



VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: Jaarrekening ICT NML 2025 en ontwerpbegroting ICT NML 2027

Zaaknummer: 53274-2026

Datum: 12 mei 2026

Inleiding

Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (GR) heeft ICT Noord- en Midden-Limburg (ICT NML) op 9 april 2026 aan de deelnemende gemeenten, waaronder de gemeente Roermond, de jaarrekening en resultaatbestemming 2025 en de ontwerpbegroting 2027 toegezonden. In de jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027 van ICT NML is ook ExpertiseCentrum Geo (ECGeo) opgenomen, daar zij sinds 1 januari 2024 onderdeel is van deze gemeenschappelijke regeling.

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ICT Noord- en Midden-Limburg (ICT NML) heeft in de vergadering van 9 april 2026 de bovengenoemde stukken vastgesteld. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld kennis te nemen van de jaarrekening 2025 (bijlage 3,4) en resultaatbestemming 2025 (bijlage 5) en ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 (bijlage 7) een zienswijze (bijlage 2) kenbaar te maken. Een (eventuele) schriftelijke reactie ontvangt het bestuur ICT NML graag vóór 29 juni 2026, conform schrijven (bijlage 6).

Voorstel

De Raad wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025 en de ontwerpbegroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling ICT NML;
2. Aan het bestuur van ICT NML een zienswijze kenbaar te maken op de ontwerpbegroting 2027 conform bijgevoegde conceptbrief (bijlage 2).

Argumenten

1.1 De gemeenteraad wordt geïnformeerd over de jaarrekening 2025 van ICT NML.

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten worden geïnformeerd, op basis van de Gemeenschappelijke Regeling ICT NML, over de jaarrekening 2025. De jaarrekening 2025 is op 9 april jl. vastgesteld door het bestuur van ICT NML.

De jaarrekening 2025 van ICT NML (bijlage 4) sluit met een voordelig financieel resultaat van €370.138,- over alle gemeenten. Dit overschot bestaat uit een overschot op de centrale lasten van ICT (€89.203,-) alsmede uit een overschot op ECGeo (€280.935,-).

Het bestuur ICT NML heeft de resultaatbestemming 2025 vastgesteld (bijlage 8): Het bedrag zal worden terugbetaald aan de gemeenten (aandeel Roermond € 117.021,-, financiële paragraaf en bijlage 6). Echter, de gemeentespecifieke lasten van Roermond binnen ICT NML zijn gestegen, waardoor per saldo een negatief resultaat ontstaat van € 90.308,- (zie financiële paragraaf en bijlage 5). De toegenomen gemeentespecifieke lasten worden met name veroorzaakt door hardware. In 2025 zijn relatief meer mobiele telefoons (inhaalslag verouderde modellen) vervangen. Daarnaast zijn alle monitoren op de bestaande werkplekken vervangen en zijn ook meer werkplekken ingericht.

Het bestuur van ICT NML is zich bewust van dat ze ook dit jaar een overschot heeft op de centrale lasten en heeft oog voor de financiële realiteit van de gemeenten. ICT NML heeft de begroting van 2027 “zero-based” opgebouwd. Met deze aanpak moet helder worden of er “lucht” in één van de programma’s zit.

2.1 De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027 van ICT NML

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze te geven aan het bestuur op de ontwerpbegroting 2027, op basis van de Gemeenschappelijke Regeling ICT NML. Deze ontwerpbegroting is opgenomen als bijlage 7 bij dit voorstel.

2.2 In de zero-based ontwerpbegroting 2027 is een stijging in de gemeentelijke bijdragen te zien

ICT NML heeft de opdracht gekregen om de Begroting 2027 zero based op te bouwen (Zero Based Begroten (ZBB)). Bij deze budgetteringsmethode wordt het begrotingsjaar vanaf nul opgebouwd. ZBB houdt in dat de budgetten in de begroting 2027 bottom-up zijn opgebouwd, waarbij wordt beoordeeld welke lasten noodzakelijk zijn om de activiteiten uit de PDC (producten-diensten catalogus) uit te kunnen voeren.

ZBB leidt in het algemeen binnen organisaties tot kostenbewustzijn, efficiëntie en doelmatigheid en grip op de interne bedrijfsvoering. Afwijkend met ‘regulier’ ZBB is dat ICT NML gehouden is aan de door het bestuur vastgestelde PDC-catalogus, die zij aan haar deelnemende gemeenten aanbiedt. Het schrappen of beperken van bepaalde activiteiten kan directe gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering van deze deelnemers.

ZBB heeft niet geleid tot een besparing op de totale lasten, maar tot een verzoek om extra middelen. ZBB heeft nogmaals inzichtelijk gemaakt dat de beschikbare financiële ruimte structureel is afgenomen (bijlage 6,7). Op basis van de financiële rapportages over 2025 was al zichtbaar geworden dat de structurele ruimte (‘lucht’) in de begroting van ICT NML onder druk is komen te staan. In de loop van 2025 is vastgesteld dat de rek binnen met name het programma Automatisering (ICT) en Bedrijfsvoering grotendeels is verdwenen. Deze constatering is expliciet benoemd in de tussentijdse financiële rapportages over 2025 en vormt een belangrijke aanleiding voor de keuzes die zijn gemaakt bij het opstellen van de begroting 2027.

Door bottom-up de begroting per programma voor het jaar 2027 op te bouwen is gebleken dat deze ontwikkeling zich heeft doorgezet en dat de structurele lucht in de begroting van ICT NML volledig is verdwenen. In de begroting is aangegeven welke ontwikkelingen hiertoe hebben geleid:

- Transitie TRO-leaseconstructie leidt tot structurele stijging exploitatielasten tot 2030;
- Sterke groei van het aantal gebruikersaccounts (groei van 28% in 5 jaar);
- Beperkte (niet evenredige) groei van de reguliere formatie door standaardisatie;
- Ontwikkeling loonkosten medewerkers ten opzichte van jaarlijkse loonindexaties is uit balans en niet langer op te vangen in formatieve ruimte;
- Noodzakelijke bewegingsruimte van 5% op de zero-based opgebouwde centrale operationele lasten (excl leasekosten en wendbaarheidbudget) om snel en adequaat te kunnen handelen bij plotselinge prijsstijgingen en marktveranderingen..

De transitie lease leidt in de komende jaren tot extra lasten. In de meerjarenbegroting is een afname van deze lasten te zien vanaf 2030 en vanaf 2031 wordt een vrijval verwacht vanwege het aflopen van het contract met Econocom eind 2030.

Door de begroting 2027 volledig bottom-up per programma op te bouwen, inclusief de bovengenoemde veiligheidsmarge op de operationele lasten, verwacht het MT ICT NML voldoende te kunnen bewegen en voor een gezonde en professionele bedrijfsvoering te kunnen zorgen.

2.3 ICT NML dient de begroting 2027 voor 15 september 2026 aan te bieden aan Gedeputeerde Staten

Na ontvangst en beoordeling van de ingediende zienswijzen, stelt het bestuur van ICT NML de begroting (al dan niet gewijzigd) vast in haar vergadering van 3 juli 2026. Het bestuur van ICT NML zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 september aan Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg en van de provincie Noord-Brabant.

Kanttekeningen en risico's

1.1 Het positief bedrijfsresultaat wordt grotendeels teruggeboekt naar deelnemers, waardoor geen buffer opgebouwd wordt.

Bij onverwachte of verwachte uitgaven, kan ICT NML geen beroep doen op een buffer. Ook niet voor verwachte situaties zoals de transitie lease. Conform afspraken heeft zij positieve resultaten altijd teruggeboekt naar de gemeenten.

2.1 Dit is het eerste jaar van een zero-based begroting.

Het is een niet eerder gebruikte methodiek binnen ICT NML en haar deelnemers. Met deze aanpak meer inzicht komen of er "lucht" in de begroting zit, maar tevens zal ervaring opgedaan moeten worden met deze wijze van begroten.

Financiële gevolgen

Jaarrekening 2025

De jaarrekening 2025 van ICT NML (bijlage 4) sluit met een voordelig financieel resultaat van afgerond € 370.138,-, waarbij het tekort op de gemeentespecifieke lasten bij de ICT NML al als een vordering is verwerkt in de jaarrekening.

De jaarrekening 2025 resulteert voor Roermond een negatief resultaat van €90.308,-, welke als volgt is opgebouwd:

Gerealiseerd resultaat samenwerkingsmodule ICT centraal	21.248 euro
Gerealiseerd resultaat samenwerkingsmodule ICT gemeentespecifiek	- 207.330 euro
Gerealiseerd resultaat samenwerkingsmodule Geo	95.773 euro
Gerealiseerd resultaat ICT NML	-90.308 euro

Zoals aangegeven onder argument 1.1 worden de toegenomen gemeentespecifieke lasten met name veroorzaakt door hardware. In 2025 zijn relatief meer mobiele telefoons (inhaalslag verouderde modellen) vervangen. Daarnaast zijn alle monitoren op de bestaande werkplekken vervangen en zijn ook meer werkplekken ingericht. De vordering is reeds in rekening gebracht.

Resultaatbestemming 2025

Het dagelijks bestuur ICT NML heeft besloten om het voordelig resultaat van de jaarrekening 2025 terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Roermond ontvangt een bedrag van €117.021,-.

Ontwerpbegroting 2027

Het bestuur van ICT NML is zich bewust van de opgave waarvoor gemeenten staan als gevolg van bezuinigingen heeft daar oog voor. Door de methodiek van zero-based begroten toe te passen is onderzocht of er lucht in de voorgaande begrotingen zat. Dat blijkt niet het geval.

De totale bijdrage van de deelnemers aan de begroting 2027 bedraagt €18.785.290,-, waarvan €16.017.969 voor ICT en €2.767.321 voor ECGeo. De totale lasten nemen in totaal met €2.130.364,- (12,8%) toe ten opzichte van 2026*. De ontwikkelingen welke leiden tot de stijging, zijn meegenomen in "argumenten punt 2.2." Daarnaast zijn gemeentespecifieke ontwikkelingen, zoals de verandering van en daardoor stijging van licentiekosten (bijv. door implementatie Teams Calling) een verklaring voor de verhoging.

