

SOLIDO

BEGROTING 2027
Meerjarenraming 2028-2030



solido

IT voor overheden

BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR SOLIDO

Datum bestuurlijk overleg:	26 maart 2026
Onderwerp:	Begroting 2027/MJR 2028-2030
Steller:	Roland Ettema
Besluit:	Vrijgeven van deze Begroting 2027/MJR 2028-2030 voor gemeenteraden/besturen deelnemers.

Voorzitter
R. Wever
Voorwoord

Secretaris/directeur
R. Ettema

Voor u ligt de Begroting 2027 van Solido, inclusief de Meerjarenraming 2028–2030. Per 1 januari 2025 is Solido overgegaan van een centrumregeling naar een openbaar lichaam. Deze begroting is daarmee de tweede begroting die wij opstellen als zelfstandige entiteit, met een eigen financiële huishouding, een eigen risicoprofiel en een zelfstandige bestuurlijke verantwoordelijkheid richting onze deelnemers.

De Begroting 2027 kent geen majeure beleidswijzigingen ten opzichte van de Gewijzigde Begroting 2026, die gelijktijdig aan u wordt voorgelegd. Daarmee zetten wij 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.

In 2026 wordt gewerkt aan een strategische visie voor Solido. Deze visie zal richting geven aan de verdere positionering en ontwikkeling van onze dienstverlening binnen de regio. De financiële vertaling daarvan is nog niet in deze begroting verwerkt. Eventuele consequenties worden separaat en expliciet aan het Algemeen Bestuur voorgelegd, zodat u integraal kunt afwegen wat dit betekent voor ambitie, risico en deelnemersbijdrage.

Bij het opstellen van deze begroting lopen meerdere verzoeken tot toetreding tot de gemeenschappelijke regeling. De verwachte effecten hiervan zijn – met een prudente inschatting van de slagingskans – waar mogelijk verwerkt in de cijfers voor 2027. Toetreding van nieuwe deelnemers versterkt het regionale IT-fundament, vergroot de samenwerkingskracht en leidt tot een bredere spreiding van overheadkosten. Dit kan een dempend effect hebben op de individuele deelnemersbijdrage. Tegelijkertijd is de begroting zodanig ingericht dat deze ook beheersbaar blijft indien toetreding onverhoopt later of in beperktere mate plaatsvindt.

De meerjarenraming 2028–2030 is gebaseerd op het historische begrotingsbeeld en de feitelijke exploitatie van een operationeel Solido, met de inmiddels bekende (toekomstige) deelnemers. Er zijn geen aannames opgenomen over verdere groei, noch zijn toekomstige beleidsintensiveringen, wetswijzigingen of externe ontwikkelingen financieel vooruitlopend verwerkt. Hiermee kiezen wij voor een realistische en prudent opgestelde begroting, die uitgaat van de huidige feiten, afspraken en verplichtingen.

Wij opereren in een digitale omgeving waarin cyberdreiging structureel is en geopolitieke en technologische ontwikkelingen directe impact kunnen hebben op gemeenten en hun uitvoeringsorganisaties. Dit vraagt om wendbaarheid in de uitvoering, maar ook om bestuurlijke rust en gezamenlijke koersvastheid. Binnen de kaders van de gemeenschappelijke regeling blijven wij inzetten op samenwerking, risicobeheersing en het borgen van continuïteit, zodat Solido ook in de komende jaren een stabiele en betrouwbare partner voor haar deelnemers blijft.

R. Wever
Voorzitter Algemeen Bestuur Solido

dr. Ir. R. Ettema
Directeur/Secretaris Solido

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord.....	1
DEEL A: BELEIDSBEGROTING.....	4
1 ALGEMEEN	4
1.1 Solido, missie en visie.....	4
1.2 Kernwaarden.....	5
1.3 De organisatie.....	5
2. Ontwikkelingen op hoofdlijnen.....	6
2.1 Uitvoeren en regievoeren	7
2.2 Krapte arbeidsmarkt.....	7
2.3 Roadmap - Innovatie als motor van vernieuwing	7
2.4 Organisatiestructuur.....	8
DEEL B: FINANCIËLE BEGROTING.....	10
3. Algemeen	10
4. Cijfermatig.....	11
4.1 Overzicht lasten en baten	11
4.2 Toelichting op overzicht baten en lasten	12
4.3 Incidentele en structurele lasten en baten	13
DEEL C: DE MEERJARENRAMING 2028-2030	15
5. Lasten en baten meerjarenraming 2028-2030	15
5.1 Toelichting op bedragen die afwijken van indexering	16
5.2 Structureel en reëel evenwicht	16
DEEL D: VERPLICHTE EN AANVULLENDE PARAGRAFEN.....	18
6. Verplichte paragrafen	18
6.1 Bedrijfsvoering	18
6.2 Risico-inventarisatie en weerstandsvermogen	19
6.2.1 Risico-inventarisatie	19
6.2.2 Kansen	20
6.2.3 Weerstandsvermogen	21
6.2.4 Financiële kengetallen	21
6.3 Financiering	22
6.4 Onderhoud kapitaalgoederen	23
6.8 Openbaarheidsparagraaf.....	23
7. Aanvullende paragrafen	24
Bijlage Investeringskredieten	25

DEEL A: BELEIDSBEGROTING

1 ALGEMEEN

Op basis van de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden in 2025, de resultaten in 2025 en de verbreding van de diensten ten opzichte van 2025 kon de begrotingswijziging 2026 worden opgemaakt. Deze ligt samen met de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 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.

1.1 Solido, missie en visie

De gemeenschappelijke regeling Solido ontzorgt (lokale) overheden in Zuid-Limburg op het gebied van IT en 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. Solido neemt 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 ontubbelen 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; bedrijfstoepassingen van deelnemers (bijv. software voor Eurgerzaken of Sociale Dienst) worden door de deelnemers zelf aangekocht.

1.2 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.

1.3 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 strategisch managers en drie 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.
- ISD Bol

Verder is er sprake van een aantal potentiële toetreders; gemeente Gulpen-Wittem, gemeente Beek en ISD Kompas (die nu deels klant zijn) en een 20-tal klanten (waaronder Historische Centrum Limburg, het Gegevenshuis en Werk voor Heerlen) waaraan Solido op IT-gebied dienstverlening verricht.

Bestuur

Als opbaar 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.

2. 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.

Solido hanteert de roadmap als strategische uitwerking om doelen te bereiken. Solido positioneert haar Adviseur Digitale Informatie en Innovatie als spil in de driehoek wetwijzigingskalender – klantambities – innovatieteam. Op deze wijze haakt Solido beter aan bij de behoefte van de klanten.

Vanwege de Geopolitieke ontwikkelingen is Soevereiniteit nu een hot item. Solido maakt van de bestanden in de Microsoft365 cloud een kopie naar een andere cloud leverancier. De optie om de kopie van de Microsoft365 bestanden naar de Solido datacenters wordt nader onderzocht. Het Microsoft Azure cloud platform is alom erkende wereldwijde standaard. Solido trekt dit platform middels Azure Local door naar haar eigen datacenters en positioneert haar eigen datacenters als cloud platform. Eveneens volgt Solido ook de Europese alternatieven. Zo is bij Het Gegevenshuis Nextcloud ingezet om vanuit de eigen datacenters de cloud te ervaren.

Onze deelnemers hebben ondervonden dat de IT een bijzondere sleutelpositie heeft ingenomen binnen de bedrijfsvoering. Tegelijkertijd is ook duidelijk dat deze 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 om de continuïteit van de dienstverlening van onze deelnemers richting de burgers te waarborgen.

In dit verband is de Nederlandse Digitaliseringsstrategie (NDS), die is ontstaan uit de dringende noodzaak om versnipperde digitale initiatieven om te vormen tot één krachtige, gezamenlijke aanpak, een belangrijke leidraad voor Solido. Deze strategie, die is ontwikkeld in een wereld die razendsnel digitaliseert waarin de overheid tegen grenzen aanliep vanwege verouderde ICT-systemen ("legacy") en een dienstverlening die niet altijd aansloot bij de behoeften van burger, draait om zes:

- Digitale Autonomie: Nederland wil zelf aan het stuur zitten en niet volledig afhankelijk zijn van grote techreuzen van buiten Europa.
- Veilige Digitale Wereld: Focus op een betrouwbaar en hoogwaardig netwerk waar privacy en veiligheid vooropstaan.
- Innovatieve Kracht: Ruimte maken voor nieuwe ontwikkelingen die onze economie een boost geven.
- Eén Overheid: De overheid gaat beter samenwerken door processen te herontwerpen en data veilig en slim te delen.
- Inclusieve Samenleving: Digitalisering mag niemand uitsluiten; daarom is er extra aandacht voor digitale vaardigheden voor alle burgers.
- Mkb-versnelling: Ondernemers krijgen meer hulp om slimme technologieën zoals AI en data effectief in te zetten.

2.1 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 ver-SAAS-ing verloopt langzamer en daarmee uit de pas met de Strategische Personeelsplanning. Traditionele applicaties blijven langer aanwezig in de Solido datacenters. Bij de aanstaande vervanging van komende pensionado's bij Applicatiebeheer wordt toch modern geworven. Solido gaat beheer van de traditionele applicaties uitbesteden.

2.2 Krapte arbeidsmarkt

De Nederlandse arbeidsmarkt kampt met een ongekende 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.

Met HR21 heeft Solido haar functiehuis gemoderniseerd en sluiten we beter aan bij de arbeidsmarkt

2.3 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.

Daarnaast is Solido een kennisorganisatie. Solido is sinds kort een Microsoft Cloud Solution Partner. Bij innovatieve ontwikkelingen krijgt Solido ruime medewerking en funding.

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.

2.4 Organisatiestructuur

Solido kende 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 stroef lopende verzoeken/wijzigingen meer aandacht en focus te geven, de management-afhankelijkheid en kwetsbaarheid te verlagen is de organisatiestructuur aangepast. Solido is in 2025 gestart te werken met een laag operationeel leidinggevenden die de lijnmanagers ondersteunen, de lijnmanagers zijn daardoor strategisch managers geworden. Dit is met het vaststellen van het HR21 functiehuis geëffectueerd.

Deze verandering bevordert ook de kennisoverdracht en heeft een positief effect op de bedrijfscontinuïteit. Daarmee 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.



DEEL B:
FINANCIËLE BEGROTING

DEEL B: FINANCIËLE BEGROTING

3. Algemeen

De voorliggende begroting is gebaseerd op de feitelijke situatie tijdens het opmaken ervan (maart 2026) en de Gewijzigde begroting 2026. Omdat Solido heel sterk in ontwikkeling is, kan het zijn dat voordat het jaar 2027 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 2027.

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 is de CAO tot en met maart 2027 bekend. Voor de rest van het jaar volgen we weer de indexering van de september circulaire Gemeentefonds 2025.

Ook voor de materiele kosten blijft er helaas een stijgende lijn en volgen we de september circulaire Gemeentefonds 2025.

Indexering	2027	2028	2029	2030
Stijging CAO lonen	1,6%	3,3%	3,3%	3,3%
Stijging materiele kosten	4,3%	4,4%	4,1%	4,6%
Rente op kapitaallasten	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%

Waar deze percentages in 2027 significant blijken af te wijken van de werkelijkheid volgt er een begrotingswijziging.

4. Cijfermatig

4.1 Overzicht lasten en baten

Lasten		Gewijzigde begroting 2026	Begroting 2027
L1.1	Salarissen en sociale lasten	€ 7.691.862	€ 8.036.400
L3.5	Ingeleend personeel	€ 494.203	€ 565.210
L3.8	Overige goederen en diensten	€ 6.680.455	€ 6.288.558
L3.8a	Onvoorzien	€ 150.000	€ 150.000
L7.2	Mutaties voorzieningen	€ 14.735	€ 64.265
L7.3	Afschrijvingen	€ 2.793.298	€ 3.087.228
L7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 207.172	€ 221.912
L7.5	Overige verrekeningen	€ -	€ -
L8.3	Tegemoetkomingen (UWV, parkeerkosten e.d.)	€ -14.580	€ -14.580
L8.5	Tegemoetkomingen (Rente e.d.)	€ -	€ -
Totaal excl maatwerk en impl. Kosten		€ 18.194.831	€ 18.584.372
L3.8b	Maatwerk	€ 361.690	€ 414.969
Totaal incl maatwerk		€ 18.556.521	€ 18.999.341
L3.5b	Impl. kosten nieuwe toetreders	€ 703.800	
Totale lasten		€ 19.260.321	€ 18.999.341

Baten		Gewijzigde begroting 2026	Begroting 2027
Deelnemers		€ 16.210.544	16861753
Klanten		€ 3.049.777	€ 2.137.588
Totaal		€ 19.260.321	€ 18.999.341

De bijdragen van de individuele deelnemers is opgenomen in Deel C Meerjarenraming 2028-2030.

4.2 Toelichting op overzicht baten en lasten

Algemeen

Salarissen en sociale lasten

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 kostendekkende 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.

Voorziening bovenwettelijk verlof

Mede gezien de aanzienlijke overschot verlof dat Solido ten tijde van de overgang van onderneming heeft overgenomen, heeft Solido, mede op advies van de accountant, besloten een voorziening te vormen voor het stuwmeer aan bovenwettelijke verlof. Het (financieel) risico dat een kleine organisatie als Solido hierdoor loopt, is namelijk aanzienlijk. Aan deze voorziening wordt in 2027 de compensatie van de gemeente Heerlen toegevoegd waarna op basis van de verlofstand ultimo jaar de nominale waarde van de toekomstige uitbetaling wordt bepaald.

Onvoorzien

Solido kent één post onvoorzien. 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.

Substantiële toenames (> € 50.000) t.o.v. gewijzigde begroting 2026 niet zijnde gevolg van indexatie

Salarissen en sociale lasten € 344.538

In de begroting 2027 wordt vooruitgelopen op een nieuwe toetreders die ook extra formatie noodzakelijk maakt.

Ingeleend Personeel € 71.007

Vanaf 2027 is er bij ingeleend personeel ook inhuur op projecten meegenomen op basis van een realistische inschatting van de roadmap.

Afschrijvingen € 293.930

In 2026 is gestart met Lifecyclemanagement dit heeft vanaf 2027 een weerslag op de begroting en MJR.

Klanten - € 912.189

In de klantbijdrage gewijzigde begroting 2026 zijn ook een aantal nieuwe toetreders meegenomen die vanaf 2027 deelnemer zijn.

Bijdrage van de deelnemers + € 651.209

De bijdrage van de klanten neemt toe door:

- Keuzes van gemeenten zelf
- Indexeringen e.d.
- Toetreding nieuwe deelnemer

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

4.3 Incidentele en structurele lasten en baten

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.

A man with dark, curly hair and glasses, wearing a light blue button-down shirt, is sitting at a desk in an office. He is looking towards the camera with a slight smile. The background is a blurred office environment with shelves and a window. The entire image has a blue tint. A white vertical line is on the left side of the page.

DEEL C:
DE MEERJARENRAMING
2027 - 2030

DEEL C: DE MEERJARENRAMING 2028-2030

5. Lasten en baten meerjarenraming 2028-2030

Op basis van de begroting 2027 ziet de meerjarenraming er als volgt uit:

Lasten	Gewijzigde begroting 2026	Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030	
L1.1	Salarissen en sociale lasten	€ 7.691.862	€ 8.036.400	€ 8.281.294	€ 8.554.179	€ 8.837.322
L3.5	Ingeleend personeel	€ 494.203	€ 565.210	€ 578.915	€ 593.073	€ 607.697
L3.8	Overige goederen en diensten	€ 6.680.455	€ 6.288.558	€ 6.732.794	€ 7.024.203	€ 7.332.101
L3.8a	Onvoorzien	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
L7.2	Mutaties voorzieningen	€ 14.735	€ 64.265	€ 96.339	€ 114.387	€ 114.387
L7.3	Afschrijvingen	€ 2.793.298	€ 3.087.228	€ 3.471.109	€ 3.723.584	€ 3.838.081
L7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	€ 207.172	€ 221.912	€ 239.490	€ 252.263	€ 248.682
L7.5	Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
L8.3	Tegemoetkomingen (UWV, parkeerkosten e.d.)	€ -14.580	€ -14.580	€ -14.580	€ -14.580	€ -14.580
L8.5	Tegemoetkomingen (Rente e.d.)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal excl maatwerk en impl. kosten		€ 18.194.831	€ 18.584.372	€ 19.728.802	€ 20.598.423	€ 21.324.226
L3.8b	Maatwerk	€ 361.690	€ 414.969	€ 432.267	€ 437.789	€ 450.991
Totaal incl maatwerk		€ 18.556.521	€ 18.999.341	€ 20.161.069	€ 21.036.212	€ 21.775.217
L3.5b	Impl. kosten nieuwe toetreders	€ 703.800				
Totale lasten		€ 19.260.321	€ 18.999.341	€ 20.161.069	€ 21.036.212	€ 21.775.217

Dit betekent de volgende bijdrage per individuele deelnemer.

Baten (regulier)	Gewijzigde begroting 2026	Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Gemeente Beekdaelen	€ 1.403.299,54	€ 1.388.695,00	€ 1.478.414,63	€ 1.546.164,22	€ 1.599.622,49
Gemeente Brunssum	€ 1.720.620,25	€ 1.676.016,23	€ 1.786.512,35	€ 1.863.124,07	€ 1.925.036,54
Gemeente Heerlen	€ 5.570.568,47	€ 5.454.397,73	€ 5.814.576,73	€ 6.067.432,04	€ 6.258.478,79
Gemeente Kerkrade	€ 2.251.333,87	€ 2.204.709,98	€ 2.328.469,44	€ 2.422.204,91	€ 2.515.465,49
Gemeente Landgraaf	€ 2.183.377,64	€ 2.146.878,26	€ 2.295.182,95	€ 2.402.642,95	€ 2.484.183,21
Gemeente Simpelveld	€ 691.394,88	€ 677.425,84	€ 719.277,52	€ 754.461,33	€ 780.861,21
Gemeente Voerendaal	€ 782.897,29	€ 770.577,43	€ 816.124,77	€ 855.553,85	€ 886.876,15
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	€ 1.102.246,09	€ 1.100.130,45	€ 1.178.075,71	€ 1.225.017,28	€ 1.266.025,49
ISD-BOL	€ 504.806,13	€ 491.251,74	€ 515.558,31	€ 539.369,51	€ 561.567,47
Gemeente Gulpen-Wittem		€ 951.670,38	€ 998.292,83	€ 1.038.866,22	€ 1.069.396,16
Klanten	€ 3.049.776,95	€ 2.137.588,10	€ 2.230.584,00	€ 2.321.376,00	€ 2.427.704,00
Totaal	€ 19.260.321,10	€ 18.999.341,12	€ 20.161.069,24	€ 21.036.212,38	€ 21.775.217,01

Voor de jaren 2028-2030 zijn bijna alle lasten en baten gebaseerd op begroting 2027 plus de indexering. Afwijkingen hiervan worden toegelicht in paragraaf 5.1.

5.1 Toelichting op bedragen die afwijken van indexering

Secundaire arbeidsvoorwaarden & richtlijn belangrijke gebeurtenissen

Vergoedingen samenhangend met secundaire arbeidsvoorwaarden (zoals de vitaliteitsregeling, viering dienstjubilaea 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. De verwachting is dat de kosten van Microsoft flink omhooggaan als we vervolgens een nieuw contract moeten afsluiten. Echter hebben we omdat exacte cijfers ontbreken hier nog geen rekening mee gehouden.

Onvoorzien

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

5.2 Structureel en reëel evenwicht

	Begroting 2027			MJR 2028			MJR 2029			MJR 2030		
	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten	€ -	€ 18.999.341	€ 18.999.341	€ 0	€ 20.161.069	€ 20.161.069	€ 0	€ 21.036.212	€ 21.036.212	€ 0	€ 21.775.217	€ 21.775.217
Baten	€ -	€ 18.999.341	€ 18.999.341	€ 0	€ 20.161.069	€ 20.161.069	€ 0	€ 21.036.212	€ 21.036.212	€ 0	€ 21.775.217	€ 21.775.217
Saldo van lasten en baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Storting reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo mutaties reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

A man with a beard and a plaid shirt is looking at a tablet in a server room. The room is dimly lit with blue light, and there are server racks with green lights in the background. A vertical white line is on the left side of the image.

DEEL D:
VERPLICHTE EN
AANVULLENDE PARAGRAFEN

DEEL D: VERPLICHTE EN AANVULLENDE PARAGRAFEN

6. Verplichte paragrafen

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

- Bedrijfsvoering;
- Weerstandsvermogen;
- Financiering;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- 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.

6.1 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.

Verder zijn de financiële- en de salarisadministratie en het betalingsverkeer uitbesteed aan de gemeente Heerlen en wordt ook een groot deel van de facilitaire diensten worden afgenomen van de gemeente Heerlen. Solido huurt haar panden ook van de gemeente Heerlen en de gemeente verzorgt de facilitaire zaken voor Solido. Hiertoe is een DVO afgesloten tussen de gemeente Heerlen en de directie van Solido.

Wel heeft Solido zelf een eigen inkoopadviseur om met eigen inkoopbeleid en een professioneel inkoopproces conform wet- en regelgeving zo goedkoop mogelijk in te kopen.

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.

6.2 Risico-inventarisatie en weerstandsvermogen

6.2.1 Risico-inventarisatie

Onderstaande risico's zijn geïdentificeerd voor zover deze niet reeds zijn ondervangen door beheersmaatregelen, contractuele afspraken, verzekeringen of reguliere managementsturing.

1. **Afhankelijkheid van gezamenlijke planningen en transities:** Solido opereert in nauwe samenhang met haar deelnemers. Vertraging of afwijking in planningen aan één zijde kan leiden tot financiële en capacitaire consequenties aan de andere zijde (en vice versa). Dit betreft een wederkerig samenwerkings- en prioriteringsrisico.
2. **Arbeidsmarktkrapte en personele continuïteit:** Schaarste op de IT-arbeidsmarkt kan leiden tot hogere inhuurkosten, vertraagde invulling van vacatures en verlies van cruciale kennis. Dit raakt zowel de kostenstructuur als de continuïteit van dienstverlening.
3. **Loon- en prijsontwikkelingen:** De huidige raming is gebaseerd op de septembercirculaire 2025 en bekende indexaties. Hogere loonafspraken na afloop van de CAO of onverwachte prijsstijgingen van hardware, software en licenties kunnen leiden tot hogere lasten dan begroot. Met name bij Microsoft is de verwachting dat dit tot veel hogere prijzen per licentie leidt de VNG is hierover in onderhandeling met Microsoft.
4. **Geopolitieke en macro-economische ontwikkelingen:** Internationale spanningen, handelsbeperkingen, afhankelijkheid van niet-Europese leveranciers en toenemende cyberdreiging kunnen impact hebben op beschikbaarheid, prijsstelling en veiligheid van IT-voorzieningen.
5. **Onzekerheid toetreding en contractvorming:** Nieuwe deelnemers en klanten zorgen voor schaalvoordelen en bredere risicospreiding. Indien toetreding later of in beperktere mate plaatsvindt dan geraamd, kan dit effect hebben op inkomsten en kostenverdeling. Tevens kan groei tijdelijke druk zetten op capaciteit en investeringen.
6. **Bedrijfscontinuïteit en calamiteiten:** Uitval van elektriciteit, brand, pandemieën of grootschalige cyberincidenten kunnen de dienstverlening verstoren. Hiervoor zijn continuïteitsmaatregelen getroffen (zoals noodstroomvoorziening en thuiswerkfaciliteiten), maar restrisico's blijven aanwezig. Solido heeft hier draaiboeken voor die continue doorontwikkeld worden. Daarnaast wordt er gebruik gemaakt van externe expertise bij cyberdreiging.
7. **Wijzigingen in wet- en regelgeving:** Nieuwe of gewijzigde wet- en regelgeving (bijvoorbeeld op het gebied van informatiebeveiliging, privacy of archivering) kan leiden tot noodzakelijke aanpassingen in systemen en dienstverlening, met aanvullende investeringen of capaciteitsinzet tot gevolg. Te denken valt aan bijvoorbeeld de nadere uitwerking van de Nederlandse digitaliseringsstrategie.
8. **Leveranciersafhankelijkheid:** Concentratie bij een beperkt aantal strategische IT-leveranciers kan leiden tot prijsdruk, beperkte onderhandelingsruimte en afhankelijkheid in technologische keuzes (vendor lock-in).

9. **Reputatie- en vertrouwensrisico:** Langdurige verstoringen, datalekken of beveiligingsincidenten kunnen leiden tot bestuurlijke en maatschappelijke impact en aantasting van vertrouwen in de dienstverlening.

Risico bereidheid (Risk Appetite)

Solido hanteert een gematigde risico bereidheid die past bij haar publieke taak en de aard van een gemeenschappelijke regeling. Voor risico's die de continuïteit van dienstverlening, informatiebeveiliging en wettelijke compliance raken, is de risico bereidheid laag: deze risico's worden actief gemitigeerd en waar mogelijk preventief beperkt. Voor strategische ontwikkelingen, samenwerking en gecontroleerde groei is sprake van een beperkte tot gematigde risicoacceptatie, mits deze expliciet bestuurlijk is afgewogen en binnen de beschikbare weerstandscapaciteit past. Hiermee wordt ruimte geboden voor ontwikkeling en innovatie, zonder afbreuk te doen aan stabiliteit en voorspelbaarheid voor de deelnemers.

6.2.2 Kansen

Naast de benoemde risico's ziet Solido ook duidelijke kansen die kunnen bijdragen aan versterking van de organisatie, verlaging van kosten en verhoging van kwaliteit voor de deelnemers.

1. **Verdere professionalisering en standaardisering:** Door harmonisatie van processen, contracten en architectuur kunnen schaalvoordelen worden gerealiseerd en toekomstige kosten worden beperkt.
2. **Verhoging van selfservice en automatisering:** Digitalisering van interne processen en verdere automatisering van werkplekdiensten kan leiden tot efficiencywinst en verlaging van structurele beheerkosten. Dit geldt ook voor de werkplek adoptie van gebruikers maar hierbij ligt de verantwoordelijkheid bij de deelnemers.
3. **Strategisch benutten van leveranciersroadmaps:** Door actief aan te sluiten bij technologische ontwikkelingen van strategische leveranciers kan Solido innovatie realiseren zonder eigen ontwikkelkosten en tegelijkertijd de beveiliging en continuïteit versterken.
4. **Strategische personeelontwikkeling:** Gerichte personeelsplanning, kennisborging en instroom van nieuwe talenten kunnen leiden tot een toekomstbestendig en beter toegerust personeelsbestand.
5. **Versterking regionale samenwerking:** Intensievere samenwerking tussen deelnemers op het gebied van gedeelde applicaties, gezamenlijke aanbestedingen en beveiligingsmaatregelen kan leiden tot kostenbesparing en vermindering van kwetsbaarheid.
6. **Schaalvergroting door toetreding nieuwe deelnemers:** Toetreding van nieuwe deelnemers vergroot het regionale IT-fundament, versterkt de onderhandelingspositie en leidt tot een bredere spreiding van vaste kosten.
7. **Beheerst aantrekken van externe klanten:** Binnen de bestuurlijk vastgestelde bandbreedte (maximaal 20% van de omzet) kan het bedienen van externe klanten bijdragen aan inkomstenstabiliteit en verdere professionalisering, mits dit de publieke kerntaak niet verdringt en het de standaardisering niet bedreigt.

8. **Inzet van kunstmatige intelligentie (AI):** De gecontroleerde inzet van AI kan bijdragen aan efficiency, verbeterde monitoring, snellere dienstverlening en ondersteuning van deelnemers, mits passend binnen beveiligings- en governancekaders en opgestelde richtlijnen.
9. **Versterking van digitale autonomie en weerbaarheid:** Door gezamenlijke architectuurkeuzes en vermindering van afhankelijkheden kan Solido bijdragen aan grotere digitale weerbaarheid binnen de regio.

6.2.3 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.

6.2.4 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:

Financiële kengetallen	
Netto schuldquote	41%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	41%
Solvabiliteitsratio	5%
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 41%. Dit komt doordat Solido een RC-verhouding heeft met de gemeente Heerlen.

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 41%.

Solvabiliteitsratio

Door de innovatiereserve is de solvabiliteitsratio in 2027 op moment van schrijven 5%. Een en ander is afhankelijk van mogelijke onttrekkingen aan deze reserve in 2026. Voor een gezonde onderneming ligt de solvabiliteitsratio normaliter tussen 25% & 40%. Een solvabiliteitsratio die beneden 25% ligt, toont aan dat er een grote afhankelijk van derden is. De gemeenschappelijke regeling Solido is ook in grote mate afhankelijk van derden daar de deelnemers in principe als standpunt hebben dat Solido geen eigen vermogen en reserves mag opbouwen.

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%.

6.3 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.

Renterisico op vlottende schuld

Om het renterisico op de netto vlottende schuld te beheersen, mogen gemeenschappelijke regelingen voor hun financieringsbehoefte niet onbeperkt kort geld aantrekken. Het aantrekken van kort geld is normaliter goedkoper dan lang geld, maar is ook sterker aan fluctuaties onderhevig. De maximaal toegestane netto vlottende schuld wordt bepaald door de zogenaamde kasgeldlimiet. Onder kasgeldlimiet wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Bij overschrijding van deze limiet moet er langlopende financiering plaatsvinden.

Voor 2027 bedraagt de kasgeldlimiet voor Solido.

a. Omvang van de begroting 2027	€ 18.999.341
b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet voor 2027 (a) x (b):	€ 1.557.946

Renterisico op vaste schuld

De renterisiconorm is bestemd om het renterisico op de vaste schuld inzichtelijk te maken. De wettelijke vastgestelde renterisiconorm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal (€ 3.799.868). Solido lost op dit moment niet af op haar RC verhouding.

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De IT-infrastructuur, waaronder servers, netwerkkapparatuur (switches, firewalls) en werkplekvoorzieningen, worden geclassificeerd als kapitaalgoederen. Deze activa zijn essentieel voor de continuïteit van de dienstverlening van Solido. Onderhoud van IT-kapitaalgoederen omvat het structureel beheer, preventief onderhoud en herstel van fysieke IT-infrastructuur software om de prestaties te optimaliseren, levensduur te verlengen en downtime te minimaliseren. Een effectieve aanpak is gebaseerd op een integrale strategie van aanschaf tot afdanking (lifecycle management), waarbij kosten worden beheerst en risico's worden verminderd. Het doel van het onderhoud is het waarborgen van de functionaliteit, prestaties, beveiliging (compliance) en het verlengen van de levensduur van deze middelen. De IT-hardware wordt doorgaans over een periode van doorgaans 3 tot 8 jaar afgeschreven, afhankelijk van de technologische verouderingssnelheid (technische levensduur). In principe stelt Solido dat voor de technische levensduur van deze IT-hardware dusdanig vast dat de onderhoudskosten gering zijn.

Voor de technische ruimtes van de datacenters geldt dat er onderhoudscontracten zijn gesloten en een onafhankelijk adviseur wordt ingehuurd. Op basis van de onderhoudscontracten wordt preventief onderhoud uitgevoerd. Daarnaast monitoren de specialisten de performance van de apparatuur. Tot slot wordt op basis van de expertise en adviezen van de onderhoudspartij en een onafhankelijk adviseur correctief onderhoud uitgevoerd.

De gebouwen en leaseauto's zijn geen eigendom van Solido en worden via een overeenkomst gehuurd van de gemeente Heerlen.

6.8 Openbaarheidsparagraaf

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. terugzetten van back-ups) wordt deze geboden. In het kader van passieve openbaarmaking worden in 2026 stappen gezet onder andere met betrekking tot de website. 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.

7. Aanvullende paragrafen

BIO 2.0 en NIS2

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid is doorontwikkeld naar BIO 2.0. Deze sluit aan op de implementatie van de Europese NIS2-richtlijn in nationale wetgeving. Dit brengt aanvullende eisen met zich mee op het gebied van governance, risicomanagement, zorgplicht, incidentmelding, ketenbeveiliging en aantoonbare beheersing van risico's.

De organisatie volgt deze ontwikkelingen actief en vertaalt nieuwe wet- en regelgeving tijdig naar beleid, processen en maatregelen.

Binnen het RIO nemen de CISO's van de deelnemers en de CISO van Solido deel. In dit overleg worden relevante ontwikkelingen, noodzakelijke aanpassingen en gezamenlijke maatregelen afgestemd en voorbereid voor bestuurlijke besluitvorming.

Voor de uitvoering van de wettelijke taken en de verdere professionalisering van de informatiebeveiliging wordt uitgegaan van de bestaande structurele budgetten. Indien BIO 2.0 en de NIS2-implementatie leiden tot aanvullende verplichtingen met financiële consequenties, zal hierover separaat besluitvorming worden gevraagd.

Structurele taken

In 2027 en verder wordt gewerkt aan:

- het behouden van de ISAE 3000 TPM-verklaring op basis van BIO 2.0;
- de implementatie en ingebruikname van het nieuwe Information Security Management System (ISMS) voor sturing, vastlegging en aantoonbaarheid;
- het behalen en behouden van de ISO 27001-certificering;
- het verder versterken van governance en risicomanagement op informatiebeveiliging;
- het vergroten van de bewustwording en het informatieveilig handelen van medewerkers door structurele trainingen en campagnes;
- het benutten van de mogelijkheden van de uitgebreidere Microsoft E5-licentie voor het verder verhogen van het beveiligingsniveau;
- het opnieuw aanbesteden van de penetratietesten, waarbij de scope en diepgang worden vergroot;
- incident response, crisismanagement en forensische onderzoeksmogelijkheden bij beveiligingsincidenten;
- monitoring en response door middel van SIEM/SOC-dienstverlening en doorontwikkeling hiervan;
- ketenbeveiliging en leveranciersmanagement conform BIO 2.0 en NIS2.

Bijlage Investeringskredieten

Investeringskredieten meerjarig				
Categorie	2027	2028	2029	
PC	€ 156.495	€ 163.303	€ 169.950	
Beeldschermen	€ 143.454	€ 149.695	€ 155.788	
Laptops	€ 730.310	€ 762.079	€ 793.096	
Tablets	€ 239.959	€ 250.398	€ 260.590	
Mobiele telefoons	€ 619.721	€ 646.679	€ 672.999	
Teamsopstellingen	€ 78.248	€ 81.652	€ 84.976	
Switches	€ 190.000	€ 90.000	€ 110.000	
Access Points	€ 78.125	€ 78.125	€ 78.125	
Housing	€ -	€ -	€ -	
Servers	€ 1.060.000	€ 300.000	€ 900.000	
Netwerk infra	€ 413.000	€ 300.000	€ -	
Storage	€ 40.000	€ 1.241.967	€ 350.000	
Totaal	€ 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.