MEMO

Aan: OGO ICT NML

Van: Eric Schmidt

CC: MT ICT NML

Datum: 9-3-2026

Betreft: Overweging tot reservering gemeente specifieke lasten Econocom in uw jaarrekening 2025

1 Inleiding

Op 1 november 2025 is de op dat moment lopende TRO-overeenkomst met Econocom voor de huur van assets omgezet in een klassieke leaseovereenkomst bij Econocom. Deze klassieke leaseovereenkomst kent een looptijd van 60 maanden, ingaande 1 november 2025. Deze overeenkomst eindigt daarmee op 31 oktober 2030. Nieuwe assets worden niet meer bij Econocom in de lease ondergebracht. Via dit memo wil ICT NML de deelnemende gemeenten wijzen op de mogelijkheid om een reserve in te stellen bij de bestemming van hun gemeentelijk jaarrekeningresultaat 2025 voor de toekomstige gemeente specifieke lasten die voortvloeien uit deze klassieke leaseovereenkomst met Econocom. Een eventueel besluit hiertoe dient iedere gemeente afzonderlijk voor te bereiden.

2 Achtergrond

De beëindiging van de TRO-overeenkomst met Econocom zorgt voor een (tijdelijke) toename van de gemeente specifieke lasten in de exploitatie van ICT NML. Deze informatie is in 2025 doorgerekend en met de gemeenten gedeeld in een presentatie bij het Opdrachtgeversoverleg van 13 november 2025 en het bestuurlijk overleg van 20 november 2025. In de tussentijdse rapportages heeft ICT NML al gemeld dat de huidige budgetten onvoldoende zullen zijn en dat de deelnemende gemeenten daar in hun eigen financiële positie rekening mee moesten gaan houden. Deze tijdelijke toename van de lasten kan verminderd dan wel volledig gemitigeerd worden door het instellen van een reserve uit de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2025 door de deelnemende gemeenten zelf. Deze bestemmingsreserve kan vervolgens door de gemeente worden ingezet om:

1. de hogere lasten voor de gemeente specifieke bijdrage, die ICT NML doorrekend te dekken, of
2. tot een voortijdige afkoop te komen van de klassieke leaseovereenkomst met Econocom.

De keuze daartoe is aan iedere gemeente afzonderlijk en natuurlijk in eerste instantie afhankelijk van de hoogte van het gemeentelijk jaarrekeningresultaat 2025.

3 Hoogte van een eventuele reservering

De hoogte van de reservering is afhankelijk van het feit of er eventueel plannen zijn voor een vervroegde aflossing van de restantschuld op enig moment. Onderstaand zijn twee scenario's uitgewerkt. In de eerste tabel staat de reservering van de toekomstige gemeente specifieke termijnbedragen per gemeente voor de restant

duur van de overeenkomst zonder vervroegde aflossing. Bij de berekening In de tweede tabel is uitgegaan van vervroegde aflossing van de restantschuld per 1 november 2026. Dat betekent dat de maximaal noodzakelijke bestemmingsreserve per ultimo 2025 zou moeten bedragen:

Zonder vervroegde aflossing:

Maximale reservering zonder toekomstige vervroegde aflossing		Asten		Nederweert		Roermond		Someren		Venlo		Weert
Reservering termijnen t/m oktober 2030	€	218.000	€	290.000	€	541.000	€	169.000	€	1.850.000	€	537.000
Totaal	**€**	**218.000**	**€**	**290.000**	**€**	**541.000**	**€**	**169.000**	**€**	**1.850.000**	**€**	**537.000**

Met vervroegde aflossing van de restant schuld per 1 november 2026:

Maximale reservering bij algehele aflossing per 1 november 2026		Asten		Nederweert		Roermond		Someren		Venlo		Weert
Reservering termijnen t/m oktober 2026	€	38.000	€	50.000	€	93.000	€	29.000	€	319.000	€	93.000
Schatting restant schuld 1 november 2026	€	170.000	€	226.000	€	421.000	€	132.000	€	1.440.000	€	418.000
Totaal	**€**	**208.000**	**€**	**276.000**	**€**	**514.000**	**€**	**161.000**	**€**	**1.759.000**	**€**	**511.000**

De benadering van de restant schuld dient nog met Econocom afgestemd te worden. Verder is een andere datum van afkoop ook mogelijk. De voorkeur gaat wel uit naar één gezamenlijke datum voor de gemeenten die interesse hebben in voortijdige aflossing.

4 Kanttekeningen

De navolgende kanttekeningen moeten hierbij gemaakt worden:

1. Zoals al gezegd is het bedrag van de afkoop een benadering, gebaseerd op een annuïtaire vermindering van de openstaande leaseschuld. Onduidelijk is nog of Econocom een vergoeding voor vervroegde afkoop vraagt. De definitieve afkoopbedragen zullen door Econocom bepaald worden.
2. Bovenstaande bedragen zijn exclusief de hierover te berekenen Omzetbelasting.
3. Ondanks het feit dat eerder afgelost wordt, hoeven de onderliggende assets pas op 1 november 2030 ingeleverd te worden. Econocom zal hier vooraf om een specifieke bevestiging gevraagd worden.
4. Bovenstaande heeft enkel betrekking op het gemeente specifieke deel van de leaselasten. De lease van de centrale ICT NML assets staat hier los van. Deze leaseverplichting zal tot en met het einde van de looptijd blijven bestaan.

5 Conclusie

Via deze memo heeft ICT NML inzichtelijk gemaakt hoe hoog een eventuele reservering uit de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2025 zou moeten zijn om óf de hogere toekomstige gemeente specifieke lasten uit deze reserve te kunnen dekken óf de voortijdige afkoop van de leaseovereenkomst met Econocom te kunnen dekken. Het besluit tot het instellen van een dergelijke reserve ligt bij iedere gemeente afzonderlijk.

6 Opdracht

Graag verneemt ICT NML uiterlijk 8 mei 2026 van haar opdrachtgevers of een gemeente al dan niet van plan is om per 1 november 2026 een voortijdige afkoop van de klassieke leaseovereenkomst bij Econocom te doen en ter hoogte van welk bedrag (algehele aflossing of een bepaald bedrag). Op basis van deze informatie zal ICT NML in overleg treden met Econocom.