

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 1298188
Datum: 27 mei 2025
Portefeuillehouder: college
Team: Middelen/Concernzaken
Contactpersoon: Hanneke Geluk/Theo Broek

Onderwerp

Jaarstukken 2024, begrotingswijzigingen 2025, programmabegrotingen 2026 en begrotingswijziging 2026 van de gemeenschappelijke regelingen.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de **jaarrekeningen 2024**.
2. Kennis te nemen van het voorstel voorlopige resultaatbestemming 2024 van VRZ, geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met **de voorstellen met betrekking tot de bestemming van het resultaat 2024** van Sabewa Zeeland, GGD Zeeland, OLAZ, SWVO en ICTWBW en over RUD Zeeland en De Betho respectievelijk de volgende zienswijze in te dienen:

RUD Zeeland: Volgens het huidige voorstel wordt het negatieve resultaat niet gedekt uit de reserve. Onze zienswijze is dat het negatieve resultaat, conform de VZG-richtlijn, eerst zoveel mogelijk moet worden gedekt uit de algemene reserve. Het resterende tekort dient vervolgens te worden verrekend met de deelnemers.

De Betho: De onderhoudslasten op basis van het meerjarenonderhoudsplan de komende jaren op te nemen als jaarlijkse dotatie in de begroting. Het gepresenteerde onderhoudsplan is voldoende onderbouwing voor de jaarlijkse dotatie.
3. Geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de **begrotingswijzigingen 2025** van SWVO, OLAZ en ICT WBW.
4. Geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de **(programma-)begrotingen 2026** van Sabewa Zeeland, GGD Zeeland, SWVO en ICT WBW en over de (programma-)begrotingen 2026 van VRZ, RUD Zeeland, De Betho en OLAZ respectievelijk de volgende zienswijzen in te dienen:

VRZ:

a. De raad van Tholen ziet de resultaten van de ombuigingsvoorstellen en kritische evaluatie van lasten voor de invulling van een taakstelling vanaf 2027 met belangstelling tegemoet en wil hier tijdig in meegenomen worden, onder strikte voorwaarde van behoud van veiligheidsniveau en – gevoel en de motivatie van onze vrijwilligers;

b. De raad van Tholen stemt in met een incidentele gemeentelijke bijdrage 2026 voor de dekking van de VZG-bezuinigingsrichtlijn van -2,2% (verhoging totale gemeentelijke bijdrage € 787.672, Tholen € 51.627);

c. Wij hebben de indexatierichtlijn van 0% overwogen, maar stemmen in afwijking van het advies van de samenstellingscommissie in met een indexatie van 2,1% (verhoging totale gemeentelijke bijdrage € 751.868, Tholen € 46.619): gezien het risicoprofiel van onze regio, het belang van fysieke veiligheid en behoud van kwaliteit van ons voorzieningenniveau achten wij een dergelijke lijn gerechtvaardigd.

RUD Zeeland: Wij verzoeken de RUD Zeeland nadrukkelijk om de begroting in lijn te brengen met de VZG-indexatie en de bezuinigingsrichtlijn.

De Betho: Onze kanttekening is dat in de begroting 2026 van de Betho de vermelde risico's niet zijn gekwantificeerd.

OLAZ: Het verzoek aan het bestuur van OLAZ om in toekomstige begrotingen een striktere scheiding aan te brengen tussen apparaatskosten (beïnvloedbaar) en de overige (directe) kosten (niet-beïnvloedbaar).

5. Geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de begrotingswijziging 2026 van GGD Zeeland.

Inleiding

Per 2023 worden in een integraal raadsvoorstel met afzonderlijke raadsbesluiten de financiële stukken van de normaliter 10 Gemeenschappelijke Regelingen aan u voorgelegd ter besluitvorming. Dit betreft: VRZ, SWVO, De Betho, RBL, GGD, RUD, Sabewa, Muziekschool, OLAZ en ICT WBW. De financiële stukken betreffen jaarrekeningen 2024, begrotingen 2026 en begrotingswijzigingen 2025 (voor zover aangeleverd).

Zowel GR RBL als de Muziekschool Zeeland kunnen echter deze jaargang in dit voorstel niet worden meegenomen om de volgende verschillende redenen:

RBL

Vanaf december 2024 is Regionaal Bureau Leerlingzaken Oosterschelderegio (RBL Osr) met de begeleidingscommissie in overleg geweest met het opstellen van een nieuwe gewijzigde tekst GR RBL Osr omdat de huidige tekst GR RBL Osr nooit is vastgesteld door alle partijen en de inhoud niet voldoet aan de feitelijke situatie. Tot op heden is er geen gewijzigde tekst gemeenschappelijke regeling RBL Osr vastgesteld door de 7 gemeenten.

Er kan niet volgens de gewijzigde concepttekst GR worden gewerkt en de oude tekst GR kan ook niet worden gebruikt omdat het aanleveren van de benodigde financiële stukken niet volgens de nog geldende afspraken loopt. Beide versies zijn dus ook niet vastgesteld waardoor RBL Osr juridisch niet als een gemeenschappelijke regeling kan worden aangemerkt.

De samenstellingscommissie GR-en en de begeleidingscommissie RBL Osr hebben de stukken niet beoordeeld. Vaststelling van de GR door het algemeen bestuur van RBL staat op de agenda van het bestuur op 12 juni 2025. Deze stukken zullen derhalve op een later moment separaat aan uw raad worden aangeboden.

Muziekschool Zeeland

De jaarstukken 2024 en programmabegroting 2026 worden op dit moment wegens onvoldoende kwaliteit niet aan uw raad aangeboden. Hiervoor wordt verwezen naar de begeleidende brief van Muziekschool Zeeland (zie bijlage: Brief Muziekschool Zeeland aan DB College terugtrekking stukken). Deze stukken zullen derhalve op een later moment separaat aan uw raad worden aangeboden.

VRZ/GGD Samenwerking

Momenteel worden er afzonderlijke voorstellen uitgewerkt met betrekking tot de fusie/samenwerking tussen de VRZ en GGD Zeeland en gezamenlijk huisvesting. Deze voorstellen zijn niet meegenomen in dit voorstel, maar worden later separaat aan u voorgelegd, al dan niet in combinatie met de voorstellen van de RUD Zeeland hierover.

Algemeen

De diverse begeleidingscommissies hebben, als gesprekspartners met de directies van de GR-en een uniform format ingevuld naar aanleiding van de stukken die zijn ontvangen. Vervolgens zijn deze door de samenstellingscommissie getoetst op eenduidige toepassing van de (VZG-)richtlijnen. De adviezen van beide commissies mogen in principe niet van elkaar afwijken en zijn ook meegenomen in dit raadsvoorstel.

De financiële consequenties van de (programma)begrotingen voor onze gemeente zijn opgenomen in onderstaande tabel (m.u.v. zorg in natura GGD en SWVO). Alle bedragen in dit voorstel zijn afgerond op € 1.000.

Verbonden partijen	B2025 incl. VZG	B2025 na wijziging	B2026 incl. VZG -/2,2%	Gevraagde B2026	Extra verhoging/verlaging	Conform VZG-richtlijn	Zienswijze
VRZ	2.335.000	2.351.000	2.299.000	2.397.000	98.000	Nee	Ja
Sabewa	533.000 ¹	542.000	530.000	562.000**	32.000	Ja	Nee
GGD (regulier)*	1.659.000	1.711.000	1.673.000	1.824.000	151.000	Nee	Nee
SWVO (secretariaat)	291.000	245.000	239.000	239.000	0	Ja	Nee
RUD*	474.000	580.000	567.000	947.000***	380.000	Nee	Ja
Betho	-	-	-	-	-	Ja	Ja
OLAZ	1.434.000	1.470.000	1.437.000	1.434.000	-3.000	Ja	Ja
ICT WBW*	1.323.000	1.376.000	1.376.000	1.510.000	134.000	nvt	Nee
Totaal GR-en	8.049.000	8.275.000	8.121.000	8.913.000	792.000		

* Deze GR'en mogen afwijken van de VZG-richtlijn in verband met een significante afwijking van de verhouding lonen (2/3^e) en materialen (1/3^e). ICT WBW valt niet onder de VZG-richtlijn.

** Hogere bijdrage in 2026 door verhoging aanslagregels ivm invoering diftar.

*** In primaire begroting 2026 zijn de kosten voor Robuuste RUD, huisvesting, pofach taken en overdracht taken verwerkt.

Met een groot deel van de stijging van € 792.000 is al eerder rekening gehouden in de (meerjaren)begroting. Per saldo resteert een structureel nadeel van € 200.000 vanaf 2026. Dit is meegenomen in de Kadernota 2026.

Doelstelling

Dit voorstel beoogt een integrale aanbieding van de ontvangen financiële stukken van de GR-en waarin de gemeente Tholen deelneemt door middel van een uniform vormgegeven voorstel met een overzichtelijke indeling per GR.

Argumenten

In de voorgaande twee jaar is op gelijke wijze, maar nu aangepast in de nieuwe stijl van het raadsvoorstel, het geheel van financiële stukken aan uw raad aangeboden. Met inbegrip van dit nieuwe format willen wij deze weg graag vervolgen. Per gemeenschappelijke regeling is - waar van toepassing

¹ Berekening VZG-richtlijn na correctie incidentele posten begroting 2024 Sabewa.

beschreven – of en zo ja in welke mate is afgeweken van de VZG-richtlijn en een toelichting gegeven op de financiële situatie. Ook wordt aangegeven wat het advies van de begeleidingscommissie en samenstellingscommissie is. Deze werkwijze houdt het totaal van dit voorstel overzichtelijk en leesbaar.

Kanttekeningen en effecten

Eventuele kanttekeningen en effecten zijn opgenomen in de beschrijving per gemeenschappelijke regeling en, waar van toepassing, door vertaald in het betreffende concept-raadsbesluit door middel van een daarin geformuleerde zienswijze.

Financiën

Hieronder volgt de – zoals ook in de voorgaande twee jaar gehanteerde – toelichting en het voorstel per GR.

1.1 Veiligheidsregio Zeeland (VRZ)

Jaarrekening 2024

Op 28 maart 2025 hebben wij de concept jaarstukken en voorlopige resultaatbestemming ter informatie ontvangen. Op 11 april 2025 zijn de jaarstukken definitief door het algemeen bestuur vastgesteld en is besloten het positieve jaarresultaat van € 686.511 toe te voegen aan de algemene reserve. Het resultaat wordt veroorzaakt door diverse incidentele voor- en nadelen volgend uit reguliere bedrijfsvoering en uitgestelde activiteiten die in 2025 worden uitgevoerd. De accountant heeft een goedkeurende verklaring gegeven en uit het verslag zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen.

Wij stellen u voor om kennis te nemen van de jaarrekening 2024 en het voorstel voorlopige resultaatbestemming 2024 van VRZ.

Programmabegroting 2026

In de Wet Veiligheidsregio's is opgenomen dat het college van burgemeester en wethouders belast is met de organisatie van de brandweezorg, de geneeskundige hulpverlening en de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Deze taken zijn (wettelijk verplicht) ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zeeland.

De VRZ kent twee belangrijke inkomstenbronnen: bijdragen van de gemeenten, verdeeld op basis van de uitkeringsmaatstaf Veiligheid in het Gemeentefonds en een bijdrage van het Rijk, de zogenaamde Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR).

Voor de toelichting over de conceptbegroting 2026 van de VRZ heeft de directeur Joke Gaemers een YouTube filmpje gemaakt waar ze u als raad mee neemt in de belangrijkste zaken van de begroting 2026. Door middel van de volgende koppeling kunt u de toelichting luisteren: <https://youtu.be/5jXrOz1Rh68>.

Het meerjarenbeleidsplan loopt van 2022-2025. Het nieuwe meerjarenbeleidsplan is nog niet opgesteld. De begroting 2026 is opgesteld in lijn met het huidige meerjarenbeleidsplan en bevat ten opzichte van 2025 geen grote veranderingen en geen nieuw beleid. Ook nieuwe ontwikkelingen zijn nog niet in de begroting verwerkt. De begroting bestaat uit twee programma's: toekomstbestendige brandweezorg en voorbereide crisisorganisatie. Daarnaast is er blijvend aandacht voor het thema mens en organisatie.

Zonder de bezuinigings- en indexatierichtlijn van de Vereniging Zeeuwse gemeenten (VZG) was de begroting 2026 sluitend. Het begrotingstekort voortkomend uit de normale bedrijfsvoering, wat eerder werd gemeld in de begroting 2025 en begrotingswijzigingen 2024, is door het nemen van verschillende maatregelen door VRZ opgelost. VRZ heeft de financiën en taken opnieuw kritisch beoordeeld op efficiency en effectiviteit en gekeken naar mogelijkheden om het begrotingstekort in te perken. Er is een

aantal maatregelen genomen, die eraan bijdragen dat de organisatie financieel gezond blijft en minder extra uitgaven heeft op de langere termijn.

Voorbeelden voor besparingen zijn de opleiding van de voltijdsofficier (van twee naar één) en inkrimping van diverse softwarelicenties. In totaal gaat het om een bedrag van € 430.000 in 2026, oplopend tot € 840.000 in 2029.

Vanwege voornoemde richtlijn is er sprake van een niet-sluitende begroting 2026 met een begrotingstekort van € 1.539.540. Dit tekort wordt zoals gezegd volledig veroorzaakt door de bezuinigings- en indexatierichtlijn van de VZG.

VRZ heeft op verzoek van het algemeen bestuur in kaart gebracht wat de gevolgen zijn als VRZ dit bedrag moet besparen. Uit de analyse blijkt dat VRZ weinig mogelijkheden meer heeft om te bezuinigen. VRZ constateert dat de organisatie op zowel het primair proces, ondersteuning en materieel op veel punten op het minimale niveau zit. Een bezuiniging op korte termijn leidt tot snijden in de uitvoering van cruciale taken op het gebied van brandweezorg, risico- en crisisbeheersing. Deze keuzes zijn niet makkelijk te herstellen. Daarnaast wordt nog steeds rekening gehouden met de door het Rijk afgekondigde bezuiniging van 10% op de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR). Voor VRZ komt dit neer op een korting van circa € 1 miljoen. Deze is opgenomen in de risicoparagraaf van de programmabegroting 2026 en nog niet verwerkt in de cijfers van de meerjarenraming.

Om deze reden stelt het algemeen bestuur VRZ voor:

- a. Vanaf 2027 wordt voor € 787.672 een taakstelling ingeboekt. Hiervoor wordt VRZ gevraagd ombuigingsvoorstellen uit te werken ter hoogte van € 787.672 met een verdeling van grofweg € 300.000 voor brandweer, € 300.000 voor risico- en crisisbeheersing en € 150.000 voor bedrijfsvoering.
- b. Voor dekking van de VZG-bezuinigingsrichtlijn 2026 van -2,2% in 2026 een incidentele gemeentelijke bijdrage beschikbaar te stellen van € 787.672;
- c. De VZG-indexatierichtlijn van 0% te heroverwegen en in 2026 een compensatie van 2,1% beschikbaar te stellen;

In het bijzonder wordt aandacht gevraagd voor de oplopende kapitaallasten die verwerkt zijn in de meerjarenraming VRZ. Al jaren wordt er in de financiële stukken op gewezen dat de kapitaallasten gaan oplopen. Het brandweermaterieel is relatief oud waardoor de komende jaren veel zaken vervangen moeten worden. De kapitaallasten lopen de komende jaren op tot € 44 miljoen. Het weerstandsvermogen van de VRZ is in de begroting 2026 als "ruim onvoldoende" geclassificeerd. Indien risico's daadwerkelijk (cumulatief) optreden, leidt dit mogelijk tot een negatief resultaat en negatief vermogen (wat tot gevolg kan hebben dat er om een extra gemeentelijke bijdrage zal worden gevraagd).

Voor het advies van de adviescommissies BAO/ACF (die tezamen fungeren als begeleidingscommissie VRZ) wordt verwezen naar de bijlage. De samenstellingscommissie adviseert overeenkomstig het advies van de begeleidingscommissie een negatieve zienswijze af te geven.

Ons college staat in principe altijd positief tegenover ombuigingsvoorstellen, een kritische evaluatie van lasten en het volgen van de VZG-Richtlijn, maar is ook van mening dat er oog moet zijn voor maatwerk per Gemeenschappelijke Regeling in relatie tot de taken en verantwoordelijkheden van die specifieke Gemeenschappelijke Regeling. Onze Veiligheidsregio kenmerkt zich door een hoog risicoprofiel (kust, havens, industrie, kerncentrale, landelijk gebied, eilanden) en gezien het geringe aantal inwoners (op basis waarvan de bekostiging gebaseerd is) een relatief lage bijdrage in de kosten vanuit de algemene uitkering. Daarom stellen wij voor een positieve zienswijze in te dienen.

Wij stellen u voor om in te stemmen met de begroting 2026 van de VRZ en hierover de volgende zienswijze in te dienen:

a. De raad van Tholen ziet de resultaten van de ombuigingsvoorstellen en kritische evaluatie van lasten voor de invulling van een taakstelling vanaf 2027 met belangstelling tegemoet en wil hier tijdig in

meeegenomen worden, onder strikte voorwaarde van behoud van veiligheidsniveau en – gevoel en de motivatie van onze vrijwilligers;

b. De raad van Tholen stemt in met een incidentele gemeentelijke bijdrage 2026 voor de dekking van de VZG-bezuinigingsrichtlijn van -2,2% (verhoging totale gemeentelijke bijdrage € 787.672, Tholen € 51.627);

c. Wij hebben de indexatierichtlijn van 0% overwogen, maar stemmen in afwijking van het advies van de samenstellingscommissie in met een indexatie van 2,1% (verhoging totale gemeentelijke bijdrage € 751.868, Tholen € 46.619): gezien het risicoprofiel van onze regio, het belang van fysieke veiligheid en behoud van kwaliteit van ons voorzieningenniveau achten wij een dergelijke lijn gerechtvaardigd.

1.2 Belasting samenwerking Sabewa Zeeland

Jaarrekening 2024

Het positieve resultaat over het jaar 2024 van Sabewa Zeeland bedraagt € 243.000. Dit wordt veroorzaakt door:

- Hogere baten en lagere lasten van totaal € 138.000, voornamelijk veroorzaakt door hogere rentebaten (€ 119.000). Dit deel van het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve;
- Lagere uitgaven in 2024 met betrekking tot de technologieoplossing, beroepszaken 2023 en jaarplannen. Dit zijn kosten (€ 105.000) die van 2024 worden doorgeschoven naar 2025 en om deze reden aan de reeds gevormde bestemmingsreserve worden toegevoegd. Door middel van de 2^e begrotingswijziging is reeds toestemming gegeven om de eenmalige bijdrage in 2024 voor genoemde kosten in 2024 en 2025 in te zetten.

Wij stellen u voor om kennis te nemen van de jaarstukken 2024 en geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de resultaatbestemming 2024 van Sabewa Zeeland zoals hierboven benoemd.

Programmabegroting 2026

De totale deelnemersbijdrage komt op basis van de begroting 2026 uit op € 7.623.000. Sabewa Zeeland voldoet hiermee aan de VZG-bezuinigingsrichtlijn van 2,2%. Voor de gemeente Tholen komt de bijdrage voor 2026 uit op afgerond € 562.000. Dit is € 10.000 lager dan de eerder opgenomen bijdrage van € 572.000 in de meerjarenraming.

De in de programmabegroting 2026 opgenomen doelstellingen zijn een verdere uitwerking van het visiedocument 2023-2027. De acties in 2026 richten zich op het verbeteren van de kwaliteit, het slimmer werken en het verbreden en verdiepen van de kennis. Concrete projecten zijn onder andere:

- de implementatie van de nieuwe belastingapplicatie waarmee het gehele proces wordt geautomatiseerd en gedigitaliseerd;
- de realisatie van een nieuwe website;
- het versterken van de samenwerking tussen de WOZ en de BAG voor het behalen van vier sterren bij de Waarderingskamer eind 2027.

Wij stellen u voor om geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de begroting 2026 van Sabewa Zeeland.

1.3 Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland (GGD)

Jaarrekening 2024

Het begrotingsjaar 2024 is afgesloten met een positief saldo van € 1.202.129. Het saldo bestaat uit €1.064.127 voor het onderdeel GGD Zeeland en € 138.002 voor het onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ) en Taksforce Jeugd (TFJ). Voor het onderdeel GGD is het saldo voornamelijk

incidenteel van aard, w.o. hogere rentebaten, als gevolg van laat teruggevorderde Covid bijdragen 2023/2024 door het ministerie, en hogere opbrengsten uit forensische geneeskunde en publieke gezondheid ten behoeve van asielzoekers en statushouders. Daarnaast waren bepaalde specialistische functies nog niet ingevuld door de krapte op de arbeidsmarkt, maar heeft men wel te maken gehad met hogere inhuurlasten om de vereiste dienstverlening te kunnen garanderen. Het positieve saldo voor de IJZ zijn eveneens van incidentele aard en is met name te verklaren door hogere rentebaten en een lager 'werkbudget'.

Het positief saldo voor het onderdeel GGD wordt aangewend om € 12.019 in mindering te brengen op de bestemmingsreserve voor de gemeentelijke projecten, € 297.193 toe te voegen aan de algemene reserve tot het maximale percentage van 5 % van de baten, en € 778.953 terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Voor Tholen betekent dat op basis van de verdeelsleutel 2024 6,83% betreffen, een bedrag van circa € 53.000. Ook het positief saldo voor IJZ zal terugbetaald worden aan de gemeenten. Voor Tholen is dat een bedrag van € 10.604.

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven en aangegeven dat de jaarstukken van GR GGD Zeeland in overeenstemming zijn met het BBV.

De begeleidingscommissie en samenstellingscommissie zijn akkoord met de jaarstukken en het voorstel resultaatbestemming 2024 van GR GGD Zeeland.

Wij stellen u voor om kennis te nemen van de jaarstukken 2024 en geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met het voorstel tot resultaatbestemming 2024 van GGD Zeeland.

Programmabegroting 2026

Door de VZG is voor 2026 een bezuinigingsrichtlijn opgesteld voor de gemeenschappelijke regelingen van 2,2 % en een uniforme indexeringslijn van 0 %. Rekening houdend met een te verwachten loon- en prijsinflatie van 2,1 % leidt dat tot extra bezuinigingen. Uitgaande hiervan bedraagt het tekort € 1.123.500.

De GGD stelt een bedrag van € 445.000 structureel te kunnen bezuinigen door een combinatie van vier scenario's. Ten eerste door een verhoging van de opbrengsten door meer projectsubsidies te realiseren en door uitbreiding van markttaken. Ten tweede door het afstoten of schrappen van specifieke taken, zoals de Verwijsindex Risicjongeren. De Verwijsindex is een digitaal systeem waarin professionals een signaal afgeven dat ze betrokken zijn bij kinderen en jongeren tot 23 jaar. In december 2021 heeft de Tweede Kamer een motie aangenomen, die de regering oproept de wettelijke verplichting op het gebruik van de Verwijsindex te schrappen. De wetwijziging zal op zijn vroegst op 1 januari 2026 in werking treden. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van najaar 2023 wordt de Verwijsindex op waakvlamniveau uitgevoerd. Daarnaast kan het Calamiteiten Toezicht WMO ondergebracht worden in het takenpakket van de toezichthouders sociaal domein. Het derde scenario houdt in dat vacatures weloverwogen voor twee maanden worden opengehouden, tenzij continuïteit van de cruciale dienstverlening en/of goed werkgeverschap in het gedrang komt. En tot slot: het vierde scenario is dat gebruik gemaakt wordt van de inzet van het vrij besteedbare deel binnen de algemene reserve. Ten aanzien van het resterende tekort van € 678.500 stelt de GGD voor dit bedrag de VZG-richtlijnen niet toe te passen, omdat de bezuinigingen dan grotendeels op inzet van personeel terugvallen. Dit betekent een stijging van de gemeentelijke bijdragen voor 2026. De bijdrage voor de gemeente Tholen stijgt daarmee naar € 1.813.000 (incl. GR-bijdrage IJZ € 1.938.000).

De begeleidingscommissie is akkoord met de Programmabegroting 2026-2029 van GR GGD Zeeland en adviseert deze voor te leggen aan de gemeenteraad met een positieve zienswijze, ondanks dat gedeeltelijk invulling is gegeven aan de VZG-norm van +/- 2,2 %. Naar de mening van de begeleidingscommissie is de afwijking van de VZG-richtlijn voldoende onderbouwd. Het ontbreken van de financiële consequenties van de 'niet te verantwoorden scenario's' is voor de begeleidingscommissie, gezien het doorlopen proces en de gevoerde inhoudelijke discussies, niet van doorslaggevende aard om een negatieve zienswijze af te geven.

Ter onderbouwing van het voorstel van de begeleidingscommissie is een gespreksnotitie opgesteld door het Dagelijks Bestuur van GR GGD Zeeland. Deze is, met instemming van het Algemeen Bestuur, bijgevoegd als bijlage. Wij stellen voor het advies van de begeleidingscommissie te volgen.

Wij stellen u voor om geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de programmabegroting 2026 van GGD Zeeland.

Begrotingswijziging 2026 (IJZ)

De 1^{ste} begrotingswijziging 2026 heeft betrekking op een incidentele verhoging van de uitvoeringskosten van Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ) met € 172.000. De verhoging betreft verlenging van een tijdelijke formatie-uitbreiding van 1.5 fte junior contractmanager en businessanalist met één jaar, licentiekosten voor de applicatie Basisbeeld voor de toezichthouders sociaal domein en een gering deel voor de uitvoering van een evaluatie over de aanbesteding 2026 door een onafhankelijke derde. Voor de gemeente Tholen bedraagt de incidentele bijdrage € 12.831.

De begeleidingscommissie en samenstellingscommissie zijn akkoord met de 1^{ste} begrotingswijziging 2026-IJZ van GGD Zeeland en daarom adviseren wij u in te stemmen met de 1^{ste} Begrotingswijziging 2026-IJZ. De begeleidingscommissie is van mening dat, ondanks dat men geen invulling geeft aan de VZG-richtlijnen van -/ 2,2 %, de gevraagde bijdrage noodzakelijk is om de kwaliteit van de dienstverlening op voldoende niveau te houden. De samenstellingscommissie sluit hierbij aan.

Wij stellen u voor om geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de 1^{ste} Begrotingswijziging 2026 van GGD Zeeland

1.4 Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio (SWVO)

Jaarrekening 2024

De jaarstukken 2024 van GR SWVO laten een positief resultaat zien van € 316.563. Dit resultaat komt voort uit een positief resultaat van € 78.113 op de diverse programma's, en € 238.450 op de uitvoeringskosten c.q. het programma Secretariaat. Voor Tholen leidt dit echter tot een nog te betalen bedrag van +/- € 4.000, wat veroorzaakt wordt door hogere lasten voor leerlingenvervoer dan begroot (€ 9.340). Op de overige GR-onderdelen is wel een positief resultaat behaald.

De begeleidings- en samenstellingscommissie adviseren om geen zienswijze in te dienen met betrekking tot dit voorstel.

Op basis van de meest actuele notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV is de verwerkingwijze voor de lasten voor de uitvoering Wmo of Overige projecten (vervoer jeugdzorg) gewijzigd. Dat heeft tot gevolg dat de lasten voor de uitvoering Wmo en overige projecten niet langer bij GR SWVO worden verwerkt, maar bij de deelnemende gemeenten. Deze lasten worden wel inzichtelijk gemaakt via de financiële verantwoording als bijlage in de Jaarrekening 2024. Hieruit blijkt voor de gemeente Tholen een te verrekenen overschot van € 553.420, een positief resultaat op de uitvoering Wmo.

Ten opzichte van 2023 is met name het gebruik van de Regiotaxi in Tholen gestegen. Deze stijging hangt onder andere samen met een toename van zorgafspraken van Bravis ziekenhuis op locatie Roosendaal in plaats van locatie Bergen op Zoom, het wegvallen van vrijwilligersdienst Thover en een forse toename in dagbestedingsvervoer.

Wij stellen u voor om kennis te nemen van de jaarstukken 2024 en geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met het voorstel tot resultaatbestemming van SWVO.

Begrotingswijziging 2025

De tweede begrotingswijziging 2025 van SWVO ziet voor Tholen enkel toe op een bijstelling van de GR-bijdrage op leerlingenvervoer, ter grootte van € 6.000. De GR-bijdrage voor Tholen wordt daarmee € 6.000 hoger.

Wij stellen u voor om geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de 2^e begrotingswijziging 2025 van SWVO.

Programmabegroting 2026

De programmabegroting 2026 is gebaseerd op bekende ontwikkelingen binnen de regio en houdt rekening met de voortzetting van eerder ingezette trajecten, zoals de hogere tarieven voor Wmo-maatwerkvoorzieningen, structurele effecten van vergrijzing en arbeidsmarktkrapte, en het aanbestedingstraject voor hulpmiddelen.

Voor de gemeente Tholen zijn in de begroting bijdragen opgenomen op het gebied van onder meer educatie, gezondheidsbeleid, leerlingenvervoer en secretariaat.

Binnen Programma Gezondheidsbeleid is Tholen sinds 2025 met de inkoop van cliëntondersteuning via SMWO. De frictiekosten hiervoor zijn bestuurlijk afgestemd en in de begroting verwerkt. De uitvoeringsbijdrage voor de Wmo blijft nagenoeg gelijk en daalt met circa 0,65% ten opzichte van 2025.

SWVO heeft de VZG-richtlijn 2026 van -2,2% toegepast. De begeleidings- en samenstellingscommissie adviseert om geen zienswijze in te dienen met betrekking tot dit voorstel.

Wij stellen u voor om geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de Programmabegroting 2026 van SWVO.

1.5 Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland (RUD)

Jaarrekening 2024

De conceptjaarrekening 2024 van de RUD Zeeland sluit met een negatief resultaat van € 661.026. Dit wordt met name veroorzaakt door de achterblijvende productie en de late vaststelling van de 3^e begrotingswijziging robuuste RUD. Door de late vaststelling was het niet direct mogelijk om de volledige formatie operationeel te laten zijn.

Het advies is om een zienswijze in te dienen tegen de voorgestelde resultaatbestemming en de gevraagde extra deelnemersbijdrage over het jaar 2024. Conform de VZG-richtlijn zou het negatieve resultaat eerst zoveel mogelijk uit de algemene reserve moeten worden gedekt. Het resterende tekort kan vervolgens met de deelnemers worden verrekend.

De bijdrage van de gemeente Tholen voor het jaar 2024 bedroeg op basis van de begrote productie € 607.500. De werkelijke productie van de RUD Zeeland voor de gemeente Tholen bedraagt echter € 470.300, wat resulteert in een bedrag van € 137.200 dat terugontvangen wordt. Deze teruggave en de mogelijke bijdrage in het aandeel van het verlies worden meegenomen in de eerstvolgende begrotingswijziging 2025.

Wij stellen u voor om, in afwijking van het advies van de samenstellingscommissie, de volgende zienswijze in te dienen:

Volgens het huidige voorstel wordt het negatieve resultaat niet gedekt uit de reserve. Onze zienswijze is dat het negatieve resultaat, conform de VZG-richtlijn, eerst zoveel mogelijk moet worden gedekt uit de algemene reserve. Het resterende tekort dient vervolgens te worden verrekend met de deelnemers.

Begrotingswijziging 2025 (ter informatie)

Op 12 mei 2025 heeft het algemeen bestuur van de RUD Zeeland de 1^e begrotingswijziging 2025 vastgesteld. De 1^e begrotingswijziging 2025 om te komen tot een robuuste RUD is begin dit jaar al ter zienswijze aangeboden aan uw raad en past binnen de gemeentelijke begroting.

Programmabegroting 2026

De totale deelnemersbijdrage komt op basis van de begroting 2026 uit op € 22.815.000. Dit is ten opzichte van de begroting 2025 na eerste wijziging een stijging van € 5,5 miljoen. De verhoging van de deelnemersbijdrage, ten opzichte van de begroting 2025 inclusief wijzigingen, voldoet niet aan de VZG-richtlijn. Voor de gemeente Tholen komt de bijdrage voor 2026 neer op € 946.500 (2025: € 579.000). Dit is € 115.000 hoger dan de eerder opgenomen bijdrage in de meerjarenraming. Deze

aanzienlijke stijging wordt met name veroorzaakt door de extra middelen die nodig zijn voor het plan “*Samen naar een robuuste RUD Zeeland*” en de uitbreiding van de nieuwe dienstverlening en voorgenomen verhuizing naar Middelburg per 1 januari 2026.

Deze verhoging van de deelnemersbijdrage is echter niet in lijn met de richtlijn die door de VZG is vastgesteld voor het begrotingsjaar 2026. De VZG-richtlijn gaat uit van een inflatiecorrectie van 0,0% en een bezuinigingsopdracht van -2,2%. De RUD Zeeland wijkt hiervan af met een indexering van de begroting en het achterwege laten van de voorgeschreven bezuiniging. Als reden wordt een 'bijzondere situatie' aangedragen in verband met de transitie naar een Robuuste RUD Zeeland.

Hoewel wij begrip hebben voor de complexiteit van deze transitie, zijn wij van mening dat dit onvoldoende reden is om af te wijken van een gezamenlijk vastgestelde richtlijn. De VZG-richtlijn is bedoeld om voorspelbaarheid, financiële discipline en een gelijk speelveld tussen gemeenten te waarborgen. Het eenzijdig loslaten van deze afspraken ondermijnt dat doel en schept een ongewenst precedent voor andere gemeenschappelijke regelingen.

Wij stellen u voor om de volgende zienswijze in te dienen over de Programmabegroting 2026 RUD Zeeland:

Wij verzoeken de RUD Zeeland nadrukkelijk om de begroting in lijn te brengen met de VZG-indexatie en de bezuinigingsrichtlijn.

1.6 De Betho

Jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 van De Betho wordt ter kennisgeving aangeboden. De volgende opmerkingen zijn hier relevant:

In 2024 zijn de toekomstmogelijkheden voor De Betho verder onderzocht om zich te ontwikkelen naar een sociaal ontwikkelbedrijf voor een brede doelgroep, deze transitie is nu in volle gang. De dienstverlening kan worden ingezet voor werk en participatie, daarnaast wordt geïnvesteerd in diagnose, ontwikkeling, begeleiding, verloning, werkgeversbenadering, etc.. Aandachtspunt hierbij is dat de instroom van bijstandsgerechtigden in ontwikkeltrajecten achterblijft bij de doelstelling van 200 personen voor 2024. De Betho is hierbij echter afhankelijk van de doorverwijzingen vanuit GR De Bevelanden en Tholen om uitvoering te kunnen geven aan de ontwikkeltrajecten.

De resultaten van De Betho staan de komende jaren onder druk. Oorzaken hiervan zijn de afname van het aantal WSW-dienstverbanden en het feit dat de financiering van de doelgroep Beschut Werk niet kostendekkend is. Hierdoor is de verwachting dat de bijdrage van de gemeenten de komende jaren zal stijgen.

Het voordelig resultaat bedraagt € 2.099.000, dit is hoger dan het begroot resultaat van € 605.000,00. Reden hiervan ligt in een aantal incidentele posten, waarvan de grootste posten zijn: Extra WSW uitkering Rijk sociaal ontwikkelbedrijf, een hogere netto omzet, rente schatkistbankieren en Wijziging voorziening oud personeel.

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat als volgt te bestemmen:

	Voorstel	Bedrag	Toelichting
1.	Dotatie bestemmingsreserve Participatiewet	€ 438.000	Betreft via de bijdrage WSW-uitkering extra middelen voor ontwikkeling sociale infrastructuur.
2.	Dotatie bestemmingsreserve Onderhoud Gebouwen:	€ 1.151.000	Dit betreft de afdekking van de onderhoudskosten voor de komende 10 jaar van de gebouwen Klein Frankrijk 2 en 3.

3.	Terug storting gemeenten	€ 405.000	Dit betref het begroot resultaat 2024 minus extra toegezegde middelen bestuur voor Re-integratie/arbeidsparticipatie.
4.	Aanvulling 5% algemene reserve	€ 105.000	Dit betreft de aanvulling tot 5 % norm VZG-richtlijn.

De gemeente Tholen ontvangt een terugbetaling van € 96.469.. Deze terugbetaling bestaat voor een deel uit het positieve resultaat, namelijk € 78.061 en een omzetbonus voor de afgenomen diensten van € 18.408.

Er is door de begeleidingscommissie een opmerking gemaakt over het aantal en hoogte van de reserveringen die zijn opgenomen in de jaarrekening, daarbij aangegeven dat de dotatie aan de bestemmingsreserves onvoldoende onderbouwd zijn. In de begroting 2026 is per bestemmingsreserve een toelichting gegeven.

De algemene reserve van GR De Betho bedraagt € 1.005.000. Dit is 4,73% van de inkomsten en valt daarmee binnen de VZG-richtlijn van maximaal 5%.

De goedkeurende accountantsverklaring is afgegeven en bij de stukken gevoegd.

De begeleidingscommissie stelt voor om een positieve zienswijze naar voren te brengen over de bestemming van het positieve resultaat met als aandachtspunt om de onderhoudslasten op basis van het meerjarenonderhoudsplan de komende jaren op te nemen als jaarlijkse dotatie in de begroting. Het gepresenteerde onderhoudsplan is voldoende onderbouwing voor de jaarlijkse dotatie.

De samenstellingscommissie onderschrijft de inhoudelijke opmerkingen van de begeleidingscommissie t.a.v. het voorstel tot resultaatbestemming. Naar het oordeel van de samenstellingscommissie zou er echter een zienswijze afgegeven moeten worden die als volgt zou kunnen/moeten luiden: "In de jaarstukken 2024 wordt t.a.v. het bestemmen van het resultaat 2024 onder meer voorgesteld om een bedrag van 1.151k toe te voegen aan een nog te vormen bestemmingsreserve groot onderhoud gebouwen. De samenstellingscommissie is van oordeel dat deze dotatie onvoldoende is onderbouwd. In het uiterste geval dat deze onderbouwing er niet komt, moet ook dit bedrag terugbetaald worden aan de deelnemers (naast het bedrag ad 405k dat hiervoor in het voorstel tot resultaatbestemming als is benoemd)".

Wij stellen u voor om kennis te nemen van de jaarrekening 2024 van de Betho, in te stemmen met de bestemming van het resultaat 2024 en daarover de volgende zienswijze in te dienen: *De onderhoudslasten op basis van het meerjarenonderhoudsplan de komende jaren op te nemen als jaarlijkse dotatie in de begroting. Het gepresenteerde onderhoudsplan is voldoende onderbouwing voor de jaarlijkse dotatie.*

Programmabegroting 2026

De Betho is financieel voor het grootste deel van de inkomsten afhankelijk van de rijksbijdrage sociale werkvoorziening die de gemeenten één op één overdragen. Door de overschotten op de Wsw subsidie in combinatie met de omzet uit het bedrijf kon De Betho sinds 2022 functioneren zonder extra gemeentelijke bijdrage. De begroting van De Betho is vanaf 2026 verdeeld over drie taakvelden, namelijk Wsw, Beschut werk en Arbeidsparticipatie. Daardoor is financieel ook inzichtelijk geworden dat er op het taakveld Sociale Werkvoorziening sprake is van een positief resultaat dat ieder jaar afneemt door uitstroom uit de Wsw en daling van de bijbehorende subsidie. Op het taakveld Beschut Werk is er sprake van een negatief resultaat dat ieder jaar toeneemt. Via GR de Bevelanden ontvangt GR De Betho de maximale vergoeding die het rijk per beschut werker beschikbaar stelt. Deze vergoeding is ontoereikend. Dit is een landelijk probleem dat al speelt vanaf de invoering van beschut werken in 2017. Tot op heden kon dit opgevangen worden binnen de begroting van De Betho, maar dit is niet langer meer het geval. Vanaf 2027 wordt opnieuw een gemeentelijke bijdrage gevraagd. Voor de gemeente

Tholen gaat het in 2027 om een bedrag van € 32.959, in 2028 gaat het om een bedrag van € 64.376 en in 2029 om een bedrag van € 66.303 Landelijk is er aangekondigd dat er in de meicirculaire extra middelen komen voor sociaal ontwikkelbedrijven. De extra middelen en het transformatieplan 2026 kunnen van invloed zijn op de daadwerkelijke gemeentelijke bijdrage die uiteindelijk vanaf 2027 wordt gevraagd.

Het advies van de begeleidingscommissie is om geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de begroting 2026. Aangezien GR De Betho een sluitende meerjarenbegroting heeft voorgelegd wordt geadviseerd om het advies van de begeleidingscommissie op te volgen. De samenstellingscommissie adviseert om een positieve zienswijze in te dienen met de kanttekening dat in de begroting 2026 de vermelde risico's niet zijn gekwantificeerd. Wij adviseren dit advies te volgen.

Wij stellen u voor om in te stemmen met de begroting 2026 van de Betho en hierover de volgende zienswijze in te dienen: *Onze kanttekening is dat in de begroting 2026 van de Betho de vermelde risico's niet zijn gekwantificeerd.*

1.7 Openbaar Lichaam Afvalverwijdering Zeeland (OLAZ)

Jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 van de OLAZ wordt ter kennisname aangeboden. Het positieve resultaat over 2024 na aftrek van belastingen bedraagt € 130.000,00. Dit wordt op basis van eerdere besluiten door het Algemeen Bestuur zoals gebruikelijk toegevoegd aan de Algemene Reserve, die hiermee uitkomt op € 768.000. De achterliggende reden om het eigen vermogen te versterken is om te sparen om in de toekomst in staat te zijn om de ten behoeve van de overname van de ZRD afgesloten leningen bij de BNG Bank (gedeeltelijk) af te lossen. Dit besluit valt binnen de 5% reserve-richtlijn van de VZG.

Wij stellen u voor om kennis te nemen van de jaarrekening 2024 van OLAZ.

Begrotingswijziging 2025

Uit de financiële administratie van de ZRD is gebleken dat de exploitatiekosten over 2024 significant gestegen zijn t.o.v. het jaar 2023. Dit heeft ook gevolgen voor de begroting 2025, omdat deze gebaseerd is op de exploitatiekosten van 2023.

De begrotingswijziging OLAZ 2025 heeft betrekking op 2 componenten:

- Milieustraten Zeeland

De personeelskosten van de milieustraten zijn in 2024 gestegen t.o.v. 2023 door afgesproken loonstijgingen volgens de CAO Grondstoffen Energie en Omgeving (GEO). Per 1-1-2025 zijn er 56 medewerkers (45 FTE) werkzaam op de milieustraten. Daarnaast is in het jaar 2024 er ruim 112.000 ton afval aangeboden op de milieustraten t.o.v. 102.000 ton afval in 2023. Dit heeft op alle te onderscheiden posten een stijging van de kosten tot gevolg, omdat er meer handelingen moeten worden verricht om het afval op een verantwoorde wijze verder te verwerken.

De kosten m.b.t. de exploitatie van de milieustraten worden door middel van een voorschot-tarief (bedrag per inwoner) in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Het voorschot-tarief wordt bepaald op basis van de raming van de exploitatiekosten van het desbetreffende jaar, zoals opgenomen in de begroting van OLAZ. Op basis van de in de jaarrekening 2024 weergegeven resultaten en verder voortschrijdend inzicht wordt een doorberekening gemaakt naar de exploitatiekosten van 2025. De raming leidt tot een stijging van de exploitatiekosten van €1.019.000,00 op jaarbasis.

- Afvalbeleid en consultancy

De laatste jaren worden er in OLAZ- verband per gemeente afvalsorteeranalyses uitgevoerd met als doel inzicht te verkrijgen in de samenstelling van het restafval. Deze informatie wordt door de

gemeenten gebruikt om betere afvalscheiding bij de inwoners te realiseren. Om binnen OLAZ een besparing te kunnen realiseren, wordt voorgesteld deze activiteit niet meer collectief uit te laten voeren maar dit als gemeentelijke keuze te laten binnen eigen beheer en op eigen kosten. Het vervallen van de analyse via OLAZ levert een besparing op van € 70.000 op jaarbasis.

Voor de gemeente Tholen stijgt de bijdrage voor 2025 met € 65.000.

Een deel van de bespaarde kosten in de begroting van de OLAZ dienen wel opgenomen te worden in de eigen begroting voor 2025. De kosten voor het uitvoeren van de analyses worden ingeschat op € 7.000.

Wij stellen u voor om geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de begrotingswijziging 2025 OLAZ.

Programmabegroting 2026

De totale gemeentelijke bijdrage komt op basis van de begroting 2026 uit op € 23.625.377. In de begroting 2025 inclusief wijzigingen bedraagt de totale gemeente bijdragen € 23.465.127. In de gemeentelijke bijdrage wordt onderscheid gemaakt tussen beïnvloedbare activiteiten en niet-beïnvloedbare activiteiten. Het verschil van de begroting 2026 ten opzichte van de vorige begroting dient voor wat betreft de toetsing aan de richtlijnen van de VZG te worden beoordeeld op beïnvloedbare activiteiten. De beïnvloedbare activiteiten in de begroting 2026 dalen met 2,58% ten opzichte van de vorige begroting en vallen daarmee binnen de begrotingsrichtlijnen van de VZG.

Voor gemeente Tholen komt de bijdrage voor 2026 uit op afgerond € 1.434.000. Ten opzichte van de begroting 2025 (na 1^e wijziging) komt dit neer op een daling van € 36.000 (2%).

Wij stellen u voor om in te stemmen met de begroting 2026 OLAZ en daarover de volgende zienswijze in te dienen:

Onze zienswijze is het verzoek aan het bestuur van OLAZ om in toekomstige begrotingen een striktere scheiding aan te brengen tussen apparaatskosten (beïnvloedbaar) en de overige (directe) kosten (niet-beïnvloedbaar).

1.8 ICT-samenwerking West-Brabant West (ICTWBW)

Jaarrekening 2024

Het jaar 2024 stond in het teken van de voorbereiding op de aanbesteding van de ICT-diensten en de transitie van ICT WBW van een beheer- naar een regieorganisatie. Belangrijke stappen die in 2024 zijn gezet:

- Voorbereiding aanbesteding: We hebben met diverse werkgroepen, met vertegenwoordiging van de deelnemers gewerkt aan een aanbestedingsstrategie;
- Regieorganisatie in ontwikkeling: De overgang naar een regieorganisatie vraagt om een herijking van processen, competenties en governance. In 2024 hebben we de eerste stappen gezet richting meer regie op leveranciers en dienstverlening;
- Impact op medewerkers: De veranderingen brengen verschuivingen in rollen en verantwoordelijkheden met zich mee. Er is aandacht besteed aan de ontwikkeling van medewerkers richting regiefuncties.

De jaarrekening 2024 van ICT WBW sluit met een positief saldo van € 68.000 ten opzichte van de begroting na wijziging. Omdat voor Tholen het budget voor specifiek toe te rekenen infrastructuur onderschreden is, ontvangen we over 2024 een bedrag van € 89.000 terug.

Wij stellen u voor om kennis te nemen van de jaarrekening 2024 en geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de resultaatbestemming 2024 van ICT WBW.

Begrotingswijziging 2025

In 2018 heeft het bestuur van ICT WBW het besluit genomen om uiteindelijk zoveel mogelijk IT-diensten uit te besteden aan een externe leverancier. Nu de bestaande infrastructuur per 01-01-2026 is

afgeschreven staan we voor een natuurlijk moment om de overstap naar uitbesteding te maken. Dit jaar is gestart met een traject om IT-diensten uit te besteden en de planning is om per 2026 de overstap naar een externe leverancier te maken. ICT WBW moet ontwikkelen van technisch beheer naar een regievoerende dienstverlener. De advies- en regierol van ICTWBW wordt versterkt, om zo beter aan te sluiten bij de behoeften van de deelnemers. Zo kunnen we gezamenlijk werken aan uitdagingen zoals data science, AI, verdere ontwikkeling van onze digitale dienstverlening en nieuwe wet- en regelgeving. De uitbesteding van de IT-diensten en de doorontwikkeling van ICT WBW naar een regie-organisatie brengen in 2025 en 2026 extra kosten met zich mee. Het aandeel van Tholen in die kosten bedraagt in 2025 € 52.000. De extra kosten bestaan uit:

- Doorontwikkeling ICT WBW naar een regie organisatie:
 - o Her-ontwerp ICT WBW;
 - o Strategische Personeels Planning;
 - o Opleidingen;
 - o Frictiekosten;
- Sourcing strategie:
 - o Uitvoeren aanbesteding;
 - o Consultancy extern bureau;
 - o Opvang beheercapaciteit;

De bijdrage na wijziging komt daarmee op € 1.376.000.

Wij stellen u voor om geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met begrotingswijziging 2025 van ICT WBW

Programmabegroting 2026

Het hierboven beschreven traject van uitbesteding van de IT-diensten en doorontwikkeling van de organisatie heeft ook gevolgen voor de bijdrage aan de GR voor 2026 en volgende. Voor 2026 wordt een incidentele bijdrage extra gevraagd van € 221.000. De totale bijdrage, inclusief de incidentele kosten, komt op € 1.510.000. Voor de jaren daarna wordt een daling van de bijdrage voorzien tot € 1.100.000 structureel vanaf 2028.

Wij stellen u voor om geen zienswijze in te dienen over en in te stemmen met de Programmabegroting 2026 van ICTWBW.

Juridische gevolgen

Waar van toepassing zijn eventuele juridische gevolgen omwille van de samenhang in dit voorstel opgenomen in het vorige kopje bij financiële gevolgen.

Communicatie

Na besluitvorming door uw raad zullen de betreffende GR-en op de gebruikelijke wijze door toezending van het raadsbesluit op de hoogte worden gesteld van uw besluit.

Vervolg

De financiële consequenties van de voorliggende stukken worden, voor zo ver van toepassingen, meegenomen in de eerstvolgende begrotingswijziging 2025, dan wel (structureel) in de Kadernota/Programmabegroting 2026.

Bijlage(n)

Bij dit voorstel zijn per Gemeenschappelijke Regeling (waar ontvangen) de volgende bijlagen toegevoegd:

- Aanbiedingsbrieven;
- Financiële onderbouwing;
- Advies van de Begeleidingscommissie;
- Advies van de Samenstellingscommissie.