

SOLIDO

TUSSENTIJDS RAPPORTAGE 2026

IT VOOR OVERHEDEN

BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR SOLIDO

Datum bestuurlijk overleg:	23 september 2026
Onderwerp:	Tussentijdse rapportage 2026
Steller:	MT Solido
Besluit:	Instemmen met deze tussentijdse rapportage 2026

Voorzitter

Secretaris/directeur a.i.

Inleiding

Per 1 januari 2025 is Solido overgegaan van een centrumregeling naar een openbaar lichaam. Daarmee is 2026 het tweede jaar van een zelfstandige Gemeenschappelijke Regeling.

In juli is de gewijzigde begroting 2026 door het algemeen bestuur vastgesteld waarbij de wens is uitgesproken ook tussentijds geïnformeerd te willen worden over de (financiële) stand van zaken zodat tijdig keuzes gemaakt kunnen worden.

Deze tussentijdse rapportage geeft de (financiële) stand van zaken weer op peildatum 1 juli 2026 ten opzichte van de Gewijzigde Begroting 2026 inclusief verwachte uitgaven (forecast) voor de rest van het boekjaar. Deze forecast is een beste inschatting op peildatum, maar biedt geen garanties. De belangrijkste risico's zijn daarom weergegeven in de risicoparagraaf in overeenstemming met artikel 8 lid 2 sub g van de financiële verordening.

In de toelichting zijn enkel de significante afwijkingen ten opzichte van de Gewijzigde Begroting 2026 (> € 50.000) opgenomen in overeenstemming met artikel 8 lid 2 sub c van de financiële verordening.

Tussentijdse resultaten 2026

In deze tussentijdse rapportage 2026 is de stand van zaken als volgt:

1. LASTEN

Lasten	Gewijzigde begroting 2026	Realisatie	Forecast	Totaal	Resultaat
Totale personeelskosten	€ 8.363.749	€ 3.902.291	€ 4.221.078	€ 8.123.369	€ 240.381
Overige goederen en diensten	€ 6.680.455	€ 5.085.701	€ 1.563.539	€ 6.649.241	€ 31.215
Onvoorzien	€ 150.000	€ 15.880	€ 134.120	€ 150.000	€ -
Mutaties voorzieningen	€ 14.735	€ -	€ 27.441	€ 27.441	€ -12.706
Afschrijvingen	€ 2.793.298	€ -	€ 2.793.298	€ 2.793.298	€ -
Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 207.172	€ -	€ 242.292	€ 242.292	€ -35.120
Tegemoetkomingen	€ -14.580	€ -92.312	€ -59.073	€ -151.385	€ 136.805
Tegemoetkomingen (Rente e.d.)	€ -	€ -7.265	€ -7.265	€ -14.531	€ 14.531
Totaal excl. maatwerk & implementatiekosten	**€ 18.194.831**	**€ 8.904.295**	**€ 8.915.431**	**€ 17.830.862**	**€ 375.105**

TOELICHTING LASTEN	**-/- € 375.105**
Totale personeelskosten	-/- € 240.831
• De afwijking op de Gewijzigde Begroting 2026 wordt grotendeels veroorzaakt door een onderschrijding op de salariskosten (-/- € 495.354) die het gevolg is van het later invullen dan vacatures, het afronden van een ziektedossier, het inhuren op formatie en het uitstellen van de implementatie van HR21.	
• Solido maakt meer gebruik van inhuur van personeel dan begroot (+ € 202.441). Deze overschrijding is het gevolg van hogere inhuur op projectbasis.	
Overige goederen & diensten	-/- € 31.215
Ondanks dat de totale onderschrijding lager is dan € 50.000 wordt deze toch toegelicht aangezien er op enkele posten sprake is van substantiële afwijkingen. Zo is tijdens het aanbestedingstraject naar voren gekomen dat er dit jaar meer correctief onderhoud nodig is en dat er voor het inrichten van het afstandsbeheer aanvullend budget nodig is (in totaal € 64.035). Deze overschrijding wordt deels gecompenseerd door een tegemoetkoming van de leverancier die dit in het verleden heeft uitgevoerd. Daarnaast zijn de ICT-diensten duurder dan begroot (+ € 43.002) met name door supportcontracten op netwerkcomponenten. Daar staan ook enkele belangrijke onderschrijdingen tegenover o.a. op licenties (-/- € 82.640) door uitstel van implementaties, advieskosten door uitstel privacy officer (-/- 12.000) en keuze financieel pakket (-/- € 20.000) en energiekosten (-/- € 25.613) mede door het gebruik van zonnepanelen.	
Tegemoetkomingen Gedurende de eerste helft van het jaar zijn er tegemoetkomingen ontvangen met betrekking tot detachering, correctief onderhoud en ouderschapsverlof.	-/- € 136.805

2. MAATWERK

Maatwerk	Gewijzigde begroting 2026	Realisatie	Forecast	Totaal	Resultaat
Maatwerk	€ 361.690	€ 579.814	€ 575.875	€ 1.155.688	€ -793.998

In de eerste helft van het jaar is substantieel meer maatwerk afgenomen door de deelnemers dan in Gewijzigde Begroting 2026 meegenomen. Dit is mede het gevolg van het feit dat deelnemers diverse keuzes maken (o.a. datagedreven werken met dataplatform) die op peildatum begroting niet bekend waren. Maatwerk wordt dedicated doorbelast naar de betreffende deelnemer(s)/klant(en).

Maatwerk is altijd lastig vooraf in te schatten aangezien dit aanvullende verzoeken van deelnemer(s)/klant(en) betreft.

3. IMPLEMENTATIEKOSTEN

Implementatiekosten	Gewijzigde begroting 2026	Realisatie	Forecast	Totaal	Resultaat
Implementatiekosten gemeente Gulpen-Wittem	€ 351.900	€ 164.665	€ 186.659	€ 351.324	€ *576*
Implementatiekosten gemeente Beek	€ 351.900	€ 400	€ 351.500	€ 351.900	€ -
Totaal implementatiekosten	**€ 703.800**	**€ 165.065**	**€ 538.159**	**€ 703.224**	**€ 576**

4. BATEN

Baten	Gewijzigde begroting 2026	Realisatie	Forecast	Totaal	Resultaat
Deelnemers	€ 16.210.544	€ 10.958.207	€ 5.917.842	€ 16.876.049	€ 665.505
Klanten	€ 3.049.777	€ 1.600.016	€ 1.422.302	€ 3.022.318	€ -27.459
Totaal	**€ 19.260.321**	**€ 12.558.223**	**€ 7.340.143**	**€ 19.898.367**	**€ 638.046**

Bijdrage uitgesplitst

	Gewijzigde begroting 2026	Realisatie	Forecast	Totaal	Resultaat
Gemeente Beekdaelen	€ 1.403.300	€ 907.377	€ 498.149	€ 1.405.526	€ 2.227
Gemeente Brunssum	€ 1.720.620	€ 1.078.066	€ 832.941	€ 1.911.007	€ 190.387
Gemeente Heerlen	€ 5.570.568	€ 3.665.524	€ 1.941.543	€ 5.607.067	€ 36.498
Gemeente Kerkrade	€ 2.251.334	€ 1.489.231	€ 870.396	€ 2.359.627	€ 108.294
Gemeente Landgraaf	€ 2.183.378	€ 1.415.753	€ 921.873	€ 2.337.626	€ 154.248
Gemeente Simpelveld	€ 691.395	€ 422.048	€ 277.342	€ 699.390	€ 7.995
Gemeente Voerendaal	€ 782.897	€ 528.651	€ 324.761	€ 853.412	€ 70.515
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	€ 1.102.246	€ 1.072.787	€ 124.636	€ 1.197.423	€ 95.177
ISD-BOL	€ 504.806	€ 378.769	€ 126.201	€ 504.970	€ 164
Klanten	€ 3.049.777	€ 1.600.016	€ 1.422.302	€ 3.022.318	€ -27.459
Totaal	**€ 19.260.321**	**€ 12.558.223**	**€ 7.340.143**	**€ 19.898.367**	**€ 638.046**

TOELICHTING BATEN	+ € 638.046
Deelnemers	+ € 665.505
Diverse deelnemers hebben ten opzichte van de Gewijzigde Begroting 2026 een gewijzigde dienstverlening c.q. een hogere afname c.q. meer maatwerk, hetgeen in totaliteit zorgt voor een hogere bijdrage. Dit wordt naar de individuele deelnemers doorberekend.	

5. TOTAALOVERZICHT

Totaaloverzicht	Gewijzigde begroting 2026	Realisatie	Forecast	Totaal	Resultaat
Lasten	€ 18.194.831	€ 8.904.295	€ 8.915.431	€ 17.830.862	€ 375.105
Maatwerk	€ 361.690	€ 579.814	€ 575.875	€ 1.155.688	€ -793.998
Totaal implementatiekosten	€ 703.800	€ 165.065	€ 538.159	€ 703.224	€ 576
Totale kosten	**€ 19.260.321**	**€ 9.649.174**	**€ 10.029.464**	**€ 19.678.638**	**€ -418.317**
Baten	€ 19.260.321	€ 12.558.223	€ 7.340.143	€ 19.898.367	€ 638.046
Resultaat	**€ 0**	**€ -2.909.049**	**€ 2.689.321**	**€ -219.729**	**€ 219.729**

6. STAND VAN ZAKEN ONTWIKKELRESERVE

Ontwikkelreserve	Budget	Realisatie	Forecast	Totaal	Restant
Totaal	**€ 580.422**	**€ 125.528**	**€ 125.716**	**€ 251.244**	**€ 329.178**

Volgens artikel 8 lid 2 sub e wordt in de tussentijdse rapportage ook informatie verschaft over de eventuele onttrekkingen aan reserves en voorzieningen. In 2026 verwacht Solido in totaal €251.244,- aan de reserve te onttrekken. De (verwachte) bestedingen zijn met name gericht op procesoptimalisatie, archiefbeheer, ontwikkeling van de PDC, het onderzoek van Quarant naar functioneel beheer, de rapportageverplichtingen en -behoeften voor de deelnemers en de overstap van de multi naar single tenants.

De ambitie om de ontwikkelreserve in 2026 volledig uit te nutten, blijft achter. Dit is met name het gevolg van capaciteitsgebrek als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt en de uitloop van de implementatie van het Gegevenshuis.

6. INVESTERINGSKREDIETEN

Investeringskredieten 2026					
Categorie	**Gewijzigde begroting 2026**	**Realisatie**	**Forecast**	**Totaal**	**Restant budget**
PC	€ 150.000	€ 74.034	€ -	€ 74.034	€ 75.966
Beeldschermen	€ 206.250	€ 73.302	€ -	€ 73.302	€ 132.948
Laptops	€ 910.000	€ 1.046.466	€ 1.574	€ 1.048.040	€ -138.040
Tablets	€ 345.000	€ 388.140	€ 24.296	€ 412.436	€ -67.436
Mobiele telefoons	€ 756.000	€ 439.342	€ 312.153	€ 751.495	€ 4.505
Teamsopstellingen	€ 75.000	€ 4.118	€ 15.263	€ 19.381	€ 55.619
Beeldschermen HGH	€ -	€ 4.820	€ 12.015	€ 16.836	€ -16.836
Laptops HGH	€ -	€ 9.556	€ -	€ 9.556	€ -9.556
Subtotaal werkplek	***€ 2.442.250***	***€ 2.039.778***	***€ 365.302***	***€ 2.405.080***	***€ 37.170***
Switches	€ 189.444	€ 133.935	€ 17.823	€ 151.757	€ 37.686
Access Points	€ 78.125	€ 238	€ -	€ 238	€ 77.888
Housing	€ 73.205	€ 107.799	€ 12.551	€ 120.350	€ -47.145
Servers	€ 370.478	€ 19.848	€ 411.584	€ 431.432	€ -60.954
Netwerk infra	€ 229.397	€ 238.539	€ 4.386	€ 242.925	€ -13.528
Storage	€ 19.848	€ 585	€ -	€ 585	€ 19.263
Subtotaal infra	***€ 960.497***	***€ 500.943***	***€ 446.344***	***€ 947.287***	***€ 13.210***
Totaal	**€ 3.402.747**	**€ 2.540.721**	**€ 811.646**	**€ 3.352.367**	**€ 50.380**

Volgens artikel 6 lid 2 sub b draagt het dagelijks bestuur er zorg voor dat de budgetten uit kredieten voor investeringen passen binnen de kaders zoals geautoriseerd door het algemeen bestuur. In de bovenstaande tabel worden de verwachte investeringen voor 2026 getoond op basis van al gerealiseerde uitgaven en aangegane verplichtingen.

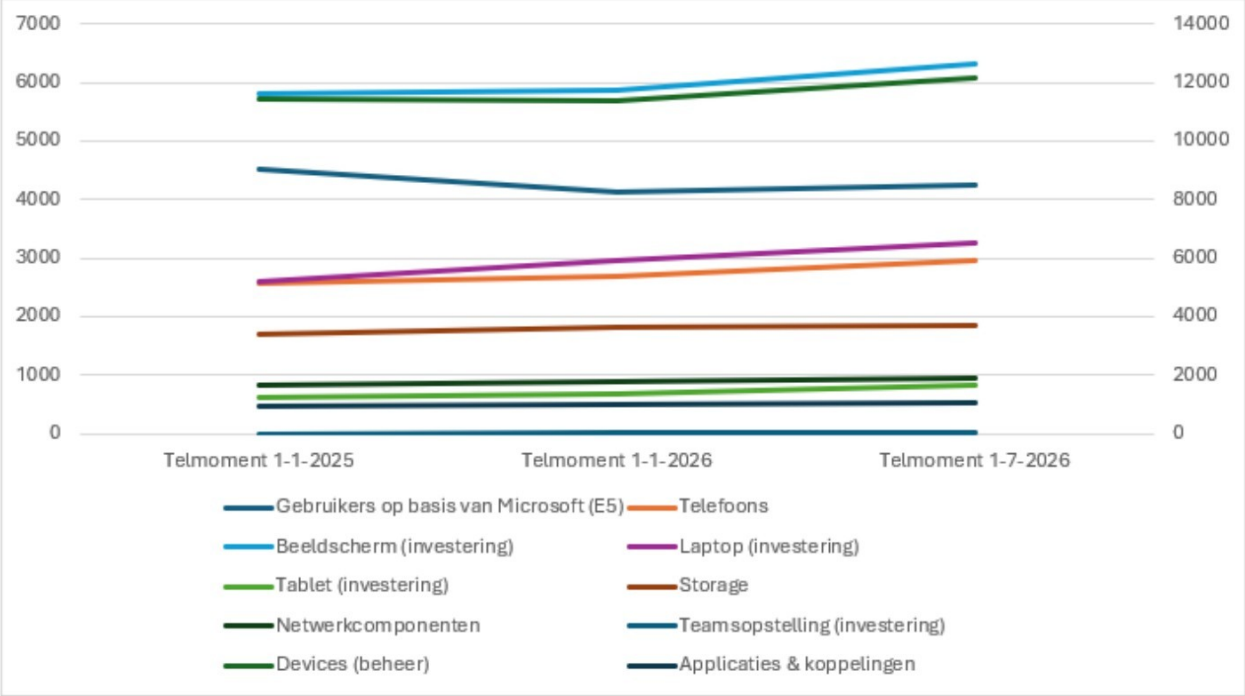
Op de investeringen rondom de werkplek is op dit moment nog een budget van €37.170 resterend waarvoor nog verplichtingen aangegaan kunnen worden. Dit budget lijkt toereikend voor 2026 al is dat afhankelijk van de vraag vanuit de deelnemers.

De investeringen in de infrastructuur worden altijd zorgvuldig beoordeeld waarbij toekomstbestendigheid altijd van belang is. De stappen die deelnemers zetten op het verSAASen van applicaties en de ingenomen standpunten rondom datasoevereiniteit hebben hierop namelijk een wezenlijke invloed. Als de verwachting is dat er in het komende jaar veel applicaties naar SAAS omgezet worden, kan het verlengen van support op bestaande hardware geprefereerd worden boven een nieuwe investering. Deze keuzes leiden namelijk tot een lagere bijdrage in de komende jaren.

In de jaarrekening zullen de uiteindelijke investeringen over 2026 getoond worden waarbij Solido uiteraard het bestuur informeert als de investeringsuitgaven alsnog de geautoriseerde budgetten overschrijden met meer dan €100.000 in overeenstemming met artikel 12 lid 4 sub a.

7. AFNAME DOOR DEELNEMERS

Verdeelsleutel	Telmoment 1-1-2025	Telmoment 1-1-2026	Telmoment 1-7-2026
Gebruikers op basis van Microsoft (E5)	4506	4112	4241
Storage	1700	1805	1848
Netwerkcomponenten	835	886	962
Applicaties & koppelingen	925	998	1030
Telefoons	2559	2700	2945
Devices (beheer)	11454	11364	12147
Beeldscherm (investering)	5796	5852	6318
Laptop (investering)	2584	2955	3260
Tablet (investering)	610	672	829
Teamsopstelling (investering)	14	17	21



8. RISICOMANAGEMENT

Bij risicomanagement zijn er vier hoofdstrategieën om met risico's om te gaan:

- **Accepteren (Accept):** Het risico is acceptabel, of de kosten van maatregelen wegen niet op tegen de mogelijke schade.
- **Overdragen (Transfer):** Het risico wordt verplaatst naar een derde partij, bijvoorbeeld door het afsluiten van een **verzekering** of het uitbesteden van werkzaamheden.
- **Vermijden (Avoid):** Stoppen met de activiteit die het risico veroorzaakt. Bijvoorbeeld door niet in bepaalde volatiele sectoren te beleggen of te stoppen met een specifiek project.
- **Verminderen (Mitigate):** Maatregelen treffen om de kans of de impact van een risico te verkleinen. Dit kan door interne controles of het inbouwen van back-ups (bijvoorbeeld via ISO 27001 voor informatiebeveiliging)

Solido maakt van alle vier de strategieën gebruik. Zo zijn er diverse verzekeringen afgesloten o.a. voor ons datacentrum. Jaarlijks wordt in een gesprek met de verzekeringsadviseur beoordeeld of de juiste verzekeringen zijn afgesloten en of er wellicht nieuwe verzekeringen op de markt zijn waarmee risico's kunnen worden beperkt.

Het werken met toegangsbeveiliging en het bemensen van de receptie zijn voorbeelden van het vermijden van risico's op diefstal.

Door sterk in te zetten op informatiebeveiliging probeert Solido de risico's op bijvoorbeeld een hack of datalek voor Solido zelf maar ook voor onze deelnemers te mitigeren. Hier gaat continue aandacht naar uit en buiten kantooruren monitort een externe organisatie de (cyber gerelateerde) events.

Last but not least leggen alle medewerkers van Solido de eed/belofte af en hebben leveranciers en stagiaires een geheimhoudingsplicht om diverse risico's te voorkomen.

Er blijven echter een aantal risico's over die Solido accepteert omdat de andere strategieën niet mogelijk zijn of de kosten ervan niet opwegen tegen het risicobedrag.

Risico	Kans van optreden	Gevolg in €	Risico-bedrag
Prijsstijging door wereldeconomie hoger dan geindexeerd.	30%	€ 200.000	€ 60.000
Rente hoger dan huidige rente	60%	€ 50.000	€ 30.000
Vertraging toetreding nieuwe deelnemers	10%	€ 200.000	€ 20.000
Totaal	**n.v.t.**	**n.v.t.**	**€ 110.000**

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.