

A man with a beard and a plaid shirt is looking at a tablet in a server room. The background shows server racks with green lights. The image has a blue tint.

SOLIDO

ONTWERP BEGROTING 2026

Meerjarenraming 2026-2029



INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	2
DEEL A: BELEIDSBEGROTING	4
1. Algemeen	4
2. Solido, missie en visie	4
3. Kernwaarden	5
4. De organisatie	5
5. Ontwikkelingen op hoofdlijnen	6
5.1. Uitvoeren en regievoeren	6
5.2. Zelfstandig aan de slag	6
5.3. Krapte arbeidsmarkt	7
5.4. Roadmap - Innovatie als motor van vernieuwing	7
5.5. Organisatiestructuur	8
DEEL B: FINANCIËLE BEGROTING	10
6. Algemeen	10
6.1. Nieuwe kostenverdeelsystematiek	10
7. Cijfermatig	11
7.1. Overzicht lasten en baten	11
7.2. Toelichting op overzicht baten en lasten	11
7.3. Incidentele en structurele lasten en baten	13
7.4. Financiële kengetallen	14
DEEL C: DE MEERJARENRAMING 2026-2029	16
8. Lasten en baten meerjarenraming 2026-2029	16
8.1. Toelichting op bedragen die afwijken van indexering	17
8.2. Structureel en reëel evenwicht	17
DEEL D: VERPLICHT EN AANVULLENDE PARAGRAFEN	19
9. Verplichte paragrafen	19
9.1. Bedrijfsvoering	19
9.2. Risico-inventarisatie en weerstandsvermogen	20
9.2.1. Risico-inventarisatie	20
9.2.2. Weerstandsvermogen	21
9.3. Kansen	22
9.4. Financiering	22
9.5. Openbaarheidsparagraaf	22
10. Aanvullende paragrafen	23
Bijlage	24



Voorwoord

Voor u ligt de Begroting 2026 van Solido inclusief de Meerjarenraming 2026-2029. Per 1 januari 2025 is Solido overgegaan van een centrumregeling naar een openbaar lichaam. Deze begroting is daarmee de eerste begroting van Solido als zelfstandige entiteit. Deze Begroting is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota 2026 alleen indien nadrukkelijk vermeld in deze begroting is hiervan afgeweken.

De gemeente Heerlen is momenteel bezig met haar jaarrekening en heeft daarom nog geen eindbalans 2024 beschikbaar. Voor Solido is de eindbalans van de gemeente Heerlen van belang omdat daarop de activa en passiva staan die Solido overneemt en daarmee de basis vormen voor de beginbalans 2025. Het is daarom op dit moment niet mogelijk om in deze ontwerpbegroting een balans op te nemen.

In de begroting 2026 zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025, die samen met deze begroting het besluitvormingsproces wordt ingebracht. Ook 2026 komt in het teken van doorgroeien van Solido te staan. We zijn een lerende organisatie die nog de nodige uitdagingen kent ten gevolge van de transitie naar een zelfstandige entiteit, maar ook ten gevolge van het continu veranderende technische landschap en de alsmaar toenemende cybersecurity-dreigingen

2026 is door de gemeenten omschreven als het Ravijnjaar. Een jaar met onzekerheid over Rijksinkomsten met een grote bezuinigingsopgave. Daarin passen geen grote extra uitgaven. Sterker nog, de gemeenten hebben aan Solido, net als aan de andere gemeenschappelijke regelingen gevraagd om 5% te bezuinigen. Daarmee zijn we zeker aan de slag gegaan. Echter het grootste deel van de begroting bestaat uit diensten/producten die de deelnemers bij ons afnemen. Dat betekent dat wij daar alleen op kunnen bezuinigen als de afnamevraag minder wordt. Vooralsnog neemt deze echter ieder jaar toe (meer gebruikers, devices, terrabytes enz.) . Tegelijkertijd kan de dienstverlening van Solido er met nieuwe technische toepassingen ook toe bijdragen dat gemeenten zelf geld kunnen gaan besparen. We geven in deze begroting een overzicht van de bezuinigingen die we al meegenomen hebben en vermelden vervolgens in de meerjarenraming niet alleen de risico's maar ook de kansen waar we nog mogelijkheden zien voor besparingen die we nog niet in de begroting hebben opgenomen

Bij het opstellen van deze begroting lopen er een aantal verzoeken tot toetreding aan de gemeenschappelijke regeling Solido. Deze verzoeken en de gevolgen ervan zijn (met een verdiscontering van de slagingskans) meegenomen bij de bezuinigingen in de begroting 2026. Het toetreden van nieuwe deelnemers zorgt niet alleen voor een steviger IT fundament van Solido in Zuid Limburg maar ook voor meer samenwerkingsmogelijkheden tussen deelnemers. Daarnaast zorgt het voor een bredere verdeling van de overheadkosten over meer deelnemers wat een positief effect kan hebben op de hoogte van de individuele deelnemersbijdrage. In het eerder genoemde Ravijnjaar is dit een positieve bijkomstigheid.

Dit alles vraagt om het maken van de juiste strategische keuzes in een wereld die continu in verandering is, met een continue dreiging van cyberaanvallen waarin besluiten van grote wereldspelers impact hebben op een naar verhouding kleine speler als Solido en haar deelnemers.

R. Wever
Voorzitter Algemeen Bestuur Solido

B. Thissen
Directeur/Secretaris Solido

A man with dark hair, a beard, and glasses is looking down at a smartphone in his hands. He is wearing a dark blazer over a light-colored sweater. The background is a blurred office environment with soft lighting. A vertical white line is on the left side of the image.

DEEL A: BELEIDSBEGROTING



DEEL A: BELEIDSBEGROTING

1. Algemeen

Op basis van de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden in 2024 met betrekking tot de verzelfstandiging van Solido, de resultaten in 2024 en de verbreding van de diensten ten opzichte van 2024 kon de begrotingswijziging 2025 worden opgemaakt. Deze ligt samen met de begroting 2026 en meerjarenraming 2026-2029 nu voor u.

Solido is voor haar planning & control cyclus gebonden aan de wettelijke eisen die zijn vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Met het verschil ten opzichte van gemeenten dat Solido een uitvoeringsorganisatie is zonder verschillende programma's die diverse maatschappelijke, economische, sociale of culturele effecten beogen. De sturing op dit soort programma's berust bij de deelnemers. Solido levert alleen de dienstverlening op het gebied van IT.

2. Solido, missie en visie

De gemeenschappelijke regeling Solido ontzorgt (lokale) overheden in Zuid Limburg op het gebied van IT, biedt hiertoe een totaalpakket om als IT bondgenoot van haar deelnemers op te treden. Solido zorgt ervoor dat overheden op een zo efficiënt mogelijke wijze beschikbaar en betrouwbaar zijn voor haar burgers. We nemen overheden mee naar morgen, als strategisch partner, werken vanuit collegialiteit en vertellen als toegankelijk expert precies wat nodig is.

Solido is klantgericht en wendbaar, staat open voor nieuwe toetreders, werkt vanuit standaardisatie tenzij, zoekt de samenwerking op waar mogelijk en heeft een robuuste bedrijfsvoering. De doelstellingen van Solido luiden als volgt:

1. Waarborgt voor haar deelnemers de continuïteit, bedrijfszekerheid en innovatiekracht van de IT-dienstverlening door beperking van organisatorische kwetsbaarheid;
2. Verhoogt de kwaliteit van processen, waardoor partijen beter kunnen functioneren;
3. Verhoogt de professionaliteit en deskundigheid van medewerkers;
4. Zet de beschikbare arbeidskracht efficiënt in;
5. Realiseert schaalvoordelen door efficiency: het ontdubbelen van IT-voorzieningen, het beperken van de (stijgende) IT kosten;
6. Koopt voor haar deelnemers gezamenlijk soft- en hardware in, bedrijfssoftware uitgezonderd, in overeenstemming met de eisen van de licentiegever; bedrijfstoeepassingen van deelnemers (bijv. software voor Burgerzaken of Sociale Dienst) worden door de deelnemers zelf aangekocht.



3. Kernwaarden

Om haar doelstellingen te kunnen realiseren heeft Solido een aantal kernwaarden voor haar personeel vastgesteld. Hiermee willen we de komende jaren (nog) meer sturing aan de organisatie geven. Onderstaande kernwaarden zijn ook altijd onderwerp van (functionerings-)gesprekken met medewerkers. De kernwaarden waar het management van Solido de organisatie op stuurt zijn:

- Klantgerichtheid;
- Eigenaarschap;
- Communiceren;
- Samenwerken.

4. De organisatie

Uitvoeringsorganisatie

Solido is een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij de deelnemers de rol van opdrachtgever hebben en Solido de rol van opdrachtnemer. Deelnemers laten de dienstverlening op IT-gebied uitvoeren door Solido.

Solido levert in Zuid-Limburg IT-diensten aan haar deelnemers en aan andere lokale overheden en overheidsdiensten. Wat in 2011 begon met het opzetten van een glasvezelnetwerk tussen de deelnemende gemeenten is in 2015 uitgegroeid tot een gemeenschappelijke (centrum)regeling voor IT-diensten, met Heerlen als centrumgemeente. Vanaf 1 januari 2025 is Solido verzelfstandigd naar een openbaar lichaam.

De directeur van Solido is belast met de leiding van de uitvoeringsorganisatie en met de zorg voor de juiste taakvervulling. Er zijn twee teamleiders die voor de operationele sturing zorgen. Ondersteunende functies op het gebied van de PIOFAH-taken zijn voor een belangrijk deel belegd bij de gemeente Heerlen (omgekeerde dienstverlening). Voor control, financiën, de eigen IT-voorziening, security en inkoop is eigen formatie opgenomen in de organisatie.

Deelnemers

De huidige deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Solido zijn:

- Gemeente Beekdaelen;
- Gemeente Brunssum;
- Gemeente Heerlen;
- Gemeente Kerkrade;
- Gemeente Landgraaf;
- Gemeente Simpelveld;
- Gemeente Voerendaal;
- Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Verder is er sprake van een 20-tal klanten (waaronder Historische Centrum Limburg, ISD-BOL, het Gegevenshuis, ISD-Kompas en Werk voor Heerlen) waaraan Solido op IT-gebied dienstverlening verricht.



Bestuur

Als openbaar lichaam heeft ook de gemeenschappelijke regeling Solido een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). Hierbij is het AB kader-stellend en zal het DB toezien op een juiste uitvoering van de bestuurlijke opdracht door het ambtelijk apparaat.

5. Ontwikkelingen op hoofdlijnen

Ook bij het opstellen van deze Begroting is het een uitdaging geweest om meerdere jaren vooruit te kijken. Dit omdat diverse factoren met grote impact moeilijk voorspelbaar zijn, zoals inflatie en de arbeidsmarkt.

Voor de technische ontwikkelingen wordt gewerkt met een Roadmap. Deze Roadmap geeft een meerjaren doorkijk van welke technische veranderingen in welke fase worden doorgevoerd. De Roadmap wordt in nauwe samenwerking met de deelnemers telkens bijgewerkt naar de actuele stand van zaken.

Onze deelnemers hebben ondervonden dat de IT een bijzondere sleutelpositie heeft ingenomen binnen de bedrijfsvoering. Tegelijkertijd is ook duidelijk dat de afhankelijkheid van IT risico's met zich meebrengt. Veel inzet en focus van Solido werd de afgelopen jaren gezet op informatiebeveiliging. Deze inzet is inmiddels van structurele aard en verwacht wordt dat deze nog verder toeneemt.

De uitgangspunten zoals benoemd in de Kadernota 2026 zijn (waar mogelijk uitgewerkt) verwerkt in deze begroting. Doorgroei voor de komende jaren voor Solido is meer van deze ontwikkelingen financieel mee te kunnen nemen in haar begroting.

5.1. Uitvoeren en regievoeren

Solido is een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij deelnemers de dienstverlening op IT-gebied door Solido laten uitvoeren. Hierbij hoort dat Solido sommige werkzaamheden niet zelf uitvoert, maar naar de markt brengt. In deze situatie treedt Solido uiteraard op als regievoerder en vertegenwoordiger van de deelnemers. De verschuiving van uitvoerder naar regievoerder wordt in de komende periode versterkt door de ontwikkelingen op het gebied van cloud; daar waar Solido nu het technisch applicatiebeheer voert, levert in de nieuwe situatie de leverancier deze dienst. Soms hebben we hier dus geen echte keuze in. Uiteraard monitoren we, in nauw overleg met de deelnemers wanneer we efficiënt en effectief beter onze oude rol van uitvoerder kunnen overlaten aan de markt en onze nieuwe rol van regievoerder nemen. Met het stap-voor-stap wegvallen van deze technisch applicatiebeheer werkzaamheden ontstaan er tegelijkertijd nieuwe werkzaamheden en doen nieuwe -aan de cloud gerelateerde- functies hun intrede.

5.2. Zelfstandig aan de slag

Het belangrijkste naast de continuïteit en kwaliteit van de bestaande dienstverlening is (na afronding van de verzelfstandiging) de ontwikkeling van de organisatie. Dit doen we volgens toekomstvisie van Solido, uit het, door de deelnemers in 2022 vastgestelde Berenschot rapport en het daarop volgende bedrijfsplan (vastgesteld in 2023). Per 1 januari 2025 is de verdere verzelfstandiging een feit. De financiële gevolgen zijn verwerkt in de gewijzigde begroting 2025 met uiteraard een doorwerking in de Begroting 2026 en volgende jaren. Solido is daarmee in een nieuwe fase in haar bestaan terechtgekomen.



Het bedrijfsplan is richtinggevend, maar uiteindelijk is Solido van de deelnemers en voert zij diensten uit voor de deelnemers. De deelnemers bepalen dus de richting en het tempo van de transitie. In 2025 is in overleg met de deelnemers de veranderopgave verder uitgewerkt in concrete acties. Waarmee ook in 2026 aan de slag wordt gegaan.

5.3. Krapte arbeidsmarkt

De Nederlandse arbeidsmarkt kampt met een ongekennde krapte. Tekorten doen zich in vrijwel alle beroepsgroepen, opleidingsniveaus en regio's voor. Dit speelt bij alle functies, maar bij de IT-functies (en dan in regio Zuid Limburg) in versterkte mate vanwege de globale ontwikkelingen. Ook op het gebied van informatiebeveiliging wordt er steeds meer personele inzet verwacht. Deze krapte vormt een wezenlijk risico voor de kwaliteit van de dienstverlening op lange termijn (continuïteit), doorontwikkeling van de organisatie en kosten (werving & selectie, marktconform salaris bieden en waar noodzakelijk inhuur). Solido maakt gebruik van stagiaires op zowel MBO- als HBO niveau om mee te helpen aan het opleiden van nieuwe aanwas op de arbeidsmarkt en ook hebben ze op bepaalde onderdelen een kostenbesparend effect. Tevens vormt dit zodoende een eigen pool van toekomstig talent

5.4. Roadmap - Innovatie als motor van vernieuwing

Op het gebied van innovatie volgt Solido meer de strategie van de slimme volger. Innovatie kan optreden door toepassing van innovatieve technieken die ook elders hun toepassing vinden, maar ook door het publieke karakter van de deelnemers zelf en hierbij horende verplichtingen. We volgen de landelijke ontwikkelingen op de voet en maken in overleg met de deelnemers (waar wenselijk in een werkgroep met deelnemers) bewuste keuzes. Daarbij worden we door grote leveranciers (zoals Oracle en Microsoft) ook deels in een bepaalde richting gedwongen.

Het vertrekpunt voor de dienstverlening is voortzetting van bestaand uitvoerend IT-beleid, tenzij. Wijzigingen in bestaand uitvoerend IT-beleid worden verwerkt in de Roadmap. Hierin worden de echt wezenlijke veranderingen voorgesteld met als doel het bij de tijd houden van de IT-dienstverlening en het blijven voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van IT voor onszelf en onze deelnemers. Om deze Roadmap up-to-date te houden vindt periodieke afstemming met de deelnemers plaats. Enkele specifiek te noemen acties zijn:

- Transitie onpremise naar cloud
Steeds meer applicaties werken (alleen) in de cloud en als kleine speler in de markt moeten wij hierop meebewegen. Uiteraard wordt hier altijd kritisch naar gekeken.
- Aanpassing technisch fundament van single-tenant naar multi-tenant
Dit is in het AB van 20 februari 2025 besproken naar aanleiding van een onderzoek van Orgfit. Hierin was de conclusie is dat, om gebruik te kunnen maken van innovatieve technieken als Artificial Intelligence, zelfstandige tenants voor de deelnemers een vereiste zijn.



5.5. Organisatiestructuur

Solido kent een platte structuur met één eindverantwoordelijke en twee lijnmanagers. De fase waarin de organisatie en haar deelnemers zich bevindt is echter complex en dynamisch. Om enerzijds meer focus van MT-leden te hebben op tactische en strategische zaken en anderzijds de 5% stroef lopende verzoeken/wijzigingen meer aandacht en focus te geven, de managementafhankelijkheid en kwetsbaarheid te verlagen wordt de organisatiestructuur aangepast. Solido gaat met een laag operationeel leidinggevenden werken die de lijnmanagers gaan ondersteunen. Deze verandering bevordert ook de kennisoverdracht en heeft een positief effect op de bedrijfscontinuïteit.

In begrotingsjaar 2026 moet deze nieuwe structuur volledig werkzaam zijn. Zo kunnen we extern de dienstverlening optimaliseren en beter inspelen op technische kansen en additionele wensen van deelnemers. Tevens kunnen we zo onze deelnemers en klanten maar ook de interne organisatie (begeleiding en coaching van onze medewerkers) meer aandacht geven. Door een andere indeling van taken en werkzaamheden wordt deze wijziging binnen de financiële kaders van de (oorspronkelijke) begroting doorgevoerd.

DEEL B:
FINANCIËLE BEGROTING



DEEL B: FINANCIËLE BEGROTING

6. Algemeen

De voorliggende begroting is gebaseerd op de feitelijke situatie tijdens het opmaken ervan (maart 2025) en de Gewijzigde begroting 2025. Omdat Solido heel sterk in ontwikkeling is, kan het zijn dat voordat het jaar 2026 van start gaat, de feitelijke situatie alweer anders is (bijvoorbeeld door nieuwe deelnemers of door verandering in productafname door deelnemers). Deze veranderingen worden dan, voor zover substantieel van aard, uitgewerkt in de wijziging van deze begroting 2026.

Rondom IT is altijd al sprake van meerkosten. We verwachten meer van onze IT, meer functionaliteit, meer flexibiliteit, meer veiligheid en meer gemak. Deze verwachtingen hebben elk een prijsopdrijvend effect. Doel van Solido is om doelmatigheid te bevorderen en dit effect zo laag mogelijk te houden. We spreken dan ook gemakshalve over 'minder meerkosten'.

Bij het opstellen van deze begroting zijn de CAO onderhandelingen voor 2025 en verder nog in volle gang (looptijd huidige CAO 31 maart 2025). Wat we al zeker weten is dat er ook voor de komende jaren weer een loonstijging aan zit te komen. Alleen met hoeveel de lonen gaan stijgen is nog niet bekend. Ook voor de materiele kosten blijft er helaas een stijgende lijn.

Om deze onzekerheid mee te nemen in de begroting maken we gebruik van de gecombineerde index uit de Septembercirculaire Gemeentefonds 2024 zoals ook beschreven in de Kadernota 2026.

Indexering	2026	2027	2028	2029
Stijging CAO lonen	4,52%	4,33%	3,99%	3,92%
Stijging materiële kosten	4,52%	4,33%	3,99%	3,92%
Rente op kapitaallasten	2%	2%	2%	2%

Waar deze percentages in 2026 significant blijken af te wijken van de werkelijkheid volgt er een begrotingswijziging.

6.1. Nieuwe kostenverdeelssystematiek

De oude systematiek, die ook nog is gebruikt voor de primitieve begroting 2025, bleek onduidelijk, ondoorzichtig en -op onderdelen-subjectief. Daarom is een nieuwe eenvoudigere, transparantere en beter uitlegbare systematiek ontwikkeld die daarnaast ook oog heeft voor de strategie van Solido. Met deze nieuwe systematiek (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 20 februari 2025) borgen we continuïteit en bedrijfszekerheid van de IT dienstverlening van Solido.

Uitgangspunt in deze nieuwe systematiek is dat generieke kosten die ten behoeve van het functioneren van Solido als zodanig en het leveren van basisdienstverlening worden gemaakt, worden verdeeld met als verdeelsleutel het aantal gebruikte accounts. Specifieke kosten die worden gemaakt ten behoeve van één specifieke deelnemer worden 1 op 1 doorbelast. Als telmoment voor afgenomen licenties, terrabytes opslag, hardware enz. wordt aangehouden 1 januari t-1 (primitieve begroting) en 1 januari t (gewijzigde begroting). Voor de totale lasten en baten heeft deze nieuwe systematiek geen gevolgen.



7. Cijfermatig

7.1. Overzicht lasten en baten

Lasten		Gewijzigde begroting 2025	Initiële begroting 2026	Bezuinigingen	Ontwerp begroting 2026 (met bezuiniging)
L1.1	Salarissen en sociale lasten	€ 6.806.555	€ 7.232.470	€ -164.159	€ 7.068.311
L2.1	Belastingen	€ -	€ -	€ -	€ -
L3.5	Ingeleend personeel	€ 471.564	€ 345.200	€ -	€ 345.200
L3.8	Overige goederen en diensten	€ 6.514.470	€ 6.736.765	€ -512.713	€ 6.224.052
L7.2	Mutaties voorzieningen	€ 122.754	€ 128.303	€ -	€ 128.303
L7.3	Afschrijvingen	€ 2.697.671	€ 3.551.309	€ -818.350	€ 2.732.959
L7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 156.903	€ 241.277	€ -67.098	€ 174.179
L7.5	Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -	€ -
L8.3	Tegemoetkomingen (UWV e.d.)	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 16.769.917	€ 18.235.325	€ -1.562.320	€ 16.673.005

Baten		Gewijzigde begroting 2025	Initiële begroting 2026	Wijzigingen	Ontwerp begroting 2026
Deelnemers		€ 14.289.421	€ 15.754.829	€ -1.907.000	€ 13.862.545
Klanten		€ 2.480.496	€ 2.480.496	€ 329.964	€ 2.810.459
Totaal		€ 16.769.917	€ 18.235.325	€ -1.562.320	€ 16.673.005

De bijdragen van de individuele deelnemers is opgenomen in Deel C Meerjarenraming 2026-2029.

7.2. Toelichting op overzicht baten en lasten

Algemeen

Personeelskosten

Voor de begroting worden de loonkosten, gebaseerd op de functies met de daarbij behorende functieschaal en daarvan de "maximum -2 trede" –bedragen ("max-2"). Overige personeelskosten zijn o.a. de lasten die samenhangen met de werkkostenregeling.

Omgekeerde dienstverlening

Voor de dienstverlening van de gemeente Heerlen aan Solido, de zogenaamde omgekeerde dienstverlening, wordt een kostendeekkende bijdrage overeengekomen. Deze omgekeerde dienstverlening heeft betrekking op PIOFACH diensten zoals HRM, salarisadministratie, financiële administratie alsook juridische ondersteuning en diverse facilitaire diensten. De facilitaire diensten zijn door de gemeente Heerlen aanbesteed en worden op basis van daadwerkelijk verbruik in rekening gesteld.

Voorziening verlofsparen

Aangezien verlofsparen een voor arbeidskosten-gerelateerde verplichting betreft is hiervoor een voorziening op de balans opgenomen. Op basis van het spaarverlofsaldo ultimo boekjaar wordt aan de hand van de daadwerkelijke salarissen de benodigde omvang van de voorziening verlofsparen berekend. Afhankelijk van het saldo primo boekjaar vloeit hieruit voort welk bedrag gedoteerd of onttrokken dient te worden aan deze voorziening.



Onvoorzien

We werken met één post onvoorzien (schommelfonds). Deze post is bedoeld om kosten op te vangen die bij het opstellen van de begroting niet voorzienbaar waren, maar toch zijn ontstaan. Voorziene omstandigheden worden uiteraard separaat opgenomen in de begroting. De hoogte van deze post is ieder begrotingsjaar €150.000. In de jaarrekening vervalt het eventuele restant van de post onvoorzien aan het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten. En in de (tussentijdse) verantwoording zal expliciet inzicht worden gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien.

Bezuinigingen

Personeelskosten

- € 164.159

De formatieruimte, die door een pensioengang van een van de medewerkers bij de afdeling inkoop- en magazijnbeheer ontstaat, wordt niet opgevuld. Door verbetering van de processen ontstaat er een bezuiniging op de salariskosten van 1 FTE bij deze afdeling.

Gezien de standpunten van werkgever en werknemers in de CAO onderhandelingen hebben we de de salarissen geïndexeerd met 3,30% in plaats van met 4,52% conform septembercirculaire.

Licentiekosten & ICT-diensten

- € 512.713

De virtuele werkplek wordt op dit moment anders ingericht, er wordt overgestapt naar Microsoft Intune. Deze overstap heeft een bezuinigend effect daar hiermee de kosten voor VMWare (Workspace) licenties komen te vervallen vanaf 2026. De kosten voor Microsoft Intune vallen binnen het huidige licentiepakket van Microsoft.

Afschrijvingen en gewijzigd vervangingsbeleid

- € 818.350

Solido investeert jaarlijks in IT-hardware welke zowel één-op-één wordt ingezet bij een deelnemer of derde (denk aan een beeldscherm) alsook in IT-hardware die wordt ingezet vóór alle deelnemers en derden (denk aan het rekencentrum). De te activeren investeringen zijn onderverdeeld in diverse categorieën. Hiermee houden we sturing en grip op de uitgaven. De kapitaalslasten die voortvloeien uit deze investeringen, worden middels de (reguliere) bijdrage van deelnemers en derden gedekt. Bij verandering in de omvang in geval van uitbreiding of de hoogte van de kosten bij vervanging, verandert dus naar evenredigheid ook de bijdrage voor de deelnemers en derden.

Voor de investeringskredieten over de periode 2025-2028 hebben wij voor alle historische afschrijvingen de afschrijftermijn die geldt vanaf 1 januari 2024 gehanteerd. Dit betekent dat voor laptops, tablets en mobiele telefoons aangeschaft voor 1 januari 2024 de afschrijftermijn met een jaar wordt verlengd (grofweg van drie naar vier jaar). Daarnaast zijn deze investeringskredieten gebaseerd op een jaarlijks qua omvang gelijke vervanging. Dit geeft naast een voorspelbare financiële impact, ook een capaciteitsvoordeel daar de piekvervanging hiermee wordt voorkomen.



Zoals te zien in het overzicht van baten en lasten heeft de verandering in afschrijftermijn en vervangingscyclus een groot kostenbesparend effect. Het meerjarig effect is als volgt:

Met gewijzigd vervangingsbeleid		2026	2027	2028	2029	Totale kapitaallasten 2026-2029
L7.3	Afschrijvingen	€ 2.732.959	€ 2.824.064	€ 2.979.480	€ 3.214.988	€ 11.751.490
L7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 174.179	€ 171.504	€ 168.429	€ 168.926	€ 683.037
Totaal		€ 2.907.138	€ 2.995.567	€ 3.147.909	€ 3.383.913	€ 12.434.528
Zonder gewijzigd vervangingsbeleid		2026	2027	2028	2029	Totale kapitaallasten 2026-2029
L7.3	Afschrijvingen	€ 3.551.309	€ 3.398.952	€ 3.119.238	€ 3.424.532	€ 13.494.032
L7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 241.277	€ 204.887	€ 154.955	€ 151.520	€ 752.638
Totaal		€ 3.792.586	€ 3.603.839	€ 3.274.193	€ 3.576.052	€ 14.246.669
Meerjarige besparing		€ -885.448	€ -608.272	€ -126.284	€ -192.138	€ -1.812.141

Ook de investeringen in het rekencentrum worden in de komende jaren beperkt. Dit is in lijn met een enorme vlucht rondom het ver-SaaS-en van software waarbij diensten meer als een dienst via het internet worden aangeboden waardoor de benodigde hardware afneemt. Als alle deelnemers in de komende periode in een goed tempo ver-SaaS-en, zal op langere termijn de investering substantieel lager zijn. Hier staan mogelijk wel hogere kosten voor de applicatie-leveranciers tegenover. Omdat voor de komende jaren verwacht wordt dat hier verdere marktwerking gaat ontstaan, is hier echter nog niets concreets over te zeggen

Toegerekende reële en bespaarde rente - € 67.098

De wijzigingen in de afschrijvingen en het gewijzigde vervangingsbeleid zorgen ook voor een besparing op de rentelasten.

Klanten + € 329.964

Solido verwacht in 2026 een aantal nieuwe klanten te mogen verwelkomen.

Bijdrage van de deelnemers - € 1.907.000

De bezuinigingen in combinatie met een aantal nieuwe klanten zorgen ervoor dat de bijdrage van de deelnemers ten opzichte van de initiële begroting 2026 bijna 2 miljoen euro omlaag kan. Dit is een verlaging van 3% ten opzichte van de Gewijzigde begroting 2025.

In de Meerjarenraming in hoofdstuk 8 staat deze bijdrage van de deelnemers meerjarig verdeeld naar de verschillende deelnemers

7.3. Incidentele en structurele lasten en baten

Er is geen sprake van incidentele baten en lasten. Alle in de begroting 2026 opgenomen posten zijn structureel van aard. De begroting 2026 bevat een structureel projectbudget waarover jaarlijks afrekening plaatsvindt.



7.4. Financiële kengetallen

Om aan de verplichting vanuit het BBV met betrekking tot financiële kengetallen te voldoen, zijn onderstaand de financiële kengetallen, welke verplicht zijn voor Solido met bijbehorende toelichting opgenomen. Solido is een Gemeenschappelijke Regeling met een begroting die structureel in evenwicht is, waarbij doordat gebruik wordt gemaakt van financiering door de deelnemers geen eigen vermogen etc. is. De deelnemers hebben de keuze gemaakt niet met diverse reserves te werken. Hierdoor zijn alle kengetallen gelijk aan 0%. De financiële positie van Solido is stabiel aangezien de deelnemende gemeenten toezegging hebben gedaan indien noodzakelijk hun weerstandsvermogen aan te spreken.

Financiële kengetallen	2026
Netto schuldquote	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van Solido ten opzichte van het totaal van de inkomsten. De netto schuldquote voor Solido komt uit op 0%. Dit komt doordat het saldo van de schulden en de vorderingen nul is. De kosten die Solido maakt, worden één op één door de deelnemers gedekt.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op volledige terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast. Aangezien Solido geen geldleningen verstrekt, komt ook dit kengetal uit op 0%.

Solvabiliteitsratio

Het standpunt van de deelnemers van Solido is dat de gemeenschappelijke regeling Solido geen eigen vermogen en reserves mag opbouwen. Deze keuze leidt tot een solvabiliteitsratio van 0%.

Structurele exploitatieruimte

Aangezien alle kosten, zowel de structurele als de incidentele, één op één gedekt worden door bijdragen van de deelnemers, is het saldo van de structurele baten en lasten nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

DEEL C:
DE MEERJARENRAMING
2026 - 2029



DEEL C: DE MEERJARENRAMING 2026-2029

8. Lasten en baten meerjarenraming 2026-2029

Op basis van de begroting 2026 inclusief bezuinigingen ziet de meerjarenraming er als volgt uit:

Lasten		Ontwerp begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
L1.1	Salarissen en sociale lasten	€ 7.068.311	€ 7.304.654	€ 7.547.838	€ 7.798.901
L2.1	Belastingen	€ -	€ -	€ -	€ -
L3.5	Ingeleend personeel	€ 345.200	€ 360.148	€ 374.518	€ 389.200
L3.8	Overige goederen en diensten	€ 6.224.052	€ 6.465.108	€ 6.873.871	€ 7.140.088
L7.2	Mutaties voorzieningen	€ 128.303	€ 133.859	€ 139.200	€ 144.657
L7.3	Afschrijvingen	€ 2.732.959	€ 2.824.064	€ 2.979.480	€ 3.214.988
L7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 174.179	€ 171.504	€ 168.429	€ 168.926
L7.5	Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -	€ -
L8.3	Tegemoetkomingen (UWV e.d.)	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 16.673.005	€ 17.259.337	€ 18.083.336	€ 18.856.759
Baten		Ontwerp begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Deelnemers		€ 13.862.545	€ 14.327.174	€ 15.034.164	€ 15.688.047
Klanten		€ 2.810.459	€ 2.932.163	€ 3.049.172	€ 3.168.712
Totaal		€ 16.673.005	€ 17.259.337	€ 18.083.336	€ 18.856.759

Dit betekent de volgende bijdrage per individuele deelnemer.

Baten (regulier)		Ontwerp begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Gemeente Beekdaelen		€ 1.209.836	€ 1.256.405	€ 1.329.484	€ 1.397.317
Gemeente Brunssum		€ 1.413.104	€ 1.453.894	€ 1.524.999	€ 1.597.891
Gemeente Heerlen		€ 4.872.263	€ 5.027.949	€ 5.308.390	€ 5.549.970
Gemeente Kerkrade		€ 1.887.611	€ 1.947.840	€ 2.012.422	€ 2.075.260
Gemeente Landgraaf		€ 1.887.671	€ 1.957.619	€ 2.070.050	€ 2.174.320
Gemeente Simpelveld		€ 562.731	€ 582.492	€ 607.431	€ 636.970
Gemeente Voerendaal		€ 626.842	€ 650.059	€ 680.490	€ 714.576
Veiligheidsregio Zuid-Limburg		€ 1.402.487	€ 1.450.915	€ 1.500.899	€ 1.541.743
Klanten		€ 2.810.459	€ 2.932.163	€ 3.049.172	€ 3.168.712
Totaal		€ 16.673.005	€ 17.259.337	€ 18.083.336	€ 18.856.759

Voor de jaren 2027-2029 zijn bijna alle lasten en baten gebaseerd op begroting 2026 plus de indexering. Afwijkingen hiervan worden toegelicht in paragraaf 8.1.



8.1. Toelichting op bedragen die afwijken van indexering

Salarissen

Gezien de standpunten van werkgever en werknemers in de CAO onderhandelingen hebben we de indexering van de salarissen jaarlijks op 3,30% gezet.

Secundaire arbeidsvoorwaarden & richtlijn belangrijke gebeurtenissen

Vergoedingen samenhangend met secundaire arbeidsvoorwaarden (zoals de vitaliteitsregeling, viering dienstjubilea e.d.) staan vast en worden niet geïndexeerd. Uiteraard zijn de kosten voor deze posten wel afhankelijk van het aantal jubilea en declaraties van medewerkers.

Langlopende contracten

Voor bepaalde licenties, zoals Microsoft en Exabeam, zijn wij langdurige contracten aangegaan. Deze contracten kennen geen of slechts een beperkte indexatie. In deze voorkomende gevallen zijn de werkelijk overeengekomen bedragen of indexatie gehanteerd.

Onvoorzien

De post onvoorzien wordt niet geïndexeerd en heeft meerjarig dezelfde omvang (€150.000,-).

8.2. Structureel en reëel evenwicht

Dit betreft een voor de provincie verplichte tabel.

Solido heeft echter geen reserves en geen resultaat.

	Begroting 2026			MJR 2027			MJR 2028			MJR 2029		
	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten	€ -	€ 16.673.005	€ 16.673.005	€ -	€ 17.259.337	€ 17.259.337	€ -	€ 18.083.336	€ 18.083.336	€ -	€ 18.856.759	€ 18.856.759
Baten	€ -	€ 16.673.005	€ 16.673.005	€ -	€ 17.259.337	€ 17.259.337	€ -	€ 18.083.336	€ 18.083.336	€ -	€ 18.856.759	€ 18.856.759
Saldo van lasten en baten	€ -	€ -0	€ -0	€ -	€ -0	€ 0	€ -	€ 0	€ 0	€ -	€ -0	€ -0
Storting reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ottrekking reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo mutatie reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

A man with a beard and a plaid shirt is looking at a tablet in a server room. The room is filled with server racks and has a blue tint. The text "DEEL D: VERPLICHTE EN AANVULLENDE PARAGRAFEN" is overlaid on the right side of the image.

DEEL D:
VERPLICHTE EN
AANVULLENDE PARAGRAFEN



DEEL D: VERPLICHTE EN AANVULLENDE PARAGRAFEN

9. Verplichte paragrafen

In het Besluit Begroting- en Verantwoording staat aangegeven dat ten minste de navolgende paragrafen verplicht opgenomen moeten zijn:

- Bedrijfsvoering;
- Weerstandsvermogen;
- Financiering;
- Lokale heffingen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid;
- Openbaarheidsparagraaf.

De paragrafen “lokale heffingen”, “verbonden partijen” en “grondbeleid” zijn op Solido niet van toepassing, omdat Solido niet wordt gefinancierd door heffingen, niet participeert in verbonden partijen en geen gronden in bezit heeft.

9.1. Bedrijfsvoering

Een deel van de PIOFACH taken worden middels omgekeerde dienstverlening afgenomen van de gemeente Heerlen waardoor Solido zelf hierop (nog) geen eigen beleid voert. Zo verzorgt de gemeente Heerlen de HRM-ondersteuning en heeft Solido zich betreffende het personeelsbeleid voor de komende drie jaren gecommitteerd aan het (al bij de medewerkers bekende) HR beleid van de gemeente Heerlen. Solido heeft wel haar eigen strategische personeelsplanning waarin ontwikkelingen van personeel en omgeving meegenomen worden. Ook een groot deel van de facilitaire diensten worden afgenomen van de gemeente Heerlen.

Wel heeft Solido zelf een eigen inkoopadviseur aangesteld met als doelstelling het formuleren van een eigen inkoopbeleid en het professionaliseren van het inkoopproces. Ook is een van de actiepunten uit de strategische meerjarenplanning het verder optimaliseren en professionaliseren van de processen waarbij ook de reguliere bedrijfsvoering onder de loep wordt genomen. Verder is de investeringsplanning gebaseerd op de technische roadmap waarin ook de eigen informatisering en automatisering is opgenomen. Zo wordt er vormgegeven aan een lifecyclemanagement voor de devices die door deelnemers worden geleased en is er aandacht voor mogelijk noodzakelijke investeringen in het datacenter.



9.2. Risico-inventarisatie en weerstandsvermogen

9.2.1. Risico-inventarisatie

De volgende risico's die niet anderszins (door dagelijks management getroffen beheersmaatregelen, verzekeringen en overeenkomsten) zijn ondervangen, zijn geïdentificeerd.

- Krapte op de arbeidsmarkt kan zorgen voor risico's met betrekking tot formatie, bezetting en personeelskosten. Enerzijds omdat Solido onvoldoende personeel of inhuur kan vinden op de arbeidsmarkt anderzijds doordat personeel Solido weer verlaat voor een andere werkgever;
- De CAO onderhandelingen lopen nog en er is nog geen overeenstemming in zicht. Solido heeft nu jaarlijks 3,3% loonsverhoging meegenomen in de begroting en meerjarenraming. Echter de uitkomst van de onderhandelingen tussen de sociale partners kan hoger uitvallen waardoor de meegenomen raming onvoldoende wordt.
- De verzelfstandiging van Solido zorgt voor een nieuwe P&C cyclus, een eigen balans enz. Daarnaast is Solido aan de slag met een aanbesteding voor een nieuwe accountant. Ook als het gaat om de nieuwe Governance structuur (zie bijlage 1) moet er nog ervaring worden gedaan. Een goede inbreng van alle deelnemers in combinatie met een bepaalde slagvaardigheid is hier de balansoefening. De verzelfstandiging brengt zo nog altijd bepaalde onduidelijkheden met zich mee, hoewel de belangrijkste zaken zeker duidelijk zijn en zijn verwerkt in de begroting;
- Solido is voor haar investeringsfinanciering altijd onderdeel geweest van de gemeente Heerlen, voor de toekomstige investeringen van Solido wordt nog onderzocht hoe deze het beste/goedkoopste gefinancierd kunnen worden. Deze nieuwe financieringsvorm kan duurder uitpakken dan de in het verleden betaalde rentevoet. Gezocht wordt naar de goedkoopste oplossing;
- Effect toekomstige prijsontwikkelingen.
In de Kadernota is uitgegaan van de septembercirculaire van 2024, onverwachte hogere prijsstijgingen bv. van hardware en software hebben een effect op de lasten van Solido.
- Ontwikkelingen in de wereld;
De impact van de nieuwe Amerikaanse president Trump kan van grote invloed zijn op zowel de economie als de IT. Te denken valt aan hogere prijzen, het niet meer leverbaar zijn van bepaalde hardware (servers, chips, storage, netwerk), risico's van gebruik van bepaalde software, meer cyber aanvallen enz. Dit kan leiden tot hogere lasten maar ook tot een aanpassing van de dienstverlening. De ontwikkelingen en de adviezen van de VNG worden hiervoor op de voet gevolgd.
- Toetreding van nieuwe deelnemers zorgt voor extra inkomsten, maar ook voor een verdeling van de lasten en de risico's over meerdere partijen. Dit levert de individuele (huidige) deelnemers een besparing op. De 'koek' van de kosten (bijv. overhead, huur enz.) wordt gedeeld door meerdere partijen.
- Nieuwe klanten zorgen voor extra inkomsten; met een aantal potentiële klanten zijn de onderhandelingen al in een vergevorderd stadium. Vandaar dat ze in de begroting al deels zijn meegenomen maar er bestaat een risico dat niet alle contractbesprekingen tot een nieuwe klant leiden.
- Het Ravijnjaar 2026 vormt op dit moment een risico omdat er nog veel onduidelijk is voor de gemeenten en dus ook voor Solido. Het wordt een financieel slecht jaar voor gemeenten, bezuinigingen zijn noodzakelijk en hierbij wordt ook naar Solido gekeken. Echter andersom kan de dienstverlening van Solido ook bijdragen aan deze bezuinigingen. Mocht Solido nog verder moeten bezuinigen dan nu het geval is, brengt dit gezien de nu al geknepen begroting (zie ook uitkomsten M&I Benchmark 2024) risico's met zich mee.



- Bedrijfscontinuïteit is altijd een risico, uitval elektriciteit, een nieuwe pandemie of bijvoorbeeld brand hebben allemaal een impact. Voor de uitval van de elektriciteit is er een aggregaat en bij een nieuwe pandemie is er gelukkig al veel ervaring met thuiswerken;
- Vernieuwing wet- en regelgeving
In hoofdstuk 3 zijn al diverse wijzigingen in wet- en regelgeving genoemd deze kunnen (onverwachts) leiden tot noodzakelijke aanpassingen bij gemeenten waar Solido haar dienstverlening op aan moet passen of bij kan/moet ondersteunen;

In onderstaande tabel zijn, waar mogelijk, de risico's gekwantificeerd (op basis van kans x gevolg). Dit betreft een verplichte kwantificering van risico's waarbij gebruik is gemaakt van een zo reëel mogelijke inschatting.

Risico	Kans van optreden	Gevolg	Risicobedrag
CAO loonsstijging groter dan 3,3%	25%	€ 150.000	€ 37.500
Rente hoger dan huidige rente	30%	€ 150.000	€ 45.000
Minder toetreding deelnemers/nieuwe klanten	40%	€ 500.000	€ 200.000
Prijsstijgingen ten gevolge van wereldontwikkelingen groter dan gebruikte indexering	20%	€ 325.000	€ 65.000
Totaal	n.v.t.	n.v.t.	€ 347.500

Concreet betekent dit dat mochten alle risico's zich voordoen in één jaar de post Onvoorzien ontoereikend is.

9.2.2. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Tegenover alle te leveren producten en diensten staan baten in de zin van bijdragen van de deelnemers. Oftewel alle lasten van Solido worden toegerekend naar haar producten en diensten via voorcalculatie op basis van ervaringsgegevens. Mocht er desondanks nog sprake zijn van onvoorziene lasten (risico's) dan dragen de deelnemers naar rato van de afname van het desbetreffend product of dienst bij aan deze onvoorziene lasten.

Dit stelt het op te bouwen weerstandsvermogen in een ander daglicht. De deelnemers hebben niet de bedoeling om onvoorziene tekorten te voldoen via een weerstandsvermogen, maar via het bijstorten op basis van de feitelijke afname van producten en diensten. Dit vloeit ook voort uit het feit dat Solido als een shared service center functioneert en dat de pakketten van afname van producten en diensten per deelnemer zelf is samen te stellen (behalve de verplichte afname van de basisdienstverlening). Uiteraard zijn hieraan voorwaarden gekoppeld via de gemeenschappelijke regeling en de dienstverleningsovereenkomsten.

Bovendien worden alleen structurele verplichtingen aangegaan of medewerkers in vast dienstverband genomen als hier via een dienstverleningsovereenkomst een structurele afname van producten en diensten tegenover staan. Bij incidentele afname van producten en diensten en van projecten wordt waar mogelijk gewerkt met kortlopende overeenkomsten en inhuur van personeel gewerkt.



9.3. Kansen

Naast de in paragraaf 1.2 genoemde risico's heeft Solido ook een aantal kansen geïdentificeerd.

- Professionaliseren en standaardisering van de inkoop (inkoper aangetrokken medio 2024) leidt tot besparingen richting toekomst. Op deze wijze kan Solido zoeken naar marktconforme modellen en merken. Een voorbeeld is het -op uitzonderingen na- enkel aanbieden van een Samsung mobiele telefoon die qua prijs substantieel afwijkt van de iPhone, maar nagenoeg dezelfde functionaliteit biedt. Dit kan de kapitaallast jaarlijks met €100.000 naar beneden brengen (cumulatief effect is dus 2027 €200.000 enz.);
- Strategische personeelsplanning en natuurlijk verloop kunnen tot een beter geoutilleerd personeelsbestand leiden;
- De technische dynamiek zorgt ook voor samenwerkingsmogelijkheden die kunnen leiden tot besparingen voor de individuele deelnemers;
- Het binnen de deelnemers samenwerken op het gebied van beheer van bepaalde, gedeelde applicaties kan leiden tot besparing en verlaging van kwetsbaarheid. Hier wordt een onderzoek naar opgestart.
- Solido blijft op zoek naar mogelijke nieuwe deelnemers om zo de lasten per deelnemer te verlagen maar ook de samenwerking tussen de deelnemers te versterken.
- Nieuwe klanten zorgen voor extra inkomsten echter het percentage klanten mag nooit meer dan 20% zijn.

9.4. Financiering

De financieringssysteem van Solido is zo ingericht dat de deelnemers en klanten (zoveel als mogelijk) een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting. Aanvullende vragen worden aanvullend doorbelast.

9.5. Openbaarheidsparaagraaf

Solido heeft zelf nog geen verzoeken tot openbaarheid over de eigen bedrijfsvoering en dienstverlening gehad. Verzoeken tot openbaarheid die betrekking hebben op informatie van de deelnemers wordt via en door de deelnemers afgehandeld. Op het moment dat Solido hier technische ondersteuning bij moet bieden (bijv. terug zetten van back-ups) wordt deze geboden. In het kader van passieve openbaarmaking worden in 2025 stappen gezet die in 2026 gecontinueerd en verder uitgewerkt worden.

Dit zodat we op een laagdrempelige en klantvriendelijke wijze bereikbaar zijn en antwoorden kunnen geven over de beschikbaarheid van publieke informatie die onder beheer is bij Solido.



10. Aanvullende paragrafen

Informatiebeveiliging

BIO wettelijk verplicht

De BIO is in 2022 geëvalueerd. De BIO wordt ook beïnvloed door de uitwerking van de EU Netwerk- en Informatiebeveiligingsrichtlijn (NIB2/NIS2) in nationale wetgeving. Als gevolg van de evaluatie van de BIO en de komst van de NIB2/NIS2 wordt een nieuwe BIO verwacht in 2025. In het RIO hebben de CISO's (Chief Information Security Officer) van de deelnemers plus de CISO van Solido zitting. Noodzakelijke wijzigingen zullen in dit overleg worden besproken en voorbereid ter besluitvorming door ons bestuur Deelnemersraad. Op dit moment zijn er geen extra financiële middelen voorzien anders dan de al toegekende budgetten voor informatiebeveiliging.

Structurele taken

Ook dit jaar zal worden gewerkt aan:

- ISAE 3000 TPM 2 verklaring op de BIO;
- ISO 27001 opzet en bestaan (pre-audit);
- ISO 27001 (audit) werking inclusief certificaat (na verzelfstandiging);
- Inzet bij calamiteiten – incident response en forensische diensten;
- Monitoring en Response (Siem/Soc).



Bijlage

In onderstaande tabel is nader uitgewerkt welke investeringen worden verwacht voor de periode 2025-2028 op basis van het gewijzigde vervangingsbeleid.

Investeringskredieten 2025-2028					
Omschrijving	Afschrijftermijn	2025	2026	2027	2028
PC	5 jaar	€ 41.876	€ 43.790	€ 45.704	€ 47.560
TC	5 jaar	€ 213.712	€ 223.480	€ 233.248	€ 242.720
Beeldschermen	8 jaar	€ 121.920	€ 127.635	€ 133.350	€ 139.065
Laptops	4 jaar	€ 896.283	€ 936.866	€ 977.601	€ 1.017.185
Tablets	4 jaar	€ 187.762	€ 257.028	€ 268.221	€ 279.009
Mobiele telefoons	3 jaar	€ 400.125	€ 418.795	€ 437.465	€ 455.286
Teamsopstellingen	5 jaar	€ 40.000	€ 41.808	€ 43.624	€ 45.368
Switches	5 jaar	€ 485.000	€ -	€ -	€ -
Access points	5 jaar	€ 78.125	€ 78.125	€ 78.125	€ 78.125
Housing	5 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -
Servers	5 jaar	€ 895.535	€ 371.651	€ -	€ 400.000
Netwerk infra	5 jaar	€ 200.000	€ -	€ 413.000	€ 300.000
Storage	5 jaar	€ -	€ 100.000	€ 40.000	€ -
Totaal		€ 3.560.339	€ 2.599.178	€ 2.670.338	€ 3.004.318

Als er geen wijziging in het vervangingsbeleid had plaatsgevonden en de afschrijftermijn van voor 1 januari 2024 aangeschafte laptops, tablets en mobiele telefoons niet was verruimd, zouden de verwachte investeringen voor de periode 2025-2028 als volgt zijn geweest:

Investeringskredieten 2025-2028					
Omschrijving	Afschrijftermijn	2025	2026	2027	2028
PC	5 jaar	€ 145.844	€ 55.115	€ 3.152	€ 7.380
TC	5 jaar	€ 1.002.858	€ 65.685	€ 788	€ -
Beeldschermen	8 jaar	€ 347.520	€ 119.930	€ 67.550	€ 58.218
Laptops	4 jaar	€ 2.077.311	€ 805.086	€ -	€ 835.954
Tablets	4 jaar	€ 613.098	€ 94.385	€ -	€ 50.304
Mobiele telefoons	3 jaar	€ 1.029.934	€ -	€ 256.122	€ 1.172.154
Teamsopstellingen	5 jaar	€ 40.000	€ 41.808	€ 43.624	€ 45.368
Switches	5 jaar	€ 485.000	€ -	€ -	€ -
Access points	5 jaar	€ 78.125	€ 78.125	€ 78.125	€ 78.125
Housing	5 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -
Servers	5 jaar	€ 895.535	€ 371.651	€ -	€ 400.000
Netwerk infra	5 jaar	€ 200.000	€ -	€ 413.000	€ 300.000
Storage	5 jaar	€ -	€ 100.000	€ 40.000	€ -
Totaal		€ 6.915.225	€ 1.731.785	€ 902.361	€ 2.947.503

Contact

CBS-weg 2
6412 EZ Heerlen

telefoon
045 211 61 03

e-mail
info@solido-it.nl

Over Solido

Wij houden de technologische dienstverlening van overheden voor burgers beschikbaar, stabiel en betrouwbaar.