 Bestuur

Portefeuillehouder(s): J. Joon & W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

Wat willen we bereiken?

Bestuurskracht en samenwerking

Op basis van artikel 6 van de gemeentewet is het voor een gemeente verplicht om een gemeenteraad, een college en een burgemeester te hebben. Daarnaast verplicht de gemeentewet iedere gemeente om een rekenkamer of een rekenkamerfunctie vorm te geven (artikel 81a t/m 81k en artikel 182 t/m 185). Verder is het in de gemeentewet de verplichting een griffie te hebben (artikel 107 t/m 107e gemeentewet). In dit taakveld zijn de lasten opgenomen die direct verband houden met de gemeentelijke bestuursorganen en de directe ondersteuning daarvan:

- Het college van burgemeester en wethouders;
- De gemeenteraad en de raadscommissies;
- De ondersteuning en advisering van de raad in de vorm van een griffie;
- De lokale rekenkamer;
- Landelijke- en regionale bestuurlijke samenwerkingsverbanden

Gestreefd naar een open en constructieve bestuurscultuur, waarbij er ruimte is om elkaar aan te spreken op houding en gedrag. Bestuurders en gekozen volksvertegenwoordigers van een gemeente dienen het algemeen belang en zijn er voor alle inwoners van de stad. Bestuurlijke integriteit houdt in dat de verantwoordelijkheid die met de functie samenhangt wordt aanvaard en dat de bereidheid er is daarover verantwoording af te leggen.

Wat gaan we ervoor doen?

De afstand tussen raad en inwoner verkleinen

De gemeenteraad wil de inwoners van Harderwijk en Hierden nog meer betrekken bij en nog meer laten participeren in het bestuur van de gemeente. De raadsgriffie ondersteunt deze behoefte door:

1. Laagdrempelige informatie t.b.v. de beeldvorming van en kennis over de raad bij inwoners
2. Verbeteren van proces kaderstellen / participatie
3. Onderzoek naar het inzetten van loting bij participatie
4. Advisering over de inzet en begeleiding van een raadsklankbordgroep van inwoners
5. Versterking van de strategische adviesfunctie van de raadsgriffie

Regulier

Samenwerken in de gebiedsagenda Veluwe

De ontwikkelingen rondom de VeluweAgenda 2030 zijn in programma 3 Economie beschreven.

Regulier

Uitvoering regioarrangement EHPZ

Samen met de gemeenten Ermelo, Putten en Zeewolde, de provincies Flevoland en Gelderland en de waterschappen Vallei en Veluwe en Zuiderzeeland werken we aan de uitvoering van het Regioarrangement 2023. Voor 2026 staat het opstellen van een toekomstperspectief voor de regio EHPZ, inclusief ruimtelijke puzzel, op de rol. Daarnaast werken we de governance (onder andere betrokkenheid raden, staten en algemeen besturen) verder uit.

Regulier

Onderzoeken versterken EHZ-samenwerking

Samen met Ermelo en Zeewolde onderzoeken we naar mogelijkheden om grensoverstijgende vraagstukken, zoals wonen en bereikbaarheid, op te pakken

Regulier

Adviseur Participatie

Rekenkamer Ermelo-Harderwijk heeft de praktijk van inwonersparticipatie onderzocht. De centrale vraag in het onderzoek luidde: "Hoe is in de gemeente Harderwijk inwoners- en overheidsparticipatie vormgegeven en welke effecten heeft dit op de besluitvorming?" De Rekenkamer heeft in het rapport 'Participatie in Harderwijk' een aantal concrete aanbevelingen gedaan aan het college van B&W over (de inbedding van) participatie in de gemeentelijke organisatie. Het zorgen voor een duidelijk aanspreekpunt binnen de organisatie voor participatietrajecten is een van de aanbevelingen vanuit de rekenkamer. In 2026 adviseert, coacht, betreft en ondersteunt de participatieadviseur de ambtelijke organisatie en het bestuur met betrekking tot participatie. De adviseur weet wat er speelt in de samenleving en in de projectgroepen.

Nieuw beleid

0.2 Burgerzaken

Portefeuillehouder(s): J. Joon & Maarten Reckman

Domein: Mens & Maatschappij

Wat willen we bereiken?

Burgerschap

Bij de uitvoering van het programma komen de woorden meedoen, meedenken en meeleven terug. Ook in de komende jaren willen we vanuit het programma Burgerschap ruimte geven aan inwoners voor initiatieven en ook verbinding maken tussen inwoners maar ook verschillende beleidsdocumenten en beleidsterreinen van de gemeente Harderwijk.

Nota Sociaal Domein - Samenredzaamheid

Burgerschap speelt een belangrijke rol om tot een samenredzamere samenleving te komen. Het programma zal dan ook in de komende jaren op verschillende manieren werken aan deze opgave. Hierin is ook extra aandacht voor de verbinding in de wijk. Dit willen we blijven doorontwikkelen in samenwerking met inwoners, de wijkmanagers en uitvoeringpartners. Er wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de opgave Samenredzaamheid.

Harderwijk Zijn Wij Samen

De slogan 'Harderwijk Zijn Wij Samen' is geen optelsom maar een slogan en missie voor iedereen in Harderwijk en Hierden. Harderwijk Zijn Wij Samen moet (gaan/ blijven) resoneren, vanuit inwoners, bedrijfsleven, -maatschappelijke- organisaties, kerken en gemeentelijke organisatie.

Om aan deze missie vorm te geven zal vanuit het programma Burgerschap, de Opgave Samenredzaamheid (nota Sociaal Domein) en vanuit inclusie eenduidiger worden gecommuniceerd. Dat wil zeggen dat naar buiten toe Harderwijk Zijn Wij Samen prominenter wordt gecommuniceerd en dat daar vanuit de genoemde beleidsterreinen invulling aan gegeven wordt. Het is mogelijk dat dit in de toekomst nog verbreed wordt met andere beleidsterreinen. Vanuit Burgerschap wordt deze beweging om integraler te werken en te communiceren intern aangejaagd en extern uitgedragen.

(Jongeren)participatie & onderwijs

Na de oplevering van het adviesrapport over jongerenparticipatie wil het programma Burgerschap in samenwerking met de raad en de griffie ook op dit gebied doorontwikkelen. Het streven is om contact tussen (jonge) inwoners en de gemeenteraad te verduurzamen. Omdat de gemeente enkel de facilitator is op dit gebied zijn natuurlijk ook het (blijvend) commitment van zowel jongeren als de gemeenteraad een voorwaarde.

Wat gaan we ervoor doen?

Inwoners de kans geven andere inwoners te inspireren

We creëren momenten dat inwoners elkaar kunnen inspireren, bijvoorbeeld over wijkinitiatieven. Dit wordt vanuit programma Burgerschap en Samenredzaamheid gezamenlijk opgepakt.

Regulier

Faciliteren dat inwoners zelf regie kunnen nemen

We sturen op meer samenredzaamheid in de wijken. Door betere informatievoorziening kunnen inwoners beter regie nemen en elkaar ondersteunen om dit te doen.

Regulier

Betere ontsluiting informatie voorzieningen

Met en voor inwoners bijeenkomsten organiseren

Nieuwe inwonersbijeenkomsten in de wijk organiseren samen met inwoners, vanuit programma Burgerschap en de opgave Samenredzaamheid.

Regulier

Op een integrale manier Harderwijk Zijn Wij Samen weer positioneren

Harderwijk Zijn Wij Samen centraal positioneren als overkoepelende beweging die raakt aan burgerschap, inclusie, regenboogbeleid en samenredzaamheid.

Nieuw beleid

Wat willen we bereiken?

Burgerzaken

Basistaken

De gemeente is verantwoordelijk voor het verlenen van diensten, zoals de aanvraag en uitgifte van rijbewijzen en reisdocumenten, aanvragen Nederlanderschap, voltrekken van huwelijken en partnerschapsregistraties. Op basis van artikel 229 van de Gemeentewet heeft de gemeente de bevoegdheid om kosten hiervoor in rekening te brengen als tegenprestatie voor deze door de gemeente geleverde diensten, de zogeheten leges. De beïnvloedbaarheid van de lasten en baten binnen dit taakveld is vrij beperkt, aangezien het de uitvoering van wettelijke taken betreft en een aantal legesopbrengsten worden gemaximeerd door wettelijke bepalingen.

Wat gaan we ervoor doen?

Uitvoeren publieke dienstverlening

Persoonsgebonden documenten

Inwoners denken bij de gemeente vaak als eerste aan het aanvragen van een paspoort, rijbewijs of uittreksel. De meeste bezoekers aan het Huis van de Stad komen ook om een van deze producten aan te vragen.

Een Nederlands paspoort of -identiteitskaart wordt zowel nationaal als internationaal als zeer betrouwbaar gezien. Een zorgvuldige identiteitsvaststelling, naast een nauwgezette aanvraag- en uitreikprocedure is cruciaal voor de betrouwbaarheid van het document. Het reisdocumentenstelsel wordt door het Ministerie van Binnenlandse Zaken in de aankomende periode verbeterd, naar aanleiding van een aantal incidenten die landelijk hebben plaatsgevonden.

De volgende werkzaamheden worden gedaan met betrekking tot 'Persoonsgebonden documenten':

- Verstrekken van diverse uittreksels en het innen van leges hiervan;
- Het op grond van specifieke privacywetgeving verstrekken van informatie uit de Basisregistratie Personen;
- Vaststellen identiteit voor afgifte van een identiteitsbewijs;
- Tegengaan identiteitsfraude;
- Verwerken van aanvragen om een reisdocument of rijbewijs en het innen van leges hiervan;
- Het uitreiken van reisdocumenten en rijbewijzen.

Verkiezingen, referenda

De kenmerk van een democratie is een gekozen volksvertegenwoordiging. Om volksvertegenwoordigers te kunnen kiezen worden transparante, landelijke en lokale verkiezingen georganiseerd door een kernteam van een vaste groep medewerkers. Hierbij wordt de samenwerking gezocht met taakvelden die zijn ondergebracht bij Meerinzicht. De bezetting van de stembureaus is een combinatie van vrijwilligers en medewerkers van de gemeente Harderwijk en Meerinzicht.

Verkiezingen in gemeente Harderwijk

Over het verloop van een verkiezing en de uitslag daarvan mag geen twijfel zijn over de juistheid. Daarom zijn stembureauleden en tellers verplicht een e-learning te volgen en zijn er mogelijkheden voor klassikale (tel)trainingen. Daarnaast worden de stembureauleden op het stembureau ondersteund met een app op een iPad. Een checklist voor het opstarten en afsluiten moet worden gevolgd. In de app zijn een aantal controles ingebouwd, ondersteunen bij de voorlopige telling op lijstniveau, bevat naslagwerk en maakt het mogelijk snel met het verkiezingsteam contact op te nemen. Voor het verkiezingsteam is het mogelijk snel met meerdere stembureaus te communiceren, maar ook om zaken in de gaten te houden zoals de drukte op de stembureaus, het moeten brengen van nieuwe blanco stembiljetten, inzet van extra tellers, of navraag te doen waarom er vertraging is bij een bepaalde stap in het proces.

Burgerlijke stand

De burgerlijke stand regelt belangrijke persoonlijke gebeurtenissen in iemands leven. Ambtenaren van de burgerlijke stand maken akten op en houden diverse registers bij, zoals die van geboorte, huwelijk, overlijden en erkenning. Dit doen ze volgens de regels van het Burgerlijk Wetboek en de Wet op de lijkbezorging.

De werkzaamheden van een ambtenaar burgerlijke stand zijn:

- Het opmaken van authentieke akten op gebied van geboorte, overlijden en huwelijk;
- Het op grond van specifieke privacywetgeving verstrekken van informatie uit de registers van de Burgerlijke Stand en het innen van leges hiervoor;
- Voltrekken van huwelijken en partnerschapsregistraties en het innen van leges hiervoor.

Basisregistratie Personen

De Basisregistratie Personen (Brp) is een basisregistratie met informatie over inwoners van Nederland. Overheden en andere instanties gebruiken deze gegevens voor het uitvoeren van hun taak. De gegevens worden automatisch gedeeld met meer dan 1000 organisaties, waaronder afdelingen binnen onze eigen organisatie. Het college zorgt ervoor dat de gegevens correct en actueel zijn. Dat is belangrijk, want gebruikers vertrouwen op de juistheid van de gegevens. Omdat het verplicht is om Brp-gegevens te gebruiken, is een goede inschrijving erg belangrijk. Als gegevens niet kloppen, kan een inwoner problemen krijgen: iemand verliest misschien het recht op bepaalde voorzieningen of krijgt juist wel voorzieningen waar diegene geen recht op heeft. Een goede inschrijving is dus belangrijk voor zowel inwoners als organisaties.

Daarvoor worden de volgende werkzaamheden gedaan:

- Verwerken van mutaties zoals verhuismutaties;
- Actualiseren en corrigeren van persoonsgegevens in de Brp, op grond van (internationale) wet- en regelgeving;
- Uitvoeren van adresonderzoeken door meldingen van burgers of instanties;
- Tegengaan adresgerelateerde fraude;
- Opleggen bestuurlijke boete als iemand zich niet aan zijn wettelijke verplichting houdt;
- Het behandelen van verzoeken om gegevens uit de Brp op grond van specifieke privacywetgeving;
- Uitvoering verplichte jaarlijks zelfevaluatie Brp en reisdocumenten.

Naturalisatie

Iemand die geen Nederlandse nationaliteit heeft kan onder voorwaarden Nederlander worden door naturalisatie of optie.

De volgende werkzaamheden worden gedaan:

- Aanvragen om het Nederlanderschap door naturalisatie worden in behandeling genomen. De beslissing ligt bij de Immigratie en Naturalisatiedienst;
- Aanvragen om het Nederlanderschap door optie worden in behandeling genomen. De beslissing ligt bij de burgemeester;
- Voor aanvragen om het Nederlanderschap worden leges geïnd;
- Organisatie van een naturalisatieceremonie, om het besluit tot Nederlanderschap uit te reiken waarmee iemand daadwerkelijk Nederlander wordt;

Overig

Beheren van gevonden en verloren voorwerpen.

Regulier

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Stad & Omgeving

Wat willen we bereiken?

Beheren gemeentelijk vastgoed

Het gemeentelijk vastgoed van de gemeente Harderwijk beheren voor de functie waar het voor bedoeld is, waarbij wordt gestreefd naar een evenwicht tussen de opbrengsten uit verhuur en verpachting enerzijds en de daaraan gekoppelde beheerlasten anderzijds. Vanuit de kaders uit het in 2024 vastgestelde vastgoed- en accommodatiebeleid voor onze vastgoedportefeuille streven wij naar een een strategische en doelmatige omgang met ons vastgoed mogelijk.

Wat gaan we ervoor doen?

Opstellen en uitvoeren meerjarenonderhoudsplannen

Opstellen en uitvoering geven aan meerjarenonderhoudsplannen en jaarlijkse werkplannen, waaronder ook de verduurzaming van ons gemeentelijk vastgoed (DMJOP)

Regulier

[Uitvoeren beleid](#)

Het binnen de kaders van het in 2024 door de gemeenteraad vastgestelde 'Vastgoed- en accommodatiebeleid Kaders en spelregels' uitvoering geven aan het gemeentelijk vastgoed en accommodatiebeleid

Regulier

[Beheren dagelijks en contractonderhoud](#)

Het (laten) uitvoeren van dagelijks-en contractonderhoud aan gemeentelijke gebouwen, conform het door de gemeenteraad vastgestelde Meerjarenonderhoudsplan en Duurzaam Meerjarenonderhoudsplan en de op basis daarvan opgestelde jaarlijkse werkplannen.

Regulier

Wat willen we bereiken?

[Zorgen voor voldoende bouwgrond](#)

Het in bezit hebben van (bouw)gronden is ingegeven vanuit strategisch oogpunt of omdat ontwikkeling pas op de langere termijn is voorzien.

- Bouwgrond: om zorg te dragen voor voldoende bouwlocaties t.b.v. woningen en gebouwen voor openbare en maatschappelijke doelen afgestemd op behoeften en verkoopbaarheid;
- Industrie- en bedrijventerrein: waardoor bedrijven met een lokale en regionale binding kunnen uitbreiden en/of er nieuwe bedrijven gevestigd kunnen worden met als doel handhaving en uitbreiding van de werkgelegenheid.

Wat gaan we ervoor doen?

[Adviseren bij grond- en bouw gerelateerde werkzaamheden](#)

Adviseren en ondersteunen van diverse afdelingen bij de aan- en verkoop van gronden en het begeleiden van nieuwbouw, verbouw en onderhoud van gebouwen, passend binnen onze beleidskaders.

Regulier

0.4 Overhead

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

Wat willen we bereiken?

[Ondersteuning bieden voor primaire \(beleids\) processen en medewerkers](#)

De kosten voor overhead (ook wel Bedrijfsvoeringskosten) zijn de kosten die niet direct zijn toe te rekenen aan de overige taakvelden binnen de gemeentebegroting. Het gaat hierbij om alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en medewerkers. De sturing van het primaire proces vindt plaats binnen de gemeente zelf (directie en teamleiders). Het doel is om de ondersteuning te kunnen bieden tegen een zo hoog mogelijke kwaliteit en tegen zo laag mogelijke kosten waarbij voortdurend wordt gestreefd naar verbetering van de werkprocessen en routines, met daarin het belang van de inwoners als uitgangspunt.

Wat gaan we ervoor doen?

[Uitvoeren reguliere taken](#)

Taken op het gebied van:

- managementondersteuning binnen het primair proces (directie, teamleiders).

- financiën, administratie, beheer, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- personeel en organisatie;
- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- juridische zaken
- concerncontrol
- bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- informatievoorziening en automatisering (I&A);
- facilitaire zaken en huisvesting;
- documentaire informatievoorziening (DIV).

Regulier

[Versnelde afschrijving applicatie Unit4](#)

Voor de financiële bedrijfsvoering maakt Meerinzicht gebruik van de applicatie Unit4 Financials. Deze applicatie is in 2020 aangekocht vanuit een Europese aanbesteding. Deze applicatie is momenteel on-premise beschikbaar, hierbij is de applicatie geïnstalleerd binnen het serverpark van Meerinzicht. De leverancier Unit4 van de applicatie Unit4 Financials, heeft aangekondigd dat de applicatie vanaf 2026 enkel als SaaS (Software as a Service) beschikbaar wordt gesteld. Dit betekent dat de applicatie wordt 'verhuisd' van de interne systemen naar een Cloud dienst van de leverancier.

Nieuw beleid

[Formatie applicatiebeheer Centric LeefOmgeving \(CLO\)](#)

Voor de VTH (Vergunning, Toezicht en Handhaving) processen maakt EHZ gebruikt van de applicatie Centric LeefOmgeving. Vanuit eerdere besluitvorming is 2019 is hiervoor 0,5 fte applicatiebeheer beschikbaar. Met de beperkte formatie was het destijds afdoende om de beperkte werkzaamheden uit te voeren. Door de nieuwe omgevingswet is er een uitgebreidere en complexere applicatie die nu door de gemeenten Harderwijk, Ermelo en Zeewolde wordt gebruikt. Dit vraagt om een nieuwe werkwijze met aangepaste documenten, wettelijke behandeltermijnen en meer beheerwerk. Naast wekelijkse updates en leverancier-notities moeten ook wensen van gebruikers en koppelingen worden geïmplementeerd, mede door extra wettelijke eisen vanuit de omgevingswet en de Woo.

Vanwege de nieuwe omgevingswet en het implementeren van deze nieuwe applicatie, is er een Stuurgroep CLO samengesteld. In de overleggen met de Stuurgroep CLO wordt onder andere gesproken over de harmonisatie van de werkprocessen. De Stuurgroep CLO heeft gezamenlijk onderkend dat de huidige beheersituatie van de applicatie CLO onvoldoende is. Die conclusie heeft ertoe geleid dat met de stuurgroep CLO een voorstel is gemaakt om intensiever in te zetten op de capaciteit van het applicatiebeheer om de stabiliteit en continuïteit te waarborgen en uit te bouwen.

Nieuw beleid

[SROI-Coördinator](#)

Onderdeel van het regionale inkoopbeleid van de deelnemende gemeenten van de ISNV is om Social Return on Investment (SROI) bij inkoop en aanbestedingen toe te passen. Hierbij stelt de gemeente als aanbestedende dienst als eis dat de gegunde partij een bepaald percentage (meestal 5%) van de opdracht som besteedt aan SROI.

De colleges van de gemeente Ermelo, Harderwijk en Zeewolde hebben op basis van het college advies Social Return (maart 2022) besloten in te stemmen met het aanstellen van een 0,5 fte coördinator SROI (schaal 10) in 2022. Deze functionaris fungeert als eerste aanspreekpunt en trekker voor SROI projecten in de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. Daarnaast wordt er bijgedragen aan de inbedding van SROI bij deze gemeenten. Tot slot heeft de SROI coördinator een verbindende rol bij inkooptrajecten en heeft verbinding met het expertisepunt SROI in de arbeidsmarktregio. Aangezien SROI uitvoering een onderdeel is van het vastgestelde inkoopbeleid, wordt voorgesteld dit structureel in de begroting te verwerken.

Nieuw beleid

[Aanbesteding Wmo 2026](#)

De aanbesteding zelf is regulier werk van zowel inkoop als CM/CB als beleid. Mede vanwege de nieuwe aanbesteding voor vervoer is het goed om het vervoersbestand te actualiseren.

De routekaart heeft o.a. als doel om de gedachte van de nota Sociaal Domein meer naar voren te brengen. Door een routekaart te ontwikkelen die toegankelijk is voor alle inwoners willen we inwoners in eerste instantie wijzen op eigen kracht, samenkracht en vervolgens op voorliggende voorzieningen. Wanneer uit het doorlopen van de route blijkt dat de klant mogelijk echt aangewezen is op een Wmo voorziening wordt de inwoner uiteraard doorgezet naar de intake en gaan we onderzoeken in hoeverre de inwoner gecompenseerd dient te worden. In de huidige situatie zien we dat veel inwoners al direct een melding doen.

Nieuw beleid

[Accountmanager werkgeversdienstverlening](#)

In 2024 is met behulp van de ESF middelen een accountmanager werkgeversdienstverlening aangesteld bij Meerinzicht. De accountmanager werkt vanuit het Werkgevers Service Punt (WSP) Noord Veluwe, maar is gericht op de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. Uit de evaluatie blijkt dat de accountmanager de doelen bereikt die vooraf opgesteld zijn:

- Meer bekendheid bij werkgevers
- Een groter netwerk van betrokken werkgevers
- Meer verbinding tussen het WSP en de interne organisaties van EHZM

Ook voorziet de accountmanager in beter inzicht bij de betrokken medewerkers over wat de vragen en behoeften van werkgevers zijn. Deze aanvraag beoogt de functie structureel te borgen. Hiermee is een structurele invulling van een contactpersoon tussen de gemeenten en de werkgevers gegarandeerd en kan de functie doorontwikkelen.

Nieuw beleid

[Arbeidsdeskundigen](#)

De arbeidsdeskundigen adviseren onder meer over het plaatsen van een klant naar werk of een traject en bij het aanvragen van een medisch advies of beoordeling van het arbeidsvermogen. Naast deze adviserings taken, die verbonden zijn aan de wettelijke taken, verrichten ze in dat kader de loonwaardemetingen. Daarnaast zal deze adviseur de WMO klantmanager ondersteunen bij de vraag of dagbesteding passend is of ondersteuning bieden bij complexe trajecten. Tot slot geven ze input aan beleidsadviseurs over aanpassingen en/of verbeteringen van gemeentelijk sociaal Beleid. Met name als het gaat over Arbeidsmatige dagbesteding, Beschut Werk en Doelgroep register. Dit betekent dat bij met name Participatie, maar ook bij de Wmo en Jeugd de arbeidsdeskundigen een overstijgende adviseursrol vervullen.

Gelet op het huidige takenpakket, is het nodig om de formatie uit te breiden met 1 fte. Alternatief is om de loonwaardemetingen uit te besteden. De arbeidsdeskundigen van Meerinzicht controleren hierbij wel de uitvoering hiervan. Dit alternatief vraagt financieel dezelfde investering.

Nieuw beleid

[Budget advies, bezwaar beroep Belastingen](#)

In verband met de stijging van het aantal inwoners van circa 10.000 in het verzorgingsgebied EHZ en het aantal objecten (woningen) en bedrijven (niet-woningen) van circa 4.000 ten opzichte van de start van Meerinzicht in 2015, zien we het aantal bezwaarschiffen, beroepschiffen en kostenvergoedingen zeker de laatste jaren toenemen. Ook zien we de tendens dat er steeds makkelijker en meer in beroep wordt gegaan o.a. omdat de proceskostenvergoeding nog steeds hoog is. De toename van de bezwaarschiffen is de afgelopen jaren zelfs vertwee-/drievoudigd. Deze vervoudiging komt ook deels door de landelijke trend voor het indienen van WOZ-bezwaren en beroepen. De afhandeling van belastingbezwaren is gebonden aan een wettelijke termijn. Om tijdig aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen wordt de formatie met 1 fte uitgebreid. Daarnaast wordt het reguliere werkbudget advies, bezwaar en beroep in evenredigheid met € 8.000,- verhoogd.

Nieuw beleid

[CyberBeveiligingsWet](#)

Binnen EHZM zijn belangrijke stappen gezet op het gebied van cyberbeveiliging. De BIO2 (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en de Cyberbeveiligingswet (Cbw) stellen steeds strengere eisen aan de cyberveiligheid. Dit zal naar verwachting in de tweede helft van 2025 zijn beslag gaan krijgen in wetgeving. EHZM is zich bewust van deze verplichtingen en heeft al diverse acties ondernomen, denk hierbij o.a. projecten zoals BCM (BedrijfsContinuïteitsManagement) en de zeven minimale eisen, maar erkent ook dat bepaalde aspecten complex zijn.

In de loop van 2025 wordt een Gap-analyse verricht waaruit zal blijken welke aanvullende maatregelen genomen moeten worden om aan de regelgeving te voldoen. Die analyse is er nu nog niet, maar de reële verwachting is dat EHZM een tekort aan capaciteit en/of specifieke inhoudelijke kennis heeft om volledig te kunnen voldoen aan de genoemde regelgeving. Dit vereist de inzet van externe expertise, kwalitatief en kwantitatief. Er is momenteel geen budget gereserveerd voor de inhuur van externe deskundigheid. De incidentele investering hiervoor is berekend op gemiddeld 1 fte inhuur voor de periode van een jaar. Op dit moment is er geen duidelijkheid of er een eventuele financiële tegemoetkoming richting gemeenten vanuit de Rijksoverheid zal komen.

Nieuw beleid

[Kwijtschelding Belastingen](#)

Door de stijging ten opzichte van de start van Meerinzicht in 2015 van het aantal inwoners van +/- 10.000 binnen het verzorgingsgebied Ermelo, Harderwijk en Zeewolde en maatschappelijke/sociale ontwikkelingen in de genoemde gemeenten zien we door de jaren heen een geleidelijke toename van het aantal kwijtscheldingsverzoeken voor de gemeentelijke belastingen. De laatste jaren is het aantal toegenomen tot circa 2.100 aanvragen in 2024. Tevens is er door wijzigingen in wet- en regelgeving minder sprake van een piekmoment maar worden verzoeken steeds meer verspreid over het hele jaar ingediend. Door de formatie structureel aan te passen verwacht Meerinzicht aan haar verplichtingen te kunnen voldoen en krijgen de inwoners/belastingplichtige tijdig een beslissing op hun verzoek.

Nieuw beleid

[Optimalisatie uitvoering wet WOZ](#)

Om verschillende redenen waaronder met name een toename van het aantal inwoners (circa 10.000) en het aantal woningen/niet-woningen (circa 4.000) ten opzichte van de start van Meerinzicht is de druk op de capaciteit en de beschikbare middelen van het team Belastingen de laatste jaren verder toegenomen. Daarnaast worden er steeds meer eisen gesteld aan de volledigheid, tijdigheid en juistheid van de verschillende (basis)registraties waaronder die van de uitvoering van de Wet WOZ. In 2024 heeft deze situatie mede toe geleid dat het oordeel van toezichthouder de Waarderingskamer neerwaarts is bijgesteld van goed naar voldoende. Uiteraard willen wij de kwaliteit minimaal terugbrengen op het eerdere niveau dat als goed werd bestempeld.

Om te voorkomen dat wij onze wettelijke verplichtingen voor een tijdige, volledige en juiste uitvoering van de Wet WOZ niet kunnen nakomen en dit ten koste gaat van de kwaliteit van onze dienstverlening met o.a. als gevolg extra bezwaren, beroepen, kostenvergoedingen e.d. is er een noodzaak tot uitbreiding van de formatie.

Met extra middelen voor structurele inzet van formatie kunnen we voldoen aan de wettelijke verplichtingen en is er ruimte om de kwaliteit verder te optimaliseren met de verwachting dat we verder oplopende kosten voor inhuur voor bezwaar- en beroepschriftenafhandeling en/of kostenvergoeding als gevolg van niet tijdigheid, juistheid of volledigheid van onze data van onze kant zo veel als mogelijk reduceren.

Nieuw beleid

[Personele verzekeringen](#)

Binnen Meerinzicht is een budget 'verzekering personeel' aanwezig. Hieruit wordt o.a. de aansprakelijkheidsverzekering, en goed werkgeverschapverzekering. We zien dat de afgelopen jaren de premie harder gestegen is dan het beschikbaar gestelde budget. De premie is mede afhankelijk van het aantal medewerkers. Doordat er steeds meer medewerkers parttime werken zien we het medewerkersbestand toenemen waardoor de premie ook stijgt. Daarnaast heeft er enkele jaren geleden een aanbesteding plaatsgevonden waardoor de premie destijds fors is gestegen. Door het budget in lijn te brengen met de te betalen premie, is er voldoende dekking voor het bestaande contract.

Nieuw beleid

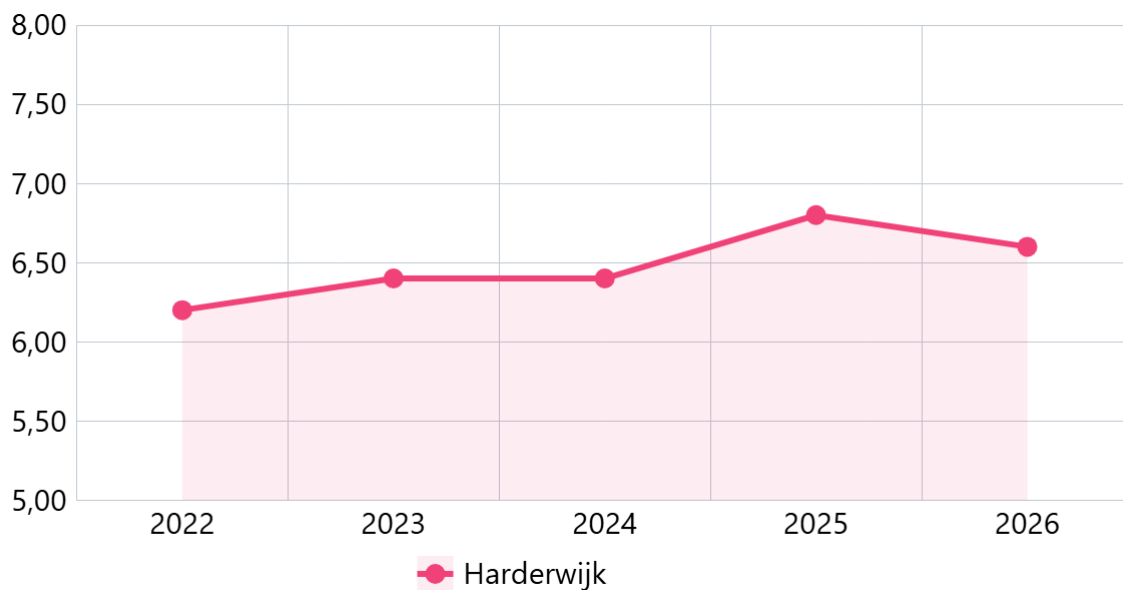
[Kosten arbeidsmarktcommunicatie](#)

Een sterk werkgeversmerk / arbeidsmarktpropositie is het fundament waarop recruitment bouwt. Dit vraagt om een doorlopende investering. Het tijdig vervullen van vacatures draagt onder andere bij aan de continuïteit van de dienstverlening van EHZM aan de inwoners van de gemeenten en de continuïteit van de bedrijfsvoering (in brede zin) van EHZM.

Nieuw beleid

Verplichte beleidsindicatoren 0.4 Overhead

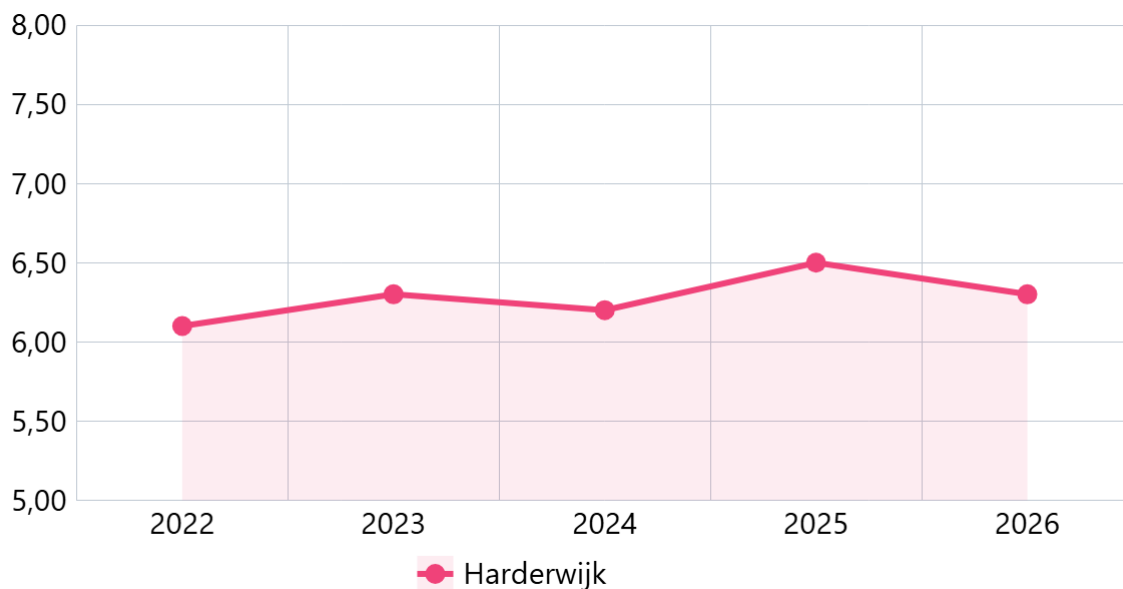
Formatie, fte per 1.000 inwoners



Bron: 2020-2024 jaarrekening en 2025-2026 begroting

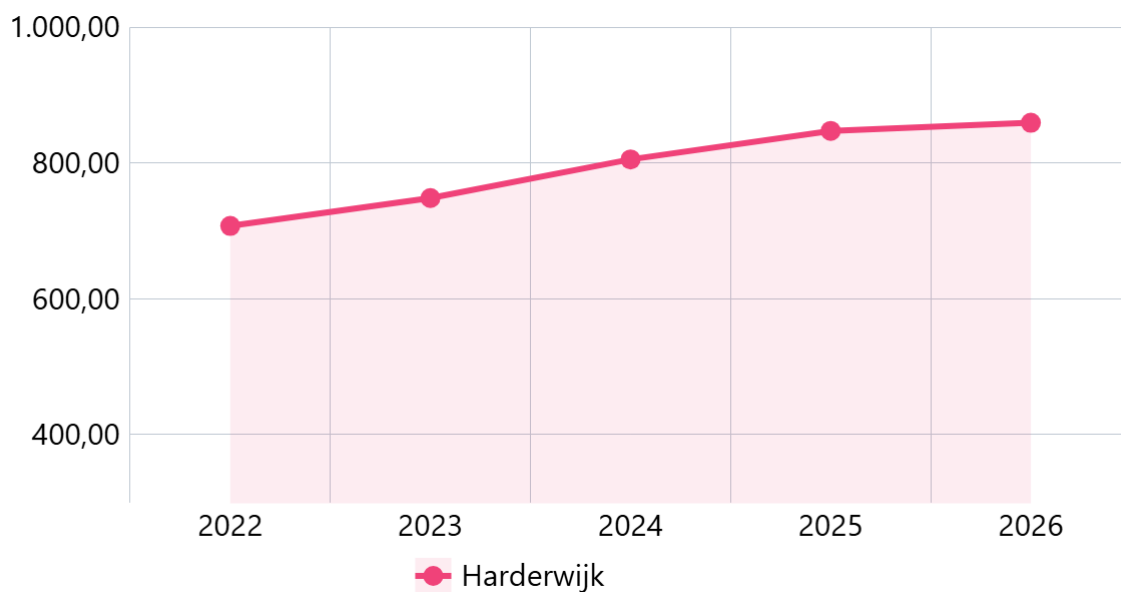
Tot 2025 is er een lichte stijging te zien. Steeds meer taken worden decentraal bij gemeenten belegd, wat om extra inzet vraagt. Denk hierbij bijvoorbeeld aan Oekraïne opvang, klimaatakkoordgelden en decentralisatie vraagstuk Jeugdzorg. In 2026 zien we een lichte daling aangezien daar de ombuigingen op de bedrijfsvoering zijn doorgevoerd. De bezetting van deze formatieplekken is te zien in de onderstaande grafiek.

Bezetting, fte per 1.000 inwoners



Bron: 2020-2024 jaarrekening en 2025-2026 begroting

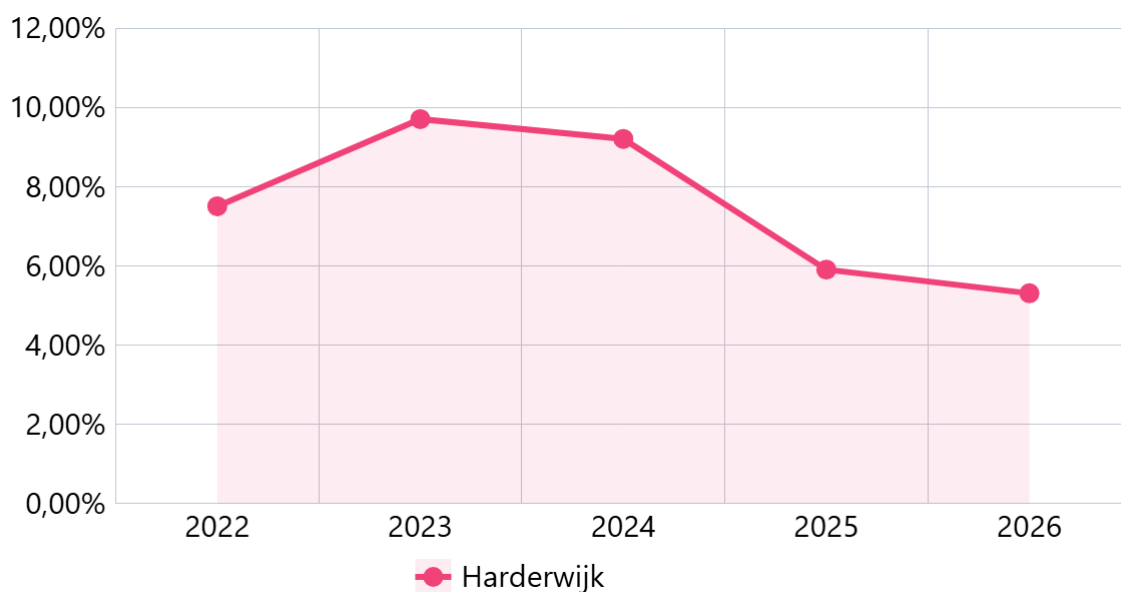
Apparaatskosten per inwoner



Bron: eigen gemeente. Incl. de PIOFACH taken die ondergebracht zijn bij Meerinzicht.

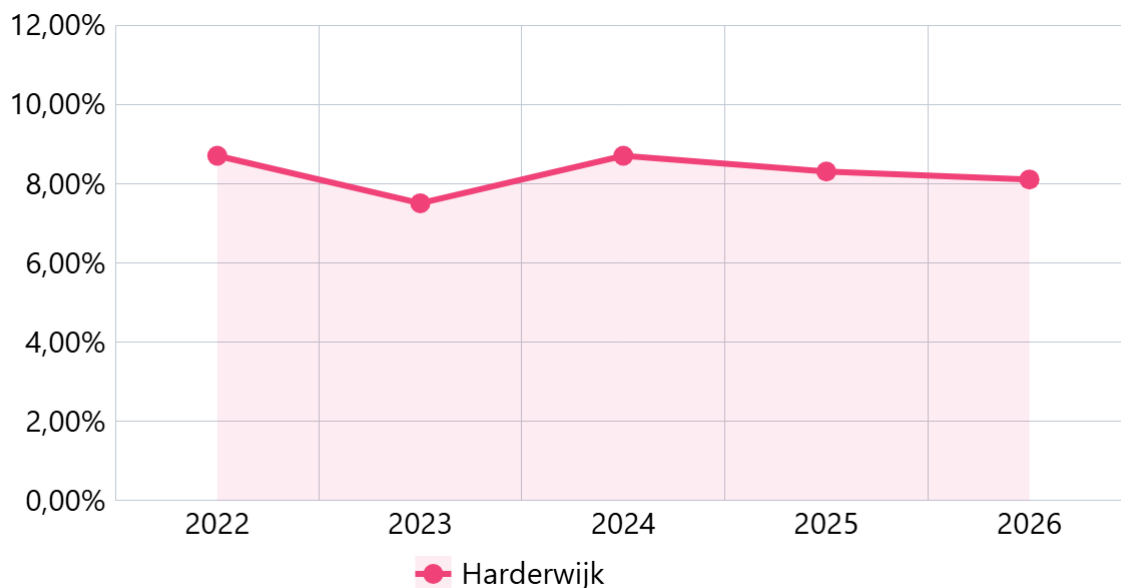
De stijging die te zien is, is inclusief index. Dit betekent dat een gedeelte van de stijgende lijn te verklaren is door indexatie van budgetten en cao-ontwikkelingen. Daarnaast zijn er de laatste jaren meer dan gemiddeld Kadernota aanmeldingen geweest voor bedrijfsvoering, bijvoorbeeld op het gebied van informatiebeveiliging.

Externe inhuur, kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur



Bron: 2020-2024 jaarrekening en 2025-2026 begroting

Overhead, % van de totale lasten



Bron: 2020-2024 jaarrekening en 2025-2026 begroting

0.5 Treasury

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

Tot dit taakveld behoren de activiteiten van de gemeente met betrekking tot de treasuryfunctie. Dit houdt o.a. de periodieke controle van de liquiditeitsbehoefte met het mogelijk aantrekken of uitzetten van gelden tot gevolg. De risico's hierbij, zoals omschreven in het Treasurystatuut, moeten aanvaardbaar en beheersbaar zijn. Binnen dit taakveld wordt ook dividend en rente geraamd. In de Paragraaf Financiering wordt ingegaan op o.a. de liquiditeitspositie, renteschema, financieringspositie en de kaders van de wet Fido (kasgeldlimiet en renterisiconorm).

0.61 en 0.62 OZB woningen en niet-woningen

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

Wat willen we bereiken?

Vaststellen juiste WOZ-waarden

De gemeente draagt zorg voor het leveren van WOZ-waarden van goede kwaliteit, waarbij alle onderdelen van het WOZ-werkproces voldoen aan de door de Waarderingskamer gestelde kwaliteitseisen. Over de vastgestelde WOZ-waarden wordt overeenkomstig de verordening OZB-belasting geheven.

Wat gaan we ervoor doen?

Uitvoeren wettelijke taken

In taakveld 0.61 zijn de lasten opgenomen die horen bij de uitvoering van de Wet WOZ. De uitvoering hiervan is overgedragen aan Meerinzicht. Het gaat hierbij om zaken als de waardering, de heffing en het uitvoering geven aan bezwaar en beroep. De Waarderingskamer controleert en beoordeelt gemeenten op de uitvoering en het Kadaster beheert het landelijke register van de door gemeenten vastgestelde WOZ-waarden, als onderdeel van de Basisregistratie Waardering Onroerende Zaken. In taakveld 0.61 zijn tevens de baten opgenomen vanuit de onroerendezaakbelasting (ozb) op woningen. In paragraaf 3.1 Lokale heffingen wordt uitgebreid ingegaan op de ozb.

Regulier

0.63 Parkeerbelasting

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Stad & Omgeving

Wat willen we bereiken?

[*Mobiliteit bevorderen volgens het STOMP principe en, ter bevordering van de gezondheid, toewerken naar autoluwe, liefst autovrije wijken en buurten*](#)

Een marktconform parkeertarief waarbij vanuit de ombuigingsopgave en het STOMP-principe, het gratis parkeren gefaseerd wordt teruggebracht.

Wat gaan we ervoor doen?

[*Reguleren parkeeropbrengsten*](#)

In dit taakveld zijn de baten met betrekking tot de parkeerbelasting opgenomen. Naast de opbrengst uit de verkoop van parkeertijd in de garages, terreinen en het straat parkeren biedt de gemeente ook vergunningen aan. Daarnaast worden opbrengsten gerealiseerd vanuit opgelegde boetes (naheffingsaanslagen) op de locaties waar vooraf betaald parkeren van toepassing is.

Regulier

0.64 Belastingen overig

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Stad & Omgeving

Wat willen we bereiken?

[*Ook de overige belastingen heffen*](#)

Naast de belastingen die in de taakvelden hierboven worden genoemd biedt de Gemeentewet de ruimte om een drietal overige belastingen te heffen. Deze belastingen zijn: hondenbelasting, reclamebelasting en precariobelasting (artikel 228).

De inkomsten voor toeristenbelasting, afvalstoffenheffing en rioolrechten worden verantwoord onder respectievelijk de taakvelden economische promotie, afval en riool.

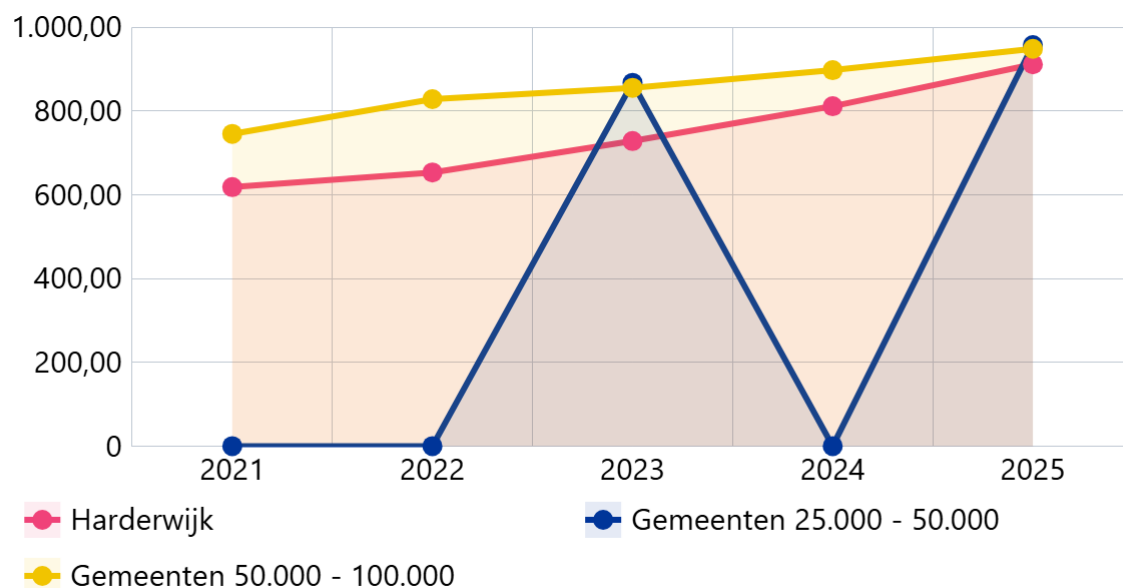
Wat gaan we ervoor doen?

[*Zorg dragen voor de inning gemeentelijke belastingen*](#)

Binnen de wettelijke kaders zorgdragen voor een tijdige heffing en inning van de gemeentelijke belastingen. Heffing en inning van de gemeentelijke belastingen wordt uitgevoerd door Meerinzicht.

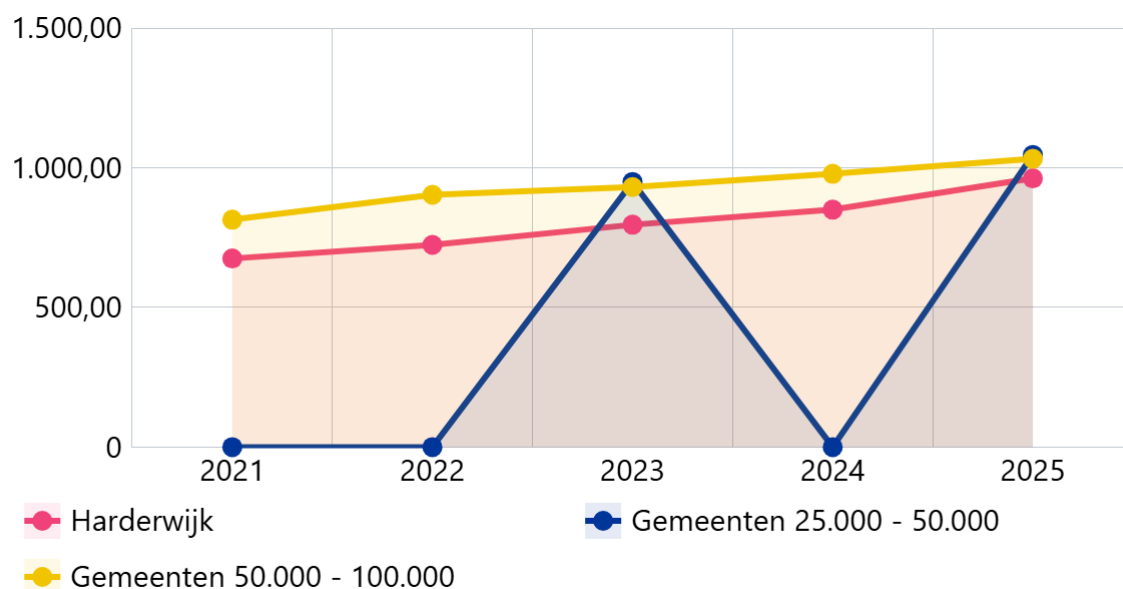
Regulier

Gemeentelijke woonlasten, éénpersoonshuishouden



Bron: COELO. Voor de jaren 2021, 2022 en 2024 hebben we bij het segment Gemeenten 25.000 - 50.000 geen data beschikbaar.

Gemeentelijke woonlasten, meerpersoonshuishouden



Bron: COELO. Voor de jaren 2021, 2022 en 2024 hebben we bij het segment Gemeenten 25.000 - 50.000 geen data beschikbaar.

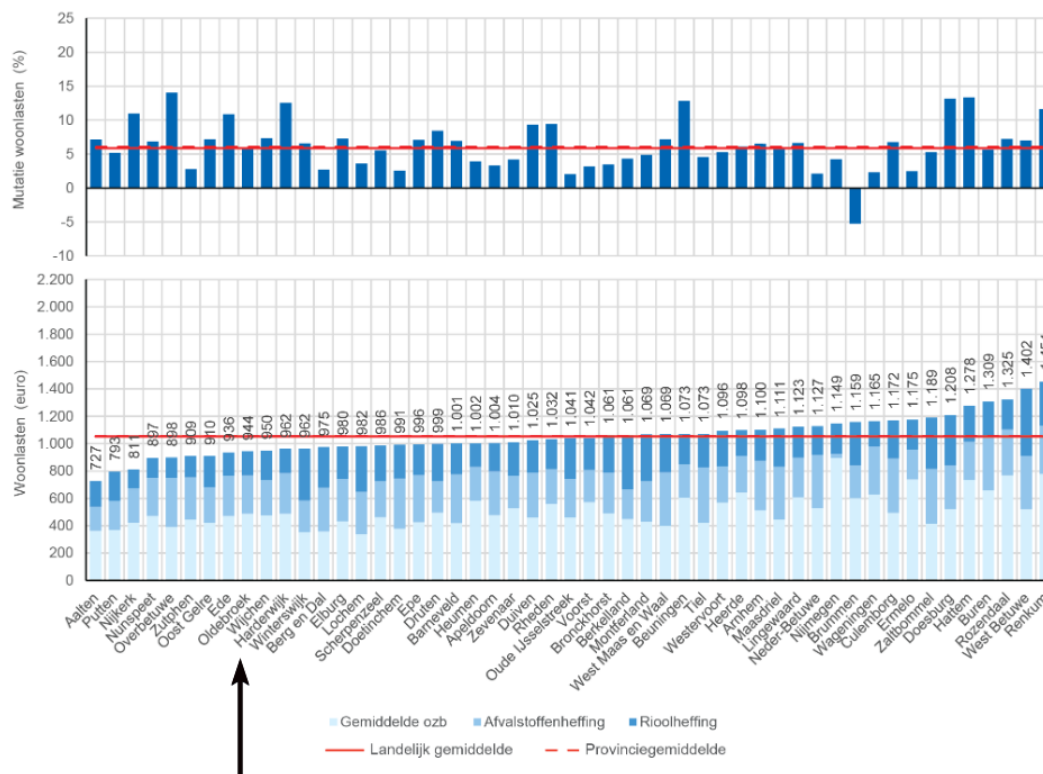
Facultatieve beleidsindicatoren 0.64 Belastingen overig

Woonlasten woning met gemiddelde WOZ-waarde	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
WOZ-waarde	296.000	331.000	366.500	374.500	405.000
Rekentarief OZB	0,10050	0,09181	0,09173	0,09960	0,09150
OZB	297,48	303,89	335,20	373,00	370,58
Afvalstoffenheffing (bruto)	230,00	277,00	281,00	288,00	305,00
Riool- en waterzorgheffing	144,75	147,25	155,50	177,00	198,00
Totaal	672,23	728,14	771,70	838,00	873,58
Korting door demping	-	-12,00	-	-	-
Totaal	672,23	716,14	771,70	838,00	873,58

Overzicht COELO Lokale lastendruk 2025 provincie Gelderland:

De gepresenteerde gemiddelde woonlasten in de COELO wijken af van de berekening van de 'facultatieve beleidsindicator woonlasten met gemiddelde WOZ-waarde'. Dit wordt onder meer veroorzaakt door andere uitgangspunten te nemen. Denk hierbij aan de gemiddelde WOZ-waarde, maar ook de gemiddelde aantal ledigingen per huishouden. In de facultatieve beleidsindicator wordt gebruik gemaakt van actuele lokale gegevens i.p.v. landelijke gemiddelden.

Benchmark woonlasten Gelderland 2025



0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

De algemene uitkering vormt de belangrijkste inkomstenbron voor de gemeente. Het gaat om vrij besteedbare middelen die het Rijk aan de gemeenten beschikbaar stelt.

Jaarlijks worden binnen de algemene uitkering ook middelen ontvangen voor de uitvoering van specifieke taakmutaties. In lijn met het huidige beleid worden deze middelen in afwachting van nadere advisering voor een periode van maximaal 1 jaar geparkeerd op de 'stelpost taakmutaties Gemeentefonds'.

0.8 Overige baten en lasten

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

Dit taakveld heeft een technisch karakter en bevat alle baten en lasten die niet toe te rekenen zijn aan de overige specifieke taakvelden in de gemeentebegroting.

Stelposten zijn reserveringen die in een later stadium worden doorvertaald naar de overige taakvelden, in afwachting van nadere informatie. Taakstellingen zijn nog te concretiseren bezuinigingen, die niet rechtstreeks te koppelen zijn aan één of meerdere taakvelden en om die reden centraal worden geadministreerd.

Onvoorzien

Voor het opvangen van onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare lasten, die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet waren voorzien is er een incidenteel budget beschikbaar zoals toegekend in de Kadernota. Deze dekking kan alleen worden ingezet op basis van een collegebesluit

0.9 Vennootschapsbelasting

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

Sinds 1 januari 2016 zijn gemeenten belastingplichtig voor de heffing van vennootschapsbelasting (VPB).

Gemeente Harderwijk is voor een deel van haar activiteiten VPB-plichtig.

Volgens de Belastingdienst is gemeente Harderwijk belastingplichtig voor de inkomsten uit reclame. Naar onze mening is gemeente Harderwijk niet belastingplichtig voor de inkomsten uit reclame. In de aangiften vennootschapsbelasting zijn de inkomsten opgenomen conform het standpunt van de Belastingdienst. Na het opleggen van de aanslagen vennootschapsbelasting is tegen het aanmerken van de inkomsten uit reclame als belastingplichtige activiteit bezwaar gemaakt. Indien de bezwaren gehonoreerd worden, volgt er een belastingteruggave aangezien de vennootschapsbelasting reeds voldaan is conform het standpunt van de Belastingdienst. In verband met elders in het land lopende procedures bij de rechtbank en het gerechtshof zijn deze bezwaren aangehouden door de Belastingdienst.

De winst welke voortvloeit uit de verwerking van papier, kleding, glas en wit- en bruingoed is onderworpen aan de heffing van vennootschapsbelasting. De winst uit de verwerking van afval wordt berekend conform een landelijke, vastgestelde forfaitaire methode.

Tot op heden heeft gemeente Harderwijk geen VPB-plichtige grondexploitatie omdat er geen sprake is van fiscale winst. De verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt op dit moment ongeveer € 7.200,- per jaar.

0.10 Mutaties reserves

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

Op dit taakveld worden toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves begroot- en vervolgens geboekt, op basis van genomen raadsbesluiten. Het betreft hier de technische verwerking van de reservemutaties binnen andere taakvelden.

0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

Portefeuillehouder(s): W. Mazier

Domein: Mens & Maatschappij

Op dit taakveld wordt het begrotingssaldo van alle andere taakvelden begroot- en geboekt, inclusief de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Het betreft hier de technische verwerking van het begrote resultaat over de gehele gemeentebegroting.

Totaaloverzicht Programma 0

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2024	Begroting 2025	Primitieve begroting 2026	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029
Baten							
TV01	TV01 Bestuur	496	340	312	312	312	312
TV02	TV02 Burgerzaken	1.160	1.272	1.385	1.396	1.307	859
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	1.973	1.280	971	982	982	1.372
TV04	TV04 Overhead	932	1.158	1.117	1.089	1.061	1.061
TV05	TV05 Treasury	2.496	2.315	2.356	2.168	2.182	2.246
TV061	TV061 OZB woningen	7.794	8.820	9.261	9.371	9.525	9.603
TV062	TV062 OZB niet-woningen	5.355	6.255	6.560	6.560	6.560	6.560
TV063	TV063 Parkeerbelasting	2.583	2.905	3.912	3.912	4.019	4.019
TV064	TV064 Belastingen overig	591	678	696	696	696	696
TV07	TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	107.533	108.656	115.583	116.190	115.235	117.515
TV08	TV08 Overige baten en lasten	35	0	0	0	0	0
Totaal Baten		130.949	133.678	142.153	142.677	141.879	144.243
Lasten							
TV01	TV01 Bestuur	-4.434	-3.374	-3.408	-3.084	-3.018	-3.018
TV011	TV011 Resultaat van de rek. baten en lasten	0	-957	-4.358	-3.011	-930	-712
TV02	TV02 Burgerzaken	-3.062	-3.220	-3.471	-3.344	-3.337	-2.906
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	-2.290	-2.365	-2.329	-2.330	-2.349	-2.349
TV04	TV04 Overhead	-16.858	-19.929	-20.016	-19.378	-19.027	-19.013
TV05	TV05 Treasury	-1.424	-1.492	-1.456	-1.812	-1.722	-1.605
TV064	TV064 Belastingen overig	-948	-792	-917	-917	-917	-917
TV07	TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	0	-530	-1.253	-2.979	-5.398	-7.987
TV08	TV08 Overige baten en lasten	-97	206	-150	-133	-248	-451
TV09	TV09 Vennootschapsbelastingen (VpB)	-5	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		-29.117	-32.452	-37.358	-36.989	-36.946	-38.958
Onttrekkingen							
TV01	TV01 Bestuur	14	14	14	14	0	0
TV02	TV02 Burgerzaken	66	0	0	0	0	0
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	20	20	20	20	20	20
TV04	TV04 Overhead	277	0	0	0	0	0
TV08	TV08 Overige baten en lasten	7.494	9.654	3.910	1.566	156	122
Totaal Onttrekkingen		7.871	9.688	3.944	1.600	175	141
Stortingen							
TV011	TV011 Resultaat van de rek. baten en lasten	-23.030	0	0	0	0	0
TV03	TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	-728	0	0	0	0	0
TV08	TV08 Overige baten en lasten	-2.583	-2.382	-12	-12	-12	-12
Totaal Stortingen		-26.342	-2.382	-12	-12	-12	-12
Gerealiseerd resultaat		83.362	108.532	108.728	107.276	105.097	105.415

Financiële analyse begroting 2026 ten opzichte van begroting 2025

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Primitieve begroting 2026	Primitief 2026 - Totaal 2025
Baten	133.678	142.153	8.475
Lasten	-31.496	-33.000	-1.504
Onttrekkingen	9.688	3.944	-5.744
Stortingen	-2.382	-12	2.370
Verschil	109.488	113.086	3.597

Het resultaat van programma 0 is als volgt te verklaren

Taakveld (Bedragen x 1.000)	Ondewerp	Bedrag afwijking	Verwijzing toelichting
	Nieuw beleid	-580	1
	Ombuigingen	914	2
	Onderhanden werken (regulier en budget neutraal)	458	3
	Kapitaallasten	18	4
	Doorberekende salariskosten	-166	5
	Overige doorbelastingen	112	6
0.2	Reisdocumentenpiek	64	7
0.3	Incidentele verkoop bouwkaaf	-315	8
0.4	Meerinzicht	-578	9
0.6	OZB woningen en niet-woningen	747	10
0.63	Parkeeropbrengsten	108	11
0.7	Algemene uitkering en taakmutaties	6.290	12
0.8	Mutaties reserves	-3.480	13
	Diversen	7	14
	Totaal	3.597	

Toelichting op de financiële analyse

Taakveld (Bedragen x 1.000)	Naam aanmelding	I / S	2026	2027	2028	2029
0.1 Bestuur	Uitvoeringskosten Regioarrangement EHPZ	S	-17	-15	-95	-95
0.1 Bestuur	Adviseur Participatie	S	-97	-97	-97	-97
0.2 Burgerzaken	Strategisch adviseur dienstverlening en contentbeheerder	S	-59	-59	-115	-115
0.2 Burgerzaken	Budget verkiezingen	S	-31	-46	-31	-31
0.4 Overhead	Versnelde afschrijving applicatie Unit4	S	-	8	6	2
0.4 Overhead	Versnelde afschrijving applicatie Unit4	I	-33	-91	-	-
0.4 Overhead	Formatie applicatiebeheer Centric LeefOmgeving (CLO)	S	-19	-19	-19	-19
0.4 Overhead	SROI-Coördinator	S	-	-20	-20	-20
0.4 Overhead	Aanbesteding Wmo 2026	I	-34	-	-	-
0.4 Overhead	Accountmanager werkgeversdienstverlening	S	-61	-61	-61	-61
0.4 Overhead	Arbeidsdeskundigen	S	-	-50	-50	-50
0.4 Overhead	Budget advies, bezwaar beroep Belastingen	S	-41	-41	-41	-41
0.4 Overhead	CyberBeveiligingsWet	I	-79	-	-	-
0.4 Overhead	Kwijtschelding Belastingen	S	-27	-27	-27	-27
0.4 Overhead	Optimalisatie uitvoering wet WOZ	S	-33	-33	-33	-33
0.4 Overhead	Personele verzekeringen	S	-11	-11	-11	-11
0.4 Overhead	Incidentele kosten arbeidsmarktcommunicatie	I	-8	-	-	-
0.4 Overhead	Structurele kosten arbeidsmarktcommunicatie	S	-30	-30	-30	-30
	Totaal programma 0		-580	-592	-624	-628

1. Nieuw beleid

In bovenstaande tabel zijn de posten opgenomen die gerelateerd zijn aan nieuw beleid in 2026. Ten opzichte van 2025 geeft dit een nadelig effect.

	* Met de Kadernota 2026-2029 is een ophoging aangevraagd van het budget voor de uitvoering van het regioarrangement. Deze aanmelding is oorspronkelijk opgenomen geweest onder programma 0 omdat dit veelal formatie betreft. Echter heeft technische uitwerking in de begroting plaatsgevonden binnen programma 0 en programma 8. Binnen programma 8 is de bijstelling €12.725,- ten opzichte van de begroting 2025. De bijstelling binnen programma 0 is € 4.275,-. Per saldo is dit gelijk aan de Kadernota aanmelding voor 2026 van € 17.000,-.
2. Ombuigingen	Met de behandeling van de begroting 2025-2028 is door de raad besloten om de ombuigingen categorie B te effectueren. In 2026 levert dit ten opzichte van 2025 een begroot voordeel op.
3. Onderhanden werken (regulier en budget neutraal)	Bepaalde budgetten die in 2024 niet (volledig) zijn benut, zijn vanuit de Jaarrekening 2024 meegenomen naar de Begroting 2025. In de Begroting 2026 komen deze budgetten te vervallen en ontstaat een voordelig effect.
4. Kapitaallasten	Jaarlijks worden de kapitaallasten bepaald op basis van de aanwezige activa en de nieuwe investeringen. Deze kapitaallasten worden toegerekend aan de betreffende taakvelden/programma's en hebben voor dit programma een voordelig effect.
5. Doorberekende salariskosten	jaarlijks wordt de verwachte urenbesteding per taakveld opgevraagd. De geraamde salariskosten worden op basis van deze urenbesteding doorberekend. Voor 2026 leidt dit ten opzichte van 2025 tot een nadelig effect.
6. Overige doorbelastingen	Naast salariskosten zijn er ook overige kostenposten die aan verschillende taakvelden worden doorberekend. Voor 2026 leidt dit ten opzichte van 2025 tot een voordelig effect.
7. Reisdocumentenpiek	Als gevolg van de reisdocumentenpiek is met de 1e tussentijdse rapportage 2025 de begroting bijgesteld. In 2026 levert dit ten opzichte van de begroting 2025 een voordeel op van afgerond € 64.000,-.
8. Incidentele verkoop bouwka- vel	De begroting 2025 was de incidentele verkoop geraamd van de bouwka- vel Tubadreef. Deze incidentele inkomst zit niet meer in de begroting 2026, waardoor er een nadeel ontstaat bij het vergelijken van de begroting 2026 ten opzicht van de begroting 2025 op taakveld 0.3 beheer overige gebouwen en gronden.
9. Meerinzicht	De begroting 2026-2029 van Meerinzicht wordt uitgewerkt over een groot deel van de gemeentelijke begroting. Binnen met name taakveld 0.4 leidt dit tot een nadeel van afgerond € 578.000,- ten opzichte van de primitieve begroting 2025. De raad heeft op 8 mei 2025 ingestemd met de concept meerjarenbegroting 2026-2029 van Meerinzicht en besloten de gevraagde bijdrage voor 2026 op te nemen in de gemeentelijke begroting. De verhoging van de bijdrage is het gevolg van loon- en prijsbijstelling.

10. OZB woningen en niet-woningen	Dit zijn de geraamde meeropbrengsten in 2026 t.o.v. de begroting 2025. Hierin zit alleen areaaluitbreiding en standaard indexatie. In de paragraaf lokale heffingen wordt nader ingegaan op de ontwikkelingen rondom OZB.
11. Parkeeropbrengsten	In de Kadernota 2024-2027 is besloten om de parkeertarieven elke 2 jaar met 5% te indexeren. In 2026 zijn de tarieven met dit percentage geïndexeerd wat ten opzichte van de Begroting 2025 leidt tot een voordeel van € 107.500,-.
12. Algemene uitkering en taakmutaties	De ontwikkelingen op taakveld 0.7 algemene uitkeringen hebben vooral te maken met de circulaires die zijn uitgekomen. In de separate advisering over de meicirculaire 2025 wordt uiteengezet waar de accresontwikkelingen en taakmutaties uit bestaan.
13. Mutaties reserves	Dit is het resultaat van de incidentele toevoegingen en onttrekkingen binnen de reserves. Er vinden in 2025 voornamelijk meer onttrekkingen plaats waardoor er verschillen ontstaan ten opzichte van de begroting 2026 waarin deze onttrekkingen minder plaats vinden. Dit gaat met name om de begrote onttrekkingen voor incidentele middelen aan de algemene reserve. Doordat er minder onttrekkingen begroot zijn in 2026 ten opzichte van 2025 geeft dit een nadelig effect.
14. Diversen	Diverse kleine budgetwijzigingen hebben geleid tot een klein voordelig effect.

