

Heerlen

Raadsvoorstel

Heerlen, 19 mei 2026

Vergadering
gemeenteraad
Heerlen

Datum
raadsvergadering
24 juni 2026
Documentnummer
813637

Agendapunt

Onderwerp

Zienswijze GR Solido jaarrekening 2025 en zienswijze op bijgestelde begroting

Inleiding/aanleiding

Solido is een Gemeenschappelijk Regeling (GR), ontstaan als samenwerkingsverband voor IT-diensten van gemeenten. De GR- Solido-IT heeft 9 deelnemers die feitelijk de eigenaren zijn. Deze deelnemers zijn de gemeenten Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Brunssum, Voerendaal, Simpelveld, Beekdaelen, ISD-Bol en de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Daarnaast zijn er een 20-tal klanten (waaronder Historische Centrum Limburg, het Gegevenshuis en Werk voor Heerlen) waaraan Solido op IT-gebied dienstverlening verricht

In 2026 wordt gewerkt aan een strategische visie voor Solido. Deze visie zal richting geven aan de verdere positionering en ontwikkeling van de dienstverlening van Solido binnen de regio.

De gemeente Heerlen heeft de jaarrekening 2025, de Bijgestelde begroting 2026 en de Ontwerp Begroting 2027 - meerjarenraming, ontvangen Solido. Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt aan de raad verzocht de zienswijze op de Bijgestelde begroting 2026 en Begroting 2027 kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur (of algemeen bestuur).

Jaarrekening 2025

Per 1 januari 2025 is Solido overgegaan van een centrumregeling naar een openbaar lichaam. Solido heeft ervoor gekozen om van 2025, het jaar van de verzelfstandiging, een separaat jaarverslag te maken. Dit jaarverslag wordt later dit jaar opgeleverd. De jaarrekening bevat uitsluitend de verplichte paragrafen.

Bijgestelde begroting 2026

De bijgestelde begroting 2026 geeft 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. Het grootste deel van de kostenstijging betreft structurele kosten die zich voor een groot deel autonoom ontwikkelen.

De kosten stijgen door de overstap van E3 naar E5 Microsoft licenties. Deze overstap is noodzakelijk om aan de wettelijke eisen te kunnen blijven voldoen met name op het gebied van security. Daarnaast heeft Microsoft erop gewezen dat het in een gedeelde

technische omgeving (tenant) niet mogelijk is verscheidene licenties te hanteren. Dit betekent dat voor alle gebruikers E5-licenties besteld moesten worden voor 2026.

Vorig jaar is in de begroting 2026 geen rekening meer gehouden met kosten voor VMware ("virtuele werkplek"). Dit was mede ingegeven vanuit de stap naar Intune en de verSaaSing, waardoor een "virtuele werkplek" niet meer nodig is. Deze ambitie is uiteindelijk niet realistisch gebleken. Ondanks alle inspanning is de ambitie om per 1 januari 2026 volledig overgestapt te zijn naar Intune niet gehaald. Daardoor resulteert voor 2026 alsnog een kostenpost van nagenoeg gelijke omvang als in 2025.

Ontwerp Begroting 2027 - meerjarenraming

In de begroting 2027 zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026, die samen met deze begroting het besluitvormingsproces wordt ingebracht. Er is ingezet op stabiliteit en voorspelbaarheid. Als basis voor de ramingen is de Gewijzigde begroting 2026 gebruikt. Er is sprake van een lichte daling voor de deelnemers in de bijdrage 2027 ten opzichte van gewijzigde begroting 2026 per saldo door afschalen software o.a. voor de "virtuele werkplek" en nieuwe toetreding van een deelnemer.

Voor de technische ontwikkelingen wordt gewerkt met een Roadmap. Deze geeft een meerjaren doorkijk van welke technische veranderingen in welke fase worden doorgevoerd. De Roadmap wordt in nauwe samenwerking met de deelnemers telkens bijgewerkt naar de actuele stand van zaken. In 2026 wordt een nieuwe Roadmap opgesteld voor de komende jaren.

Conclusie Zienswijze – Gewijzigde begroting 2026 en begroting 2027

Het DB en AB van Solido hebben de begrotingswijziging 2026 en de voorliggende begroting 2027 en van de verbonden partij Solido goedgekeurd voor zienwijze richting de deelnemers. Daarbij is onderkend dat continuïteit van uitvoering, rechtmatigheid en bestuurlijke stabiliteit vragen om vaststelling van de begroting(swijziging) op dit moment. Tegelijkertijd leven nadrukkelijke zorgen over de omvang van de lastenontwikkeling en de financiële doorwerking daarvan voor de deelnemende gemeenten.

De begroting wordt op dit moment goedgekeurd, maar deze goedkeuring moet nadrukkelijk niet worden gelezen als een onvoorwaardelijke instemming met het huidige kostenniveau. Vanuit de gemeente Heerlen bestaat de duidelijke verwachting dat op korte termijn een aanvullende notitie wordt opgesteld, waarin concrete oplossingsrichtingen worden uitgewerkt om de begroting geheel of gedeeltelijk terug te draaien, dan wel om structurele of incidentele bezuinigingen te realiseren. De structurele kosten demping van 300K door minder inhuur- of advieskosten te maken zijn voor de gemeente Heerlen te beperkt.

Kader

Wet Gemeenschappelijke Regelingen

Kernthema

Middelen en heffingen

Bevoegdheid

Raad

Voorstel

1. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de Bijgestelde begroting 2026 en de Begroting 2027–meerjarenraming van de Gemeenschappelijke Regeling Solido;
2. Daarbij aan het dagelijks bestuur van Solido de verwachting uit te spreken dat uiterlijk in juli 2026 een nadere notitie wordt aangeboden met concrete maatregelen en scenario's om de kostenontwikkeling te beperken dan wel de begroting gedeeltelijk terug te draaien, inclusief de financiële en beleidsmatige consequenties daarvan.

Argumenten

1.1 De bijgestelde begroting 2026 en begroting 2027 geven een realistischer beeld van de feitelijke kostenontwikkeling.

De gewijzigde begroting 2026 is gebaseerd op de werkelijke formatie, werkelijke secundaire arbeidsvoorwaarden en regelingen, de huidige contractbepalingen (o.a. Microsoft) en de werkelijke afschrijvingen.

1.2 De hogere kosten zijn voor een belangrijk deel noodzakelijk om een veilige digitale omgeving te waarborgen.

Het grootste deel van de kostenstijging betreft structurele kosten die zich voor een groot deel autonoom ontwikkelen. Een belangrijk onderdeel hiervan zijn de kosten voor de overstap van een E3 naar een E5 licenties van Microsoft.

1.3. De begroting 2027 bevat geen beleidsmatige koerswijziging, maar betreft voornamelijk een actualisatie van bestaande kostenontwikkelingen.

Digitalisering is geen luxe, maar randvoorwaardelijk voor efficiëntie en kostenbeheersing. De begroting 2027 geeft 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.

1.4 Een verdere digitalisering van de gemeentelijke dienstverlening vraagt om versterking van de informatievoorziening.

Om de Heerlense beleidsambitie "informatie werkt" te realiseren op het gebied van data-ondersteund werken, slimme dienstverlening en stedelijke ontwikkeling (veiligheid, leefbaarheid, woningbouw), is juist versterking nodig van de informatievoorziening. Solido is hierin een belangrijke partner.

2.1 Aanvullende onderbouwing is noodzakelijk om de doelmatigheid van de voorgestelde keuzes beter te kunnen beoordelen.

De raad kan instemmen met de noodzaak van investeringen in digitale veiligheid, maar mist in deze begroting een overtuigende onderbouwing dat de voorgestelde keuzes de meest doelmatige en realistische route zijn.

Tegenargumenten en risico's

1.1 Met instemming met de begroting wordt ingestemd met een structureel oplopend kostenniveau zonder uitgewerkt toekomstperspectief.

De begroting is een voorzetting van bestaande keuzes met forse kostenstijgingen tot gevolg. De afhankelijkheid van Microsoft leidt tot structureel stijgende kosten en beperkte onderhandelingspositie.

Hierdoor verliezen gemeenten grip op kosten. Er wordt ingestemd met een begroting zonder duidelijk toekomstperspectief. Met de gevraagde notitie willen we hier grip op krijgen

1.2 De gemeentelijke invloed op de uiteindelijke besluitvorming over de begroting is beperkt.

Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt aan de raad verzocht de zienswijze op de Bijgestelde begroting 2026 en Begroting 2027 kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur (of algemeen bestuur). De zienswijzen van de raden kunnen leiden tot aanpassingen van de definitieve begroting die aan het algemeen bestuur zal worden voorgelegd.

Kosten en dekking

In onderstaand overzicht worden de financiële effecten weergegeven van de bijgestelde begroting 2026 en de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming van Solido.

Bijgestelde begroting 2026

Ontwikkeling bijdrage aan Solido	2026
Huidige begroting Heerlen bijdrage Solido	4.873.000
Voorliggende bijgestelde begroting 2026 Solido	5.571.000
Aandeel structurele taakstelling Heerlen (lagere bijdrage)	105.000
Saldo (nadeel) begroting	-593.000
Specificatie nadeel begroting	2026
Structureel deel bijdrage (bijgestelde begroting)	-432.000
Structureel deel taakstelling (aandeel Heerlen verlaging bijdrage)	105.000
Totaal (nadeel) structureel	-327.000
Incidenteel deel bijdrage (bijgestelde begroting)	-266.000
Totaal (nadeel) incidenteel	-266.000

Toelichting:

Structureel effect bijdrage Solido 2026 (-/- 327.000)

De jaarlijkse bijdrage van de gemeente Heerlen aan Solido neemt toe met € 432.000. Dit komt vooral door prijsstijgingen en hogere kosten voor beveiliging (zoals softwarelicenties). Tegelijkertijd is er een taakstelling afgesproken van € 105.000 voor Heerlen. Solido moet deze besparing zelf realiseren. Per saldo komt de structurele tegenvaller daarmee uit op € 327.000.

Incidenteel effect bijdrage Solido 2026 (-/- 266.000)

In 2026 zijn de kosten eenmalig hoger. Dit komt doordat de overstap naar een nieuw softwaresysteem is uitgesteld. Hierdoor moeten langer licenties worden betaald. De besparing die deze overstap zou opleveren, was al wel opgenomen in de begroting.

Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

Ontwikkeling bijdrage aan Solido 2027 e.v.				
e.v.	2027	2028	2029	2030*
Huidige begroting Heerlen bijdrage Solido	5.023.000	5.305.000	5.546.000	5.546.000
Voorliggende ontwerpbegroting 2027-2030 Solido	5.455.000	5.815.000	6.067.000	6.258.000
Taakstelling (verlaging bijdrage)	105.000	105.000	105.000	105.000
Saldo (nadeel) begroting	-327.000	-405.000	-416.000	-607.000

Toelichting: in bovenstaande tabel is het financiële effect in beeld gebracht van de ontwikkeling van de bijdrage aan Solido in relatie tot de begroting van de gemeente Heerlen. Naast de effecten van de voorliggende ontwerpbegroting 2027 is ook het Heerlense aandeel in de structurele taakstelling (totaal Euro 300.000), die een verlagend effect heeft op de bijdrage, in beeld gebracht.

* De gemeentelijke begroting is gebaseerd op de meerjarenraming 2026-2029. De bijdrage van de gemeente Heerlen aan Solido in 2030 is momenteel gebaseerd op onze bijdrage 2029. Deze is door Solido in 2030 al geïndexeerd, maar in de gemeentelijke begroting nog niet. Zodra bij de gemeente Heerlen de begroting 2027 wordt opgesteld, worden daarin de financiële effecten meegenomen, inclusief de indexering van de bijdrage 2030.

Communicatie

Na besluitvorming van de gemeenteraad wordt het besluit schriftelijk kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van Solido.

Evaluatie

De gemeenschappelijke regeling Solido rapporteert aan de hand tussentijdse rapportages gedurende het jaar.

Planning, procedure en uitvoering

19 mei 2025: college

24 juni 2025: raadsvergadering

juni 2025: verzenden zienswijze

Bijlagen

- Aanbiedingsbrief raden gewijzigde begroting 2026 begroting 2027 MJR 20282030
- 8402371 - 2025 AFR.20 Gewaarmerkte jaarrekening met controleverklaring - Gemeenschappelijke Regeling Solido
- Gewijzigde begroting 2026
- Begroting 2027 en MJR 2027-2030

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Heerlen,

de burgemeester,

de secretaris a.i.,

drs. R. Wever

drs. R. van Wuijtswinkel

Raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 19 mei 2026

documentnummer 813637;

gezien het advies van de raadscommissie;

besluit:

1. Bij wijze van zienswijze in te stemmen met de Bijgestelde begroting 2026 en de Begroting 2027–meerjarenraming van de Gemeenschappelijke Regeling Solido;
2. Daarbij aan het dagelijks bestuur van Solido de verwachting uit te spreken dat uiterlijk in juli 2026 een nadere notitie wordt aangeboden met concrete maatregelen en scenario's om de kostenontwikkeling te beperken dan wel de begroting gedeeltelijk terug te draaien, inclusief de financiële en beleidsmatige consequenties daarvan.

Aldus besloten tijdens de vergadering van de raad van de gemeente Heerlen van 24 juni 2026.

de griffier,

de voorzitter,

drs. T.W. Zwemmer

drs. R. Wever