

Begroting 2027

Meerjarenraming 2027-2030



Voorwoord

In deze begroting van de gemeenschappelijke regeling RegIT staan de doelen, de activiteiten en de budgetten voor 2027.

Vanaf 2023 is er gesproken over een andere positionering van het toenmalige GRID N.V. De directe aanleiding was een rapport over nut, noodzaak en toekomst van samenwerking op ICT door de aandeelhouders. Na een verkenning op deze onderwerpen is besloten om de komende jaren over te gaan naar de cloud en bestaande en nieuwe applicaties via een software-as-a-service (saas) model af te nemen. Dit besluit is vervolgens vertaald in een organisatiewijziging en de oprichting van de gemeenschappelijke regeling RegIT per 1 januari 2026 en de liquidatie van GRID N.V.

De kadernota 2027-2030 geeft het kader mee voor de begroting 2027 - 2030. Vanuit het al vastgestelde nieuwe beleid en het bestaande beleid van afgelopen jaren is de begroting opgesteld die nu voor u ligt. Zoals uitgelegd in de kadernota en in dit document, staan we aan de start van de gewenste transitie. Nog te nemen besluiten over organisatie-inrichting en de product-dienstencatalogus kunnen financiële effecten hebben die we zodra dat aan de orde is, in een voorstel tot begrotingswijziging aan de deelnemers zullen voorleggen.

Investeren in de samenwerking

Samen met de deelnemende gemeenten moet er een nieuw perspectief geformuleerd worden op de brede I-samenwerking, met als doel te kunnen sturen op basis van een gezamenlijk ontwikkelde strategie vanuit een toekomstbestendige samenwerking op het gebied ICT, IV en Informatiebeveiliging & Privacy.

Met de hernieuwde samenwerking wordt ingezet op meer digitale volwassenheid en flexibiliteit voor alle deelnemers. Door te werken aan een robuuste technische basis, het verhogen van de informatieveiligheid en de overgang naar de cloud zetten we in op een toekomst vast IT-landschap.

De gesprekken met de deelnemende gemeenten zijn gestart om te verkennen welke maatschappelijke opgave(n) centraal staan voor de nieuwe manier van werken. Door de IT aan te laten sluiten op de organisatiedoelstellingen worden zowel de gemeenten als RegIT beter in staat gesteld om te sturen op het IT-portfolio door middel van tijd, budget en middelen zoals resources.

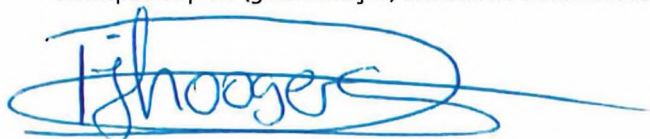
Ook starten we de verkenning om alle specialismen rondom het IT-landschap van de deelnemers te bundelen waar mogelijk en nodig om zo middelen, mensen en materiaal efficiënt in te zetten.

Komende jaren

De taken van de lokale overheid worden steeds verder uitgebreid en diverser. Hierdoor stijgen de vraag en de verwachtingen ten aanzien van het lokale bestuur, zowel door inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke partijen als het rijk en andere overheden. De ambities en taken van decentrale overheden worden bovendien complexer door de overspannen arbeidsmarkt en het samenwerken met veel stakeholders in verschillende netwerken en ketens. En tot slot neemt, mede door geopolitieke ontwikkelingen, ook het belang en de noodzaak van informatiebeveiliging toe.

Mede in het licht van bovengenoemde ontwikkelingen is in gezamenlijkheid integraal gekeken naar de toekomstige inrichting en samenwerking binnen de gemeenschappelijke regeling RegIT.

In deze begroting leest u hoe RegIT zich de komende jaren verder ontwikkelt naar een partner die meegroeit en inspeelt op uw (gezamenlijke) wensen als deelnemende organisaties.



Scheemda, 30 maart 2026,
D.J. Hoogers
Secretaris-directeur

Inhoud

1.	INLEIDING, UITGANGSPUNTEN EN WERKWIJZE	4
1.1.	DOELEN	4
1.2.	BESTUUR	4
1.3.	GEZAMENLIJK OPDRACHTGEVERSCHAP	5
1.4.	PROCES	5
1.5.	OPBOUW BEGROTING	6
1.6.	WIJZE VAN TOTSTANDKOMING EN OPZET	6
1.7.	SITUATIE KADERNOTA 2027-2030	6
2.	PROGRAMMA: DIENSTVERLENING	7
2.1.	GEWENSTE RESULTATEN (WAT WILLEN WE BEREIKEN? EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?)	7
2.1.1.	<i>Verhogen niveau van informatieveiligheid</i>	<i>8</i>
2.1.2.	<i>Verbeteren van de dienstverlening</i>	<i>9</i>
2.1.3.	<i>Bijdragen aan versterken van de samenwerking</i>	<i>10</i>
2.2	WAT MAG HET KOSTEN	11
3.	ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	14
4.	ONTWIKKELINGEN	15
5.	PARAGRAFEN	16
5.1.	PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN	16
5.2.	PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	16
5.3.	ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	21
5.4.	FINANCIERING EN TREASURY	21
5.5.	BEDRIJFSVOERING	22
5.6.	VERBONDEN PARTIJEN	23
5.7.	GRONDBELEID	23
5.8	OPENBAARHEID	23

1. Inleiding, uitgangspunten en werkwijze

In samenspraak met het bestuur hebben de deelnemers afgesproken dat RegIT zich blijft ontwikkelen; van een IT-beheerorganisatie naar een regie- en servicepartner op het gebied van ICT en informatievoorziening en het managen en regievoeren op clouddiensten.

De ontwikkelrichting moet worden vertaald naar een bestuurlijk besluit medio 2026 over een duurzame organisatie-inrichting voor RegIT, rekening houdend met de behoeften en strategische doelstellingen van haar deelnemers. In 2027 en verder vindt dan de daadwerkelijke doorontwikkeling van RegIT plaats.

1.1. Doelen

Doelen 2027 – stabiliseren en bewust verschuiven naar de markt

Het komende jaar 2027 is het jaar waarin RegIT moet aantonen dat de nieuwe organisatie goed functioneert én zichtbaar verder verschuift van uitvoering naar regie en steeds meer contracten in beheer heeft vanuit de gemeenten en in de markt zet.

De doelen voor 2027 zijn daarom tweeledig:

1. Stabiliseren: een goed werkende ICT-regieorganisatie.

RegIT functioneert als stabiele en betrouwbare partner voor de deelnemende gemeenten. Dit betekent:

- goed werkende governance en besluitvorming;
- soepel lopende overlegstructuren tussen gemeenten, RegIT en leveranciers;
- verankerde werkwijzen ("zo werken wij bij RegIT");
- transparante rapportages en stuurinformatie;
- voorspelbare dienstverlening en beheersbare kosten.

2. Bewust loslaten: verdere verschuiving naar de markt.

Parallel aan deze stabilisatie wordt de beweging van uitvoering naar regie versneld doorgezet. In 2027:

- worden uitvoerende taken stapsgewijs afgebouwd;
- gaan contracten over vanuit de gemeenten en worden opnieuw aanbesteed, geclusterd of overgedragen aan marktpartijen;
- wordt service- en leveranciersregie verder geprofessionaliseerd;
- wordt portfoliomanagement versterkt in samenhang met de gemeentelijke opgaven.

RegIT verschuift daarmee zichtbaar van "doen" naar "sturen en bewaken", volgens de ontwikkellijn uit het Meerjarenplan 2026–2029.

1.2. Bestuur

De colleges van de gemeenten Oldambt, Pekela, Veendam en Westerwolde nemen deel in de gemeenschappelijke regeling RegIT. Het bestuur zet de beleidslijnen uit en spreekt over de voortgang van de dienstverlening, de exploitatiebegroting en de verantwoording hierover. Het bestuur heeft de zorg voor de continuïteit en de kwaliteit van de organisatie.

Bestuur GR-RegIT

Wethouder E. Wünker, gemeente Oldambt (voorzitter)

Burgemeester J. Kuin, gemeente Pekela

Wethouder H.J. Schmaal, gemeente Veendam

Burgemeester J. Velema, gemeente Westerwolde

Secretaris-directeur D. Hoogers, RegIT (secretaris)

1.3. Gezamenlijk opdrachtgeverschap

Naast de gemeenteraad en het bestuur, bestaat er in de gemeenschappelijke regeling ook een hechte samenwerking met de ambtelijke organisaties van de deelnemers. Deze samenwerking is beschreven in de afspraken rondom de GR. Hierin staan een aantal samenwerkingen beschreven:

1. Afstemming tussen RegIT en de gemeentesecretarissen (ca. 1 keer per maand), primair voor de 'samen, tenzij' bewaking;
2. Afstemming met RegIT en de managers bedrijfsvoering (ca. 2 keer per maand) om de gemeenten als klant van RegIT te positioneren
3. Samenwerking met informatiemanagers, chief information en security officers, privacy-officers en de functionarissen gegevensbescherming (op thema's en dienstverleningsvraagstukken). Dit om de dienstverlening voor de gemeenten te borgen op inhoud, veiligheid en controle.

In de eerste bestuursvergadering van 5 januari 2026 heeft het bestuur ingestemd met het mandateren van een aantal taken naar het gemeenschappelijk overleg (GO). Het gemeenschappelijk overleg bestaat uit de vier gemeentesecretarissen/algemeen directeuren van de deelnemers plus de secretaris-directeur van RegIT. Dit mandaat houdt op hoofdlijnen in dat de secretarissen sturen op de kaders zoals deze door het bestuur zijn vastgesteld. Zij treden daarmee op als opdrachtgever van RegIT.

Om de ambtelijke lijn goed te borgen wordt er op tactisch niveau samengewerkt met de hoofden bedrijfsvoering van de deelnemers (HBV-overleg) en de secretaris-directeur en servicemanager van RegIT. Op operationeel niveau wordt er intensief samengewerkt met de informatiemanagers, CISO's en privacy-officers.

1.4. Proces



De begroting 2027-2030 schetst de financiële ontwikkelingen in relatie tot de toekomstige ontwikkelingen.

1.5. Opbouw begroting

In deze begroting van RegIT staan de doelen, de activiteiten en de budgetten voor 2027. Ook geeft het zicht op de verdere toekomst, in de vorm van de meerjarenraming. De kadernota 2027-2030 is op 30 maart 2026 vastgesteld.



1.6. Wijze van totstandkoming en opzet

Het bestuur heeft op 30 maart 2026 de kadernota 2027-2030 vastgesteld. De kadernota geeft een vooruitblik op de te verwachten ontwikkeling van de begrotingspositie voor 2027 en volgende jaren. Vanuit het vastgestelde nieuwe beleid en het bestaande beleid van afgelopen jaren is deze begroting opgesteld.

1.7. Situatie kadernota 2027-2030

Alle jaren van de kadernota sluiten met een saldo van 0 vanwege de bijdragen van de deelnemende gemeente.

Kadernota 2027-2030

Bedragen x € 1000	2026	2027	2028	2029	2030
Meerjarig perspectief vanuit begroting 2026-2030	7.071	7.396	8.084	6.709	6.702
Totale lasten	7.071	7.396	8.084	6.709	6.702

2. Programma: dienstverlening

2.1. Gewenste resultaten (wat willen we bereiken? En wat gaan we daarvoor doen?)

In samenspraak met het bestuur hebben de deelnemers afgesproken dat RegIT zich blijft ontwikkelen; van een IT-beheerorganisatie naar een regie- en servicepartner op het gebied van ICT en informatievoorziening en het managen en regievoeren op clouddiensten. De ontwikkelrichting moet worden vertaald naar een bestuurlijk besluit medio 2026 over een duurzame organisatie-inrichting voor RegIT, rekening houdend met de behoeften en strategische doelstellingen van haar deelnemers.

RegIT in ontwikkeling

Om toe te werken van een IT-partner die uitsluitend 'de harde ICT' levert, naar de servicepartner en regievoerder die ontzorgt op het gebied van ICT en informatievoorziening, werken we aan de onderstaande doelstellingen.

2027: stabiliseren en verder verschuiven naar de markt

Na het opbouwen van het fundament in 2026 staat 2027 in het teken van goed functioneren en bewust loslaten. De organisatie werkt, de basis is op orde en de aandacht verschuift naar het versterken van regie en het verder afbouwen van uitvoering.

De gewenste resultaten voor 2027 zijn direct gekoppeld aan de vijf hoofdthema's uit het Meerjarenplan 2026 - 2029.

1. Verdere professionalisering van service- en leveranciersregie

Resultaat 2027: RegIT stuurt structureel en aantoonbaar op prestaties van leveranciers en op kwaliteit van dienstverlening.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Doorontwikkelen van leveranciersmanagement en contractbeheer;
- Inrichten en toepassen van vaste KPI-structuren;
- Periodieke prestatie- en risicogesprekken met leveranciers;
- Versterken van regie op samenhang tussen diensten.

2. Actieve contractering van marktpartijen voor ICT-diensten

Resultaat 2027: Nieuwe en bestaande ICT-diensten worden doelmatig en marktconform gecontracteerd onder regie van RegIT.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Voorbereiden en uitvoeren van aanbestedingen;
- Clusteren van contracten waar schaalvoordeel mogelijk is;
- Toepassen van een eenduidige contractstrategie;
- Beheersen van leveranciersafhankelijkheid.

3. Versterken van portfoliomanagement en samenhang tussen gemeenten

Resultaat 2027: Er is integraal overzicht van projecten en investeringen, met duidelijke prioritering en samenhang.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Doorontwikkelen van regionaal portfoliomanagement;
- Verbinden van gemeentelijke opgaven aan het RegIT-portfolio;
- Transparant maken van capaciteit, planning en financiële impact.

4. Verbeteren van sturing op prestaties, kosten en risico's

Resultaat 2027: Bestuur en gemeenten beschikken over betrouwbare en tijdige stuurinformatie.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Doorontwikkeling van rapportages en managementinformatie;
- Verankeren van P&C-processen;
- Inzichtelijk maken van kostenontwikkeling bij de verschuiving naar het dienstenmodel;
- Periodieke evaluatie van governance en processen.

5. Overdracht van contracten van gemeenten naar RegIT

Resultaat 2027: Contracten worden stapsgewijs onder regie van RegIT gebracht, passend binnen de afgesproken rolverdeling.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Inventariseren en prioriteren van over te dragen contracten;
- Vastleggen van verantwoordelijkheden;
- Formeel overdragen en administratief inbedden;
- Borgen van continuïteit tijdens overdracht.

Conclusie 2027: In 2027 verschuift RegIT zichtbaar van uitvoerende ICT-activiteiten naar professionele regie. Uitvoering wordt waar passend naar de markt gebracht. Sturing, samenhang en beheersing worden versterkt.

2.1.1. Verhogen niveau van informatieveiligheid

Vanaf 2020 hanteren we het verplichte normenkader voor informatieveiligheid; de baseline informatiebeveiliging overheid (BIO). Omdat informatieveiligheid steeds belangrijker is, komt naast de BIO de NIS2 erbij, die in 2026 in nationale wetgeving wordt vertaald.

De NIS2 hecht meer belang aan de werking van de maatregelen en plannen die organisaties maken voor informatieveiligheid. Organisaties moeten aantonen dat hun beleid echt werkt. De toezichthouder kan hoge boetes uitdelen, zoals bijvoorbeeld al gebeurt voor de AVG. Bestuurders kunnen zelfs persoonlijk aansprakelijk worden gesteld. Het goede nieuws is; op het moment dat organisaties voldoen aan de eisen van de BIO, sluiten de maatregelen in de NIS2 daar grotendeels bij aan en is men goed op weg om ook aan deze richtlijn te voldoen.

Uiteraard wordt ondertussen continu ingezet op het verhogen van het volwassenheidsniveau, uitbreiding van de monitoring en optimalisatie van de (beheer)processen. En ook het benutten van de mogelijkheden van Microsoft dragen bij aan verbetering van de informatieveiligheid, echter blijft de digitale autonomie een zorg. De cloudtransitie zorgt voor betere ondersteuning van medewerkers maar realiseert ook een steeds groter wordende afhankelijkheid van Microsoft en andere vendors. In de architectuur worden daarom verschillende scenario's uitgewerkt. Hierbij wordt nadrukkelijk gekeken naar eigen datacenter capaciteit.

De afgelopen jaren is door RegIT al geïnvesteerd in digitale weerbaarheid. Er zijn niet alleen stappen gezet op het gebied van informatieveiligheidsbeleid, disaster recovery en back-up-restore, maar ook op het beveiligen van mobiele werkplekken en netwerksegmentatie.

Voor 2027 is het doel om samen met de gemeenten te komen tot een gezamenlijk IB&P beleid voor het ICT-

potfolio. Hier kan vervolgens op worden gecheckt en over worden gerapporteerd.

Regionale doorontwikkeling IB&P

Naast de technische aspecten van informatieveiligheid, wordt ook de organisatorische kant van Informatiebeveiliging & Privacy (IB&P) in regionaal verband verder ontwikkeld. Hierbij wordt allereerst gekeken naar het regievoeren, het inhoudelijk stroomlijnen en dedicated invullen van rollen en taken. Bij het opstellen van deze begroting is de concrete vertaling hiervan voor RegIT nog niet mogelijk.

2.1.2. Verbeteren van de dienstverlening

De vertaling van de verdere ontwikkelingen op het gebied van IV, IB&P en ICT en welke rol RegIT hierin gaat spelen, kan van invloed zijn op de gevraagde dienstverlening van RegIT. Bij het opstellen van de begroting voor 2027 en het opstarten van de nieuwe organisatie, was deze nog niet concreet genoeg voor doorvertaling in de begroting. Dat betekent dat we voor 2027 in voorkomende gevallen zullen komen met een voorstel tot begrotingswijziging. De komende jaren zal dit uiteraard wel betrokken worden in de planning & controlcyclus.

Met het besluit om de organisatie van RegIT om te bouwen naar een regievoerder in plaats van een IT-uitvoerder, is duidelijk dat de overgang naar de cloud en het afbouwen van de datacenters de rollen en verantwoordelijkheden binnen de RegIT-organisatie zullen veranderen. Vooral door de verschuiving van het beheren van fysieke hardware naar het managen van clouddiensten en configuraties. Dit vraagt om andere vaardigheden en continue bijscholing. In het Meerjarenplan van RegIT is dit nadrukkelijk benoemd. Het betekent ook dat de activa die wij hiervoor gebruiken over de komende jaren worden afgeschreven. Hoewel het niet in de planning staat, en we er van uitgaan dat we de bestaande dienstverlening met de bestaande infrastructuur kunnen blijven verrichten kan het zijn dat we op enig moment tot vervanging moeten overgaan als dat nodig is voor de continuïteit van de dienstverlening.

Vooruitlopend daarop wordt ingezet op het steeds meer volwassen worden in het voeren van regie. Daarnaast wordt meer gestuurd op portfoliomanagement van RegIT, het verbeteren van processen en projectmanagement en het starten van nieuwe diensten zoals company owned devices. Dit alles doet RegIT uiteraard in nauwe samenwerking met de deelnemende gemeenten.

Dienstverlening aan raadsleden

Door veranderde wetgeving zijn gemeenten verplicht om ICT-voorzieningen aan hun raadsleden beschikbaar te stellen. RegIT gaat de gewenste functionaliteiten en de benodigde ondersteuning voor de nieuwe digitale werkomgeving van de raadsleden van de deelnemers in kaart brengen en hiervoor een voorstel doen aan de gemeenten. Zeker met het oog op informatiebeveiliging en de bestuurlijk gewenste standaardisatie, zal RegIT haar ICT-dienstverlening aan raadsleden verder optimaliseren.

Vergroten van de innovatiekracht

De samenleving verandert en dat gaat in een toenemend tempo. Steeds vaker maken technologische innovaties nieuwe ontwikkelingen mogelijk. Ontwikkelingen die nodig zijn om flexibel te kunnen omgaan met verschillende scenario's en veilig te kunnen werken, als de omstandigheden daartoe noodzaken. Innovatie is daarmee geen luxe maar een must.

Zonder innovatie zouden de deelnemers op ICT-gebied stil komen staan en stilstand is nou eenmaal achteruitgang. En hoewel onze invloed op externe of extreme factoren minimaal is, kunnen we wél door gemeenschappelijke innovatieprojecten de kans vergroten dat de bedrijfscontinuïteit gegarandeerd blijft.

2.1.3. Bijdragen aan versterken van de samenwerking

RegIT is als gemeenschappelijke regeling ingericht om te werken voor een collectief van organisaties met een samenhangende en generieke behoefte op het gebied van de ICT. Vanuit professioneel opdrachtgeverschap van alle RegIT-deelnemers, zijn de krachten als opdrachtgevers gebundeld om vanuit een Regionale IV-ontwikkeling te komen tot eenduidige vraagontwikkeling, -formulering en -articulatie. Door dit gezamenlijk te doen kunnen we namelijk middelen, mensen en materiaal effectief en efficiënt inzetten.

De opdrachtgevende organisaties hebben in 2025 een nieuw perspectief geformuleerd op de brede I-samenwerking, met als doel te kunnen sturen op basis van strategie vanuit een toekomstbestendige samenwerking op ICT, IV en IB&P.

Met de hernieuwde samenwerking wordt ingezet op meer digitale volwassenheid en flexibiliteit voor alle deelnemers, een robuuste technische basis, het verhogen van de informatieveiligheid, de datamigratie naar de cloud, de maatschappelijke opgave(n) centraal stellen voor de informatievoorziening en het regionaal bundelen van kennis en krachten. Mede door het inrichten van de benodigde capabilities en het professionaliseren van portfoliomanagement, levert RegIT haar bijdrage hieraan.

Bij de ontwikkeling van RegIT houden we rekening met de governance in de verhoudingen eigenaar GR, opdrachtgever en opdrachtnemer. Dit wordt organisatorisch ingevuld vanuit de Gemeenschappelijke Regeling die aan RegIT ten grondslag ligt. Hierin is het eigenaarschap van RegIT belegd bij het Bestuur en wordt het opdrachtgeverschap vormgegeven door de ambtelijke organisaties van de deelnemers.

2.2 Wat mag het kosten

Kostenoverzicht programma Dienstverlening

GR RegIT	Begroting '26	Begroting '27	Begroting '28	Begroting '29	Begroting '30
Personeelskosten	3.704.991	3.810.725	4.648.000	3.334.874	3.398.135
Afschrijvingen activa	700.873	520.000	300.000	165.000	20.000
Rentekosten	1.682	60.000	61.500	63.038	64.613
Bedrijfsvoeringkosten	365.900	345.000	353.625	362.466	371.527
Netwerk/datacenters/back-up	285.321	350.000	358.750	367.719	376.912
Datacommunicatie	206.284	350.000	358.750	367.719	376.912
Software	1.390.755	1.735.000	1.778.375	1.822.834	1.868.405
Specifieke dienstverlening (Telefonie + Printing)	414.989	225.000	225.000	225.000	225.000
Totaal	7.070.794	7.395.725	8.084.000	6.707.649	6.701.505

Verschillende soorten diensten

Voor de bovenstaande basis aan diensten vindt verrekening van de reguliere kosten plaats via de verdeelsystematiek, zoals tussen de deelnemers en de GR RegIT is overeengekomen.

Conform artikel 20 van de gemeenschappelijke regeling gaat RegIT met een PDC werken. Echter, de PDC is inhoudelijk in ontwikkeling en wordt in 2026 verder uitgewerkt en vastgesteld door het bestuur. Dit betekent dat de PDC-methode inhoudelijk nog niet toe te passen is bij het opstellen van de begroting en het afgeven van een indicatie van de gemeentelijke bijdrage. De indicatie van de gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op de uitgangspunten zoals eerder door GRID NV toegepast en de verwachte ontwikkelingen rondom CAO en prijsstijgingen zoals verwoord in de kadernota RegIT2027-2030. De verdeling vindt plaats naar inwoneraantal van de gemeenten.

Daarnaast levert RegIT ook nog andere diensten, met een andere afrekensystematiek. Om de totale deelnemersbijdrage inzichtelijk te houden worden ook deze diensten begroot. Bij het ingaan van de organisatiewijziging is besloten om de gemeenschappelijke begroting zo laag mogelijk te houden en deze andere diensten te verrekenen op basis van het principe "de gebruiker betaalt". Dit wordt pas vanaf de begroting van 2028 verder zichtbaar.

Doordat de technische ontwikkeling en afschaling niet is gelukt voor 2026, komen er met de organisatiewijziging dubbele lasten aan. De organisatiewijziging is per 1 mei 2026 voorzien. In 2027 moet deze organisatiewijziging resulteren in een sterke regie-organisatie. Doordat het afschalen van de huidige techniek en de daar bijbehorende afvloeiing nog niet gerealiseerd is, lopen de incidentele lasten op.

Er is een transitiebudget beschikbaar voor de realisatie van de technische veranderingen. Dit budget is echter niet toereikend voor het dekken van de frictiekosten doordat dit technische spoor nu langer duurt. Wel worden de hogere lasten in 2027 voor personeel eenmalig gedekt uit dit transitiebudget. De kostentoerekening per gemeente wordt daardoor per saldo niet hoger.

Dit is terug te zien in de begroting. Enerzijds lopen de kosten voor het datacenter niet terug en anderzijds blijven de kosten voor incidentele inhuur op een hoog niveau. Doordat er de afgelopen jaren geen personeel meer in eigen dienst is aangenomen (met de transitie in het vooruitzicht), blijven de kosten voor inhuur hoog. Wel kan daarmee de afschaling worden gerealiseerd zodra dit kan.

Bijdrage per deelnemer

In de volgende tabel hebben we per deelnemer weergegeven welke diensten er worden doorbelast aan welke deelnemer (inschatting op basis van begroting 2026).

Kostenverdeling	Begroting '26	Begroting '27	Begroting '28	Begroting '29	Begroting '30
Oldambt - regulier	2.469.017	2.660.030	2.915.350	2.405.154	2.402.504
Oldambt - specifiek	0	0	0	0	0
Oldambt - totaal	2.469.017	2.660.030	2.915.350	2.405.154	2.402.504
Veendam - regulier	1.750.143	1.885.541	2.066.523	1.704.874	1.702.996
Veendam - specifiek	290.210	157.347	157.347	157.347	157.347
Veendam - totaal	2.040.353	2.042.888	2.223.870	1.862.221	1.860.343
Westerwolde - regulier	1.684.072	1.814.359	1.988.508	1.640.512	1.638.705
Westerwolde - specifiek	0	0	0	0	0
Westerwolde - totaal	1.684.072	1.814.359	1.988.508	1.640.512	1.638.705
Pekela - regulier	752.573	810.795	888.618	733.107	732.299
Pekela - specifiek	124.779	67.653	67.653	67.653	67.653
Pekela - totaal	877.352	878.448	956.272	800.760	799.953

Onderstaande kostenraming is door RegIT opgesteld om de overgang te realiseren. Hierbij zijn de kosten verdeeld in incidentele (eenmalige) kosten en structurele (terugkerende) kosten. De planning is zo ingericht dat de technische en financiële middelen optimaal worden benut gedurende de overgang.

Er is gekozen door de deelnemende gemeenten om de projectorganisatie structureel flexibel in te zetten. Dit houdt in dat deze organisatie beperkt wordt begroot en doorbelast via de begroting, maar dat er per project de kosten worden geoffreerd en gefactureerd.

Ook zijn er relatief hoge incidentele kosten voor inhuur. Deze kosten kennen hun oorsprong in het feit dat de technische transitie langer duurt dan vooraf voorzien. Wel voorzien we voortgang op dit dossier. Onder voorbehoud van een gezamenlijk doel, inzet en realisatie door alle deelnemers. Dit is de reden dat de kosten vanaf 2028 verminderen.

Onderstaand vindt u een overzicht van de kosten:

GR RegIT	Begroting '26	Begroting '27	Begroting '28	Begroting '29	Begroting '30
Totale personeelskosten	3.704.991	3.810.725	4.648.000	3.334.874	3.398.135
Waarvan:					
- Structureel	2.900.301	2.941.895	2.996.433	3.052.061	3.108.803
- Structureel inhuur	207.960	271.830	277.267	282.812	289.332
- Incidenteel inhuur	597.000	1.347.000	1.374.300	0	0

Transitiebudget

Het programma "Van ICT-uitvoering naar ICT-regie" behelst alle voorbereiding en werkzaamheden om te transformeren van de huidige ICT-dienstverleningsorganisatie GRID NV naar een samenwerkingsvorm waarin de vier gemeentelijke eigenaren in regie zijn van hun eigen ICT-voorziening. Het doel is een adaptieve organisatie in te regelen die de ICT-dienstverlening van de vier gemeenten Oldambt, Pekela, Veendam en Westerwolde in regie heeft. Onder regie verstaan we het proces van het bewaken en besturen van de ICT-dienstverlening, met als doel om de ICT-behoeften van de organisatie te realiseren tegen de best mogelijke prijs-kwaliteitverhouding. Binnen deze regie wordt de relatie met de interne klanten en externe leveranciers strategisch beheerd, prestaties gemonitord en tactisch bijgestuurd, en wordt een effectieve en efficiënte operationele uitvoering van de ICT-dienstverlening binnen de vastgestelde kaders gewaarborgd. Voor dit programma hebben de raden budget beschikbaar gesteld.

Transitiebudget	Programmabudget
Support staff	413.560
Techniek	2.294.500
Visie & Organisatie	573.774
Van NV naar GR + opbouw regieorganisatie	918.166
Totaal	4.200.000

Voor de begroting 2026 en verder is de verdeling over de jaren als volgt:

Transitiebudget	2026	2027	2028	2029
Support staff	100.000	75.000	25.000	0
Techniek	750.000	750.000	525.000	0
Visie & Organisatie	215.000	0	0	0
Van NV naar GR + opbouw regieorganisatie	50.000	750.000	0	0
Totaal	1.115.000	1.575.000	550.000	0

Sturing op het programma vindt plaats middels periodiek overleg met de stuurgroep.

De realisatie van de kosten uit het transitieprogramma telt op tot €925.000 voor 01-01-2026. Opgeteld met de tabel hierboven brengt dat het totaal weer op €4.200.000

4. Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de deelnemersbijdrage van de verschillende deelnemers. In de kadenota 2027-2030 hebben we een uiteenzetting gemaakt van de totstandkoming van de bijdragen. De fluctuaties van de deelnemersbijdragen zijn te verklaren door enerzijds de extra kosten vanuit de kadernota, de jaarlijkse herijking van de verdeelsystematiek en tussentijdse begrotingswijzigingen. De toelichting op de kostenontwikkeling treft u in paragraaf 2.2.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Lasten en Baten	Begroting '26	Begroting '27	Begroting '28	Begroting '29	Begroting '30
Lasten					
Overhead	7.070.794	7.395.725	8.084.000	6.708.649	6.701.505
Totaal lasten	7.070.794	7.395.725	8.084.000	6.708.649	6.701.505
Baten					
Algemene dekkingsmiddelen	7.070.794	7.395.725	8.084.000	6.708.649	6.701.504
Totaal baten	7.070.794	7.395.725	8.084.000	6.708.649	6.701.504

5. Ontwikkelingen

Nieuw perspectief op brede I-samenwerking

Door de opdrachtgevende gemeenten is een nieuw perspectief geformuleerd in 2025 om te komen tot een brede I- samenwerking, met als doel te kunnen sturen op basis van strategie vanuit een toekomstbestendige samenwerking op ICT, IV en IB&P. Met dit nieuwe perspectief wordt ingezet op meer digitale volwassenheid en flexibiliteit voor alle deelnemers, een robuuste technische basis, het verhogen van de informatieveiligheid, de datamigratie naar de cloud, de maatschappelijke opgave(n) centraal stellen voor de informatievoorziening en het regionaal bundelen van kennis en krachten. Door dit gezamenlijk te doen kunnen bovendien middelen, mensen en materiaal efficiënt ingezet worden.

Op basis hiervan kan door RegIT, waar van toepassing, nieuw beleid voor de kadernota opgesteld worden. De eventuele financiële consequenties hiervan worden uiteraard ook vertaald in de kadernota.

6. Paragrafen

Doel van de paragrafen is om het Bestuur een instrument te geven om de beleidskaders van de diverse onderdelen vast te stellen en om de uitvoering te kunnen controleren.

6.1. Paragraaf lokale heffingen

Dit is voor RegIT niet van toepassing.

6.2. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de aanwezige risico's. Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om financiële tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen is voldoende indien het saldo van de weerstandscapaciteit minus de aanwezige risico's positief is.

De weerstandscapaciteit betreft de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Een risico kan worden gedefinieerd als de kans waarmee een gebeurtenis zich kan voordoen en welke impact deze gebeurtenis heeft. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen zijn alleen die risico's van belang waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Een voorbeeld van een beheersmaatregel is het afsluiten van een verzekering.

De inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit is de mate waarin RegIT over middelen beschikt of kan beschikken om niet voorziene tegenvallers op te vangen. Onderscheid wordt gemaakt in de incidentele en de structurele weerstandscapaciteit. Onder incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan de capaciteit die RegIT heeft om eenmalige tegenvallers op te vangen. Onder structurele weerstandscapaciteit verstaan we middelen die permanent inzetbaar zijn om tegenvallers op te vangen.

Onze weerstandscapaciteit betreft momenteel alleen onze algemene reserve van € 2.434K. Deze algemene reserve is ontstaan door de overgang van onderneming van GRID N.V. naar de GR RegIT. De algemene reserve van GRID N.V. was opgebouwd uit €45K aandelenkapitaal, €1719K Agio en €670K overige reserves. Het Agio deel (€1719K) waren stortingen van de aandeelhouders voor verliezen uit het verleden en daardoor dus niet liquide in de GR RegIT.

We hebben in de begroting geen post "onvoorzien" en we beschikken niet over stille reserves.

Inschatting risico's.

Zoals al op meer plekken in dit document is weergegeven zijn we als GR met ingang van 1 januari 2026 gestart en werken we aan een transitie. Beheerste en integere bedrijfsvoering is een essentieel aandachtspunt en daarbij past gefundeerd inzicht in het risicoprofiel.

We hebben diverse de meeste risicofactoren die zijn gekoppeld aan onze taken en bedrijfsvoering in beeld, maar de inschatting van de kansen op manifest worden en de eventuele financiële en/of immateriële impact is een uitdaging voor de komende maanden.

We geven hierna onze inventarisatie weer met waar mogelijk een indicatie van kans/impact. De meeste risicofactoren beschrijven we vooralsnog vooral kwalitatief, dus nog zonder financiële vertaling.

Personeel/CAO

Zoals uitgelegd in de kadernota hebben we de loonindex op 4,24% gezet. De kans bestaat dat de nog te maken CAO-afspraken voor 2027 hoger uitkomen. We schatten de kans op 75% dat de loonstijging enkele procenten hoger uitkomt. Bij 1% van de loonsom van € 4,5 miljoen is het effect € 45.000. Bij 3% is het € 135.000. We rekenen met 75% kans dat er 2% loonstijging extra komt en nemen € 67.500 mee.

Personeel/arbeidsmarkt

Daarnaast zien we gezien de krapte op de arbeidsmarkt een mogelijk risico dat we moeten terugvallen op inhuur. Dat kan ook nodig zijn in geval van ziekte. De kosten van externe inhuur liggen fors hoger dan de kosten van iemand in loondienst. We ramen de kans op 25% en de potentiële impact op € 250.000 (2,5 fte). Het effect is dan € 62.500.

Kostenontwikkeling

Op onze totale begroting van € 8,2 miljoen betreft ca € 4,5 miljoen personele lasten en circa € 0,6 miljoen kapitaallasten. Dan houden we ongeveer € 3 miljoen "out of pocket" inkopen over. In de kadernota hebben we aangegeven dat we rekenen met 2,5% prijsstijging. Onder andere vanwege de geopolitieke spanningen bestaat het risico dat de werkelijke inflatie hoger is. Een procent hogere inflatie zou ongeveer € 30.000 hogere lasten betekenen. We schatten 50% kans dat de werkelijke prijsstijging op 5% uitkomt (dus 2,5% hoger) en komen dan op een mogelijk effect van € 37.500.

Uitvallen infrastructuur

Zoals aangegeven staan we voor een transitie van "zelf doen" naar "regie voeren". Tot de transitie geheel is geïmplementeerd, houden we de bestaande eigen infrastructuur in de lucht. Ergens tussen 2028 en 2030 zal de volledige transitie rond zijn. Door bijvoorbeeld niet te repareren storingen of onverwachte uitval kan niet geplande vervangingsinvestering nodig zijn. Bijvoorbeeld voor servers. Gezien de relatief korte bedrijfsduur zullen de lasten dan "ineens" moeten worden genomen. We schatten de kans op 50% van € 400.000 en nemen € 200.000 mee in ons risicoprofiel,

Cyberveiligheid, schakelen op calamiteiten

We zien de laatste tijd regelmatig dat (grote) organisaties van buitenaf aangevallen worden. Hoewel we er alles aan doen om dat te voorkomen, bestaat 100% zekerheid en veiligheid helaas niet. In geval van een significant incident rekenen we met de inzet van 1 fte per deelnemer (€ 400.000) en een kans van 50%. De mogelijke impact komt daarmee op € 200.000.

Voldoen aan wet- en regelgeving

We hebben te maken met een breed palet aan wet- en regelgeving waaraan we moeten voldoen. Dat varieert van aanbestedingswet tot aan de AVG en de komende Cyberwet. Niet naleven van wetgeving, ook onbewust, kan leiden tot claims en boetes.

In de maatschappij is zichtbaar dat instanties zoals de Autoriteit Persoonsgegevens inmiddels geregeld een boete oplegt. Ook lijkt er een toename te zien van de claimcultuur.

Wij zetten stevig in op compliant zijn. Voor de AVG hebben wij de rol van functionaris gegevensbescherming belegd binnen de organisatie. Daarnaast worden er reeds bewustwordingscampagnes en bijeenkomsten gehouden bij het personeel.

Ten behoeve van de BIO hebben wij diverse processen ingericht om te voldoen aan de BIO. Deze processen worden getoetst tijdens de controle rondom ISAE3402. De financiële impact zou een eventuele boete kunnen zijn. Deze kan 2 tot 4 procent van de opbrengsten bedragen. (€ 155.000 tot € 310.000).

De inzet op compliance brengt het risico terug maar niet naar 0. De hoogte van de impact is lastig te schatten, maar loopt snel in de tonnen. Met kans van 30% en een impact van € 0,5 miljoen nemen we € 150.000 mee in ons risicoprofiel.

Renterisico

De lopende financiering van de M365 licenties loopt op 30-06-2026 af. Het renterisico voor de herfinanciering schatten wij laag in aangezien we nu ook via de BNG Bank een lening kunnen afsluiten. Deze nemen we pm mee.

Restrisico's

In de inleiding van deze paragraaf gaven we aan dat we voornemens zijn ons risicoprofiel op meer gestructureerde en gefundeerde wijze in beeld te brengen. Om die reden nemen we hier de categorie "restrisico"s op voor mogelijke zaken die we nog niet of onvoldoende in beeld hebben. We gaan daarbij uit van 50% kans met een mogelijke impact van € 500.000 en nemen dan € 250.000 mee in ons risicoprofiel.

Samenvatting risico inventarisatie

Risicofactor	Kans	Impact	In risicoprofiel
Personeel / CAO	75%	€ 90.000	€ 67.500
Personeel / Arbeidsmarkt	25%	€ 250.000	€ 62.500
Kostenontwikkeling	50%	€ 75.000	€ 37.500
Uitvallen infrastructuur	50%	€ 400.000	€ 200.000
Cyberveiligheid	50%	€ 400.000	€ 200.000
Wet- en regelgeving	30%	€ 500.000	€ 150.000
Renterisico; pm post			
Restrisico's	50%	€ 500.000	€ 250.000
Totaal risicoprofiel			€ 967.500

We ronden voor de eenvoud, en om schijnzekerheid te voorkomen, het bedrag in de tabel hiervoor af op € 1 miljoen.

Ratio Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is uit te drukken in een ratio, namelijk:

$$\text{Ratio Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Aanwezige Weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde Weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 2.434.000}{€ 1.000.000,-} = 2,4$$

Wanneer de ratio weerstandsvermogen minder dan 1 bedraagt, is een gemeenschappelijke regeling kwetsbaar. De gemeenschappelijke regeling beschikt dan niet over voldoende capaciteit om de geïdentificeerde risico's af te dekken. Gedurende korte tijd is dit mogelijk. Er kunnen zich namelijk omstandigheden voordoen, zoals een kortstondig groot project met aanzienlijke risico's die niet ten volle kunnen worden afgedekt. Hierdoor kan de ratio tijdelijk (bijvoorbeeld maximaal één begrotingsjaar) onder 1 komen.

Ook een weerstandsvermogen van groter dan 1 betekent echter niet dat een gemeenschappelijke regeling voor 100% is ingedekt tegen alle risico's. Er kunnen zich onvoorziene situaties voordoen waarbij je als gemeenschappelijke regeling binnen 1 jaar meerdere tegenslagen hebt te verwerken, ook al wordt de kans daarvoor laag geschat.

Het spreekt voor zich dat hoe hoger het weerstandsvermogen is, hoe meer (onvoorziene) tegenvallers opgevangen kunnen worden.

Een ratio van 2,4 wordt als 'uitstekend' gekwalificeerd.

Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
$x > 2,0$	Uitstekend
$x1,4 < x > 2,0$	Ruim voldoende
$1,0 < x > 1,4$	Voldoende
$0,8 < x > 1,0$	Matig
$0,6 < x > 0,8$	Onvoldoende
$x < 0,6$	Ruim onvoldoende

De BBV schrijft voor om een verplichte basisset van 5 financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing. Deze 5 kengetallen zijn:

1. Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
2. De solvabiliteitsratio
3. Kengetal grondexploitatie (niet van toepassing voor RegIT)
4. Structurele exploitatieruimte
5. Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor RegIT)

RegIT is een organisatie met veel vaste activa op de balans. RegIT heeft een beperkte Algemene Reserve.

Ratio	Begroting '27	Begroting '26
Netto schuldquote	-158%	-158%
Solvabiliteitsratio	51%	51%
Structurele exploitatieruimte	8%	3%

Netto schuldquote

Netto schuldquote: het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen

- < 0% zeer goed, financieel gezond
- 0% t/m 100%: normaal
- > 100%: weinig leencapaciteit
- > 130%: zeer hoge schuld

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

RegIT scoort zeer goed. Dit betekent dat RegIT zeer gezond is qua liquiditeit en ruimte heeft voor investeringen zonder direct nieuwe leningen te hoeven aantrekken.

Solvabiliteitsratio

Solvabiliteitsratio: het eigen vermogen als percentage van het vreemd vermogen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid. Normaal is tussen 20% en 70%.

RegIT schommelt tussen de 50% en 55% en geeft een normale weerbaarheid aan.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan welke structurele ruimte RegIT heeft om de eigen lasten te dragen. Daarmee wordt de wendbaarheid van de gemeenschappelijke regeling aangegeven. Een positief percentage geeft een overschot aan en een negatief percentage een tekort.

6.3. Onderhoud kapitaalgoederen

In de jaarrekening is deze paragraaf bedoeld om te verantwoorden hoe het onderhoud van kapitaalgoederen is georganiseerd. Bij RegIT is sprake van een beperkt aantal kapitaalgoederen (met name ICT gerelateerde zaken). Hierdoor is deze paragraaf formeel niet van toepassing.

Zoals we hebben uitgelegd in hoofdstuk 2 en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, zitten we in de fase van het uitfasen van het "zelf doen" in de overgang naar de regieorganisatie. Dat betekent dat we nog apparatuur en faciliteiten in de lucht te houden totdat de transitie is voltooid. Het is denkbaar dat er nog wat onvoorzien onderhoud nodig blijkt. Dat is op dit moment niet aan de orde.

6.4. Financiering en treasury

Inleiding

De financieringsparagraaf is, in samenhang met het nog op te stellen treasurystatuut, een belangrijk instrument voor het transparant maken, sturen, beheersen en controleren van de financiële middelen. De uitwerking hiervan vindt zijn weerslag in de financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening.

In het treasurystatuut is geregeld dat nieuwe leningen en uitzettingen worden afgestemd op de liquiditeitenplanning. Deze afstemming op de liquiditeitenplanning beoogt om bedragen slechts te lenen c.q. uit te zetten gedurende de periode dat zij daadwerkelijk nodig c.q. beschikbaar zijn. Hiermee worden de rentekosten zoveel mogelijk beperkt en de rentebaten geoptimaliseerd.

Rentevisie

Financiering via kortlopende geldleningen is momenteel goedkoper dan via langlopende geldleningen. Daarom trekt de RegIT pas een langlopende geldlening aan als de kasgeldlimiet over langere periode overschreden dreigt te worden. Om een te risicovolle financieringspositie te voorkomen zijn wettelijk normen vastgelegd, uitgedrukt in de kasgeldlimiet en de risiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt het maximale bedrag aan kortlopende geldleningen dat mag worden aangetrokken. Het uitgangspunt voor de kasgeldlimiet is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten door een grens te stellen aan korte financiering ("rentetypische looptijd < 1 jaar"). Juist voor korte financiering kan het renterisico aanzienlijk zijn. Op grond van de wet Fido (Financiering decentrale overheden) wordt de informatie over de kasgeldlimiet opgenomen in de financieringsparagraaf bij de begroting en het jaarverslag. In het jaarverslag betreft deze informatie ten minste de kasgeldlimiet bij aanvang van het verslagjaar en de gemiddelde netto vlottende schuld in elk van de kalenderkwartalen van dat jaar.

De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van de jaarbegroting en geldt voor het hele jaar. De kortlopende schuld mag niet verder oplopen dan 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming. Dit houdt in dat de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2027 8,2% van 7.395.725 = € 606.450 bedraagt.

De gemeenschappelijke regeling mag dus korte termijn financiering aantrekken tot aan deze bedragen.

Rente risiconorm

Via de rente risiconorm wordt bepaald welk renterisico RegIT loopt op zijn vaste schuld (leningen met een looptijd van langer dan 1 jaar). Voor het begrotingsjaar 2027 is de rente risiconorm bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dit houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het totaal van de lasten op de begroting. Hiermee wordt voorkomen dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moet worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten.

De rente risiconorm voor 2027 bedraagt 20% van € 7.395.725, hetgeen uitkomt op € 1.479.145 met een minimum van € 2.500.000.

Financiering (leningenportefeuille)

De lopende financiering van de M365 licenties loopt op 30-06-2026 af. Het renterisico voor de herfinanciering schatten wij laag in aangezien we nu ook via de BNG Bank een lening kunnen afsluiten.

Vennootschapsbelasting

Met betrekking tot de VPB-plicht maakt RegIT gebruik van de vrijstelling rondom samenwerkingsverbanden.

6.5. Bedrijfsvoering

Deze paragraaf omvat de besturing en beheersing van, het toezicht op en de verantwoording over de bedrijfsprocessen binnen de RegIT.

Onze ambitie is om de partner te zijn die diensten en oplossingen levert op het gebied van zowel ICT als de informatievoorziening. Wij zorgen ervoor dat medewerkers van onze opdrachtgevers hun werkzaamheden effectief en veilig kunnen uitvoeren. Om dit te bereiken zijn in 2026 bestaande functies en samenhangende activiteiten herschikt tot een meer geconsolideerde functionele structuur.

2027: verankeren en doorontwikkelen

In 2027 staat de verdere professionalisering van de organisatie centraal. De structuur staat; nu moet blijken dat deze duurzaam werkt. De focus ligt op het verankeren van werkwijzen, het ontwikkelen van mensen en het versterken van sturing en beheersing.

De organisatieontwikkeling in 2027 richt zich op vier samenhangende thema's.

A. Verankeren van werkwijzen en rollen ("zo werken wij bij RegIT")

RegIT ontwikkelt zich tot een herkenbare regieorganisatie met duidelijke interne en externe rolzuiverheid.

In 2027 betekent dit:

- expliciete scheiding tussen eigenaar (bestuurlijke lijn), opdrachtgever (gemeenten), opdrachtnemer (RegIT) en uitvoerder (leveranciers);
- heldere interne rolverdeling tussen regie, service en bedrijfsvoering;
- vaste overlegstructuren en eenduidige besluitvorming;
- borging van kernprocessen in dagelijkse praktijk.

Doel is voorspelbaarheid, professionaliteit en eenduidigheid in handelen.

B. Ontwikkeling van medewerkers van uitvoerend naar regisserend

De verschuiving van uitvoering naar regie vraagt andere competenties van medewerkers. In 2027 wordt gericht ingezet op:

- ontwikkeling van medewerkers richting ICT-regie (contract- en leverancierssturing);
- versterken van vaardigheden op het gebied van portfoliomanagement en risicobeheersing;
- begeleiden van medewerkers in rolverandering;
- borgen van kennis tijdens afbouw van uitvoerende taken.

Hiermee groeit het regievermogen van de organisatie structureel.

C. Doorontwikkeling van rapportages, KPI's en stuurinformatie

Professionele regie vraagt inzicht en beheersing. In 2027 wordt daarom:

- de KPI-structuur verder uitgewerkt en toegepast;
- managementinformatie gestandaardiseerd;
- de P&C-cyclus aangescherpt;
- beter inzicht ontwikkeld in de financiële effecten van de verschuiving naar een dienstenmodel.

Hiermee wordt sturing op prestaties, kosten en risico's structureel versterkt.

D. Evaluatie en aanscherping van governance en processen

Als de nieuwe organisatie een jaar functioneert, is 2027 ook het moment van eerste reflectie en bijstelling.

In 2027 wordt daarom:

- de werking van governance- en overlegstructuren geëvalueerd;
- beoordeeld of rolverdeling en mandatering effectief zijn;
- vastgesteld waar processen moeten worden aangescherpt;
- bezien of aanvullende organisatorische aanpassingen nodig zijn in het licht van de verdere verschuiving naar de markt.

Het doel is uiteraard niet het opnieuw herinrichten, maar gericht optimaliseren van RegIT en de samenwerking met gemeenten en leveranciers.

We zijn als gemeenschappelijke regeling niet alleen verantwoordelijk voor een adequate, doelmatige en doeltreffende bedrijfsvoering, maar ook voor de rechtmatigheid van de baten, de lasten en de balansmutaties. Daarover leggen we in de jaarrekening verantwoording af door middel van de rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur.

Dat betekent dat we in de interne organisatie en interne beheersing maatregelen hebben genomen om deze rechtmatigheid te borgen. Dat gaat over het naleven van externe wet- en regelgeving zoals de aanbestedingswet, dat gaat over begrotingsrechtmatigheid en dat gaat over het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Samenvattend

2026 staat in het teken van inrichting en fundament. 2027 staat in het teken van verankering, doorontwikkeling en professionalisering. De bedrijfsvoering ondersteunt daarmee expliciet de beweging uit het meerjarenplan 2026 - 2029: RegIT verschuift zichtbaar van uitvoerende organisatie naar volwassen regieorganisatie, met stabiele processen, professionele medewerkers en versterkte bestuurlijke beheersing. Dat alles met een integere en beheerste bedrijfsvoering.

6.6. Verbonden partijen

Deze paragraaf is voor RegIT niet van toepassing. De verbonden partijen die RegIT heeft zijn de deelnemende organisaties.

6.7. Grondbeleid

Grondbeleid is voor gemeenten van belang in verband met realisaties van programma's als ruimtelijke ordening, landschap, verkeer en vervoer, economische structuur etc. Gezien deze achtergrond is deze paragraaf niet van toepassing voor RegIT.

5.8 Openbaarheid

De Gemeenschappelijke Regeling RegIT hecht grote waarde aan transparantie en verantwoording richting de deelnemende gemeenten, hun organen en hun inwoners. In overeenstemming met de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt informatie over het beleid, de uitvoering en de besluitvorming actief verstrekt aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Dit omvat onder meer het tijdig beschikbaar stellen van vergaderstukken, begrotingsdocumenten, jaarstukken en beleidsrapportages.

Documenten van RegIT zijn in beginsel openbaar, tenzij sprake is van informatie die op grond van de Wet open overheid (Woo) of andere wettelijke bepalingen niet openbaar kan worden gemaakt, zoals persoonsgegevens of bedrijfsgevoelige gegevens. Woo-verzoeken worden door RegIT behandeld als afgeleide bevoegdheid, voor zover deze betrekking hebben op taken die aan de organisatie zijn gedelegeerd. Indien bepaalde stukken niet openbaar kunnen worden gemaakt, wordt dit gemotiveerd aangegeven.

Openbare documenten worden digitaal beschikbaar gesteld aan de deelnemende gemeenten en, waar mogelijk, gepubliceerd via de reguliere kanalen van RegIT. De regeling waarborgt hiermee een transparante werkwijze en een goede democratische controle door de deelnemende raden.

Geprognostiseerde balans

Geprognosticeerde balans (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
Activa					
Materiële vaste activa	1.107	550	160	40	40
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vorderingen – groepsmaatschappijen	479	479	479	479	479
Vorderingen - participanten	589	589	589	589	589
Liquide middelen	1.942	1.942	1.942	1.942	1.942
Overlopende activa	334	334	334	334	334
Totaal activa	4.451	3.894	3.504	3.384	3.384
Passiva					
Algemene Reserve	2.434	2.434	2.434	2.434	2.434
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden – leveranciers	527	527	527	527	527
Kortlopende schulden – participanten	161	161	161	161	161
Belastingen en premies sociale verzekeringen	156	156	156	156	156
Overlopende passiva	1.173	616	226	106	106
Totaal Passiva	4.451	3.894	3.504	3.384	3.384

EMU-saldo

EMU Saldo (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
Exploitatiesaldo voor mutaties reserve	0	0	0	0	0
Bij: Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	657	520	300	165	20
Bij: dotatie aan de post voorzieningen	-	-	-	-	-
Af: Investerings in (im)materiële vaste activa die worden geactiveerd	-200	-100	-150	-200	-200
Bij: baten uit bijdragen aan andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	-	-	-	-	-
Af: Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-	-
Bij: Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-	-	-	-
Af: Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-	-	-	-	-
Totaal	557	420	150	-35	-180

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Verdeling per taakveld (x € 1.000)		2027		2028		2029		2030	
Taakveld		baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Programma dienstverlening	o.4 Overhead		7.396		8.084		6.709		6.702
Overhead	o.4 Overhead								
Algemene dekkingsmiddelen	o.4 Overhead	7.396		8.084		6.709		6.702	
Totaal		7.396	7.396	8.084	8.084	6.709	6.709	6.702	6.702