

Voorstel aan de gemeenteraad

Onderwerp: Begroting 2027-2030 en Jaarstukken 2025 BVO H2O (i-Dienst)	
Vergadering raad d.d.: 02 juli 2026	Agendapunt:
Portefeuillehouder: A. Heddema	
Behandelend team: Bedrijfsvoering	Kenmerk: 573875

Onderwerp

Begroting 2027-2030 en Jaarstukken 2025 BVO H2O (i-Dienst).

Te nemen besluit

1. Geen zienswijze in te dienen op de Begroting 2027-2030 BVO H2O (i-Dienst).
2. De extra structurele bijdrage van € 44.000 op te nemen in de meerjarenbegroting 2027-2030.
3. De jaarrekening 2025 voor kennisgeving aan te nemen.

Aanleiding

De begroting BVO 2027-2030 wordt nu bij de gemeenteraad aangeboden om deze in de gelegenheid te stellen om een eventuele zienswijze in te dienen. De raden hebben hiervoor op grond van artikel 35 Wet gemeenschappelijke regelingen 12 weken de tijd (tot 21 augustus 2026).

Met deze begroting zorgt de i-Dienst ervoor niet alleen voorbereid te zijn op de uitdagingen van vandaag, maar ook klaar is voor de digitale ontwikkelingen van morgen. Ingezet wordt op een efficiënte, veilige en toekomstbestendige ICT-dienstverlening, zodat de H2O-gemeenten en hun medewerkers optimaal ondersteund kunnen worden.

Daarnaast ontvangt u ter informatie de Jaarstukken 2025 en de bijbehorende accountantsverklaring.

Beoogd effect

Toestemming geven aan de i-Dienst om haar werkzaamheden in 2027 uit te kunnen voeren binnen de vastgestelde financiële kaders.

Argumenten

- 1.1 *De totale kosten stijgen met 3,1% ten opzichte van 2026. Dit is gezien de inflatie een reële stijging.*
De begroting houdt rekening met de volgende stijging van kosten. De personeelskosten stijgen met 5,1% conform de septembercirculaire 2025. Daarnaast is de formatie van de i-Dienst uitgebreid met 0,3 fte voor het beheer van de mobiele apparaten. Voor het eerst wordt een CBS indexeringspercentage gehanteerd voor ICT (7,04%). De doorberekening van de overhead stijgt met 2% conform afspraken in H2O-verband.
- 2.1 *De extra structurele bijdrage vanaf 2027 dient opgenomen te worden in de meerjarenbegroting 2027-2030.*
De hogere bijdrage van € 44.000 kan niet meer in de perspectiefnota 2027 worden opgenomen. Deze stijging dient daarom als autonome ontwikkeling te worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2027-2030.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

Begroting 2027-2030

Ten opzichte van de huidige meerjarenbegroting van de gemeente Oldebroek dient de raming van de bijdrage vanaf 2027 met € 44.000 te worden opgehoogd. De bijdrage 2027 stijgt met € 44.000 tot een bedrag van € 1.485.000.

Voor een nadere specificatie van de afwijkingen wordt verwezen naar de bijgevoegde begroting 2027-2030 (bladzijde 5).

Voorgesteld wordt de extra structurele bijdrage van € 44.000 op te nemen in de meerjarenbegroting 2027-2030. Omdat in de gemeentebegroting met constante prijzen wordt geraamd voor de jaren 2028-2030 wordt de bijdrage 2027 in alle jaren doorgetrokken.

Jaarrekening 2025

Daarnaast zijn de jaarstukken 2025 ter kennisname toegezonden. De goedkeurende accountantsverklaring is aan het eind van het boekwerk toegevoegd (vanaf bladzijde 33).

De jaarrekening 2025 sluit met een nadelig saldo waardoor de gemeente nog een bedrag van € 16.000 moet betalen. Dit nadeel wordt verantwoord bij de 2^e berap 2026.

Vanaf pagina 27 wordt uitgelegd of alle inkomsten en uitgaven volgens de regels en de goedgekeurde begroting zijn verlopen (rechtmatigheidsverantwoording). Daarbij is vastgesteld dat er voor in totaal € 236.000 aan onrechtmatigheden is geconstateerd. Dit betekent niet automatisch dat er geld verloren is gegaan, maar wel dat bepaalde uitgaven of afspraken niet volledig volgens de regels zijn verwerkt.

De twee belangrijkste oorzaken zijn:

1. **Loonkosten manager (€ 75.000)**

Een deel van de loonkosten van de manager was niet opgenomen in de begroting aan de uitgavenkant. Daar stond wel een overeenkomstige opbrengst tegenover, omdat deze kosten werden doorbelast aan de CIO-office. De verwachte overschrijding is echter niet op tijd verwerkt in een begrotingswijziging. Daarom wordt dit als onrechtmatig aangemerkt. Vanaf 2026 zijn zowel de kosten als de opbrengsten wel correct in de begroting opgenomen.

2. **Contract zonder juiste procedure (€ 71.860)**

Er was een contract ter waarde van € 71.860 dat niet voldeed aan de geldende regels. Dit contract is per 31 december 2025 beëindigd. Er is dus direct actie ondernomen en dit heeft geen financieel nadeel voor de gemeente veroorzaakt.

De overige posten bestaan uit een optelling van aantal kleinere posten die ten onrechte niet waren meegenomen in de begroting, waaronder bank- en rentekosten, huisvestingskosten, netwerk investeringen, software kosten.

De jaarrekening 2025 is ter kennisname aan de stukken toegevoegd.

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

De Bedrijfsvoeringsorganisatie BVO H2O wordt geïnformeerd over het voorstel van de raad om geen zienswijze in te dienen.

Bijlage(n)

1. BW20260616 Aanbiedingsbrief raden Begroting 2027-2030 en Jaarrekening 2025 BVO H2O (i-Dienst)
2. BW20260616 Ontwerpbegroting 2027-2030 i BVO H2O (i-Dienst)
3. BW20260616 Jaarrekening 2025 BVO H2O (i-Dienst)

Oldebroek, 16 juni 2026.

Burgemeester en wethouders van Oldebroek,

, secretaris P.H. Lensselink,

, burgemeester T.H. Haseloop-Amsing.