ICT West-Brabant West

Gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie

ICT-samenwerking West-Brabant West

1e Begrotingswijziging 2026

April 2026

Inleiding

Voor u ligt de 1e begrotingswijziging 2026 van de ICT Samenwerking West-Brabant-West (ICT WBW).
In april 2026 worden door uw bestuur de jaarrekening 2025 en de begroting 2027 vastgesteld. Naar aanleiding van de inzichten uit de jaarrekening 2025 en de actuele ontwikkelingen in 2026 is gebleken dat een aanpassing van de begroting 2026 noodzakelijk is.

In de kadernota 2026 is opgenomen dat ICT WBW zich richt op het versterken van haar rol als regieorganisatie, het verder ontwikkelen van de cloudinfrastructuur, cybersecurity, innovatie en de samenwerking tussen de deelnemers. Tegen deze achtergrond is het van belang dat de begroting 2026 aansluit bij de actuele lastenontwikkeling en de werkelijke inzet van middelen.

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.

Daarnaast wordt in deze begrotingswijziging ter informatie ingegaan op de exploitatie derden. Dit onderdeel heeft geen financiële consequenties voor de bijdragen van de deelnemers.

In deze begrotingswijziging worden de financiële effecten verwerkt en nader toegelicht.

Vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie ICT-samenwerking West-Brabant West van 8 april 2026.

De voorzitter, De secretaris,

E. van der Star J. Posthuma

1 Totaaloverzicht 1e begrotingswijziging 2026

In deze begrotingswijziging wordt voorgesteld om de begroting 2026 als volgt te wijzigen.

	2026 begroting	2026 wijziging	2026 na wijz.
Lasten			
1 Bedrijfsvoering			
Personeel primair proces	€ 3.693.518	€ -105.000	€ 3.588.518
Bijz.toelagen BERM-gemeenten	€ 35.000		€ 35.000
Advieskosten	€ 110.600		€ 110.600
Facilitaire kosten	€ 136.400		€ 136.400
Ondersteunende diensten	€ 189.900		€ 189.900
Exploitatie ICT WBW	€ 172.000	€ 100.000	€ 272.000
Onvoorzien	€ 84.395		€ 84.395
2 Exploitatie ICT infrastructuur			
Specifieke infrastructuur	€ 2.280.000	€ 180.000	€ 2.460.000
Gemeensch. infrastructuur	€ 1.243.600		€ 1.243.600
Aanbesteding en kosten doorontwikkeling	€ 1.686.600		€ 1.686.600
Kapitaallasten	€ 568.500		€ 568.500
3 Exploitatie derden			
Exploitatie derden	€ 10.000		€ 10.000
Totaal lasten	**€ 10.210.513**	**€ 175.000**	**€ 10.385.513**
Baten			
1 Bedrijfsvoering			
Personeel Primair Proces	€ 140.192	€ -95.000	€ 45.192
3 Exploitatie derden			
Exploitatie derden	€ 10.000		€ 10.000
Totaal baten	**€ 150.192**	**€ -95.000**	**€ 55.192**
Saldo lasten en baten	**€ 10.060.321**	**€ 270.000**	**€ 10.330.321**
Bijdragen deelnemers			
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
Totaal deelnemersbijdragen	**€ 10.060.320**	**€ 270.000**	**€ 10.330.320**

2 Toelichting

De benodigde budgetaanpassing wordt hieronder nader toegelicht.

2.1 Personele kosten (€ 10.000 voordelig)

In het vierde kwartaal van 2025 is de detachering van een medewerker beëindigd. De betreffende medewerker is vervolgens in vaste dienst genomen door het inhuurbedrijf. Hierdoor vervallen in 2026 de lasten, maar komen de hiermee samenhangende baten eveneens te vervallen.
Deze ontwikkeling heeft directe financiële gevolgen voor de begrote lasten en baten binnen het personeel van het primair proces. Om de begroting van 2026 in lijn te brengen met de actuele situatie is een begrotingswijziging noodzakelijk.
De aanpassing resulteert in:

Personeel primair proces	2026 begroting	2026 wijziging	2026 na wijz.
Lasten	€ 3.693.518	€ -105.000	€ 3.588.518
Baten	€ 140.192	€ 95.000	€ -45.192
Totaal	**€ 3.833.710**	**€ -10.000**	**€ 3.543.326**

2.2 Exploitatie ICT WBW (€ 100.000 nadelig)

De afgelopen jaren zijn de gerealiseerde “Exploitatiekosten ICT WBW” structureel hoger uitgevallen dan in de begroting was voorzien. Deze toename wordt met name veroorzaakt door stijgende uitgaven voor randapparatuur, kantoorautomatisering en softwarelicenties. Deze middelen zijn noodzakelijk geweest om de continuïteit en kwaliteit van de ICT-dienstverlening op het gewenste niveau te kunnen garanderen.
Gezien deze structurele ontwikkeling is het noodzakelijk om de begroting hierop aan te passen. Het voorliggende voorstel betreft daarom een begrotingswijziging van € 100.000 nadelig om de exploitatie ICT WBW in overeenstemming te brengen met de werkelijke kostenontwikkeling.

2.3 Exploitatie specifieke infrastructuur (€ 180.000 nadelig)

De lasten binnen de categorie specifieke infrastructuur zijn de afgelopen jaren structureel hoger uitgevallen dan in de begroting was voorzien. Het betreft kosten die direct zijn toe te rekenen aan de ICT-infrastructuur van de deelnemers. Dit omvat ook kosten die voorheen bij de individuele gemeenten waren begroot, maar waarvan de facturatie inmiddels via ICT WBW verloopt. Alle kosten worden één-op-één doorbelast aan de betreffende deelnemer.
Uit de realisatiecijfers over 2025 blijkt dat de lasten sterk verschillen per deelnemer. De gemeenten Etten-Leur, Roosendaal en Moerdijk hebben hogere kosten gerealiseerd dan begroot, terwijl Tholen minder middelen heeft benut dan beschikbaar was.
De overschrijdingen worden voornamelijk veroorzaakt door hogere uitgaven binnen de specifieke exploitatie, waaronder aanvullende Microsoft-licenties en hogere gebruiksvolumes (overusage) binnen Azure.
Gezien het structurele karakter van deze ontwikkeling is het noodzakelijk de begroting 2026 bij te stellen. Voor de aanpassing sluiten we aan bij de gerealiseerde cijfers uit de jaarrekening 2025, aangezien deze het meest betrouwbare beeld geven van de daadwerkelijke kostenontwikkeling.

De voorgestelde begrotingswijziging bedraagt € 180.000 nadelig, verdeeld per deelnemer als volgt:

Specifieke ICT Infrastructuur	2026 begroting	2026 wijziging	2026 na wijz.
Etten-Leur	€ 474.200	€ 80.000	€ 554.200
Roosendaal	€ 755.000	€ 55.000	€ 810.000
Moerdijk	€ 433.100	€ 70.000	€ 503.100
Tholen	€ 373.100	€ -40.000	€ 333.100
Werkplein	€ 244.600	€ 15.000	€ 259.600
Totaal lasten	**€ 2.280.000**	**€ 180.000**	**€ 2.460.000**

2.4 Exploitatie derden (nihil)

ICT WBW maakt beperkte kosten voor de dienstverlening aan de Regio West-Brabant (RWB). Deze kosten worden volledig één-op-één doorbelast aan RWB, waardoor zij geen invloed hebben op de deelnemersbijdragen.

RWB heeft echter aangegeven de samenwerking met ICT WBW niet te continueren. Zoals het er nu naar uitziet, eindigt deze dienstverlening na het eerste kwartaal van 2026. Deze beëindiging heeft geen financiële consequenties voor de deelnemers, aangezien alle kosten die tot dat moment worden gemaakt direct aan RWB worden doorbelast.

Dit onderdeel wordt daarom uitsluitend ter informatie opgenomen in de begrotingswijziging en leidt niet tot een budgettaire aanpassing.

3 Bijdragen deelnemers

De budgetaanpassingen in deze begrotingswijziging hebben gevolgen voor de bijdragen van de deelnemers. Hieronder is inzichtelijk gemaakt hoe de verschillende kosten worden toegerekend aan de deelnemers. De verdeling vindt plaats conform de in de begroting 2026 vastgestelde verdeelsleutels. In de kostenverdeling laten wij alleen de toerekening van de wijzigingen zien:

Kostenverdeling 2026 Begrotingswijziging	Totaal	Verdeel-sleutel	Etten-Leur	Roosendaal	Moerdijk	Tholen	Werkplein
1) Bedrijfsvoering							
Personeel primair proces							
> Loonkst techn. Applicatiebeheer	€ -	Applicatieserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
> Loonkst Workplace	€ -	VDI virtual desk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
> Overige personeelskosten	€ -10.000	Accounts*	€ -2.345	€ -3.863	€ -2.332	€ -1.460	€ -
Bijz.toelagen BERM-gemeenten		specifiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Advieskosten	€ -	Accounts*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Facilitaire kosten		Accounts*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ondersteunende diensten		Accounts*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Exploitatie ICT WBW	€ 100.000	Accounts*	€ 23.450	€ 38.634	€ 23.315	€ 14.600	€ -
Onvoorzien		Accounts*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Exploitatie ICT infrastructuur							
Specifieke infrastructuur							
> Specifiek	€ 180.000	Specifiek	€ 80.000	€ 55.000	€ 70.000	€ -40.000	€ 15.000
Gemeensch. infrastructuur							
> Generiek		Accounts VM's	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
> Applicatie		deelnemer TB	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
> Bulkstorage		gereserveerd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kapitaallasten		Specifiek	€ -	€ -	€ -	€ -	
3. Exploitatie derden	€ -	Specifiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal deelnemersbijdrage	**€ 270.000**		**€ 101.105**	**€ 89.771**	**€ 90.984**	**€ -26.860**	**€ 15.000**

* m.u.v. Werkplein, die voor de bedrijfsvoering een vast bedrag betaald.

De nieuwe deelnemersbijdragen komen er hierdoor als volgt uit te zien, waarbij tevens inzichtelijk is gemaakt hoe dit zich verhoudt tot de deelnemersbijdragen zoals die in de begroting 2026 waren vastgesteld.

Deelnemersbijdragen	2026 begroting	2026 wijziging	2026 na 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