het gegevenshuis
gegevens op maat.

Jaarrekening 2020

concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 25 maart 2021.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 26 maart 2021.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 1 juli 2021.

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Inleiding / samenvatting resultaten 6
1. Paragrafen 8
1.1 Lokale heffingen 8
1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 8
1.3 Indicatoren 10
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen 12
1.5 Financiering 12
1.6 Bedrijfsvoering 16
1.7 Verbonden partijen 16
2. Jaarrekening 17
2.1 Balans per 31 december 2020 17
2.2 Exploitatierekening 2020 18
2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 23
2.3 Waarderingsgrondslagen 25
2.4 Toelichting op de balans 25
2.5 Gegevens in kader WNT 30
BIJLAGE | overzicht realisatie per product 33
VASTSTELLINGSPROTOCOL 36
Lijst afkortingen 37

Voorwoord

Over enkele jaren kunnen we in de geschiedenisboeken lezen over het précorona-, corona- en postcorona tijdperk. Het geeft de grote impact aan van een klein virus: In 2020 is vrijwel alles voor iedereen veranderd door de pandemie. Werk, gezin, vervoer, recreatie, bestuur, sociaal gedrag, enfin noem het maar op, overal zien we de sporen die het virus heeft geslagen. Hoe fijn is het dan om met een gegeven te worden geconfronteerd dat net als alle andere jaren oogt, iets waarop het virus geen vat heeft gekregen, wat vertrouwd en veilig voelt. Als voorzitter kreeg ik deze gevoelens toen ik de prestaties en jaarcijfers van Het Gegevenshuis kreeg voorgeschoteld. Dan verschuif je niet op het puntje van de bureau- of keukenstoel, maar je neemt het tot je, lekker achteroverleunend in een relaxfauteuil. Ik rook gelukkig niet, maar rustig kringen blazen met de rook van een geurige pijp had in het sfeerbeeld niet misstaan.

Is het stukje Landgraaf waar Het Gegevenshuis is gevestigd een stukje wereld waar corona geen vat op krijgt, zoals de Romeinen geen vat kregen op het stukje Gallië van Astrix en Obelix? Een gedachte die je snel overboord gooit als je bedenkt dat het de medewerkers zijn die het doen. Medewerkers die ergens in de regio wonen, een gezin hebben, mogelijk met schoolgaande kinderen, die naar het theater gaan of lid zijn van de schutterij, die naar Pinkpop gaan, die een cappuccino drinken op een terras en van wie het haar net zo hard roept om kappende scharen als bij mij. Corona maakt voor deze medewerkers geen enkele uitzondering. Des te opmerkelijk is het dat er voor het zesde jaar op rij zwarte cijfers worden geschreven en dat de afgesproken prestatie zijn geleverd.

Binnen één dag na de ‘intelligente lockdown’ was Het Gegevenshuis ‘up en running’ met medewerkers die het bureau in Landgraaf hadden verruild voor een plek thuis op de zolderkamer, aan de keukentafel, of zelfs op de overloop met de laptop op de strijkplank. De lakmoesproef over de vraag of de primaire processen in de organisatie digitaal waren ingericht, werd doorstaan en de organisatie draaide ‘gewoon’ verder, crisis of niet. Niet alle werk kon op afstand worden uitgevoerd; het thuis opstellen van landmeetapparatuur heeft weinig zin.
Vandaag is Teams of Zoom niet meer weg te denken in ons dagelijks functioneren, maar de vergadering van het Algemeen Bestuur in maart via Teams was voor een aantal deelnemers de digitale vergadervuurdoop.

De veranderde situatie heeft wel invloed gehad op de snelheid waarmee de overgang van nieuwkomer Sittard-Geleen kon worden geëffectueerd. Besprekingen werden geannuleerd in afwachting van het intrekken van maatregelen. We dachten immers dat dit coronavarkentje binnen een paar weekjes gewassen zou zijn. Met het verstrijken van de tijd werd ook de worsteling bij een aantal deelnemers merkbaar en stokte of vertraagde de aanlevering van nieuwe bouwvergunningen, revisies of reconstructies.

De belangrijkste actie bestond uit het staken van de lopende werving voor de invulling van vacatures, waardoor de lasten en de baten in evenwicht konden blijven en waardoor de nu voorliggende jaarrekening dat vertrouwd gevoel oproept.

Het is speculeren wat de postcoronatijd zal betekenen voor Het Gegevenshuis. Medewerkers hebben ook de voordelen ervaren van het gedwongen thuiswerken. Geconcentreerd werken zonder afleiding van collega’s, geen reistijd, gezellige koffiepauzes met je partner of buurvrouw, niemand die last heeft van de extra portie knoflook bij de kebab gisteren, de kwispelende hond die gewend is geraakt aan vier rondjes per dag in plaats van twee. Vijf uur reizen voor een vergadering van een uur in de randstad zal niet snel meer gebeuren. Veel korte opleidingen of instructies zullen digitaal blijven, soms zodanig ingericht dat je zelf kunt bepalen wanneer je op de link klikt.

Was invoering van de ‘lock down’ van vandaag op morgen met geen keuzes, het opheffen ervan zal een geleidelijk proces zijn waarbij wel iets te kiezen is. Misschien is de overgang naar de postcoronatijd daarom wel ingewikkelder dan dat we op voorhand denken. Het is goed om die nieuwe situatie nu op de tekentafel te leggen. Spreekwoordelijk, want de tekentafels van Het Gegevenshuis genieten van hun oude dag ergens in een museum, jammer genoeg vanwege corona gesloten.

Ik hoop dat ook bij u het fijne pré-coronagevoel wordt opgewekt bij het lezen van deze jaarrekening.

Veel leesplezier.



Mr. R.J.H. Vlecken, voorzitter.

Inleiding / samenvatting resultaten

Algemeen

De te behalen resultaten door Het Gegevenshuis zijn helder en transparant vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen, waarbij de kwaliteitsindicatoren en bijbehorende normen, doorlooptijden en hoeveelheden in meetbare getallen zijn vastgelegd. Over de geleverde prestaties legt Het Gegevenshuis per kwartaal verantwoording af aan de opdrachtgevende gemeenten en het Waterschap Limburg door de overeengekomen prestaties af te zetten tegen de feitelijk geleverde prestaties. De opdrachtgever kan dus het hele jaar door de rol van regievoerder op de output waarmaken aan de hand van objectieve, meetbare criteria. De resultaten van een jaarrekening op het gebied van de geleverde output en kwaliteit zijn als zodanig dan ook geen verrassing voor de opdrachtgever. Samen met de contractmanagers zijn dienstverlenings-overeenkomsten en productbladen vastgelegd.

In deze jaarrekening kunnen we ten aanzien van de geleverde prestaties, waarover in de kwartaalrapportages reeds verantwoording werd afgelegd, kort zijn. De overeengekomen prestaties werden of geheel behaald of er was incidenteel sprake van een logisch verklaarbare afwijking. Om de afgesproken prestaties te leveren, waren kort door de bocht die middelen nodig die ook vooraf waren gecalculeerd. Dit duidt erop dat de kengetallen die Het Gegevenshuis hanteert voor de berekening van de benodigde middelen per prestatie valide zijn.
Afwijkingen in de rekening ten opzichte van de begroting hangen in hoofdzaak samen met lagere lasten. De coronacrisis zorgde ook bij Het Gegevenshuis voor een voorzichtigheid en onzekerheid in de uitgaven. Zo werd ook de aanlevering van vergunningen, reconstructies en revisies door deelnemers minder. Mede door de latere transitie van de gemeente Sittard-Geleen en een flinke knip op de beurs bij het invullen van de vacatures zijn de lasten voor salarissen fors lager uitgevallen. Het langdurig thuiswerken heeft ons ook inzicht geboden in de nood aan een structurele oplossing in virtuele (CAD-)werkplekken. Inmiddels is (mede door invoering van Windows 10) dit ook in technische zin mogelijk. Flexibel werken en het werken op afstand gebeurt in de huidige situaties door het gebruik van privé devices van de medewerkers, hetgeen om meerdere redenen niet gewenst is. Nu het technisch mogelijk is, is het zaak dat bij de reguliere vervanging van de huidige devices (fat cliënts/ Cad-werkplekken) wordt ingezet op mobiele devices met virtuele werkplekken. Het is een duurdere maar noodzakelijke oplossing. De begroting 2021 zal op onder meer dit punt dan ook bijgesteld worden.
Het project waarderen gebruiksoppervlakte had meer mutaties dan voorzien en hier was extra inhuur derden nodig. De reserve inhuur derden is volledig aangewend. Een verschil aan de batenkant heeft te maken met een latere transitie van de gemeente Sittard-Geleen en het niet afnemen van het product riool bij de gemeente Landraaf. Daar tegenover staat echter meer dan het dubbele aan extra ad hoc opdrachten van de deelnemers en een hogere bijdragen derden. Voor de extra opdrachten werden extra lasten gemaakt, maar stonden evenredig ook extra baten tegenover.

Kort samengevat: Het Gegevenshuis heeft geleverd wat vooraf is afgesproken met de deelnemers tegen lagere lasten als geprognosticeerd in de begroting. Overall ontstaat er een batig saldo van € 68.765,- .

Taakvelden in de jaarrekening

In feite wordt de programmabegroting bepaald door de optelsom van de gesloten dienstverlenings-overeenkomsten met bijbehorende productbladen.
Hierin staat wat Het Gegevenshuis moet bereiken in elk begrotingsjaar van welke kwaliteit en met welke doorlooptijden en hiervoor stellen de deelnemers de middelen beschikbaar op basis van een transparante voorcalculatie. Wat dan nog rest is de strategische agenda van Het Gegevenshuis die rust op de pijlers groei en innovatie. Als groei- en innovatie-ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

De bijgestelde begroting van 2020 is gebaseerd op het nieuwe BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2020 gesplitst in de taakvelden 020 Burgerzaken, 210 Verkeer en Vervoer, 570 Openbaar Groen, 720 Riolering, 810 Ruimtelijke Ordening en 830 Bouwen en Wonen. Daar waar taakveld 020 Burgerzaken staat vermeld, had het taakveld 040 Overhead moeten zijn. Dit hebben we vanaf deze jaarrekening aangepast. De taakvelden zijn terug te vinden in deze jaarrekening.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat een batig saldo zien van € 68.765,- Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het volgende:

Over het geheel genomen zien we dat de lasten lager uit zijn gekomen dan begroot, tegelijkertijd staan er extra baten tegenover wegens werkzaamheden die verricht werden voor opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Daarenboven worden de extra lasten veroorzaakt door incidentele opdrachten van deelnemers (zoals land-meetwerkzaamheden, huisaansluitingen riool en werkzaamheden op het gebied van BOR grijs en BOR groen) en zijn er extra bijdragen van derden: BsGW,

De lasten voor het personeel vallen lager uit dan begroot. Een groot aantal vacatures werd in 2020 niet ingevuld. Hier staat een stijging van de lasten voor inhuur derden tegenover. Wederom werd uit de post salarissen een deel aangewend voor innovatie. Inmiddels is deze capaciteit structureel aan de formatie toegevoegd, vandaar dat de lasten terecht komen op personeel. De lasten op het gebied van ondersteuning bedrijfsvoering en software vallen hoger uit. De post onvoorzien hoefde haast in zijn volledigheid niet te worden aangewend

Bij de opstart van Het Gegevenshuis werd geen weerstandsvermogen vastgesteld. Voor wat betreft het weerstandsvermogen kan gesteld worden dat dit voor een organisatie als Het Gegevenshuis ook niet nodig is omdat positieve of negatieve resultaten ten gunste/ten laste komen van de deelnemers naar rato van de bijdrage. Bovendien hangen deze resultaten altijd samen met producten of diensten die onderdeel zijn van de dienstverleningsovereenkomst en zijn de risico's in verhouding klein.

Het Algemeen Bestuur heeft bij de bijgestelde begroting van 2018 besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de lasten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gebracht van producten en diensten.

Het resultaat in hoofdlijnen:

	31-12-2019	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 342.715	€ 182.508
Vreemd vermogen	€ 2.441.051	€ 2.048.780
Resultaat	**€ 68.882**	**€ 68.765**

	Begroting 2020	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie
Lasten totaal	€ 3.823.172	€ 4.155.348	€ 4.061.252
Baten totaal	€ 3.223.117	€ 3.926.374	€ 3.901.045
Totaal	**€ -60.055**	**€ -228.975**	**€ -160.207**
Aanwenden reserve ICT	€ 50.886	€ 54.084	€ 54.083
Aanwenden reserve innovatie	€ 9.170	€ 9.170	€ 9.169
Aanwenden reserve inhuur derden	€ -	€ 165.721	€ 165.720
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ 0**	**€ 68.765**

Voorstel resultaatbestemming	
Terugstorting aan deelnemers	**€ 68.765**

Het resultaat, € 68.765,- kan bestemd worden voor terugstorting aan de deelnemers naar rato van de feitelijke bijdrage aan Het Gegevenshuis in 2020. Het een en ander wordt uitgewerkt in hoofdstuk 2.

1. Paragrafen

Niet alle verplichte paragrafen uit het BBV zijn van toepassing op de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis int geen belastingen en heffingen, bezit geen grondposities en is zelf geen verbonden partij bij een andere organisatie.

1.1 Lokale heffingen

Niet van toepassing.

1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Gegevenshuis is een openbaar lichaam als bedoeld in de Wet op de gemeenschappelijke regelingen en is verplicht in de begroting en jaarstukken de risico's te vermelden die de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling kunnen beïnvloeden. Bij het opstellen van de begroting en de jaarstukken moet met deze voorzienbare en kwantificeerbare risico's rekening worden gehouden.

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.

Het Gegevenshuis is een uitvoeringsorganisatie die ten behoeve van de deelnemers wettelijke taken uitvoert in het kader van het stelsel van basisregistraties en andere administratieve en geometrische activiteiten die te maken hebben met ruimte en gebouwen: (geo-)data worden ingewonnen, beheerd en weer uitgeleverd. Met deelnemers en afnemers worden vooraf afspraken gemaakt over de hoeveelheden en kwaliteiten van producten en diensten die in dit kader worden geleverd. Hieraan is gekoppeld een transparante voorcalculatie die de hoogte van de bijdrage van de deelnemers bepaalt. Dit alles is vervat in een dienstverleningsovereenkomst met productbladen. Het Gegevenshuis levert alleen vooraf overeengekomen producten en diensten waar de bijdrage van de deelnemer tegenover staat.

Dit maakt ook de risicobenadering van Het Gegevenshuis enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en -mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene kosten (risico's) af te dekken, waarbij de weerstandscapaciteit in redelijke verhouding dient te staan tot de risico's waarvoor geen voorziening is gevormd. De kans dat er sprake is van niet begrote, onvoorziene kosten (risico's) is op basis van de inrichting en werkwijze van Het Gegevenshuis klein. Tegenover alle te leveren producten en diensten staan baten in de zin van bijdragen van de deelnemers. Alle kosten worden toegerekend naar deze producten en diensten via voorcalculatie op basis van ervaringsgegevens. Daar waar deze laatste ontbreken wordt een risicomarge in de prijs per product/dienst opgenomen. Mocht er desondanks nog sprake zijn van onvoorziene kosten (risico's) dan dragen de deelnemers naar rato van de afname van het desbetreffend product of dienst bij aan deze onvoorziene kosten.

Dit stelt het bij een gemeenschappelijke regeling op te bouwen weerstandsvermogen in een geheel ander daglicht. De oprichters hebben niet de bedoeling gehad 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 Het Gegevenshuis als een shared service centre functioneert en dat de pakketten van afname van producten en diensten per deelnemer zelf is samen te stellen (behalve de verplichte afname van de BGT). Uiteraard zijn hieraan voorwaarden gekoppeld via de gemeenschappelijke regeling en de dienstverleningsovereenkomsten. Zo komen bijvoorbeeld risico's voor Het Gegevenshuis bij een afname van producten en diensten te liggen bij de deelnemer die hiertoe besluit. Bovendien zullen alleen structurele verplichtingen worden aangegaan of medewerkers in vast dienstverband worden genomen als hier via een dienstverleningsovereenkomst structurele afname van producten en diensten tegenover staan. Bij incidentele afname van producten en diensten zal er altijd gewerkt worden met huur van applicaties en licenties en inhuur van personeel.

Algemene reserve
De deelnemers aan Het Gegevenshuis zijn verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort in een bepaald jaar naar rato van de afname van producten en diensten en de daaraan gekoppelde bijdrage. Daar waar sprake is van een reserve is dit een door het Algemeen Bestuur gelabelde reserve (bestemde reserve), maar géén algemene reserve. In de eerder aangegeven systematiek is hier ook geen noodzaak voor.
Dit betekent niet dat niet wordt gekeken naar incidentele noodzakelijke middelen voor het opvangen van ontwikkelingen vanaf 2020, maar deze worden in de begroting opgenomen.

Reserve ICT-investeringen
De reserve ICT-voorziening is ooit gevormd bij de overgang van Parkstad naar Het Gegevenshuis en was bedoeld voor het kunnen voldoen van de kosten van rente en afschrijving van de landmeetapparatuur en software. Als er nieuwe software of apparatuur werd aangeschaft, meestal samenhangende met de invoering van nieuwe producten of diensten of uitbreiding daarvan, werden de incidentele kosten voor aanschaf incidenteel bij de afnemers in rekening gebracht en deze gestort in de reserve ICT-investeringen zodat vanuit die reserve in meerjarenperspectief de rente en afschrijving kon worden voldaan.

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur bij de bijgestelde begroting besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de kosten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gelegd van producten en diensten.

Reserve innovatie (resultaatbestemming 2015)
Met de vaststelling van de resultaatsbestemming 2015 is een reserve voor innovatie gevormd ad € 40.000,-. Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 9 september 2016 besloten dat dit bedrag kan worden aangewend voor het omzetten van de bestanden van 2 dimensionaal naar 3 dimensionaal. De lasten in dit kader waren in 2016 nog beperkt; In 2017 heeft de aanschaf van software plaats gevonden. In 2018, het jaar na de investering, zien we de jaarlijkse kosten voor rente en afschrijving terug in de jaarrekening.

Reserve inhuur derden
Uit de resultaatbestemming 2018 en 2019 is een reserve inhuur derden gevormd. Zoals eerder aangegeven heeft de aanwending hiervan in 2020 plaats gevonden.

Gevolgen van het project 'waarderen op gebruiksoppervlakte' door BsGW
Het jaar 2020 heeft een groot beslag gelegd op de capaciteit van de organisatie ten behoeve van het project waarderen op gebruiksoppervlakte. Eind 2019 is de mutatiedetectie van de gemeenten Simpelveld en Voerendaal opgeleverd. De overige gemeenten zijn opgeleverd in het eerste half jaar van 2020. Gelet op de hoeveelheid mutaties, meer dan verwacht, heeft dit een flinke kwaliteitsimpuls opgeleverd. Hoewel in eerste instantie de mogelijkheid leek te bestaan om de mutaties voortvloeiende uit de mutatiedetectie direct te (laten) verwerken, bleek dit technisch gezien niet haalbaar. De BGT beheerders van Het Gegevenshuis hebben hierdoor alle mutaties handmatig moeten verwerken. Hiervoor is ook extra capaciteit ingehuurd.

Om de snelheid in het project te houden is wel geïnvesteerd in een bulkmodule in de BAG-applicatie. Hierdoor konden nieuwe panden in bulk worden opgevoerd en is daarmee tijdwinst behaald.

Naast het verwerken van de mutatiedetectie heeft Het Gegevenshuis voor enkele gemeenten een regierol gehad ten aanzien van het digitaliseren van bouwtekeningen t.b.v. het project. Daarnaast heeft de flexibele schil (inhuur en werkstudenten) deze tekeningen ingemeten en in opdracht van de BsGW zijn ook tekeningen van gemeenten die geen deelnemer zijn van Het Gegevenshuis ingemeten. Het inmeten van de tekeningen is bekostigd door de BsGW.

In het laatste kwartaal van 2020 heeft Het Gegevenshuis een actieve rol gehad in de projectgroep Regie op Data van de BsGW voor de aanbesteding van een regieportaal. Dit regieportaal dient als technische oplossing voor het bijhouden van objectkenmerken, die als opmaat kan worden gebruikt voor de Samenhangende Objectenregistratie (SOR). Het portaal moet fouten en risico's beperken en zorgen dat zaken niet dubbel worden uitgevoerd. De planning voor implementatie van het Regieportaal is oktober 2021.

1.3 Indicatoren

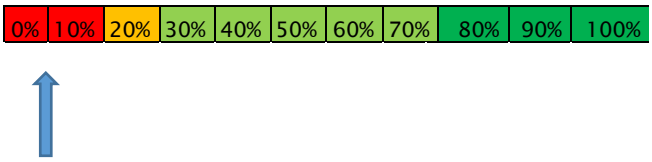
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio betreft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. Op basis van de solvabiliteit kan worden beoordeeld of de organisatie in staat is om op korte en lange termijn te voldoen aan haar betalingsverplichtingen.

Solvabiliteitsratio		31-12-2019	31-12-2020
Eigen vermogen	(A)	€ 342.715,24	€ 182.507,57
Totaal vermogen	(B)	€ 2.783.765,89	€ 2.231.287,13
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**12,31%**	**8,18%**

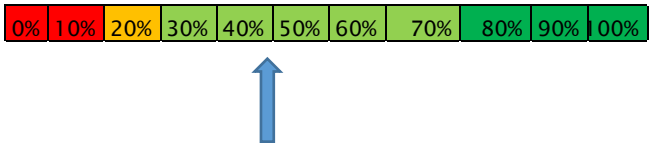
Solvabiliteitsratio



De solvabiliteitsratio wordt sterk beïnvloed door de rekening courant met de gemeente Landgraaf. Het rekening courantsaldo van de jaarrekening 2019 is begin 2020 vereffend, het saldo van 31-12-2020 zal begin 2021 vereffend worden.
Een reële weerga van de solvabiliteitsratio wordt verkregen door de rekening courant met de gemeente Landgraaf buiten de berekening te houden. Ons inziens is dit verantwoord omdat Het Gegevenshuis over voldoende liquide middelen beschikt om de rekeningcourant vrijwel ineens af te rekenen. De solvabiliteitsratio ziet er dan als volgt uit:

Solvabiliteitsratio		31-12-2019	31-12-2020
Eigen vermogen	(A)	€ 342.715,24	€ 182.507,57
Totaal vermogen	(B)	€ 723.560,91	€ 358.117,91
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**47,37%**	**50,96%**

Solvabiliteitsratio



De netto schuldquote (NSQ)

Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de baten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke zaak. Omdat dit per organisatie sterk kan verschillen is het raadzaam de netto schuld te gebruiken.
De hoogte van de baten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een organisatie kan dragen. Hoe hoger het inkomen des te meer schuld een organisatie kan aangaan. Dit kengetal uitgedrukt in procenten wordt de netto schuldquote genoemd.

Schuldratio		31-12-2019	31-12-2020
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 2.063.957,88	€ 1.876.798,15
	Overlopende passiva	€ 377.092,77	€ 171.981,41
Vorderingen:	Vorderingen	€ -353.011,40	€ -418.302,25
	Liquide middelen	€ -2.012.592,87	€ -1.666.290,10
	Overlopende activa	€ -277.722,89	€ -29.558.60
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -202.276,51	€ -65.371,39
Baten voor bestemming reserves	(B)	€ 3.289.942,61	€ 3.906.364,95
Netto schuldquote	**(A / B)**	**-6,15%**	**-1,67%**

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 110% uitkomt.
Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Al bij een netto schuldquote boven de 100% springt het licht voor een organisatie op oranje. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. Normaal bevindt de netto schuldquote van een organisatie zich ergens tussen de 0% en 100%. Het Gegevenshuis heeft geen enkele langlopende lening, waardoor schematisch de netto schuldquote als volgt uitziet:



De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen (NSQ)
Omdat Het Gegevenshuis géén leningen verstrekt, is een gecorrigeerde netto schuldquote niet aan de orde.

Grondexploitatie
Het Gegevenshuis exploiteert noch bouwgrond, noch grond op industrieterreinen. De indicator “grondexploitatie” kan daarom ook niet verstrekt worden.

Structurele exploitatieruimte
Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of een organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Voor Het Gegevenshuis dat begroot op basis van de overeengekomen dienstverleningsovereenkomsten, is dit lastig om in deze definitie te vatten.
De vaststelling van het kengetal structurele exploitatieruimte in % gaat als volgt:
((B-A)+(D-C))/(E)*100%
A: structurele lasten (gerealiseerd totaal van lasten);
B: structurele baten (gerealiseerd totaal van baten);
C: totaal structurele toevoegingen aan de reserves;
D: totaal structurele onttrekkingen aan de reserves;
E: gerealiseerd totaal van de baten.

Vanuit die insteek kan de structurele exploitatieruimte 2020 als volgt worden berekend:
((€ 3.516.233 - € 3.352.107) + (€ 0 - € 0)) / € 3.901.045 * 100% = 4,21%.

Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

De incidentele lasten in 2020 bestonden uit:

Incidentele lasten		Realisatie
Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen gebruiksoppervlakte	€	199.044
inhuur expertise na-ijleffecten steenkolenwinning	€	74.917
Inhuur waarderen gebruiksoppervlakte	€	273.349
Extra werkplekken, ICT-voorziening, facilities, tijdelijke uitbreiding licenties e.d.	€	45.263
Incidentele software (toevoegen Sittard-Geleen en BAG-BGT koppeling financiële kosten)	€	104.558
Privacy en informatie	€	12.014
Totaal	**€**	**709.145**

De incidentele baten in 2020 bestonden uit:

Incidentele baten		Realisatie
Bijdragen deelnemers (Sittard-Geleen + Brunssum	€	104.558
Bijdragen derden (BsGW)	€	86.350
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€	74.917
Bijdragen deelnemers ad hoc	€	118.987
Totaal	**€**	**384.812**

De structurele lasten en baten worden berekend door de incidentele lasten en baten van het gerealiseerd totaal van lasten en baten af te halen.
Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel en worden in de berekening voor de structurele exploitatieruimte daarom niet meegenomen.

Belastingcapaciteit
Op basis van de begroting dragen de deelnemers bij in de kosten van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis heft géén belastingen.
De indicator “belastingcapaciteit” is dan ook niet van toepassing.

1.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gegevenshuis heeft bij haar formele start per 1 juli 2015 alle goederen en contracten overgenomen van de GBRD/BAG-Geo. Voor wat betreft het wagenpark betreft het auto’s via een lease constructie. In de begroting is voorzien in de kosten voor het onderhoud. De overgenomen (kantoor)inventaris was ook al afgeschreven. Hardware wordt via dienstverleningsovereenkomst afgenomen van Parkstad IT waar een jaarlijkse vergoeding tegenover staat.
De te activeren investeringen zijn beperkt tot de landmeetkundige apparatuur en bijbehorende software en alle overige applicaties.
Hiervoor is een reserve opgenomen (zie ook resultaat ICT-reserve).

1.5 Financiering

Algemeen
De in januari 2001 in werking getreden Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht een gemeenschappelijke regeling om een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening op te nemen. Voor Het Gegevenshuis is de financieringssystematiek dat de deelnemers een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienst-verleningsovereenkomst.
Betalingen werden verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed. Hiervoor is een rekening courant verhouding ontstaan tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf.
Het is de bedoeling dat uiteindelijk de voorschotten van de deelnemers zodanig worden gefactureerd dat Het Gegevenshuis steeds over voldoende liquide middelen beschikt en dat de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf maandelijks op nul wordt terug gebracht. Dit zal niet altijd het geval kunnen zijn omdat de lasten niet gelijkmatig over het jaar verdeeld zijn. In het jaar 2020 heeft de vereffening van de rekening courant met de gemeente Landgraaf niet (tijdig) plaatsgevonden.

Risicobeheer
Met risico's worden bedoeld renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitenrisico's, koersrisico's en debiteurenrisico's. Om het risico in algemene zin in te perken dient de uitvoering van de financieringsfunctie alleen de publieke taak.
Het beheersen van risico's komt tot uitdrukking via het gebruik van de instrumenten kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide instrumenten hebben tot doel het renterisico te begrenzen dat verbonden is aan de financiering door middel van korte en lange schuld.

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.
Voor 2020 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a.	Omvang van de programmabegroting per 01-01-2020:	€ 4.155.348
b.	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage:	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet voor 2020 (a) x (b):		€ 340.739

Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,2% te vermenigvuldigen met tot totaal van de jaarbegroting van Het Gegevenshuis bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van deze limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien. De kasgeldlimiet wordt aan het begin van het dienstjaar vastgesteld en geldt voor het gehele jaar. De kasgeldlimiet bedroeg de afgelopen jaren:

Jaar	Kasgeldlimiet
2016	€ 169.002
2017	€ 179.529
2018	€ 174.612
2019	€ 280.627
2020	€ 340.739

Elk kwartaal toetsen we de werkelijke liquiditeitspositie aan de kasgeldlimiet. Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (Provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld. Overschrijden we de kasgeldlimiet drie kwartalen op rij dan moeten we via een plan van aanpak aantonen dat we de korte financiering terugbrengen binnen de norm van de kasgeldlimit. Uit dit plan kan blijken dat de overschrijding maar tijdelijk is, zodat we de overschrijding zonder maatregelen kunnen oplossen.
Is de overschrijding echter structureel dan zal dit moeten leiden tot het aflossen van kort geld c.q. het consolideren door middel van het aantrekken van vaste geldleningen.
De werkelijke ruimte c.q. overschrijding van de kasgeldlimiet in 2020 was als volgt:

Kwartaal	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Gemiddelde ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
2020 Q1	€ 251.707	€ 340.739	€ 89.032
2020 Q2	€ -90.783	€ 340.739	€ 431.522
2020 Q3	€ -598.841	€ 340.739	€ 939.580
2020 Q4	€ -176.613	€ 340.739	€ 517.352

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2020 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Een minusteken betekent in deze tabel een overschot. Het aantrekken van vaste geldleningen was daarom dan ook niet aan de orde.

Renterisico op vaste schuld
De renterisiconorm is bestemd om het renterisico op de vaste schuld inzichtelijk te maken. De wettelijk vastgestelde renterisico-norm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Omdat Het Gegevenshuis geen langlopende leningen heeft aangetrokken komt dit risico niet voor.

Omslagrente
De omslagrente wordt bepaald door de externe rentelasten te delen door het totaal van de activa. Zoals aangegeven heeft Het Gegevenshuis geen externe rentelasten. De berekening van de omslagrente is daarmee niet van toepassing voor Het Gegevenshuis.

Kredietrisico's
Dit betreft de risico's op een waardedaling van verstrekte kredieten ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij.
Omdat Het Gegevenshuis geen leningen en garanties aan derden verstrekt speelt dit risico niet.

Liquiditeitenrisico's
De liquiditeitenrisico's houden verband met mogelijke wijzigingen in de meerjarenliquiditeitenplanning waardoor renteresultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. Omdat in de meerjarenbegroting tegenover iedere afgesproken prestatie ook een afgesproken vergoeding staat blijft het liquiditeitenrisico beperkt tot de extra opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Veelal hebben deze extra opdrachten een geringe financiële omvang.

Koers- en valutarisico
Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkeling. Dit is voor Het Gegevenshuis niet van toepassing.

Valutarisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslismoment. Het Gegevenshuis bezit evenwel geen vreemde valuta, dus dit is voor Het Gegevenshuis niet van toepassing.

Debiteurenrisico's
Dit betreft het risico dat we vorderingen op debiteuren niet kunnen innen en dus moeten afboeken. Aangezien Het Gegevenshuis voornamelijk diensten verleent aan gemeenten en andere openbare lichamen is het debiteurenrisico klein. In het geval dat een vordering, ook na aanmaning en ingebrekestelling, niet via het minnelijke traject geïnd wordt, zal een dwanginvorderingstraject opgestart worden. Dit is sinds haar oprichting nog nooit aan de orde geweest.

Kasbeheer / kasgeldlimiet
Dit betreft het beheer van saldi en liquiditeiten voor een periode korter dan één jaar. De uitvoering ligt bij de kassier van de gemeente Landgraaf die er onder andere op toe ziet dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden.

Als uitgangspunt geldt verder dat zoveel mogelijk het contante geldverkeer wordt beperkt en de elektronische betaalvormen worden gestimuleerd. Voor het beheer van de financiële middelen houdt Het Gegevenshuis een rekening-courant aan bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en de Rabobank. De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) fungeert als huisbank.
Het Gegevenshuis verricht haar betalingsverkeer volledig via elektronisch bankieren bij de BNG.

Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren worden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door de schatkist. Het bedrag is gebaseerd op de omvang van de begroting, namelijk 0,75% van het begrotingstotaal. De drempel is nooit lager dan € 250.000.-. Voor het maandelijks vereffenen van de rekening courant positie met de gemeente Landgraaf kunnen de dan benodigde gelden worden afgeroepen bij de schatkist.

Financieringsrisico's
Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van Het Gegevenshuis naar rato van de afname van producten en diensten en zich verplicht hebben eventuele tekorten volgens deze verdeelsleutel te dragen, zijn er geen financieringsrisico's.

EMU-saldo
Sinds Nederland deel uitmaakt van de Economische en Monetaire Unie (EMU) wordt voor het begrotingssaldo een definitie gebruikt die binnen de gehele EMU hetzelfde is, namelijk het EMU-saldo.
Met het EMU-saldo wordt het saldo van inkomsten en uitgaven van de totale overheid bedoeld. In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. Het BBP is de totale (geld-)waarde van alle in een land geproduceerde goederen (en diensten) gedurende een bepaalde periode (meestal een jaar).

Actiever sturen op het EMU-saldo
Het EMU-saldo is gebaseerd op kasbasis. Omdat de sturing op basis van het baten- en lastenstelsel geschiedt, krijgt het EMU-saldo niet de aandacht in de begrotings- en verantwoordings-cyclus die nodig wordt geacht. Voor gemeenschappelijke regelingen is het van belang te weten of de individuele referentiewaarden van het EMU-saldo die voor de individuele gemeenschappelijke regeling berekend zijn, meerjarig overschreden worden. Omdat het consequenties heeft als de macronorm overschreden wordt, is het voor individuele overheden van belang om meerjarig op de individuele referentiewaarden te sturen.

Landelijk is bepaald dat het gezamenlijk aandeel van gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in het landelijk EMU-tekort (van 3%) maximaal 0,3% van het BBP mag bedragen. Omdat overheden (nog) niet afgerekend worden bij overschrijding de referentiewaarde worden vanaf 2016 geen individuele referentiewaarden per overheidslichaam berekend. Wel is het mogelijk ons EMU-saldo aan de hand van de begroting of jaarrekening te berekenen. Dit kan aan de hand van de zogenaamde EMU-enquête.

	Omschrijving		Werkelijke cijfers 2020
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€	68.765
+/+	Saldo stortingen in reserves	€	68.882
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	€	-228.973
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€	63.253
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	€	0
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	€	0
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	€	-39.950
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	€	0
-/-	Aankoop/lasten grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	€	0
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	€	0
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	€	0
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	€	0
	EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	**€**	**-68.023**

Uit de berekening blijkt dat over 2020 sprake is van een relatief klein tekort op het EMU-saldo.
Het Gegevenshuis heeft in 2020 een relatief hoog bedrag van de reserves aangewend. Het Algemeen Bestuur heeft in 2018 besloten om de reserves af te bouwen. In de komende jaren is de verwachting dan ook dat het tekort op het EMU-saldo niet verder toeneemt.

	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0
+/+	Saldo stortingen in reserves	0	0	0	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	-56.727	-40.256	-9.988	-6.772
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	56.905	40.256	9.988	9.988
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	0	0	0	0
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0	0	0	0
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	0	0	0	0
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
-/-	Aankoop/lasten grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	0	0	0	0
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	0	0	0	0
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	0	0	0	0
	EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	**178**	**0**	**0**	**3.216**

In 2021 zit in de reserve innovatie €178,- te weinig om de gehele afschrijving van het project 3D te dekken. In 2024 zit in de reserve ICT € 3.216,- te weinig om de gehele afschrijving van de landmeetapparatuur te dekken. Voor het EMU-saldo betekent dit een overschot in 2021 en 2024.
Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

1.6 Bedrijfsvoering

Door de toetreding van de gemeente Sittard-Geleen en een wisseling van personeel in het cluster BOR/landmeten is de formatie in 2020 met 3,11 fte toegenomen.
De financiële- en salarisadministratie en het betalingsverkeer zijn uitbesteed aan de gemeente Landgraaf. Hiertoe werden procesafspraken gemaakt met de directie van Het Gegevenshuis.
Voor ondersteuning op het gebied van personeel- en organisatie alsmede voor ondersteuning door bedrijfsarts/ARBO wordt gebruik gemaakt van private aanbieders.

De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering werd afgenomen bij Parkstad IT. Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces. Ook de softwarepakketten voor managementinformatie, postregistratie, tijd- en verlof-registratie worden zelf beheerd.
Op het gebied van huisvesting en facilitaire ondersteuning is een overeenkomst tussen de gemeente Landgraaf en Het Gegevenshuis afgesloten.

In de totale bedrijfsvoering van Het Gegevenshuis zijn voorcalculatiemodellen verder ontwikkeld, werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld. De (mogelijke) aanschaf van een zaaksysteem is vooralsnog doorgeschoven naar 2021.

1.7 Verbonden partijen

Het Gegevenshuis heeft zelf geen verbonden partijen in de zin dat zij financieel zeggenschap heeft over andere organisaties. Uiteraard is omgekeerd Het Gegevenshuis wel middels gemeenschappelijke regeling verbonden aan de deelnemende gemeenten en het Waterschap. Op dit moment onderzoekt Het Gegevenshuis wel de mogelijkheden voor een toetreding tot de (toekomstige) gemeen-schappelijke regeling die Parkstad-IT in ontwikkeling heeft.

1.8 Grondbeleid

Niet van toepassing

2. Jaarrekening

In overeenstemming met de eisen die gesteld worden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de jaarrekening uit een balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop en een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. De jaarrekening 2020 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van € 68.765,-. Voor alle duidelijkheid dit is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

2.1 Balans per 31 december 2020

ACTIVA	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020	PASSIVA	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Vaste activa	**140.439**	**117.136**	**Vaste passiva**	**342.715**	**182.508**
Materiële vaste activa	140.439	117.136	**Eigen vermogen**	**342.715**	**182.508**
Investeringen met een economisch nut	140.439	117.136	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	273.833	113.742
			Saldo van baten en lasten 2019	68.882	0
			Saldo van baten en lasten 2020	0	68.765
			Voorzieningen	**0**	**0**
			Ontvangen waarborgsommen	**0**	**0**
Vlottende activa	**2.643.327**	**2.114.151**	**Vlottende passiva**	**2.441.051**	**2.048.780**
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	**353.011**	**418.302**	**Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan één jaar**	**2.063.958**	**1.876.798**
Vorderingen op openbare lichamen	348.955	416.203			
Overige vorderingen	4.057	2.099	Overige schulden	2.063.958	1.876.798
Liquide middelen	**2.012.593**	**1.666.290**			
Overlopende activa	**277.723**	**29.559**	**Overlopende passiva**	**377.093**	**171.981**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	240.000	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	322.708	150.696
Overige overlopende activa	37.723	29.559	Overige overlopende passiva	44.384	21.285
Totaal activa	**2.783.766**	**2.231.287**	**Totaal passiva**	**2.783.766**	**2.231.287**

2.2 Exploitatierekening 2020

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo zien van € 68.765,-.

Lasten Het Gegevenshuis 2020		Begroting 2020	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie
Personeel				
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	€ 2.373.036	€ 2.817.584	€ 2.481.889
Ondersteuning bedrijfsvoering				
	huisvesting, facilities, ICT-KA			
	bedrijfsvoeringsapplicaties	€ 268.420	€ 301.733	€ 331.897
Software				
	licenties en onderhoud applicaties			
	innovatie	€ 350.241	€ 562.457	€ 531.493
Inhuur derden				
	productie (regulier)	€ 17.934	€ 35.000	€ 56.680
	productie (privacy en informatie)	€ 20.000	€ 23.198	€ 12.014
	inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 61.555	€ 61.555	€ 16.201
	inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen gebruiksoppervlakte *(incidenteel)*	€ 100.458	€ 100.458	€ 199.044
	inhuur expertise na-ijleffecten steenkolenwinning *(incidenteel)*	€ -	€ 80.000	€ 74.917
	inhuur waarderen gebruiksoppervlakte *(incidenteel)*	€ -	€ 64.000	€ 273.349
	accountant	€ 13.848	€ 16.000	€ 25.093
	p&o / boekhouding	€ 52.236	€ 54.362	€ 52.282
	archivering	€ -	€ 4.000	€ 6.361
Onvoorzien		€ 25.444	€ 35.000	€ 30
Lasten totaal		**€ 3.283.172**	**€ 4.155.348**	**€ 4.061.252**

Toelichting

Lasten
Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 94.096,- lager zijn dan de begroting.

Personeel
Op het gebied van salarissen werd veel minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de latere transitie van de gemeente Sittard-Geleen en een flinke knip op de beurs bij het invullen van de vacatures vanwege het feit dat door corona de aanlevering van vergunningen, reconstructies en revisies minder werd en vanwege het terugtrekken van het product riool door de gemeente Landgraaf. In de post salarissen is ook de vergoeding van de WKR opgenomen. Het personeel heeft (mede door de coronacrisis) minder opleiding gevolgd. In totaal leidt dit tot een overschot van de post personeel met afgerond € 335.694,-.

Ondersteuning bedrijfsvoering
In totaliteit zien we dat op dit onderdeel afgerond € 30.164,- meer werd uitgegeven dan begroot. Dit komt door een overschrijding van Parkstad IT. Parkstad IT factureert sinds dit jaar op basis van projecten. Daarnaast is er een overschrijding op facilities en randapparatuur buiten contracten. Facilitaire ICT middelen die niet onder de contracten met Landgraaf en Parkstad IT vallen zijn opgenomen in een stelpost, omdat deze lastig op basis van voorcalculatie zijn te plannen.
Dit jaar is er een overschrijding op deze stelpost vanwege een penetratietest die uitgevoerd is voor de BOR-applicatie. De lasten voor applicaties voor bedrijfsvoering vielen daarentegen lager uit.

Software en innovatie
De lasten van software en innovatie liggen € 21.680,- lager dan begroot. De licentiekosten voor bedrijfsapplicaties liggen iets hoger dan begroot. Voor het landmeten was divers materiaal nodig zoals statieven, poloshirts en veiligheidsschoenen. De lasten die geprognosticeerd waren bij de stelpost innovatie zijn zoals gezegd terug te vinden op de post salarissen. Op innovatiegebied werd er gewerkt aan de BOR-applicatie en een digitale wijkkaart.

Inhuur derden
De post inhuur derden is voor € 277.367,- overschreden. In plaats dat de vacatures op het gebied van landmeten en BGT zijn ingevuld voor de gemeente Sittard-Geleen is gebruik gemaakt van inhuur derden. In het project ‘waarderen op gebruiksoppervlakte’ waren meer mutaties nodig dan voorzien. De inhuur voor dit project is fors meer, maar dit betreft bij BsGW declarabele uren, dus die vinden we terug aan de batenkant. Voor privacy geldt dat de werkzaamheden voornamelijk in eigen beheer werden verricht. Voor het project ‘professionalisering informatievoorziening’ en de uitvoering strategische agenda was ook minder inhuur van deskundige nodig dan gepland. De inhuur expertise voor de na-ijlende effecten van de steenkolenwinning komen overeen met de baten voor dat project. Wat betreft P&O / boekhouding is er minder gebruik gemaakt van de inhuur van externe partners op het gebied van P&O en van de Arbo arts dan in de begroting werd geprognosticeerd. De lasten voor accountant en archivering vielen wel hoger uit dan in de begroting was opgenomen.

Onvoorzien
Hier zijn onder andere de kleine lasten van de voorschottenkas geboekt. De post onvoorzien hoefde voor € 34.970,- minder dan begroot te worden aangewend en draagt dus bij aan lagere lasten.

Baten Het Gegevenshuis 2020	Begroting 2020	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie
Bijdrage deelnemers			
Bijdrage Beekdaelen	€ 447.083	€ 409.739	€ 409.739
Bijdrage Brunssum	€ 141.769	€ 133.411	€ 133.411
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 263.540	€ 242.557	€ 242.557
Bijdrage Heerlen	€ 1.225.038	€ 1.210.610	€ 1.210.610
Bijdrage Kerkrade	€ 139.320	€ 135.727	€ 135.727
Bijdrage Landgraaf	€ 303.476	€ 292.109	€ 247.563
Bijdrage Simpelveld	€ 106.779	€ 103.421	€ 103.421
Bijdrage Sittard-Geleen	€ -	€ 739.859	€ 615.985
Bijdrage Vaals	€ 114.821	€ 108.313	€ 108.313
Bijdrage Voerendaal	€ 156.520	€ 155.309	€ 155.309
Bijdrage Waterschap*	€ 112.316	€ 105.037	€ 105.037
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 76.650	€ 75.000	€ 193.987
Totaal bijdrage deelnemers	**€ 3.087.312**	**€ 3.711.092**	**€ 3.661.659**
Bijdrage derden	€ 135.805	€ 135.282	€ 164.468
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ -	€ 80.000	€ 74.917
Baten totaal	**€ 3.223.117**	**€ 3.926.374**	**€ 3.901.045**

*Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 109.541.

Toelichting

Bijdragen deelnemers
De afwijkingen ten opzichte van de begroting zitten met name in de latere transitie van de gemeente Sittard-Geleen. Hierdoor is een deel van de bijdrage verrekend met name de kosten die konden worden vermeden. De gemeente Landgraaf besloot de pilot riool te beëindigen, waardoor ook hier een verrekening heeft plaats gevonden. De bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten is hoger dan begroot. Dit heeft te maken met extra opdrachten boven op de dienstverleningsovereenkomsten.
Deze extra opdrachten hebben te maken met huisaansluitingen riool, beheer openbare ruimte, riool en landmeten.
Voor een kleiner deel bestaat de bijdrage uit opdrachten in thematische tekeningen en BRK/Wkpb. Daarnaast is het digitaliseren van de bouwdossiers in het kader van het project 'waarderen op gebruiksoppervlakte' doorgerekend naar de betreffende gemeenten.
Een totaaloverzicht 'realisatie per product' per deelnemer is als bijlage op bladzijde 33 toegevoegd.

Overzicht bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten		**Bedrag**	
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)			
	Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€	2.215
	BOR grijs (doorberekening Sweco inzake conversie verkeersborden)	€	5.000
	BRK/Wkpb	€	5.314
	Huisaansluitingen riool	€	28.227
	Landmeten	€	14.055
	Riool	€	2.073
	Thematische tekeningen	€	65
	Totaal	**€**	**56.948**
Bijdrage Brunssum (ad hoc)			
	Landmeten	€	6.200
	Riool	€	3.314
	Totaal	**€**	**9.515**
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)			
	BOR grijs	€	18.947
	BOR groen	€	12.530
	Landmeten	€	1.857
	Riool	€	12.539
	Thematische tekeningen	€	1.203
	Totaal	**€**	**47.075**
Bijdrage Heerlen (ad hoc)			
	Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€	10.716
	BGT/Imgeo (doorberekening Sweco berichtenverkeer)	€	5.210
	BOR grijs (doorberekening Sweco berichtenverkeer)	€	5.210
	BRK/Wkpb	€	7.332
	Landmeten (levering piketpaaltjes)	€	27
	Riool	€	200
	Totaal	**€**	**28.154**
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)			
	Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€	1.716
	Totaal	**€**	**1.716**

Bijdrage Simpelveld (ad hoc)			
	Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€	877
	BRK/Wkpb	€	15
	Huisaansluitingen riool	€	194
	Landmeten	€	7.924
	Thematische tekeningen	€	455
	Totaal	**€**	**9.465**
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)			
	BRK/Wkpb	€	1.125
	Thematische tekeningen	€	688
	Totaal	**€**	**1.813**
Bijdrage Vaals (ad hoc)			
	BAG (luchtfoto detectie)	€	6.666
	BGT/Imgeo (opwaardering)	€	8.334
	BOR grijs (invoer beheerapplicatie)	€	5.601
	BOR groen	€	2.666
	Landmeten	€	1.100
	Riool	€	2.668
	Thematische tekeningen	€	455
	Totaal	**€**	**27.490**
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)			
	Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€	2.030
	Landmeten	€	1.355
	Huisaansluitingen riool	€	8.329
	Riool	€	98
	Totaal	**€**	**11.812**
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten		**€**	**193.987**

Bijdragen derden	**Bijgestelde begroting 2020**	**Realisatie**
Brandweer	€ 3.114	€ 3.114
ROW/woningcorporaties	€ 12.732	€ 12.732
Gemeente Beesel	€ 1.906	€ 3.719
Gemeente Valkenburg	€ 2.174	€ 2.120
Gemeente Sittard-Geleen	€ 5.280	€ 8.388
Parkstad Limburg	€ 1.541	€ 5.290
Mijnwater B.V.	€ 2.453	€ 2.663
BsGW KaartViewer	€ 17.500	€ 17.885
BsGW Waarderen op gebruiksoppervlakte	€ 64.000	€ 86.350
Overige opdrachtgevers (stelpost)	€ 24.582	€ 22.207
Totaal bijdrage derden	**€ 135.282**	**€ 164.468**

Bijdragen derden
De afwijking van de bijdragen derden komt vooral door BsGW. De gemeente Beesel heeft het contract niet per 1 juli, maar per 31 december opgezegd op het gebied van Wkpb. Parkstad Limburg heeft ook meer opdrachten aangevraagd dan begroot.

Reserve ICT en innovatie
Bij de vaststelling van de begroting 2018 heeft het Algemeen Bestuur bepaald dat in 2018 de laatste storting in de reserve zal plaatsvinden. Het is de bedoeling dat op termijn alle kosten van rente en afschrijvingen direct op de desbetreffende producten drukken en niet meer met een reserve ICT gewerkt wordt. Door de groei is in 2020 een landmeetapparatuur aangeschaft. Hiervoor is de reserve ICT aangewend.
De reserve Innovatie stopt per definitie en zal op nul staan als de laatste periode van rente en aflossing voor de aanschaf van 3D-software voorbij is.
De aanwending van de reserve hangt uiteraard samen met de kosten voor rente en afschrijving van software die hieruit voldaan wordt.

Reserve inhuur derden
De reserve inhuur derden is in zijn geheel aangewend voor het project 'waarderen op gebruiksoppervlakte.'

Mutaties reserve	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie
Aanwenden reserve ICT	€ 54.084	€ 54.083
Aanwenden reserve innovatie	€ 9.170	€ 9.169
Aanwenden reserve inhuur derden	€ 165.721	€ 165.720

Incidentele lasten en baten	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie
Lasten		
Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (voor tijdelijke / adhoc opdrachten en meer extra werk als gevolg meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte)	€ 100.458	€ 199.044
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 74.917
Inhuur waarderen gebruiksoppervlakte	€ 64.000	€ 273.349
Extra werkplekken, ICT-voorziening, facilities, tijdelijke uitbreiding licenties e.d.	€ 45.263	€ 45.263
Incidentele software (toevoegen Sittard-Geleen en BAG-BGT koppeling financiële kosten)	€ 154.558	€ 104.558
Privacy en informatie	€ 20.000	€ 12.014
Totaal	**€ 464.279**	**€ 709.145**
Baten		
Bijdragen deelnemers (Sittard-Geleen + Brunssum)	€ 154.558	€ 104.558
Bijdragen derden (BsGW)	€ 64.000	€ 86.350
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 74.917
Bijdragen deelnemers ad hoc	€ -	€ 118.987
Totaal	**€ 298.558**	**€ 384.812**
Saldo incidentele baten en lasten	€ -165.721	€ -324.333
Aanwenden reserve ICT	€ -	€ 54.083
Aanwenden reserve innovatie	€ -	€ 9.169
Aanwenden reserve inhuur derden	€ 165.721	€ 165.720
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -95.360**

Toelichting

Incidentele lasten en baten
De incidentele lasten ‘inhuur derden voor BAG-BOR-BGT-riool’ en in ‘inhuur derden voor project waarderen op gebruiksoppervlakte’ hebben te maken met het project ‘waarderen op gebruiksoppervlakte.’ Het project kende meer mutaties dan verwacht. Hier staan incidentele baten tegenover (bijdrage derden BsGW) en wordt de reserve inhuur derden voor aangewend. die daarvoor speciaal is gevormd. Het project is namelijk benut om tegelijkertijd over de volle breedte van alle basisregistraties de data te uniformeren, te actualiseren en naar een hoger kwaliteitsniveau te brengen. Voor de ‘inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum mijnbouw, staan gelijke baten tegenover in de vorm van de subsidie van de Provincie. De incidentele softwarekosten voor de toetreding van de gemeente Sittard-Geleen en de BAG-BGT koppeling voor de gemeente Brunssum zijn doorberekend naar de betreffende gemeente. Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel.

2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden

Totalen taakvelden	2020 begroting	2020 bijgesteld	2020 gerealiseerd
lasten	€ 3.343.227	€ 4.152.150	€ 4.061.252
baten	€ 3.283.172	€ 3.926.374	€ 3.901.045
totaal saldo	**€ -60.055**	**€ -228.975**	**€ -160.207**
onttrekkingen aan reserves	€ 60.055	€ 228.975	€ 228.973
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 68.765**

Taakveld 040 Overhead	2020 begroting	2020 bijgesteld	2020 gerealiseerd
lasten	€ 961.675	€ 1.374.731	€ 1.164.433
baten	€ 920.560	€ 1.305.995	€ 1.107.158
totaal saldo	**€ -41.115**	**€ -68.736**	**€ -57.275**
onttrekkingen aan reserves	€ 41.115	€ 68.736	€ 68.736
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 11.461**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2020 begroting	2020 bijgesteld	020 gerealiseerd
lasten	€ 108.223	€ 133.015	€ 154.705
baten	€ 108.223	€ 103.030	€ 136.181
totaal saldo	**€ -**	**€ -29.985**	**€ -18.524**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ 29.985	€ 29.985
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 11.461**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2020 begroting	2020 bijgesteld	2020 gerealiseerd
lasten	€ 78.432	€ 115.288	€ 117.902
baten	€ 78.432	€ 85.303	€ 99.378
totaal saldo	**€ -**	**€ -29.985**	**€ -18.524**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ 29.985	€ 29.985
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 11.461**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2020 begroting	2020 bijgesteld	2020 gerealiseerd
lasten	€ 417.996	€ 443.440	€ 406.007
baten	€ 417.996	€ 413.455	€ 387.598
totaal saldo	**€ -**	**€ -29.870**	**€ -18.409**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ 29.870	€ 29.870
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 11.461**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2020 begroting	2020 bijgesteld	2020 gerealiseerd
lasten	€ 940.760	€ 1.111.343	€ 1.140.942
baten	€ 927.049	€ 1.073.795	€ 1.114.855
totaal saldo	**€ -13.711**	**€ -37.548**	**€ -26.087**
onttrekkingen aan reserves	€ 13.711	€ 37.548	€ 37.548
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 11.461**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2020 begroting	2020 bijgesteld	2020 gerealiseerd
lasten	€ 776.086	€ 974.333	€ 1.077.263
baten	€ 770.857	€ 941.484	€ 1.055.875
totaal saldo	**€ -5.229**	**€ -32.849**	**€ -21.388**
onttrekkingen aan reserves	€ 5.229	€ 32.849	€ 32.849
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 11.461**

2.3 Waarderingsgrondslagen

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van aanschafwaarde of vervaardigingprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen.
Activa met een verkrijgingprijs of vervaardigingkosten van minder dan € 2.500,- worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd, maar dit is bij Het Gegevenshuis niet van toepassing. Afschrijving vindt voor de eerste keer plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de investering heeft plaatsgevonden.
De materiële vaste activa met een economisch of maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:

a. 40 jaar: kantoren en gebouwen;
b. 10 jaar: uitbreidingen c.q. verbouwingen aan bestaande panden;
c. 10 jaar: technische installaties en apparatuur in bedrijfsgebouwen;
d. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoormeubilair;
e. 5 jaar: transportmiddelen, aanhangwagens en personenauto's;
f. 4 jaar: software; automatiseringsapparatuur; telefooninstallaties.

Vorderingen

De debiteuren worden, onder aftrek van de voorziening wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij Het Gegevenshuis is geen voorziening wegens oninbaarheid. De debiteuren zijn in hoofdzaak de deelnemende gemeenten en het Waterschap. Andere debiteuren zijn overheids-organisaties die geen lid zijn van de GR. Sedert haar oprichting is nimmer sprake geweest van een oninbare vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene- en de bestemmingsreserves, alsmede het nog te bestemmen resultaat. Het nog te bestemmen resultaat over het afgesloten boekjaar wordt afzonderlijk gepresenteerd als onderdeel van de algemene reserve. Na besluitvorming door het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming wordt de resultaatbestemming verwerkt in het daaropvolgende boekjaar.

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden opgenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

2.4 Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2020 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2020. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2020.
Het resultaat over het jaar 2020 bedraagt € 68.765,- voordelig en is op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de algemene reserve, in afwachting van het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming.

ACTIVA

Vaste Activa € 117.136 € (€ 140.439)

Materiële vaste activa € 117.136 (€ 140.439)

Investeringen met economisch nut € 117.136 (€ 140.439)
Het verloop van de boekwaarde in 2020 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Afschrijvingen 2020	Investeringen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Kaartviewer 2016	€ 8.773	€ 8.773	€ 0	€ 0
Geocad licentie 2016	€ 4.538	€ 4.538	€ 0	€ 0
NedBGT 2016	€ 3.025	€ 3.025	€ 0	€ 0
Obsurv	€ 4.500	€ 2.250	€ 0	€ 2.250
Key2BAG	€ 10.459	€ 5.229	€ 0	€ 5.229
Project 3D	€ 18.339	€ 9.170	€ 0	€ 9.170
Leica TS+GS	€ 58.718	€ 19.573	€ 0	€ 39.145
Apollo Essentials 4-core	€ 10.802	€ 3.601	€ 0	€ 7.201
BGT-BOR	€ 21.287	€ 7.096	€ 0	€ 14.191
Landmeetapparatuur	€ 0	€ 0	€ 39.950	€ 39.950
Totaal	**€ 140.439**	**€ 63.253**	**€ 39.950**	**€ 117.136**

De afschrijvingslasten 2020 hebben betrekking op investeringen van voorgaande jaren. Leica TS+ GS heeft betrekking op landmeetapparatuur + tiltcompensatie. Door de groei van Het Gegevenshuis is in 2020 een nieuw landmeetapparatuur aangeschaft.

Vlottende activa €2.114.151 (€ 2.643.327)
Het overzicht van de vlottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	353.011	418.302
Liquide middelen	2.012.593	1.666.290
Overlopende activa	277.723	29.559
Totaal	**2.643.327**	**2.114.151**

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 418.302 (€ 353.011)
De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	348.955	416.203
Overige vorderingen	4.057	2.099
Totaal	**353.011**	**418.302**

Dit betreft met name vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, het waterschap en brandweer. De verwachting is dat deze vorderingen volledig door de deelnemers worden voldaan c.q. inmiddels al volledig zijn voldaan. De voorziening tot oninbaarheid van vorderingen op openbare lichamen is niet noodzakelijk.

Liquide middelen € 1.666.290 (€ 2.012.593)
De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Kas	579	652
BNG bankrekening	158.622	148.151
Tegoed creditcard	35	0
Werkrekening schatkist	1.853.356	1.517.487
Totaal	**2.012.593**	**1.666.290**

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi en het bedrag in ’s Rijks schatkist. De rekening courant vertoont een creditsaldo en is derhalve opgenomen onder de netto vlottende schulden met een looptijd van minder dan 1 jaar.

Overlopende activa € 29.559 (€ 277.723)

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	240.000	0
Overige overlopende activa	37.723	29.559
Totaal	**277.723**	**29.559**

De overlopende activa zijn de nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid. De nog te ontvangen bijdragen van overige overheid was de subsidie voor de mijnbouw van de Provincie. In tegenstelling tot 2019 is besloten om de daadwerkelijke baten en lasten weer te geven.

PASSIVA

Vaste Passiva € 182.508 (€ 113.742)
De vaste passiva bestaan uit de reserves en de voorzieningen. Hieronder worden de mutaties en de stand van de reserves en voorzieningen nader toegelicht. Opgemerkt wordt dat in de reserves een afrondingsverschil zit.

Omschrijving		Begroting 2020	Jaarrekening 2020
Algemene reserve			
Algemene (1)	Saldo van de reserve op 31-12-2019	0	0
	Bestemming van het rekeningresultaat 2019	0	0
	Stortingen in algemene reserve in 2020	0	0
	Aanwendingen van de algemene reserve in 2020	0	0
	Saldo van de algemene reserve op 31-12-2020	0	0
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (2)	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2019	158.834	158.834
	Bestemming van het rekeningresultaat 2019	0	0
	Stortingen in reserve ICT in 2020	0	0
	Aanwendingen van de reserve ICT in 2020	-54.084	-54.083
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2020	104.751	104.751
Reserve innovatie (3)	Saldo van de reserve innovatie op 31-12-2019	18.161	18.161
	Bestemming van het rekeningresultaat 2019	0	0
	Stortingen in reserve innovatie in 2020	0	0
	Aanwendingen van de reserve innovatie in 2020	-9.170	-9.169
	Saldo van de reserve innovatie op 31-12-2020	8.992	8.992
Reserve inhuur derden (4)	Saldo van de reserve inhuur derden op 31-12-2019	96.838	96.838
	Bestemming van het rekeningresultaat 2019	68.882	68.882
	Stortingen in reserve inhuur derden in 2020	0	0
	Aanwendingen van de reserve inhuur derden in 2020	-165.721	-165.720
	Saldo van de reserve inhuur derden op 31-12-2020	0	0
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1 t/m 4)	Saldo van alle reserves op 31-12-2019	273.833	273.833
	Bestemming van het rekeningresultaat 2019	68.882	68.882
	Stortingen in reserves in 2020	0	0
	Aanwendingen van reserves in 2020	-228.973	-228.973
	Saldo van alle reserves op 31-12-2020	113.742	113.742
Resultaat 2020		0	68.765
Eigen vermogen		**113.742**	**182.508**
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2019	0	0
	Stortingen in voorzieningen in 2020	0	0
	Aanwendingen van voorzieningen in 2020	0	0
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2020	0	0

Eigen vermogen € 182.508 (€ 342.715)
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en het nog te bestemmen resultaat conform het hierna volgende overzicht. Het Gegevenshuis kent evenwel geen algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2020 € 68.765 (€ 68.882)
Het gerealiseerd resultaat volgt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en is onderdeel van het eigen vermogen.

Na het besluit van de vaststelling van de jaarrekening en de bestemming van dit nog niet bestemde resultaat door het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis, wordt het resultaat terug gestort aan de deelnemers. Het batig saldo 2020 bedraagt € 68.765,- voordelig.

Verdeling van het positieve resultaat na bestemming op basis van de feitelijke bijdrage in 2020 door de deelnemers levert het volgende resultaat op:

Terugstorting deelnemers			
Deelnemer	**Bijdrage**	**Percentage**	**Terugstorting**
Beekdaelen	€ 466.687	12,75%	€ 8.764,50
Brunssum	€ 142.926	3,90%	€ 2.684,19
Eijsden-Margraten	€ 289.632	7,91%	€ 5.439,36
Heerlen	€ 1.238.764	33,83%	€ 23.264,31
Kerkrade	€ 135.727	3,71%	€ 2.548,99
Landgraaf	€ 249.279	6,81%	€ 4.681,51
Simpelveld	€ 112.886	3,08%	€ 2.120,02
Sittard-Geleen	€ 617.698	16,87%	€ 11.600,51
Vaals	€ 135.803	3,71%	€ 2.550,41
Voerendaal	€ 167.121	4,56%	€ 3.138,57
Waterschap	€ 105.037	2,87%	€ 1.972,62
Totaal	**€ 3.661.559**	**100%**	**€ 68.765,00**

Bestemmingsreserves € 113.742 (€ 273.833)
Het Algemeen Bestuur heeft in 2018 bij de bijgestelde begroting besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de lasten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gelegd van producten en diensten.

De gevormde reserve innovatie is per definitie een eenmalige bestemmingsreserve en zal na de laatste jaartermijn van rente en afschrijvingen automatisch vervallen.
De reserve inhuur derden is een resultaat van een positief saldo in 2018 en 2019.

Vlottende passiva € 2.048.780 (€ 2.241.051)
Onder vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid valt de subsidie van de Provincie Limburg voor het informatiecentrum mijnbouw. In tegenstelling tot 2019 is besloten om alleen het feitelijk ontvangen bedrag op te nemen.

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 1.876.798 (€ 2.063.958)

Overige schulden € 1.876.798 (€ 2.063.958)

De samenstelling van de post overige schulden per 31-12-2019 en 31-12-2020 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Rekening courant gemeente Landgraaf	2.060.205	1.873.169
Crediteuren	3.753	3.629
Totaal	**2.063.958**	**1.876.798**

De rekening courant positie met Landgraaf is een gevolg van het feit dat de gemeente Landgraaf de administratie en het betalingsverkeer voert.

Overlopende passiva € 171.981 (€ 377.093)
Verplichtingen die in een begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en daaraan gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	332.708	150.696
Overige overlopende passiva	44.384	21.285
Totaal	**377.093**	**171.981**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden
Op grond van artikel 53 BBV worden in de toelichting bij de balans opgenomen de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden. Voor Het Gegevenshuis zijn dit de huurovereenkomst en facilitaire dienstverlening à € 72.618,17 voor het jaar 2021 met de gemeente Landgraaf, de financiële (€ 66.000,-) en salarisadministratie (€ 100.712,-) voor de jaren 2020 t/m 2023 met de gemeente Landgraaf en de ICT via Parkstad-IT à € 262.316,- jaarlijks.

2.5 Gegevens in kader WNT

Sinds 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd.

Voor het jaar 2020 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 201.000,-. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen.

De WNT is op Het Gegevenshuis van toepassing. Publicatie van bezoldigingsgegevens dient onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag.

Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.
Bij Het Gegevenshuis betreft dit de directeur/secretaris.

Onderstaand volgen de gegevens van 2020 m.b.t. de directeur/secretaris.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020 bedragen x € 1	**J.M.M. Leenen**
Functiegegevens	Directeur/Secretaris
Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.317
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 19.680
Subtotaal	*€ 124.996*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 124.996**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t. en n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functie-vervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.372
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 17.750
Subtotaal	*€117.122*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€194.000
Bezoldiging 2019	**€ 117.122**

* afdracht werkgeversdeel pensioen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700,- of minder

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het Algemeen Bestuur in 2020, het Dagelijks Bestuur en de (plv.) voorzitter.

Naam	Bezoldiging	Functie
D. Akkermans (2020)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R. de Boer (2020)	Onbezoldigd	Plv. voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
ing. E. Geurts (2020)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
W. Houben (2020)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
A. Keulen (2020)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J. Kompier (2020)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
T. Raven (01-04-2020 t/m 31-12-2020)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C.J.C.P. de Rijck (2020)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
D. Schneider (2020)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Drs. R.L.M. Sleijpen (2020)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R.J.H. Vlecken (2020)	Onbezoldigd	Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700,- of minder.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

BIJLAGE | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers		2020 bijgesteld	2020 realisatie
Bijdrage Beekdaelen			
	BAG	€ 105.863	€ 108.078
	BGT/Imgeo	€ 142.157	€ 142.157
	BOR grijs	€ 30.361	€ 35.361
	BOR groen	€ 41.787	€ 41.787
	BRK/Wkpb	€ 7.208	€ 12.522
	GEO-info	€ 23.976	€ 23.976
	Huisaansluitingen	€ 0	€ 28.227
	Landmeten	€ 10.313	€ 24.368
	Riool	€ 52.635	€ 54.708
	Thematische tekeningen	€ 8.302	€ 8.367
	Wibon/KlicWin	€ 2.815	€ 2.815
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -15.678	€ -15.678
	Totaal	**€ 409.739**	**€ 466.687**
Bijdrage Brunssum			
	BGT/Imgeo	€ 74.208	€ 74.208
	Landmeten	€ 0	€ 6.200
	Riool	€ 45.389	€ 48.703
	Wibon/KlicWin	€ 2.815	€ 2.815
	Incidenteel BAG-BGT koppeling	€ 11.000	€ 11.000
	Totaal	**€ 133.411**	**€ 142.926**
Bijdrage Eijsden-Margraten			
	BAG	€ 74.901	€ 74.901
	BGT/Imgeo	€ 76.337	€ 76.337
	BOR grijs	€ 17.307	€ 36.254
	BOR groen	€ 22.440	€ 34.970
	BRK/Wkpb	€ 2.449	€ 2.449
	GEO-info	€ 20.323	€ 20.323
	Landmeten	€ 0	€ 1.857
	Riool	€ 34.626	€ 47.165
	Thematische tekeningen	€ 0	€ 1.203
	Wibon/KlicWin	€ 2.815	€ 2.815
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -8.642	€ - 8.642
	Totaal	**€ 242.557**	**€ 289.632**

Bijdrage Heerlen					
	BAG	€	315.962	€	326.138
	BGT/Imgeo	€	206.040	€	211.250
	BOR grijs	€	34.101	€	39.311
	BRK/Wkpb	€	14.057	€	21.389
	GEO-info	€	40.779	€	40.779
	Landmeten	€	269.426	€	269.453
	Huisaansluitingen	€	27.905	€	27.905
	Riool	€	150.156	€	150.356
	Thematische tekeningen	€	133.761	€	133.761
	Onroerend goed/transacties	€	19.860	€	19.860
	Sweco	€	6.132	€	6.132
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€	-7.569	€	-7.569
	Totaal	**€**	**1.210.610**	**€**	**1.238.764**
Bijdrage Kerkrade					
	BGT/Imgeo	€	102.923	€	102.923
	BRK/Wkpb	€	5.468	€	5.468
	GEO-info	€	27.335	€	27.336
	Totaal	**€**	**135.727**	**€**	**135.727**
Bijdrage Landgraaf					
	BAG	€	119.214	€	120.930
	BGT/Imgeo	€	86.856	€	86.856
	BRK/Wkpb	€	4.359	€	4.358
	GEO-info	€	24.336	€	24.336
	Riool	€	57.345	€	12.799
	Totaal	**€**	**292.109**	**€**	**249.279**
Bijdrage Simpelveld					
	BAG	€	35.968	€	36.845
	BGT/Imgeo	€	33.555	€	33.555
	BRK/Wkpb	€	2.381	€	2.396
	GEO-info	€	15.676	€	15.676
	Huisaansluitingen	€	0	€	194
	Landmeten	€	0	€	7.924
	Riool	€	13.026	€	13.026
	Thematische tekeningen	€	0	€	455
	Wibon/KlicWin	€	2.815	€	2.815
	Totaal	**€**	**103.421**	**€**	**112.886**

Bijdrage Sittard-Geleen					
	BAG	€	235.995	€	235.995
	BGT/Imgeo	€	206.314	€	206.314
	BRK/Wkpb	€	7.423	€	8.548
	GEO-info	€	34.892	€	34.892
	Landmeten	€	87.016	€	87.016
	Thematische tekeningen	€	58.425	€	59.113
	Extra werkzaamheden S-G	€	16.237	€	16.236
	Overige initiële kosten software	€	93.558	€	93.558
	Verrekening	€	0	€	-123.974
	Totaal	**€**	**739.859**	**€**	**617.698**
Bijdrage Vaals					
	BAG	€	39.116	€	45.782
	BGT/Imgeo	€	21.940	€	30.274
	BOR grijs	€	8.287	€	13.888
	BOR groen	€	6.449	€	9.115
	BRK/Wkpb	€	2.450	€	2.450
	GEO-info	€	15.315	€	15.315
	Landmeten	€	0	€	1.100
	Riool	€	17.975	€	20.643
	Thematische tekeningen	€	0	€	455
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€	-3.219	€	-3.219
	Totaal	**€**	**108.313**	**€**	**135.803**
Bijdrage Voerendaal					
	BAG	€	37.282	€	39.312
	BGT/Imgeo	€	45.944	€	45.944
	BOR grijs	€	11.367	€	11.367
	BOR groen	€	13.506	€	13.506
	BRK/Wkpb	€	2.475	€	2.475
	GEO-info	€	16.196	€	16.196
	Landmeten	€	4.190	€	5.545
	Huisaansluitingen	€	3.449	€	11.778
	Riool	€	17.347	€	17.445
	Thematische tekeningen	€	6.150	€	6.150
	Wibon/KlicWin	€	2.815	€	2.815
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€	-5.412	€	-5.412
	Totaal	**€**	**155.309**	**€**	**167.121**
Bijdrage Waterschap					
	BGT Waterschap*	€	105.037	€	105.037
	Totaal	**€**	**105.037**	**€**	**105.037**
Bijdrage deelnemers totaal		**€**	**3.636.092**	**€**	**3.661.559**

*Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 109.541.

VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het Algemeen Bestuur;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

gelet op het feit dat de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg geen zienswijze hebben ingebracht op de toegezonden voorlopige jaarrekening 2020;

gelet op het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis in samenhang met de Gemeentewet;

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2020 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 1 juli 2021.

Mr. R.J.H. Vlecken
voorzitter.

Mr. J.M.M. Leenen MFM
directeur/secretaris.

Lijst afkortingen

BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BOR	Beheer Openbare Ruimten
BRK	Basisregistratie Kadaster
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GIS	Geo Informatie Systeem
GBRD/BAG-Geo	De afdeling basisregistraties en geometrie van de Gemeenschappelijke Belasting- en RegistratieDienst als organisatieonderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg
HR21	Een functiewaarderingssysteem voor de sector gemeenten
IKB	Individueel Keuzebudget
IMbgt	Informatiemodel bgt
IMgeo	Informatiemodel geometrie
LV	Landelijke Voorziening
PIOFAH	Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting
SOR	Samenhangende Objectenregistratie
WIBON	Wet Informatie-uitwisseling Boven en Ondergrondse Netten
Wkpb	Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WKR	Werkkostenregeling
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad