

# Gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie ICT-samenwerking West-Brabant West

## Aanbiedingsbrief

*Jaarrekening 2025*

*Begrotingswijziging 2026*

*Begroting 2027*

april 2026

## Voorwoord

In de bestuursvergadering van 8 april 2026 worden aan uw bestuur drie Planning en Control (P&C) documenten ter vaststelling aangeboden.

Dit betreffen de volgende documenten:

- (Concept-) Jaarstukken 2025;
- (Concept-) begrotingswijzigingen 2026;
- (Concept-) begroting 2027

Naast het feit dat de documenten betrekking hebben op verschillende boekjaren, hebben ze ook een verschillend karakter. Zo legt ICT WBW in de jaarrekening 2025 verantwoording af over het gevoerde beleid en de gedane uitgaven over het jaar 2025 terwijl in de begroting 2027 vooruit gekeken wordt naar ontwikkelingen in toekomstige jaren en in de begrotingswijziging 2026 de benodigde budgetaanpassingen zijn opgenomen.

In deze aanbiedingsbrief worden de belangrijkste inzichten uit die documenten toegelicht.

Zevenbergen, 4 mei 2026.

De secretaris,

dhr. J. Posthuma

# Bestuurlijke samenvatting

## Jaarstukken 2025

In de jaarstukken 2025 wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het afgesproken beleid en over de financiële resultaten voor het boekjaar 2025.

Het startpunt voor het boekjaar 2025 is de begroting 2025. Gedurende het jaar is de begroting 2025 bijgesteld in de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2025 en 1<sup>ste</sup> bestuursrapportage 2025. Ten opzichte van deze begrotingswijziging en bestuursrapportage sluit de jaarrekening 2025 met een negatief saldo van € 242.000 ten opzichte van de begrotingsomvang (totale lasten) van ICTWBW is dat een relatieve afwijking van 2,65%. De verklaring hiervoor wordt verder in de jaarrekening toegelicht.



### Deelnemersbijdragen

Het resultaat wordt met de deelnemers afgerekend. Voor diverse deelnemers leidt dit tot onderstaande afrekening:

| Deelnemer     | Bijdrage 2025 | Voorschot 2025 | Afrekening | %     | Door Deelnemer |
|---------------|---------------|----------------|------------|-------|----------------|
| Etten-Leur    | € 2.175.182   | € 2.063.494    | € -111.688 | -5,4% | te betalen     |
| Roosendaal    | € 3.089.949   | € 3.024.956    | € -64.992  | -2,1% | te betalen     |
| Moerdijk      | € 2.031.893   | € 1.936.687    | € -95.206  | -4,9% | te betalen     |
| Tholen        | € 1.330.242   | € 1.374.843    | € 44.601   | 3,2%  | te ontvangen   |
| Werkplein     | € 726.921     | € 712.444      | € -14.477  | -2,0% | te betalen     |
| <b>Totaal</b> | € 9.354.187   | € 9.112.424    | € -241.762 |       |                |

Zowel op totaalniveau als per deelnemer liggen de uiteindelijke deelnemersbijdragen niet geheel in lijn met de deelnemersbijdragen zoals die waren begroot in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025. De deelnemers zijn hier over geïnformeerd eind januari 2026.

De verschillen zijn voornamelijk ontstaan binnen de lasten voor de specifieke infrastructuur. De verklaring hiervoor is o.a. in de inleiding van de jaarrekening opgenomen.

### Accountantsverklaring

De externe accountant (Baker Tilly) start 4 mei aanstaande met de controle op de jaarstukken 2025. De bevindingen en conclusies die naar aanleiding van de werkzaamheden uit hoofde van de jaarrekeningcontrole naar voren komen, worden in het accountantsverslag vastgelegd.

Daarna zal het naar uw bestuur worden doorgestuurd en zal de accountant op de volgende bestuursvergadering eind juni of begin juli dit ook mondeling toe komen lichten.

## Begrotingswijziging 2026

In de eerste begrotingswijziging wordt een update gegeven op de oorspronkelijke begroting. Na aanleiding van de jaarrekening 2025 en de begroting 2027 zijn er ontwikkelingen die leiden tot benodigde budgetaanpassingen.

In de vergadering van 8 april 2026 wordt aan uw bestuur voorgesteld om de (concept) begrotingswijzigingen 2026 vast te stellen.



### Deelnemersbijdragen

De voorgestelde begrotingswijziging heeft met name betrekking op:

- een aanpassing binnen de personele kosten;
- een bijstelling van de exploitatiekosten van ICT WBW;
- een actualisatie van de lasten voor specifieke infrastructuur.

Een nadere toelichting is terug te lezen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026.

| Deelnemersbijdragen | 2026<br>begroting   | 2026<br>1e wijziging | 2026 na<br>wijziging |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Etten-Leur          | € 2.234.809         | € 101.105            | € 2.335.914          |
| Roosendaal          | € 3.313.422         | € 89.771             | € 3.403.193          |
| Moerdijk            | € 2.161.700         | € 90.984             | € 2.252.684          |
| Tholen              | € 1.549.037         | € -26.860            | € 1.522.178          |
| Werkplein           | € 801.352           | € 15.000             | € 816.352            |
| <b>Totaal</b>       | <b>€ 10.060.320</b> | <b>€ 270.000</b>     | <b>€ 10.330.320</b>  |

## Begroting 2027

In de begroting wordt inzicht gegeven in de doelen en plannen voor 2027 en de hiervoor benodigde middelen. Daarbij wordt tevens inzicht gegeven in de meerjarige effecten voor de periode 2028-2030. In de vergadering van 3 april 2025 wordt aan uw bestuur voorgesteld om de (concept) begroting 2027 vast te stellen. Vervolgens zal deze ter zienswijzen worden aangeboden bij de deelnemers, waarna deze in een latere bestuursvergadering definitief door uw bestuur wordt vastgesteld.

De (concept) begroting is opgesteld op basis van de richtlijnen zoals die in de Kadernota 2027 zijn vastgesteld.

### Interactief proces

Net zoals vorig jaar is gedurende het opstellen van de begroting een sessie georganiseerd waarin we de (concept) begroting met een afvaardiging van de deelnemers hebben besproken. De ervaring vanuit vorig jaar was dat dit als waardevol wordt ervaren omdat de inhoudelijk specialisten / financieel adviseurs zo voortijdig meegenomen kunnen worden in het opstellen van de begroting waarbij er ook de mogelijkheid is om eventuele input / suggesties mee te geven. Op 20 maart 2024 heeft daarom ook voor deze begroting een sessie plaatsgevonden waarbij iedere deelnemers was vertegenwoordigd.

### Totstandkoming

Financieel gezien kan de totstandkoming van deze begroting 2027 als volgt worden weergegeven:



De basis voor deze begroting 2027 zijn de ramingen zoals die in de begroting 2026 (april 2025) zijn vastgesteld. Daarbovenop zijn de indexeringen toegepast zoals die in de Kadernota 2027 zijn bepaald. In 2027 verschuift het accent naar het realiseren van de beoogde voordelen van deze verandering: meer grip op dienstverlening, een betere aansluiting op de behoefte van de deelnemers, een verdere professionalisering van de regievoering en een structureel doelmatiger kostenpatroon.

In de meerjaren begroting zet de daling van de kosten bij ICTWBW zich voort. Tijdens de financiële bijeenkomst van 26 maart 2026 is aan de deelnemers toegelicht dat bepaalde kosten kunnen verschuiven van ICTWBW naar de deelnemers. Aan deze bijeenkomst namen zowel de I-adviseurs als de financieel adviseurs van de deelnemers deel.



### Deelnemersbijdragen

De deelnemersbijdragen 2027-2030 komen er als volgt uit te zien:

| Deelnemersbijdragen | B 2027             | B 2028             | B 2029             | B 2030             |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Etten-Leur          | € 1.761.688        | € 1.454.056        | € 1.238.834        | € 1.228.116        |
| Roosendaal          | € 2.887.445        | € 2.405.881        | € 2.079.216        | € 2.063.521        |
| Moerdijk            | € 1.612.359        | € 1.332.786        | € 1.137.116        | € 1.127.903        |
| Tholen              | € 1.357.039        | € 1.136.368        | € 984.007          | € 973.833          |
| Werkplein           | € 776.131          | € 696.600          | € 668.800          | € 663.400          |
| <b>Totaal</b>       | <b>€ 8.394.663</b> | <b>€ 7.025.690</b> | <b>€ 6.107.973</b> | <b>€ 6.056.773</b> |

### Vershil ten opzichte van vorige begroting

Het is interessant om deze ramingen af te zetten tegen de ramingen uit de begroting 2026 (die vorig jaar in april is vastgesteld). Wanneer we de deelnemersbijdragen daarmee vergelijken levert dat onderstaande verschillen op.

| Vershil (absoluut) | B 2027           | B 2028            | B 2029              | B 2030              |
|--------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Etten-Leur         | € -6.628         | € -217.697        | € -326.635          | € -337.352          |
| Roosendaal         | € 265.200        | € -75.553         | € -246.319          | € -262.013          |
| Moerdijk           | € -96.373        | € -289.752        | € -385.670          | € -394.883          |
| Tholen             | € 131.103        | € -27.433         | € -114.687          | € -124.862          |
| Werkplein          | € 30.703         | € -16.139         | € -15.068           | € -20.468           |
| <b>Totaal</b>      | <b>€ 324.005</b> | <b>€ -626.574</b> | <b>€ -1.088.379</b> | <b>€ -1.139.579</b> |

| Vershil (percentage) | B 2027    | B 2028     | B 2029      | B 2029      |
|----------------------|-----------|------------|-------------|-------------|
| Etten-Leur           | 0%        | -13%       | -21%        | -22%        |
| Roosendaal           | 10%       | -3%        | -11%        | -11%        |
| Moerdijk             | -6%       | -18%       | -25%        | -26%        |
| Tholen               | 11%       | -2%        | -10%        | -11%        |
| Werkplein            | 4%        | -2%        | -2%         | -3%         |
| <b>Totaal</b>        | <b>4%</b> | <b>-8%</b> | <b>-15%</b> | <b>-16%</b> |