

A man with curly hair and glasses is working on a laptop in an office setting. The image has a blue tint and is used as a background for the document cover.

SOLIDO

GEWIJZIGDE
BEGROTING 2025

IT VOOR OVERHEDEN



Inleiding

Per 1 januari 2025 is Solido overgegaan van een centrumregeling naar een openbaar lichaam. Hiermee voeren we sinds 1 januari jl. ook een eigen administratie en maken we geen onderdeel meer uit van de begroting van de gemeente Heerlen.

De Begroting 2025 was gebaseerd op de indexering van de Gewijzigde begroting 2024. Inmiddels is het april 2025 en kunnen we op basis van een eigen administratie een scherper inzicht en getrouwer beeld geven van de werkelijkheid middels deze Gewijzigde begroting 2025. Wij hebben deze Gewijzigde begroting 2025 gebaseerd op de werkelijke formatie, werkelijke secundaire arbeidsvoorwaarden en regelingen, de huidige contractbepalingen en de werkelijke afschrijvingen.

Dit betreft een **eenmalige exercitie** omdat we richting toekomst voortborduren op deze secure basiscijfers uit de Gewijzigde begroting 2025.

Gewijzigde begroting 2025

In deze Gewijzigde begroting 2025 zijn de belangrijkste wijzigingen als volgt:

Lasten		Begroting 2025	Wijziging	Gewijzigde begroting 2025
L1.1	Salarissen en sociale lasten	€ 6.338.626	€ 467.929	€ 6.806.555
L2.1	Belastingen	€ -	€ -	€ -
L3.2	Duurzame goederen	€ 197.669	€ -197.669	€ -
L3.5	Ingeleend personeel	€ 490.661	€ -19.097	€ 471.564
L3.8	Overige goederen en diensten	€ 6.036.927	€ 477.543	€ 6.514.470
L7.2	Mutaties voorzieningen	€ 108.368	€ 14.386	€ 122.754
L7.3	Afschrijvingen	€ 2.849.429	€ -151.758	€ 2.697.671
L7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 152.647	€ 4.256	€ 156.903
L7.5	Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -
L8.3	Tegemoetkomingen (UWV e.d.)	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 16.174.327	€ 595.590	€ 16.769.917
Baten		Begroting 2025	Wijziging	Gewijzigde begroting 2025
Deelnemers		€ 13.410.908	€ 878.513	€ 14.289.421
Klanten		€ 2.763.419	€ -282.923	€ 2.480.496
Totaal		€ 16.174.327	€ 595.590	€ 16.769.917



1.	TOELICHTING LASTEN	+ € 595.590
1.1.	Salarissen en sociale lasten	+ € 467.929
	In de begroting 2025 is, doordat de gewijzigde begroting 2024 was geïndexeerd, slechts een half jaar budget opgenomen voor zowel de inkoopadviseur als de projectleider (0,5 fte op jaarbasis) hoewel er voor beide posities een akkoord was voor een volledig jaar. Voor beide functionarissen moet in 2025 dan ook met een volledig jaarsalaris worden gewerkt (verschil 1 fte op jaarbasis).	
	Ten opzichte van de begroting 2025 is er 2 fte extra opgenomen ten behoeve van de (vereiste) zelfstandige tenant van de VRZL, waarvoor door het AB toestemming is verleend.	
	Op basis van de realisatie 2024 is de post overwerk naar beneden bijgesteld	
	Op basis van de verwachtingen rondom het stijgen van de kosten van de secundaire arbeidsvoorwaarden heeft een bijstelling plaatsgevonden. Uitgangspunt hierbij zijn de ervaringen gedurende de afgelopen jaren.	
1.2.	Duurzame goederen (maatwerk)	- €197.669
	Deze kosten zijn in de begroting 2025 op de verkeerde kostenplaats terecht gekomen en staan in de gewijzigde begroting onder overige goederen en diensten, kortom een verschuiving van kostenplaats.	
1.3.	Ingeleend personeel	- € 19.097
	De inschatting voor ingeleend personeel is bijgesteld op basis van de gemiddelde landelijke verzuimpercentages.	
1.4.	Overige goederen en diensten	+ € 477.543
	Licenties: Financiële impact van het nieuw driejarig Microsoft contract: Vanwege het feit dat dit contract tussen 2022-2024 vaste prijzen kende, is de prijsverhoging hoger dan de ingeschatte norm. Dit is een eenmalig effect. De prijzen zijn nu wederom voor drie jaar vastgezet waarmee deze prijzen daarmee voor de komende drie jaar weer (nagenoeg) gelijk blijven. Enige uitzondering is de E3-licentie die in 2026 nog met 1% wordt verhoogd. Deze daadwerkelijke stijging is meegenomen in de begroting 2026.	
	Verzekeringen: De kosten voor verzekeringen blijken bij het daadwerkelijk zelf afsluiten fors hoger dan initieel ingeschat bij de start van het verzelfstandigingstraject. Dit heeft te maken met marktomstandigheden en achterhaalde uitgangspunten.	



	Onvoorzien: De post onvoorzien is vastgesteld op €150.000 in plaats van 0,5% van de begroting. Dit mede naar aanleiding van bespreking in het Algemeen Bestuur waarbij een eerder voorgesteld Schommelfonds (ter voorkoming van naheffingen in de jaarrekening) van 2% bij nader inzien aan de hoge kant leek.	
	Maatwerk: De kosten voor maatwerk zijn, in tegenstelling tot de begroting 2025, opgenomen onder overige goederen en diensten. Dit betreffen geen duurzame goederen.	
1.5.	Mutaties voorzieningen	+ €14.386
	De enige voorziening die Solido heeft, betreft de verplichte voorziening verlofsparen. De dotatie aan de voorziening is bijgesteld op basis van de dotatie verlofsparen in 2024.	
1.6	Afschrijvingen	- €151.758
	Zoals in de inleiding al aangegeven rekenen we in tegenstelling tot de Begroting 2025 in de Gewijzigde begroting 2025 met de werkelijke afschrijvingen op basis van boekwaarde van onze activa, de afschrijvingstermijnen en daaruit voortvloeiende afschrijvingsbedragen. Dit zorgt voor een lager afschrijvingsbedrag.	
1.7	Toegerekende reële en bespaarde rente	+4.256
	De werkelijk te betalen rente is door de gewijzigde berekeningsmethodiek ten opzichte van Begroting 2025 naar boven bijgesteld.	
2.	TOELICHTING BATEN	+ € 595.590
2.1.	Klanten	- € 282.923
	- In de Begroting 2025 is per abuis €100.000 incidentele omzet voor levering laptops aan een klant als structurele baten meegenomen. - De baten van de klanten in de Begroting 2025 zijn te positief en daarmee te hoog ingeschat.	
2.2.	Deelnemers	+ 878.513
	Diverse deelnemers hebben ten opzichte van de Begroting 2025 een gewijzigde dienstverlening c.q. een hogere afname, hetgeen in totaliteit zorgt voor een hogere bijdrage. Dit wordt naar de individuele deelnemers doorberekend.	



	• Ook het basispakket is door stijgende lasten duurder geworden.	
	• De verdeling van de bijdrage over de deelnemers vindt plaats op basis van een nieuwe kostenverdeelsystematiek zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 20 februari 2025. Afspraak is dat voor 2025 met een overgangsregeling (nivellering) gewerkt wordt.	

De bijdrage van de individuele deelnemers zien er conform Gewijzigde begroting 2025 dan als volgt uit.

Baten (regulier)	Begroting 2025	Wijziging met nivellering	Gewijzigde begroting 2025 met nivellering
Gemeente Beekdaelen	€ 1.027.313	€ 208.902	€ 1.236.215
Gemeente Brunssum	€ 1.646.195	€ -98.475	€ 1.547.720
Gemeente Heerlen	€ 4.752.249	€ 199.301	€ 4.951.550
Gemeente Kerkrade	€ 1.892.584	€ 122.396	€ 2.014.980
Gemeente Landgraaf	€ 1.692.795	€ 210.194	€ 1.902.989
Gemeente Simpelveld	€ 509.039	€ 63.442	€ 572.481
Gemeente Voerendaal	€ 664.962	€ -1.534	€ 663.428
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	€ 1.225.771	€ 174.285	€ 1.400.056
Klanten	€ 2.763.419	€ -282.923	€ 2.480.496
Totaal	€ 16.174.327	€ 595.590	€ 16.769.917

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.