

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	: 21 april 2026
Registratiekenmerk	: 202650650
Zaaknummer	: 202650650
Afdeling opsteller	: Informatiemanagement
Bereikbaar onder	: +31455278510, willem.spelthan@brunssum.nl
Portefeuillehouder	: V��r��nice Hermans
Raadsvergadering d.d.	: 2 juni 2026
Uiterlijke datum	: Niet van toepassing

Aan de raad,

1. Onderwerp

Ontwerpbegroting 2027, begrotingswijziging 2026 en jaarrekening 2025 gemeenschappelijke regeling Solido.

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling (GR) Solido zendt jaarlijks uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening over het afgelopen jaar en de ontwerpbegroting voor het komende jaar toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De voorlopige jaarrekening wordt enkel ter kennisname aangeboden aan de raad. In juli volgt meestal de definitieve en vastgestelde jaarrekening.

De raad heeft binnen twaalf weken na verzending van de ontwerpbegroting door het DB de wettelijke mogelijkheid om zijn wensen en bedenkingen ten aanzien van de ontwerpbegroting kenbaar te maken door het indienen van een zienswijze. De raad is niet bevoegd de ontwerpbegroting goed te keuren. Het DB van de GR reageert voor vaststelling van de begroting door het AB schriftelijk   n gemotiveerd op de ingediende zienswijze door de raad. Het AB stelt vervolgens de begroting vast.

Brief college 2 juli 2024: verzoek structurele taakstelling 5%

Op 2 juli 2024 heeft ons college – en de meeste Parkstadgemeenten en diverse Zuid-Limburgse gemeenten – een brief gestuurd aan alle GR-en met daarin de opdracht om de uitgaven dusdanig bij te stellen dat dit zou resulteren in een structurele verlaging van de gemeentelijke bijdrage vanaf 2026, waarbij is uitgegaan van een structurele taakstelling van minimaal 5% (Djumazaak 202425104).

In de begroting 2026 heeft Solido destijds de gevraagde structurele bezuiniging van 5% volledig verwerkt.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Zie onder 2.a.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?

De raad de gelegenheid te geven een zienswijze te geven op de Ontwerpbegroting 2027 en de <...> begrotingswijziging 2026, zodat deze zienswijze betrokken kan worden bij de definitieve besluitvorming door het AB op 9 juli 2026.

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming (BBV nr.)
Wet gemeenschappelijke Regelingen (WGR)
Gemeenschappelijke Regeling Solido

2. traject tot dusverre

De ontwerpbegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 zijn in de vergadering van het DB op 14 april behandeld. De stukken zijn ontvangen op 15 april 2026.

De raad kan tot en met 18 juni een zienswijze indienen tegen de ontwerpbegroting 2027.

De raad kan tot en met 18 juni een zienswijze indienen tegen de begrotingswijziging 2026.

Het AB stelt de begroting 2027 en de begrotingswijziging 2026 vast op 9 juli 2026.

3. rol/ bevoegdheden college van B en W

Het college adviseert de raad over het wel of niet afgeven van een zienswijze.

4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)

Wet gemeenschappelijke Regelingen (WGR)

Gemeenschappelijke Regeling Solido

5. past het voorstel in de strategische visie/relatie met uitvoeringsagenda?

De ontwikkelingen op hoofdlijnen zoals Solido deze beschrijft in haar ontwerpbegroting 2027 (zie bijlage 6, pagina 6) passen binnen de strategische visie inzake de bedrijfsvoering en het informatiemanagement van de gemeente Brunssum. Op basis van deze ontwikkelingen levert Solido een significante bijdrage aan onze pijlers op het gebied van informatievoorziening en Informatiebeheer.

6. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen

Jaarrekening 2025

De jaarrekening 2025 van Solido laat een positief resultaat zien van € 9.365,=. Solido is voornemens om dit resultaat samen te voegen met het bestemmingsresultaat van 2024 en te komen tot vorming van een innovatiereserve. De rapportage over de besteding van deze ontwikkeling zal bij iedere P&C-product plaats vinden. (Zie bijlage 2 van de jaarrekening)

Begrotingswijziging 2026

De begrotingswijziging 2026 leidt tot een hogere bijdrage voor Brunssum voor 2026 aan de GR Solido van € 307.516,=. De dekking van deze kosten worden deels opgevangen door de overheveling van een deel van de exploitatiebudgetten voor reproductie en datacommunicatie. Deze activiteiten werden voorheen door andere partijen uitgevoerd maar vallen nu onder basisdienstverlening van Solido. De stijging van de bijdrage komt hiermee incidenteel uit op € 169.899,=. Dit is vervat in de 16e begrotingswijziging. Aangezien het hier een autonome stijging betreft zal de dekking vanuit de algemene reserve plaats vinden.

Ontwerpbegroting 2027:

De ontwerpbegroting 2027 leidt tot een bijdrage voor Brunssum voor 2027 van € 1.676.016,= aan Solido. Dit betreft een stijging van € 222.122,= 15,2% ten opzichte van het in onze meerjarenraming 2027 –2029 opgenomen bedrag voor de gemeentelijke bijdrage aan Solido voor 2027 (€ 1.452.894,=). Aangezien de toename grotendeels autonoom van aard is en deels wordt veroorzaakt door wijzigingen in onze eigen bedrijfsvoering (accounts, apparatuur, applicaties en koppeling) en de stijging van de kosten voor licenties, CAO-ontwikkelingen en de indexatie zal de dekking plaats moeten vinden middels aanwending van de algemene reserve.

c. Argumenten en overwegingen

Kerntaken

De gemeenschappelijke regeling Solido 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 zorgt ervoor dat overheden op een zo efficiënt mogelijke wijze beschikbaar en betrouwbaar zijn voor haar burgers. We nemen 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 ontdebellen 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 Burgerzaken of Sociale Dienst) worden door de deelnemers zelf aangekocht.

Jaarrekening 2025

De jaarrekening van Solido laat voornamelijk zien wat afgelopen jaar gebeurd is in financieel opzicht en in mindere mate in beleidsmatig opzicht. Voor de gemeente Brunssum valt de realisatie uiteindelijk € 32.492,= hoger uit dan oorspronkelijk begroot. Dit heeft grotendeels te maken met de uitvoering van extra maatwerk werkzaamheden die buiten de basisdienstverlening van Solido vallen.

Het jaar 2025 stond grotendeels in het teken van de overgang van centrumregeling naar openbaar lichaam in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. In samenwerking met Solido heeft Brunssum in 2025 in ieder geval de volledige overgang naar MicroSoft 365/Teams omgeving gerealiseerd waarbij de omvang van de ongestructureerde informatie significant is teruggebracht. Daarnaast is de standaardisatie van beheerde apparatuur inclusief vergaande beveiliging voor de volledige organisatie afgerond. Tevens zien we uit de monitoring dat de prestaties van de basisdienstverlening van Solido in 2025 is verbeterd. Na de afrekening resulteert er een positief jaarrekeningresultaat van € 9.365,=.

Begrotingswijziging 2026

Voor het begrotingsjaar 2026 stelt Solido in totaliteit middels een begrotingswijziging een incidentele verhoging van de van de begroting voor € 2.587.317,=. Deze toename wordt grotendeels veroorzaakt door:

- CAO-ontwikkelingen, inhuur personeel i.v.m. langdurige ziekte en specialisatie;
- Licentiekosten. De overgang naar een nieuwe omgeving waarbij vrijwel alle informatiesystemen in de Cloud (SAAS) zijn opgenomen en efficiënt en snel bereikbaar zijn (Intune) is niet gerealiseerd voor alle deelnemers. Ergo de ambitie om per 1-1-2026 te zijn overgestapt blijkt niet realistisch. Daarnaast was vervanging en opwaardering van de MicroSoft licenties noodzakelijk vanuit veiligheidsoverwegingen en de toegenomen activiteiten op het vlak van datagedreven werken.
- Verhoging van de structurele monitoring op cybercrime-activiteiten.
- Noodstroomvoorzieningen van het centrale datacenter.

Naast deze generieke autonome stijgingen gelden er ook nog een aantal specifieke zaken voor de gemeente Brunssum die leiden tot een hogere bijdrage:

- Toename van het aantal accounts inclusief apparatuur
- Stijging van de netwerkcomponenten. O.a. voor de dislocaties zoals het zwembad en de sporthallen en de verbetering van de WIFI-toegang
- Toename van het aantal applicaties en koppelingen tussen applicaties.

Door de nieuwe kostensystematiek betekent dit voor de gemeente Brunssum een toename van de bijdrage met € 307.516,=. De dekking van deze stijging kan deels worden opgevangen middels aanwending van de exploitatiebudgetten die oorspronkelijk bedoeld waren voor het onderhoud van de repro-apparatuur en datacommunicatie. Deze werkzaamheden werden in het verleden uitgevoerd door andere partijen maar zijn in de loop van 2025 structureel binnen hetzelfde taakveld overgeheveld naar de standaarddienstverlening van Solido. De

financiële bijstelling betreft voor Brunssum een bedrag van € 169.889= . Waardoor de bijdrage van Brunssum voor 2026 uitkomt op € 1.720.620,=.

Uit de landelijk M&I benchmark is gebleken dat Solido de afgelopen jaren goedkoper blijkt te zijn in vergelijking met andere door de overheid opgerichte Shared Service Centers. Echter deze efficiency lijkt ook een keerzijde te hebben; de ruimte binnen de organisatie van Solido is dusdanig van aard dat we op termijn het risico lopen dat niet meer kan worden voldaan aan de wettelijke verplichtingen, informatiebeveiliging en continuïteit. De voorgesteld begrotingswijziging en de meerjarenbegroting 2027-2030 laat een begrotingsbeeld zien waarmee Solido weer in balans komt afgezet tegen haar feitelijke opgaven.

Ontwerpbegroting 2027

In de begroting wordt aangegeven welke activiteiten Solido in dat jaar gaat uitvoeren en wat de bijdrage per gemeente is. De begroting 2027 zal t.o.v. de gewijzigde begroting 2026 € 260.980,= lager uitvallen. (€ 19.260.321,= t.o.v. € 18.999.341,=). Voor Brunssum zou dit betekenen dat de begroting 2027 € 44.604,= lager uitvalt dan de gewijzigde begroting van 2026. De bijdrage wordt begroot op € 1.676.016,=

Strategische ontwikkelingen die van invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken

De begroting 2027 kent geen majeure beleidswijzigingen t.o.v. de begrotingswijziging 2026. Solido consolideert de basis waarop ze 2025 zijn gestart. Dit heeft grotendeels te maken met de transitie naar zelfstandigheid en anderzijds het verder borgen van de organisatieontwikkeling die past bij een serviceorganisatie van deze omvang en impact op de bedrijfsvoering van haar deelnemers.

Toch zijn er een aantal ontwikkelingen die een rol spelen op de gezamenlijke koers (Roadmap) die Solido en haar deelnemers hebben uitgezet:

- De geopolitieke ontwikkelingen zorgen in ieder geval voor een heroverweging van de ingeslagen weg op het domein van de verdere verSAASing van de systemen en het herbergen van onze informatie in de Cloud i.p.v. het datacenter van Solido.
- Positie van Solido t.a.v. de Nederlandse Digitaliserings Strategie (NDS). Deze strategie tracht met een hoge mate van collectiviteit de innovatie, samenwerking en autonomie van de overheid op het vlak van digitalisatie te versterken
- Personele ontwikkelingen. Enerzijds is er binnen het taakveld sprake van een krapte op de arbeidsmarkt anderzijds vergen de wijzigingen in de modernisering van de beheersactiviteiten van Solido en de intensieve sturing op de veranderopgaven, medewerkers die beschikken over andere competenties, vaardigheden en kennis dan de traditionele ICT-er.

Specifieke ontwikkelingen die van financiële invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken GR

- Visie 2030. In 2026 wordt gewerkt aan een strategische visie voor Solido. Deze visie zal richting geven aan de verdere positionering en ontwikkeling van haar dienstverlening binnen de regio. De financiële vertaling daarvan is nog niet in deze begroting verwerkt.
- 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-Wittem & ISD-BOL.
- Geen aannames opgenomen over verdere groei, noch zijn toekomstige beleidsintensiveringen, wetswijzigingen of externe ontwikkelingen financieel vooruitlopend verwerkt, het is een realistische en prudent opgestelde begroting, die uitgaat van de huidige feiten, afspraken en verplichtingen.

d. Opties en keuze

Uw raad kan besluiten om:

1. een zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026; of
2. geen zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2027 en de begrotingswijziging 2026.

Geadviseerd wordt te kiezen voor optie 1, en wel om de volgende reden:

Uit de argumentatie voor de begrotingswijziging 2026 blijkt dat vooraf aangekondigde bezuinigingen als gevolg van een standaardisatie in de dienstverlening grotendeels niet gerealiseerd zijn. Solido heeft haar deelnemers op voorhand destijds meegegeven dat de realisatie van die bezuiniging grotendeels afhankelijk is van het tempo waarmee de deelnemers de veranderingen vanuit de roadmap adopteren in hun eigen bedrijfsvoering. Met name de verSAASing, de inzet van Intune en de migratie naar conditional acces spelen hierbij een voorname rol. Realistisch gezien zal niet iedere deelnemer in gelijke tempo de noodzakelijke stappen kunnen zetten. Maar binnen de bandbreedte die tot de mogelijkheden voor iedere deelnemer zou moeten gelden blijft het collectief toch achter. Hierdoor ontstaat er een situatie waarbij Solido de “harde” kostenreductie door het opzeggen van licenties niet kan inboeken en dat ze niet in staat is om haar beheersactiviteiten volledig te richten op de nieuwe gestandaardiseerde omgeving.

Bij het behandelen van de zienswijze voor begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 vorig jaar, was de meerjarenraming zonder verwerking van de voorgestelde bezuinigingen een stuk hoger voor de gemeente Brunssum. Na verwerking van de aangekondigde bezuinigingen is meerjarig de bijdrage van de gemeente Brunssum aan Solido afgeraamd. Voor 2025 met 9,45% (€ 87.014,=) en voor ieder begrotingsjaar 2026 e.v. was er sprake van een significante aframing. Met de begrotingswijziging 2026 en de meerjarenraming van 2027 en opvolgende jaren die nu voorligt komt de gemeente Brunssum meer in de buurt van de oorspronkelijk cijfers van de meerjarenbegroting 2025-2029. Deze fluctuaties zorgen voor een niet consistent meerjarig begrotingsbeeld.

4. Bijlagen:

1. Aanbiedingsbrief raden gewijzigde begroting 2026 en begroting 20267 Solido
2. Jaarrekening 2025 Solido
3. Begrotingswijziging 2026 Solido
4. Ontwerpbegroting 2027 Solido
5. Dashboard begroting 2027 Solido
6. Brief zienswijze gewijzigde begroting 2026 en begroting 2027 Solido
7. 16e begrotingswijziging 2026 Gemeente Brunssum

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Afdeling : Informatiemanagement
Registratiekenmerk : 202650650

De raad van de gemeente Brunssum;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 april 2026, afdeling Informatiemanagement;

Besluit:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2025 van Solido
2. kennis te nemen van de begrotingswijziging 2026 en hiertegen bijgevoegde zienswijze in te dienen
3. kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van Solido en hiertegen bijgevoegde zienswijze in te dienen
4. Solido hierover te informeren via bijgevoegde brief met kenmerk 202650650/202661635
5. Bijgevoegde 16e begrotingswijziging Gemeente Brunssum vast te stellen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juni 2026

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier