



SOLIDO

GEWIJZIGDE
BEGROTING 2026

IT VOOR OVERHEDEN



solido

IT voor overheden

BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR SOLIDO

Datum bestuurlijk overleg:

9 juli 2026

Onderwerp:

Gewijzigde begroting 2026

Besluit:

Vastgesteld

Voorzitter Algemeen Bestuur Solido
R. Wever

Secretaris/directeur Solido (ad-interim)
V. Jammertzheim – de Beaumont

Inleiding

Per 1 januari 2025 is Solido overgegaan van een centrumregeling naar een openbaar lichaam. 2026 is daarmee het tweede jaar waarin Solido een zelfstandige administratie voert en volledig eigen verantwoordelijkheid draagt voor financiële stabiliteit, risicobeheersing en uitvoeringskracht.

De Begroting 2026 is opgesteld in april 2025 op basis van de inzichten van dat moment en de uitgangspunten (o.a. indexatie) van de Gewijzigde begroting 2025. De werkelijkheid binnen de ICT-sector ontwikkelt zich echter sneller dan traditionele begrotingscycli kunnen bijhouden. Nieuwe wet- en regelgeving, toenemende beveiligingseisen, geopolitieke ontwikkelingen en structurele verschuivingen richting cloud- en SaaS-dienstverlening hebben het speelveld in het afgelopen jaar wezenlijk beïnvloed.

Inmiddels is het maart 2026 en beschikken wij over de feitelijke gegevens van 2025. Deze Gewijzigde begroting 2026 geeft daarom geen beleidsmatige koerswijziging weer, maar een noodzakelijke correctie op basis van de werkelijke formatie, de feitelijke secundaire arbeidsvoorwaarden en regelingen, de actuele contractbepalingen en de daadwerkelijke afschrijvingen. Wij kiezen er nadrukkelijk voor om de begroting in overeenstemming te brengen met de realiteit. Hierin zijn alle tot 1 maart 2026 genomen besluiten meegenomen maar geen ontwikkelingen waarover nog geen besluit is genomen.

Tegelijkertijd is zichtbaar dat Solido de afgelopen jaren zeer efficiënt heeft geopereerd. Die efficiëntie heeft bijgedragen aan relatief lage kosten voor deelnemers, zeker als dit vergelijken wordt met de landelijke M&I benchmark (21% goedkoper). Maar dit betekent ook dat de organisatie inmiddels over haar capaciteitsgrenzen aan opereert. Bezuinigen op menskracht brengt daarmee onverantwoorde risico's met zich mee. Bezuinigingen op middelen hebben in 2025 al plaatsgevonden (basisassortiment terugbrengen naar Dell laptop en telefoon zonder specials) en zijn daarmee al vertaald in de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029. Het merendeel van de lopende activiteiten en projecten is direct verbonden aan wettelijke verplichtingen, informatiebeveiliging en continuïteit. Deze zijn niet of slechts beperkt temporiseerbaar zonder bestuurlijke en financiële risico's te vergroten.

Gegeven de geschetste capaciteitsdruk en het niet-temporiseerbare karakter van onze wettelijke en beveiliging gerelateerde taken, is deze Gewijzigde begroting **noodzakelijk** om de organisatie in balans te brengen met haar feitelijke opgaven. Daarbij geldt dat Solido in de uitvoering afhankelijk is van gezamenlijke planningen en transitie met deelnemers, waarbij het niet behalen van planningen aan de ene zijde kan leiden tot kosten aan de andere zijde, en vice versa; deze begrotingswijziging brengt ook die realiteit in evenwicht met onze financiële verantwoordelijkheid. We willen geen kostenverlagingen door voeren die we niet kunnen waarmaken en waarvan de deelnemers aan het einde van het jaar alsnog de rekening krijgen of die ten koste gaan van ons toch al lastig aan te trekken personeel.

Besparingen kunnen uitgevoerd worden door onze deelnemers met IT maar niet op IT.

Deze gewijzigde begroting is naar eer en geweten opgesteld op basis van de huidige feiten en inzichten. Tegelijkertijd opereren onze deelnemers en de gemeenschappelijke regeling in een sterk veranderende digitale omgeving. Indien in 2026 versneld of afwijkend op deze ontwikkelingen wordt gereageerd, bijvoorbeeld via afzonderlijke initiatieven met impact op de collectieve dienstverlening, kan dit gevolgen hebben voor de realisatie; het risico op afwijkingen hangt daarmee samen met de mate waarin wij gezamenlijk koersvast blijven in lijn met de afgesproken opgave en de bepalingen uit de gemeenschappelijke regeling.

Bij deze Gewijzigde begroting gaan wij ervan uit dat het Algemeen Bestuur de in de jaarrekening voorgestelde samenvoeging van de Verzelfstandigings- en Transitiereserve en de reserve Resultaat 2024 heeft geaccordeerd, dat het resultaat 2025 hieraan is toegevoegd en dat de in de jaarrekening genoemde plannen (zie bijlage 1) vanuit deze reserve kunnen worden bekostigd.

Hieronder worden, conform onze financiële verordening, alle wijzigingen groter dan € 50.000,- toegelicht.

Gewijzigde begroting 2026

In deze Gewijzigde begroting 2026 zijn de belangrijkste wijzigingen als volgt:

Lasten	Begroting 2026	Wijziging	Gewijzigde begroting 2026	%
L1.1 Salarissen en sociale lasten	€ 7.068.311	€ 623.551	€ 7.691.862	8,8%
L2.1 Belastingen	€ -	€ -	€ -	
L3.2 Duurzame goederen	€ -	€ -	€ -	
L3.5 Ingeleend personeel	€ 345.200	€ 149.003	€ 494.203	43,2%
L3.8 Overige goederen en diensten	€ 5.656.907	€ 1.023.548	€ 6.680.455	18,1%
L3.8a Onvoorzien	€ 150.000	€ -	€ 150.000	0,0%
L7.2 Mutaties voorzieningen	€ 128.303	€ -113.568	€ 14.735	-88,5%
L7.3 Afschrijvingen	€ 2.732.959	€ 60.339	€ 2.793.298	2,2%
L7.4 Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 174.179	€ 32.993	€ 207.172	18,9%
L7.5 Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -	
L8.3 Tegemoetkomingen (UWV, parkeerkosten e.d.)	€ -	€ -14.580	€ -14.580	-100,0%
L8.5 Tegemoetkomingen (Rente e.d.)	€ -	€ -	€ -	
Totaal excl maatwerk en Impl. Kosten	€ 16.433.544	€ 1.761.287	€ 18.194.831	10,7%
L3.8b Maatwerk	€ 239.461	€ 122.229	€ 361.690	51,0%
Totaal incl maatwerk	€ 16.673.005	€ 1.883.517	€ 18.556.521	11,3%
L3.5b Impl. kosten nieuwe toetreders		€ 703.800	€ 703.800	100,0%
Totale lasten	€ 16.673.005	€ 2.587.317	€ 19.260.321	15,5%

Baten	Begroting 2026	Wijziging	Gewijzigde begroting 2026	%
Deelnemers	€ 14.418.305	€ 1.792.239	€ 16.210.544	12,4%
Klanten	€ 2.254.699	€ 795.078	€ 3.049.777	35,3%
Totaal	€ 16.673.005	€ 2.587.317	€ 19.260.321	15,5%

1.	TOELICHTING LASTEN	+ € .2.587.317
1.1.	Salarissen en sociale lasten	+ € 623.551
	• In het tweede kwartaal van 2026 vindt de definitieve vaststelling van de HR21 profielen plaats. Deze herijking leidt tot een bijstelling van de salariskosten, omdat op enkele functies HR21 zorgt voor een hogere schaal. In de gewijzigde begroting is deze herijking al meegenomen. • In de gewijzigde begroting 2026 is de formatie uitgebreid met onder andere de extra formatie door de toetreding van Gulpen-Wittern in 2026. Hiervan was in de toelichting naar de raden aangegeven dat deze gering is voor de dienstverlening en hebben we kunnen beperken tot 5%. • Door langdurige ziekte van een medewerker moest op een kritische positie in de organisatie iemand extra aangenomen hierdoor is er sprake van "overbezetting".	
1.3.	• Ingeleend personeel De inschatting voor ingeleend personeel is bijgesteld op basis van de gemiddelde landelijke verzuimpercentages en de verhoogde formatie. Hierbij is ook gekeken naar de gerealiseerde inhuur in 2025, het ziekteverzuim in 2025 en de inhuur die noodzakelijk is voor projecten.	+ € 149.003
1.4.	• Overige goederen en diensten Licenties: De kosten van de licenties zijn ondanks de scherpe en kritische inkopen flink hoger dan een jaar geleden verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door:	+ € 1.023.548
	• Omnisa/VMware servers/VMware workspace one Vorig jaar is mede vanwege de grote bezuinigingsopgave in de begroting 2026 geen rekening meer gehouden met kosten voor VMWare. Dit was mede ingegeven vanuit de stap naar Intune en de verSaaSing plannen. Deze ambitie is uiteindelijk niet realistisch gebleken. Mede vanwege de ontwikkelingen in 2025 zijn de verSaaSings plannen vertraagd. Daarnaast is ondanks alle inspanning de gezamenlijk ambitie om per 1 januari 2026 volledig overgestapt te zijn naar Intune niet gehaald. Daardoor resulteert voor 2026 alsnog een kostenpost van nagenoeg gelijke omvang als in 2025. Deze prijs was al enige jaren niet geïndexeerd waarmee de inspanning rondom Intune toch hebben geresulteerd in een kostenbesparing.	+ € 497.583
	• Overstap van E3 naar E5 licenties Deze overstap is noodzakelijk om aan de wettelijke eisen te kunnen blijven voldoen met name op het gebied van security.	+ € 482.657

Daarnaast heeft Microsoft erop gewezen dat het in een gedeelde tenant niet mogelijk is verscheidene licenties te hanteren. Dit betekent dat voor alle gebruikers E5-licenties besteld moesten worden voor 2026.

Door de overstap naar E5 kunnen per deelnemer wel een aantal losse Microsoftlicentiediensten die gerelateerd zijn aan de projectinitiatieven van onze deelnemers over 2026 worden opgezegd die bij een E3 licentie wel extra nodig waren (zoals PowerBI), wat weer een kostenbesparend effect heeft.

ICT-diensten + € 217.686

Ook hier geldt weer dat er ondanks kritische inkoop toch ook een aantal extra kostenposten zijn.

- Toename in Azure verbruik Microsoft zowel voor deelnemers (dedicated) als voor de generieke dienstverlening.
- 16x7 security monitoring.

Advieskosten + € 140.335

Deze verhoging komt voort uit kleine extra kosten met betrekking tot diverse adviesdiensten zoals accountant, security (pentest), juridisch en inkoop advies.

Energiekosten - € 109.015

Door gunstigere prijzen en daarmee samenhangend een bijstelling van het voorschot zijn de energiekosten flink lager dan vooraf verwacht.

1.5. Mutaties voorzieningen - € 113.568

De dotatie aan de voorziening verlofsparen en de voorziening verlofstuwmeer zijn bijgesteld op basis van de realisatie 2025 en de verwachting 2026.

1.6 Afschrijvingen + € 60.339

De afschrijvingen die zijn gebaseerd op de investeringen van 2025 en voorgaande jaren zijn (licht) hoger dan een jaar geleden gedacht. Dit heeft te maken met:

- de inkoop van devices (vraag van deelnemers)
- de voorgenomen plannen rondom de ver-SAAS-ing zijn gezien de geopolitieke ontwikkelingen veranderd. Dit leidt ertoe dat de servercapaciteit minder (snel) afgeschaald wordt. Op dit moment lijkt het beste van beide werelden om data zowel in de cloud en als in een eigen datacenter te bewaren vanwege soevereiniteit.

1.3.8 Maatwerk

+ € 122.229

Voor maatwerk is een indexatie opgenomen en (nagenoeg) geen aanvullend maatwerk. Een en ander is sterk afhankelijk van de vraag van deelnemers en de mogelijkheden die Solido heeft om aan dit maatwerk tegemoet te komen.

2. TOELICHTING BATEN

+ € 2.587.317

2.1. Klanten

+ € 795.078

- Een van de klanten (ISD-BOL) is sinds 1-1-2026 deelnemer geworden dit zorgt voor een verlaging van de baten van klanten en een verhoging van de baten deelnemers. Daarnaast heeft deze toetreding tot gevolg dat ISD-BOL in bijdrage omlaag gaat. Daartegenover staat dat ISD-BOL daarmee risico over eventuele tekorten gaat dragen.
- De toetreding van de gemeente Gulpen-Wittem was in de begroting voor heel 2026 meegenomen als aanvullende klantbijdrage. In principe wordt de gemeente Gulpen-Wittem in de eerste helft van 2026 gemigreerd waarna in de tweede helft een bijdrage betaald wordt die in lijn is met de deelnemersbijdrage. Dit heeft tot gevolg dat er over het eerste halfjaar een lagere dekking van generieke kosten wordt gegenereerd dan eerder verwacht. De toetreding van Gulpen-Wittem en de aanvullende klantomzet van de gemeente Valkenburg heeft wel een aanvullende klantomzet tot gevolg.
- De uiteindelijke stijging van de klantkosten is met name het gevolg van de implementatiekosten van de gemeente Gulpen-Wittem en de gemeente Beek die als klantbijdrage zijn opgenomen.

2.2. Deelnemers

+€ 1.792.239

- De kosten voor de basisdienstverlening zijn door de hierboven genoemde stijgende lasten hoger geworden. Het niveau van de basisdienstverlening is door een deel van deze stijgende kosten wel hoger geworden (o.a. 16x7 monitoring & E5 licenties).
- Diverse deelnemers hebben ten opzichte van de Begroting 2026 een gewijzigde dienstverlening c.q. een hogere afname, hetgeen in totaliteit zorgt voor een hogere bijdrage. Dit wordt naar de individuele deelnemers doorberekend.
- Ten opzichte van de begroting 2026 is er een nieuwe deelnemer te weten ISD Bol.
- De daling bij de Veiligheidsregio Zuid Limburg is het gevolg van een afname van het aantal accounts, omdat de vrijwillige brandweer niet meer meegenomen wordt in de generieke verdeelsleutel.

De bijdrage van de individuele deelnemers zien er conform Gewijzigde begroting 2026 dan als volgt uit.

Baten (regulier)	Begroting 2026	Wijziging	Gewijzigde begroting 2026	%
Gemeente Beekdaelen	€ 1.209.836	€ 193.463	€ 1.403.300	16,0%
Gemeente Brunssum	€ 1.413.104	€ 307.516	€ 1.720.620	21,8%
Gemeente Heerlen	€ 4.872.263	€ 698.305	€ 5.570.568	14,3%
Gemeente Kerkrade	€ 1.887.611	€ 363.723	€ 2.251.334	19,3%
Gemeente Landgraaf	€ 1.887.671	€ 295.707	€ 2.183.378	15,7%
Gemeente Simpelveld	€ 562.731	€ 128.664	€ 691.395	22,9%
Gemeente Voerendaal	€ 626.842	€ 156.055	€ 782.897	24,9%
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	€ 1.402.487	€ -300.241	€ 1.102.246	-21,4%
ISD-BOL	€ 555.760	€ -50.954	€ 504.806	-9,2%
Klanten	€ 2.254.699	€ 795.078	€ 3.049.777	35,3%
Totaal	€ 16.673.005	€ 2.587.317	€ 19.260.321	15,5%

Balans Solido 2026			
Debet		Credit	
31-12-2026	1-1-2026	31-12-2026	1-1-2026
Vaste Activa			
Investeringen met een economisch nut			
Totaal materiële vaste activa			
Totaal vaste activa			
Vlottende activa			
Vorderingen op openbare lichamen			
Totaal uitbetalingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Banksaldi			
Totaal liquide middelen			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen			
Totaal overlopende activa			
Totaal activa			
€ 9.441.706	€ 8.832.257	€ 9.441.706	€ 8.832.257
Totaal materiële vaste activa			
€ 9.441.706	€ 8.832.257	€ 9.441.706	€ 8.832.257
Totaal vaste activa			
€ 9.441.706	€ 8.832.257	€ 9.441.706	€ 8.832.257
Vlottende activa			
Vorderingen op openbare lichamen			
€ 1.058.360	€ 3.689.775	€ 1.058.360	€ 3.689.775
Totaal uitbetalingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
€ 1.058.360	€ 3.689.775	€ 1.058.360	€ 3.689.775
Banksaldi			
€ 533.228	€ 3.319.633	€ 533.228	€ 3.319.633
Totaal overlopende activa			
€ 533.228	€ 3.319.633	€ 533.228	€ 3.319.633
Totaal activa			
€ 11.033.294	€ 20.056.034	€ 11.033.294	€ 20.056.034
Passiva			
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een			
volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks			
terugnkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar			
volume			
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende			
begrotingsjaren komen			
Totaal overlopende passiva			
Totaal vlottende passiva			
Totaal passiva			
€ 580.422	€ 571.056	€ 580.422	€ 571.056
Totaal materiële vaste activa			
€ 580.422	€ 571.056	€ 580.422	€ 571.056
Totaal vaste activa			
€ 580.422	€ 571.056	€ 580.422	€ 571.056
Vlottende activa			
Vorderingen op openbare lichamen			
€ 509.379	€ 494.643	€ 509.379	€ 494.643
Totaal uitbetalingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
€ 509.379	€ 494.643	€ 509.379	€ 494.643
Banksaldi			
€ 9.943.494	€ 10.168.494	€ 9.943.494	€ 10.168.494
Totaal overlopende activa			
€ 9.943.494	€ 10.168.494	€ 9.943.494	€ 10.168.494
Totaal activa			
€ 11.033.294	€ 20.056.034	€ 11.033.294	€ 20.056.034

BIJLAGE 1 ONTTREKKING AAN RESERVE VOORSTEL JAARREKENING

Onderwerp	Afgerond 2025	Effect rapportage	Plan 2026
Opleidingen	- Communicatie training - Leiderschapstraining - Inhaalslag 2024	Solido kan de technologische ontwikkelingen volgens de opgave van de roadmap volgen	Opleidingen uit reguliere begroting
Werving en selectie	- Zorgen voor de juiste mensen op de juiste plek - Assesment en coaching	Werving vacatures Cloud beheerder en Infrabeheerder succesvol afgerond	Werving en selectie uit reguliere begroting
Procesoptimalisatie	- Diverse complexe interne change processen herzien en opnieuw geïmplementeerd - Life cycle management (LCM) proces opgetuigd voor laptops en telefoons (uitvoer 2026)		- Evaluatie en bijsturing LCM met start van proces - Verdere verbreding procesverbetering aanpak in de organisatie - Aantal key processen verbeteren
Archiefbeheer	Audit door HCL		Op basis van de bevindingen een PvA maken en dit uitvoeren.
PDC	- Basis contractdocumentatie opgesteld/beschikbaar gesteld voor review - Nieuw overzicht gemaakt voor de vernieuwde PDC structuur gekoppeld aan begroting		- Vaststellen contracten voor deelnemers en tevens contracten opstellen voor deelnemers - Opstellen en vaststellen PDC 2.0
Rapportageverplichtingen en -behoeften onder deelnemers	Bouwen van Power BI rapportages	Solido fungeert als datamakelaar. Solido regisseert van offerte tot en met de implementatie datawarehouse projecten bij klanten. Solido realiseert synergie door klantvragen te bundelen.	Doorontwikkelen van Power BI binnen reguliere begroting.
Bereikbaarheid helpdesk en visie SSP	- Extra capaciteit opgeschaald voor de helpdesk - Onderzoek gedaan naar self service en aanzet gemaakt tot self service visie voor de toekomst (vervolg nodig)		Visie Self service Vervolmaken ism deelnemers
Microsoft Tenant en verdere verSaasing	Kennisdeling en komen tot gezamenlijke visie	Elgen tenant voor Veiligheidsregio en Het Gegevenshuis zijn gerealiseerd. Voor ondersteuning raadsleden is project gestart om wederom 8-tal tenants op te leveren. Deze tenants dienen eveneens als voorloper voor de ambtelijke migratie.	- Blauwdruk individuele tenants deelnemers - Starten met individuele tenants
Security 24*7 monitoring en wettelijke standaarden	24*7 monitoring geïntroduceerd met leverancier - E5 security componenten live gezet op omgeving - E5 licentie is actief. Aanvullende componenten nog niet.	Monitoring en procesopvolging is sterker verankerd in de operatie.	nvt

Naast de in 2025 opgestarte acties willen we uit deze reserve aan de slag gaan met twee voor 2026 essentiële onderwerpen.

72-uur stroomuitval

Zoals bekend zijn we afgelopen maanden onder begeleiding van Pantopicon aan de slag gegaan met het inventariseren van alles dat noodzakelijk is om Solido “in de lucht te houden” bij 72 uur stroomuitval. Een opdracht die vanuit het ministerie ook naar alle gemeenten is gegaan. De conclusie is dat we veel al op orde hebben maar dat het voor hetgeen we nog missen of geoptimaliseerd moet worden een plan van aanpak moeten maken en er vervolgens mee aan de slag moeten gaan.

Strategische visie 2030

Het afgelopen jaar heeft vooral in het teken gestaan van de verzelfstandiging en het maken van Solido tot een solide GR. Dat is ons gelukt. Nu is het zaak een blik vooruit te werpen en samen met onze deelnemers te gaan kijken waar we willen dat Solido staat in 2030. En hierin al de eerste stappen te zetten.

Totaal ontwikkelreserve	
Verzelfstandigings- en transitiebudget	€ 121.000
Resultaat 2024	€ 388.000
Resultaat 2025	€ 0
Claims 2026	€ 146.000
Restant voor 2026 en verder	€ 363.000

BIJLAGE 2 INVESTERINGSKREDIETEN

Categorie	2026	2027	2028	2029
PC	€ 150.000	€ 156.495	€ 163.303	€ 169.950
Beeldschermen	€ 206.250	€ 143.454	€ 149.695	€ 155.788
Laptops	€ 910.000	€ 730.310	€ 762.079	€ 793.096
Tablets	€ 345.000	€ 239.959	€ 250.398	€ 260.590
Mobiele telefoons	€ 756.000	€ 619.721	€ 646.679	€ 672.999
Teamsopstellingen	€ 75.000	€ 78.248	€ 81.652	€ 84.976
Switches	€ 189.444	€ 190.000	€ 90.000	€ 110.000
Access Points	€ 78.125	€ 78.125	€ 78.125	€ 78.125
Housing	€ 73.205	€ -	€ -	€ -
Servers	€ 370.478	€ 1.060.000	€ 300.000	€ 900.000
Netwerk infra	€ 229.397	€ 413.000	€ 300.000	€ -
Storage	€ 19.848	€ 40.000	€ 1.241.967	€ 350.000
Totaal	€ 3.402.746	€ 3.749.312	€ 4.063.898	€ 3.575.524

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.