

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965233659/237654
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Afdeling	Bedrijfsvoering
Datum besluit college B&W	19 mei 2026
Portefeuillehouder	S.C.J. Scheepers
Financiële consequenties	2025: - € 10.611 2026: - € 90.985 2027: - € 57.256 2028: - € 74.168 2029: - € 79.811

ONDERWERP

Jaarrekening 2025, gewijzigde begroting 2026, begroting 2027 en meerjarenbegroting 2028-2030 Solido

BESLISPUNT

Aan de raad wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025 van Solido;
2. In te stemmen met de gevraagde bijdrage 2026 aan Solido ad € 691.395 en het verschil met de begroting 2026 van € 90.985 te verantwoorden in de berap voorjaar 2026;
3. Kennis te nemen van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030;
4. Een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van Solido ten aanzien van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030;
5. In te stemmen met de gevraagde bijdrage aan Solido ad € 677.426 voor het jaar 2027 en het verschil van € 57.256 op te nemen in de berap voorjaar 2026;
6. In de gemeentelijke begroting 2027 meerjarig de door Solido gevraagde bijdragen uit de meerjarenraming op te nemen (€ 719.278 voor 2028, € 754.461 voor 2029 en € 780.861,21 voor 2030).

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

Portefeuillehouder
Contractmanagers Solido

SAMENVATTING

Solido IT levert in één werkgang drie documenten aan: de begroting 2027 met meerjarenraming 2028-2030, de bijgestelde begroting 2026 en de jaarrekening 2025.

Jaarrekening 2025

De jaarrekening 2025 sluit met een positief resultaat van € 9.365. Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door het restant bestemmingsreserve ICT 2024.

Het advies is ook om het resultaat 2025 (€ 9.365) ook toe te voegen aan de nieuw te vormen ontwikkelreserve/ innovatiereserve. Op deze wijze krijgt Solido de mogelijkheid om met deze eenmalige middelen de verdere professionalisering door te zetten en de dienstverlening structureel te verbeteren. De jaarrekening 2025 van Solido leidt bij de gemeente Simpelveld tot een klein tekort

van € 10.611. Dit tekort wordt binnen het programma 0 gedekt door onderuitputting binnen hetzelfde producten en is verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2025.

Bijgestelde begroting 2026

Na vaststelling van de begroting 2026 hebben zich een aantal wijzigingen voorgedaan, waarvoor een bijgestelde begroting 2026 is opgesteld. De bijdrage van Simpelveld in de bijgestelde begroting 2026 van Solido IT betreft € 691.395 in plaats van de initiële begroting 2026 € 562.731. In de begroting van Simpelveld is voor 2026 rekening gehouden met een bedrag van € 600.410. Dit is een verschil van - € 90.985. Deze wijzigingen zijn het gevolg van de beïnvloeding van onder meer nieuwe wet- en regelgeving, toenemende beveiligingseisen, geopolitieke ontwikkelingen en structurele verschuivingen richting cloud- en SaaS-dienstverlening. Meer details zijn uitgewerkt in de Financiële Paragraaf.

Begroting 2027

Op basis van de genoemde bedragen in de begroting 2027 e.v. van Solido IT en gemeente Simpelveld is blijk dat door oorzaken (indexatie, CAO e.d.) de kosten voor Solido hoger worden en dienen hogere bedragen in de begroting 2026 e.v. opgenomen te worden middels de berap voorjaar 2026 en de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030.

INLEIDING

De gemeenschappelijke regeling Solido IT 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 IT zorgt ervoor dat overheden op een zo efficiënt mogelijke wijze beschikbaar en betrouwbaar zijn voor haar burgers. Solido IT neemt overheden mee naar morgen, als strategisch partner, werkt vanuit collegialiteit en vertelt als toegankelijk expert precies wat nodig is. Uitvoeringsorganisatie Solido IT is een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij de deelnemers de rol van opdrachtgever hebben en Solido IT de rol van opdrachtnemer. Deelnemers laten de dienstverlening op IT-gebied uitvoeren door Solido IT.

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

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

Verder is er sprake van een 20-tal klanten waaraan Solido IT op IT-gebied dienstverlening verricht.

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.

WET- EN REGELGEVING

Wet Gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
Gemeenschappelijke regeling Solido IT

STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA

Programma 0 : Bestuur en ondersteuning

RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN

N.v.t.

OVERWEGINGEN

Solido IT heeft de begroting 2027 met meerjarenraming 2028-2030 en de bijgestelde begroting 2026 opgemaakt en legt deze voor aan de Raad, die hierover zijn zienswijze kan geven.

Bijgestelde begroting 2026

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. Ook de licentiekosten zijn fors toegenomen door vertraging in projecten, maar ook door wettelijke eisen voor informatiebeveiliging.

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.

Tegelijkertijd is zichtbaar dat Solido de afgelopen jaren zeer efficiënt heeft geopereerd. Die efficiëntie heeft bijgedragen aan relatief lage kosten voor deelnemers, vergeleken 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 en zijn daarmee al vertaald in de begroting 2026.

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.

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

Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

De Begroting 2027 kent geen majeure beleidswijzigingen ten opzichte van de Gewijzigde Begroting 2026, die gelijktijdig aan u wordt voorgelegd. Daarmee zet Solido in op stabiliteit en voorspelbaarheid in een periode waarin zowel de organisatie als de digitale omgeving in ontwikkeling is. Het jaar 2027 staat in het teken van verdere professionalisering, het versterken van beheer en beveiliging en het consolideren van de basis die in de afgelopen jaren is gelegd. Hoewel Solido nog de effecten ervaart van de transitie naar zelfstandigheid, is de organisatie operationeel stabiel en financieel beheerst ingericht.

De meerjarenraming 2028–2030 is gebaseerd op het historische begrotingsbeeld en de feitelijke exploitatie van een operationeel Solido, met de inmiddels bekende (toekomstige) deelnemers.

OPTIES

Indien deze begrotingswijziging niet wordt vastgesteld, zal Solido maatregelen moeten nemen in de dienstverlening. Dit kan gevolgen hebben voor de continuïteit van systemen, de uitvoering van projecten en de informatiebeveiliging van de deelnemende gemeenten.

PERSONELE ASPECTEN

N.v.t.

FINANCIËLE ASPECTEN

Jaarrekening 2025

Per 1 januari 2025 is Solido overgegaan van een centrumregeling naar een openbaar lichaam op basis van de gemeenschappelijke regeling. Deze jaarrekening is daarmee de eerste jaarrekening die Solido opstelt als zelfstandige entiteit, met een eigen financiële huishouding, een eigen risicoprofiel en een zelfstandige bestuurlijke verantwoordelijkheid richting onze deelnemers. Het jaar 2025 kenmerkt zich als het jaar van de verzelfstandiging, niet alleen wat betreft de administratie maar ook wat betreft dienstverlening en organisatie.

De gemeentelijke bijdrage van de gemeente Simpelveld in de jaarrekening is € 10.611 hoger dan begroot. Deze (voor de gemeente Simpelveld geringe overschrijding) is een gevolg van onder andere onderstaande zaken:

- Overschrijding 5.3 financieringsresultaat: daadwerkelijk rente hoger dan begrote 2% (door Euribor +0,2% opslag);
- Overschrijding mutaties voorzieningen: met name door toename verlofstuwmeer en opname verlofsparen;

Solido heeft een goedgekeurde controleverklaring ontvangen bij de jaarrekening 2025. Cijfermatig is de jaarrekening daarmee afdoende gecontroleerd en voldoet daarmee aan de te stellen eisen.

Het advies is ook om het resultaat 2025 (€ 9.365) ook toe te voegen aan de nieuw te vormen ontwikkelreserve/ innovatiereserve. Op deze wijze krijgt Solido de mogelijkheid om met deze eenmalige middelen de verdere professionalisering door te zetten en de dienstverlening structureel te verbeteren. De rapportage over de besteding van de ontwikkelreserve vindt vervolgens

transparant plaats in de reguliere P&C documenten. De jaarrekening 2025 van Solido leidt bij de gemeente Simpelveld een klein tekort van € 10.611. Dit tekort wordt binnen het programma 0 gedekt door onderuitputting binnen hetzelfde product en is verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2025.

Bijgestelde begroting 2026

Voor de wijzigingen tussen de primaire begroting 2026 en de gewijzigde begroting 2026 zie blz. 5 van de gewijzigde begroting 2026. Enkele belangrijke wijzigingen zijn:

- Personeel:
 - o Herijking functies en salariskosten vanwege HR21 functiemodel.
 - o Formatie-uitbreiding vanwege toetreding Gulpen-Wittern in 2026.
 - o Tijdelijke vervanging langdurig zieke medewerker. Hierdoor is er sprake van een overbezetting.
- Overige goederen en diensten:
 - o Grootste kostenstijging door Microsoft licenties, VMware, Azure cloud en security monitoring. Deze kostenontwikkelingen hangen samen met landelijke ontwikkelingen op het gebied van digitalisering, cloudgebruik en informatiebeveiliging. Deze ontwikkelingen zijn grotendeels onvermijdelijk en vragen mogelijk om een gezamenlijke strategische visie van de deelnemende gemeenten op het gebied van ICT en informatievoorziening.
- Reserves:
 - o Ontwikkelreserve is vrij beperkt. Deze wordt gebruikt voor continuïteit (stroomuitval) en strategische ontwikkeling.
- Investerings:
 - o Investerings betreffen vooral vervangingsinvesteringen zoals laptops, telefoons, servers en netwerk. Het betreft grotendeels vervangingsinvesteringen om de bestaande ICT-omgeving operationeel en veilig te houden. Het gaat dus niet primair om uitbreiding van dienstverlening maar om vervanging en modernisering van bestaande middelen.

De gewijzigde begroting 2026 van Solido laat een structurele stijging van de kosten zien. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door externe ontwikkelingen zoals licentiekosten, cloudgebruik, informatiebeveiliging en personeelskosten. De beïnvloedbaarheid van deze kosten is beperkt.

Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

De begroting 2027 kent geen majeure beleidswijzigingen ten opzichte van de Gewijzigde Begroting 2026, er is ingezet op stabiliteit en voorspelbaarheid. De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

- Strategische visie wordt in 2026 ontwikkeld en separaat voorgelegd met ook de financiële impact.
- Qua dekking van de kosten zijn enkel de officieel bekende toetredingsverzoeken meegenomen, er is niet ingespeeld op mogelijke aanvullende toetredingsverzoeken. Voor de inschatting van de lasten is enkel rekening gehouden met de toetreding gemeente Gulpen-Wittern & ISD-BOL.
- Tevens zijn er geen aannames opgenomen over verdere groei, noch zijn toekomstige beleidsintensivering, wetwijzigingen of externe ontwikkelingen financieel vooruitlopend verwerkt, het is een realistische en prudent opgestelde begroting, die uitgaat van de huidige feiten, afspraken en verplichtingen.

- Er is geen sprake van incidentele baten en lasten. Alle in de begroting 2027 opgenomen posten zijn structureel van aard. De begroting 2027 bevat een structureel projectbudget waarover jaarlijks afrekening plaatsvindt.

Het jaar 2027 staat in het teken van verdere professionalisering, het versterken van beheer en beveiliging en het consolideren van de basis die in de afgelopen jaren is gelegd. Hoewel Solido nog de effecten ervaart van de transitie naar zelfstandigheid, is de organisatie operationeel stabiel en financieel beheerst ingericht.

De volgende bedragen zijn opgenomen in de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030:

	2027	2028	2029	2030
Begroting Solido	€ 677.426	€ 719.278	€ 754.461	€ 780.861
Begroting Simpelveld	€ 620.170	€ 645.110	€ 674.650	n.n.b.
Verschil	- € 57.256	- € 74.168	- € 79.811	n.n.b.

Door bovenstaande genoemde oorzaken (indexatie, CAO e.d.) worden de kosten voor Solido hoger en dienen hogere bedragen in de begroting 2026 e.v. opgenomen te worden middels de berap voorjaar 2026 en de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030.

AANBESTEDING

N.v.t.

COMMUNICATIE

N.v.t.

EVALUATIE

N.v.t.

VERVOLG / PLANNING

- * Behandeling voorstel in commissievergadering 3 juni 2026;
- * Behandeling voorstel in raadsvergadering 18 juni 2026;
- * Verzenden brief met zienswijze 22 juni 2026;
- * Vaststellen begroting door Algemeen Bestuur van Solido IT 9 juli 2026.

BIJLAGEN

- 1 Gewaarmerkte jaarrekening met controleverklaring - Gemeenschappelijke Regeling Solido (ID: 236738)
- 2 Aanbiedingsbrief raden gewijzigde begroting 2026 begroting 2027 MJR 2028-2030 (ID: 236734)
- 3 Gewijzigde begroting 2026 (ID: 236736)
- 4 Begroting 2027 en MJR 2028-2030 (ID: 236735)

BESLISPUNT

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025 van Solido;
2. In te stemmen met de gevraagde bijdrage 2026 aan Solido ad € 691.395 en het verschil met de begroting 2026 van € 90.985 te verantwoorden in de berap voorjaar 2026;
3. Kennis te nemen van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030;
4. Een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van Solido ten aanzien van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030;
5. In te stemmen met de gevraagde bijdrage aan Solido ad € 677.426 voor het jaar 2027 en het verschil van € 57.256 op te nemen in de berap voorjaar 2026;
6. In de gemeentelijke begroting 2027 meerjarig de door Solido gevraagde bijdragen uit de meerjarenraming op te nemen (€ 719.278 voor 2028, € 754.461 voor 2029 en € 780.861,21 voor 2030).

In haar vergadering van d.d. 19 mei 2026,

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,

De burgemeester,

De heer G.H.J. Hollands

Mevrouw S.C.J. Scheepers