

Technische vragen

CDA

De heer D.W. van Dongen

Kenmerk	01278 TV
Vergadering	Commissievergadering 18 juni 2026
Datum	17 juni 2026
Onderwerp	Begrotingswijziging 2026 ICT WBW

Geachte heer Van Dongen,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Moerdijk biedt u hierbij de beantwoording van de volgende technische vragen aan.

1. Zijn de genoemde bedragen een inschatting of betreft dit de daadwerkelijk berekende begrotingswijziging voor 2026?

Antwoord:

De bedragen in de 1e begrotingswijziging 2026 zijn geen globale inschattingen. Deze is gebaseerd op de op dat moment beschikbare realisatiecijfers en actuele inzichten. Tegelijkertijd geldt dat het bij een begrotingswijziging altijd gaat om een raming van de verwachte lasten voor het resterende begrotingsjaar. De onderbouwing is echter concreet:

- Personele aanpassingen zijn gebaseerd op de actuele personele situatie;
- De exploitatiekosten en kosten voor specifieke infrastructuur zijn gebaseerd op de gerealiseerde kostenontwikkeling over 2025;
- De begrotingswijziging sluit aan op de jaarrekening 2025 en de actuele ontwikkelingen in 2026.

Kortom: het betreft een formele begrotingswijziging, gebaseerd op ramingen die zijn afgeleid van gerealiseerde en geactualiseerde cijfers.

2. Zijn de genoemde bedragen en de daarmee samenhangende verhogingen structureel of incidenteel van aard? Indien sprake is van zowel structurele als incidentele effecten, kunt u deze bedragen afzonderlijk inzichtelijk maken?

Antwoord:

Uit de toelichting blijkt dat de meeste bedragen structureel van aard zijn. Alleen de personele aanpassing kent een incidenteel voordeel.

Incidenteel

- Personele kosten: € 10.000 voordelig
- Dit voordeel ontstaat doordat een detachering eind 2025 is beëindigd.

Structureel

- Exploitatie ICT WBW: € 100.000 nadelig
 - De oorzaak ligt in hogere uitgaven voor randapparatuur, kantoorautomatisering en softwarelicenties.
 - Exploitatie specifieke infrastructuur: € 180.000 nadelig
 - Oorzaken zijn de toename van Microsoft-licenties en hogere Microsoft Azure-gebruiksvolumes.
3. Er wordt aangegeven dat de exploitatiekosten van ICT WBW de afgelopen jaren hoger zijn uitgevallen. Betekent dit dat deze kostenverhoging een inhaalslag betreft als gevolg van eerder onjuist opgestelde begrotingen, of waren deze kostenstijgingen destijds niet te voorzien? Indien sprake is van een inhaalslag, waarom zijn deze kosten niet eerder verwerkt in de begrotingen en doorberekend in de budgetten?

Antwoord:

Dit betreft een bijstelling op basis van voortschrijdend inzicht en realisatiecijfers.

De begrotingswijziging vermeldt:

- Dat deze toename vooral komt door hogere uitgaven voor randapparatuur, kantoorautomatisering en licenties;
- Dat aansluiting is gezocht bij de gerealiseerde cijfers uit de jaarrekening 2025, omdat die het meest betrouwbare beeld geven van de werkelijke kostenontwikkeling.

Daaruit volgt dat:

- De kostenstijgingen in elk geval deels pas in de praktijk zichtbaar zijn geworden;
- De ontwikkeling niet volledig vooraf was te voorzien;
- ICT WBW nu de begroting corrigeert op basis van gerealiseerde kosten.

4. In april 2025 is eveneens een begrotingswijziging ingediend. Is dit juist? Zo ja, verwacht u dat dergelijke begrotingswijzigingen zich ook in de komende jaren zullen voordoen?

Antwoord:

Ja, dat is juist.

Uit de jaarrekening 2025 is vermeld dat:

- Het boekjaar 2025 is gestart met de oorspronkelijke begroting;
- Gedurende 2025 is een 1e begrotingswijziging en een 1e bestuursrapportage 2025 vastgesteld;
- De jaarrekening 2025 daarmee is afgezet tegen de bijgestelde begroting.

In de begroting 2027 is toegelicht dat ICT WBW zich in een transitiefase bevindt, met:

- Aanbesteding en transitie naar een nieuwe dienstverlener;
- Verdere ontwikkeling richting regieorganisatie;
- Herijking van verdeelsleutels en kostentoerekening.

Dat maakt het aannemelijk dat ook in komende jaren bijstellingen of begrotingswijzigingen kunnen voorkomen zolang de GR zich in transitie bevindt.

5. In de begroting ICT WBW 2024 van 15 april 2024 (zie website ictwbw.nl, pagina 27) zijn ramingen opgenomen tot en met 2028. De deelnemersbijdrage voor de gemeente Moerdijk is daarin voor 2026 begroot op € 1.692.897. In de nu voorliggende begrotingswijziging wordt na wijziging een bedrag genoemd van € 2.252.684. Dit betekent een totale verhoging van € 559.787. Hebben wij dit correct berekend? Zo ja, kunt u nader specificeren waardoor deze verhoging wordt veroorzaakt?

Antwoord;

De afrekening over 2024 bedroeg €1.796.978. In de nu voorliggende begrotingswijziging wordt na wijziging een bedrag genoemd van € 2.252.684. Dit tekent een totale verhoging van €455.706.

De toename in kosten is te relateren aan de aanbesteding en doorontwikkeling van ICT WBW. Dit is terug te lezen in de Begroting 2026. Daarin staat vermeld dat bij het in kaart brengen van de financiële consequenties van de transitie en transformatie naar voren gekomen is dat in 2026 extra kosten gemaakt moeten worden. De kosten bestaan uit:

- Herontwerp van ICTWBW
- Uitwerken vlootschouw (SPP)
- Opleidingen
- Kosten van de aanbesteding.
- Transitie- en transformatiekosten leverancier

De budgetaanpassingen in deze begrotingswijziging hebben gevolgen voor de bijdragen van de deelnemers. De gevolgen zijn besproken tijdens het bestuursoverleg op 29 januari 2025.

6. Op pagina 4 van bijlage 1 wordt uitgegaan van een afname van de bijdragen tot en met 2030. Gezien de eerdere begrotingen en meerjarenramingen, die gedurende de afgelopen jaren herhaaldelijk naar boven zijn bijgesteld, verzoeken wij u toe te lichten op welke concrete aannames en onderbouwingen deze toekomstige verlagingen zijn gebaseerd. Welke garanties of zekerheden zijn er dat deze ramingen wel realistisch en haalbaar zijn?

Antwoord:

De geraamde daling van de bijdragen in de meerjarenraming 2027-2030 is gebaseerd op een aantal concrete aannames, namelijk:

- Afbouw van personeelsomvang door de ontwikkeling naar een regieorganisatie;
- Verdere overdracht van uitvoerende ICT-taken aan de dienstverlener Open Line;
- Vervallen van (tijdelijke) lasten aanbesteding en doorontwikkeling;

Er zijn geen absolute garanties dat de ramingen volledig uitkomen. De raming is gebaseerd op:

- De huidige bestuurlijke keuzes;
- De meest recente realisatiecijfers;
- De verwachte afbouw van de oude inrichting;
- De aannames uit de begroting 2027.

7. Is de afname van de bijdragen voor de komende jaren berekend op basis van de nu voorliggende begrotingswijziging?

Antwoord:

Ja.

Toevoeging: de kostenafname wordt voornamelijk veroorzaakt door de afname van de personele omvang als gevolg van de transitie naar een regieorganisatie. Voor deze transitie is een meerjarenplan opgesteld.

8. Op bijlage 2 blz. 4 staat vermeld dat o.a. de Gemeente Moerdijk hogere kosten heeft gerealiseerd. Kunt u specifieker toelichten waar deze meerkosten op gebaseerd zijn.

Antwoord:

De hogere kosten zijn ontstaan door:

- Toename van Microsoft-licenties;
- Hogere gebruiksvolumes binnen Azure;
- Verschoven kosten die voortaan via ICT WBW lopen.

Met vriendelijke groet,



S. Elseman
gemeentesecretaris