het gegevenshuis
gegevens op maat.

Bezoekadres
Emile Erensplein 55
6371 GH Landgraaf

Postadres
Postbus 31300
6370 AH Landgraaf

Telefoonnummer
045-5695600

Emailadres
info@gegevenshuis.nl

Website
www.gegevenshuis.nl

Datum
Landgraaf, 27-03-2026

Betreft
Zienswijze gewijzigde begroting 2026, begroting 2027, meerjarenraming 2027-2030

Aan de raad van de gemeente Eijsden-Margraten
Postbus 10
6269 ZG Margraten

Beste leden van de raad van de gemeente Eijsden-Margraten,

Hierbij zenden wij u conform artikel 68, lid 1van de Wet gemeenschappelijke regelingen toe de gewijzigde begroting 2026, de begroting 2027 en de meerjarenraming 2027-2030.

Het is de bedoeling dat het algemeen bestuur van Het Gegevenshuis deze begrotingen definitief vaststelt in haar vergadering van 9 juli 2026. Daarmee wordt ruimschoots voldaan aan de in artikel 68, lid 1 genoemde termijn van toezending twaalf weken voor de definitieve vaststelling.

Wij stellen u graag in de hiervoor genoemde termijn in de gelegenheid om uw zienswijze naar voren te brengen bij ons dagelijks bestuur als bedoeld in artikel 68, lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regeling.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur van Het Gegevenshuis,

De voorzitter,

Mr. R. de Boer

De secretaris,

ValidSigned door Rafael Dohmen
op 30-03-2026

R.M.J. Dohmen

IBAN
NL42BNGH0285166697

BIC
BNGHNL2G

KvK-nummer
63720787

BTW-nummer
NL855370944B01

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Begroting 2027

Meerjarenraming 2027-2030

Concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur op 26 maart 2026.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 27 maart 2026.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het algemeen bestuur op 9 juli 2026.

Inhoudsopgave

A. Inleiding 4
1. Algemeen 4
2. Het Gegevenshuis, missie en visie 4
3. De organisatie 5
4. Ontwikkelingen 5
B. Beheer van Het Gegevenshuis 6
Taakvelden ingevolge het BBV 6
Controle en verantwoording 7
C. Financieel 8
1. De begroting 2027 8
1.1 Toelichting lasten begroting 2027 10
1.2 Toelichting baten begroting 2027 14
2. De meerjarenraming 2027-2030 16
2.1 Specificatie lasten meerjarenraming 2027-2030 17
2.2 Specificatie baten meerjarenraming 2027-2030 18
3. Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 19
4. Incidentele en structurele lasten en baten 21
5. Bestaand en nieuw beleid 21
6. Reserves 21
7. Risico's 21
D. Verplichte paragrafen 22
Ad 1. Lokale heffingen 22
Ad 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
Ad 3. Onderhoud kapitaalgoederen 24
Ad 4. Financiering 25
Ad 5. Bedrijfsvoering 30
Ad 6. Verbonden partijen 30
Ad 7. Grondbeleid 30
Ad 8. Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen 30
Ad 9. Openbaarheidsparagraaf 30
Bijlage A 31
Bijlage B 35
Bijlage C 36
Lijst afkortingen 38

A. Inleiding

1. Algemeen

Op basis van de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden en de jaarrekening 2025 kon de begrotingswijziging 2026 worden opgemaakt en ligt deze samen met deze begroting 2027 en meerjarenraming voor.
Ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen, dient vóór 15 april de ontwerpbegroting voor het volgend jaar door het dagelijks bestuur aan de Gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg te worden voorgelegd. De raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap kunnen hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het algemeen bestuur kan na ommekomst van twaalf weken na verzending van de ontwerpbegroting aan de Gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap de begroting vaststellen. Binnen 2 weken na vaststelling door het algemeen bestuur, maar in ieder geval voor 15 september, dient het dagelijks bestuur de begroting te sturen aan Gedeputeerde Staten. Het Gegevenshuis koerst steeds op afronding voor het zomerreces.

Er is bij deze uitvoeringsorganisatie geen sprake van verschillende programma's die verschillende maatschappelijke, economische, sociale of culturele effecten beogen. De sturing op dit soort programma's berust bij de deelnemers. Het Gegevenshuis levert een bijdrage aan de verantwoordelijken voor programma's bij de deelnemers in de vorm van wettelijke uitvoeringstaken of het leveren van geo-data.
Volgens het nieuwe BBV dienen de geraamde lasten en baten te worden gerubriceerd volgens de taakveldindeling. Voor Het Gegevenshuis onderscheiden we thans de volgende taakgebieden:

040 Overhead
210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)
570 Openbaar groen (databeheer groen)
720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)
810 Ruimtelijke ordening (beheer BGT)
830 Wonen en bouwen (beheer BAG)

2. Het Gegevenshuis, missie en visie

Het Gegevenshuis ontzorgt (lokale) overheden op het gebied van het opzetten en het beheren van object- en ruimtegerelateerde (Basis-)registraties en geometrie, alsmede het daarmee samenhangende beeldmateriaal. Hiermee kunnen (lokale) overheden voldoen aan wettelijke verplichtingen op dit gebied en kunnen dienstverlening en bedrijfsvoering kwalitatief hoogwaardig en kosteneffectief worden uitgevoerd. Het Gegevenshuis is door de opdrachtgevende overheden tevens opgericht om innovatie in technologieën te vertalen naar de toepassing van object- en ruimtegerelateerde data in het publieke domein, waardoor Het Gegevenshuis een substantiële bijdrage kan leveren aan het imago van de regio en de regionale (economische) ontwikkelingen en bijbehorende werkgelegenheid.
Als openbaar lichaam fungeert Het Gegevenshuis als shared service centre in het publieke domein en ligt de focus om continu te innoveren, de dienstverlening te verbeteren en lasten te reduceren.

Het Gegevenshuis is een kwalitatief hoogwaardige en innovatieve uitvoeringsorganisatie die werkt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met bijbehorende productbladen met duidelijk gedefinieerde kwaliteiten en kwantiteiten.
Het onderscheidend vermogen van Het Gegevenshuis zit enerzijds in de integrale benadering van (basis)registraties in administratieve en geometrische zin en waar mogelijk en relevant bij te dragen aan datagestuurd beleid, - uitvoering en – dienstverlening door de deelnemers, anderzijds in het vermogen om nieuwe ontwikkelingen, nieuwe technologieën, nieuwe bedrijfs-voeringconcepten van lagere overheden en nieuwe vormen van (publieke) dienstverlening toepasbaar aan te bieden (uiteraard via de gemeentelijke portal). Nieuwe producten, nieuwe diensten en nieuwe afnemers vloeien hieruit voort. Voor alles geldt dat de levering van producten en diensten de marktconformiteitstoets moet doorstaan. Het Gegevenshuis fungeert als ware het een profit-organisatie, solide en betrouwbaar. Hierbij staat evenwel de status, verplichtingen en (wettelijke) verantwoording als openbaar lichaam voorop.

3. De organisatie

Per 1 juli 2015 hebben de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal de gebiedsonafhankelijke gemeenschappelijke regeling opgericht en per die datum werden alle rechten, plichten, goederen en personeel overgenomen van de GBRD/BAG-Geo, onderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg.
Per 1 januari 2016 is de gemeente Schinnen toegetreden, per 1 januari 2017 het Waterschap Limburg en per 1 januari 2018 de gemeente Eijsden-Margraten.
Per 1 januari 2019 is de gemeente Vaals toegetreden en als gevolg van de gemeentelijke herindeling de gemeente Beekdaelen. Per 1 april 2020 is de gemeente Sittard-Geleen toegetreden en per 1 januari 2023 de gemeente Gulpen-Wittem. Per 1 januari 2026 is de gemeente Beek toegetreden.

Het algemeen bestuur van Het Gegevenshuis wordt gevormd door de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg. Het aantal stemmen is gerelateerd aan de bijdrage aan Het Gegevenshuis en de bijdrage is gebaseerd op de afname van producten en diensten. Hiertoe wordt jaarlijks een dienstverleningsovereenkomst met iedere deelnemer apart afgesloten met daarbij behorende productbladen waarin per product de te leveren kwaliteiten, doorlooptijden en lasten zijn bepaald. Het aantal stemmen per deelnemer is terug te vinden in de bijlage.

Het Gegevenshuis is dan ook een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij de deelnemers de rol van opdrachtgever en Het Gegevenshuis de rol van opdrachtnemer vervult. Behoudens de uitvoering van de BGT staat het de deelnemers vrij om de soort en omvang van de af te nemen producten te bepalen. Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur jaarlijks over de voortgang en legt verantwoording af over de bestede middelen.

De directeur van Het Gegevenshuis is onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur belast met De leiding van de uitvoeringsorganisatie en met de zorg over de juiste taakvervulling. Er is één organisatiemanager die voor de operationele sturing zorgt. Ondersteunende functies op het gebied van de PIOFAH-taken zijn voor een belangrijk deel belegd bij de deelnemende gemeente dan wel worden op ad hoc basis ingehuurd. Voor financiën, informatiemanagement en privacy zijn 2,8 fte in eigen dienst. Daar waar bedrijfsvoeringstaken zijn uitbesteed, hebben deze medewerkers een regierol. Op het gebied van financiën, privacy, beveiliging, informatiemanagement en archivering is professionalisering verankerd via kwaliteitsmanagementsystemen. Het Gegevenshuis is ISO 9001 en ISO 270001 gecertificeerd.

4. Ontwikkelingen

Strategische pijler groei
Groei blijft één van de pijlers van de strategische agenda. Groei dient verantwoord te zijn. Het uitgangspunt is en blijft dat de overeengekomen dienstverlening met de huidige deelnemers nimmer in het gedrang mag komen. Groei wordt nagestreefd door primair nieuwe toetreders en secundair uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers.

Bij de opmaak van deze begroting zijn er verder geen meldingen te maken over nieuwe potentiële toetreders. Wel zijn er contacten geweest met het Ministerie van BZK voor het beheer van basisregistraties voor Bonaire, St. Eustatius en Saba door Het Gegevenshuis. Dit heeft echter nog niet tot een concrete opdracht geleid.

Strategische pijler innovatie
Op 3 juli 2025 heeft het algemeen bestuur besloten om Het Gegevenshuis opdracht te geven voor de ontwikkeling van een programma innovatie waarbij het bestuur in stelling wordt gebracht om op basis van businesscases, usecases, kosten-/batenanalyses plus maatschappelijke impactanalyses de innovatierichting te bepalen en concrete besluiten kan nemen om projecten uit te voeren. Het eerste beslismoment in deze wordt medio 2026 verwacht. Dit besluit is meegenomen in de organisatieontwikkeling naar Het Gegevenshuis 2.0 waarbij innovatie in de structuur is verankerd. Het algemeen bestuur is zich er bewust van dat serieus innoveren ook serieuze middelen vereist en dat derhalve in eerste instantie het bestuur de richting van de innovatie dient te bepalen. Indien dit aan de orde is, zal – afhankelijk van de besluitvorming – een tweede bijstelling van deze begroting en een aanpassing van de begroting 2027 en meerjarenraming noodzakelijk zijn.

Huisvesting
In de vergadering van het algemeen bestuur van 4 november 2022 werden ten aanzien van de huisvesting onder andere de volgende conclusies getrokken met betrekking tot het thema organisatiegericht huisvesten:
De huidige locatie en het gebouw als zodanig zijn goed, maar de uitstraling aan de binnenkant van het gebouw past niet bij de missie, visie en strategische agenda. Inrichtingscomponenten zijn verouderd en het werkplekconcept past functioneel en qua uitstraling totaal niet bij de organisatie en werkt averechts op het boeien en binden van personeel. Er dient dan ook toegewerkt te worden naar een nieuw kantoorconcept/nieuwe inrichting.
Buiten de invloedssfeer van Het Gegevenshuis kon aan deze opdracht pas echt vervolg worden gegeven eind 2025. Verwacht wordt dat de uitwerking medio 2026 ter besluitvorming kan worden voorgelegd aan het algemeen bestuur. De hiermee samenhangende kosten betreffen investeringen zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording en worden lineair afgeschreven in 40 jaar (gebouw) dan wel 10 jaar (kantoormeubilair). Afschrijving vindt plaats voor de eerste keer in het jaar volgend op het jaar waarin de investering heeft plaatsgevonden. Ondanks dat besluitvorming nog dient plaats te vinden is in deze primaire begroting 2027 en de meerjarenraming hiervoor wel alvast een stelpost opgenomen.

B. Beheer van Het Gegevenshuis

Taakvelden ingevolge het BBV

Een gemeenschappelijke regeling dient te voldoen aan de eisen van het BBV. In een programmabegroting geeft de gemeente of de gemeenschappelijke regeling aan wat ze willen bereiken, hoe ze dat gaan doen en hoeveel geld daarvoor wordt uitgetrokken. Bij hetgeen men wil bereiken gaat het om maatschappelijke, economische, sociale, of culturele effecten.
In zoverre zou een programmabegroting voor een organisatie als Het Gegevenshuis enigszins gekunsteld overkomen. Het is immers een uitvoeringsorganisatie die levert aan de gemeentelijke afdelingen en functionarissen die sturing geven aan de programma's als hiervoor bedoeld. Het is niet aan Het Gegevenshuis om te bepalen welke maatschappelijke of economisch effecten worden beoogd noch om verantwoording te nemen voor de uitvoering daarvan.
Dit is en blijft de exclusieve verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg. Het Gegevenshuis levert hiervoor ondersteuning.

De begroting van Het Gegevenshuis wordt in feite bepaald door de optelsom van de gesloten dienstverleningsovereenkomsten 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. In de inleiding zijn de ontwikkelingen in dit kader opgenomen. Als deze ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

Bij Het Gegevenshuis is sprake van een hoofdtaak: het beheren van geo-data van object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties. Het uitvoeren van deze taken vloeit voort uit de wettelijke verplichtingen binnen het stelsel van basisregistraties (b.v. BAG, BGT, Wkpb) dan wel uit het ondersteunen van beleid, uitvoering en publieke dienstverlening bij overheidstaken, zoals grijs, groen en riool. De BAG en de BGT zijn één op één te koppelen aan taakvelden, maar dat geldt niet voor alle basisregistraties. Het geo-databeheer is volgens de beschrijvingen te koppelen aan het taakveld 040 Overhead. Dit betekent dan ook dat alle uitvoeringstaken die Het Gegevenshuis behartigt en niet rechtstreeks aan een taakveld te koppelen zijn, worden ondergebracht in het taakveld 040.
De begroting kent de volgende taakvelden:

040 Overhead
210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)
570 Openbaar groen (databeheer groen)
720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)
810 Ruimtelijke ordening (beheer BGT)
830 Wonen en bouwen (beheer BAG)

Voor de uitvoering van deze taken worden 3 hoofdactiviteiten onderscheiden: het inwinnen, het beheren en het uitleveren/informeren. Kernkwaliteit van Het Gegevenshuis is de integrale benadering van deze hoofdactiviteiten. Als een landmeter een gebied, gebouw of objecten gaat inmeten of als er sprake is van een bouwvergunning, dan is die inwinning zodanig opgezet dat meteen de data voor alle (basis-)registraties beschikbaar komen. Dit is uiteraard efficiënt, maar belangrijk is dat met deze kernkwaliteit tevens de belangrijke uitgangspunten gerealiseerd kunnen worden: actuele, juiste en volledige geo-data in de bestanden. De kans dat in 2 (basis-)registraties verschillende data voorkomen (toch een behoorlijk probleem in Nederland) wordt hiermee sterk gereduceerd. Met het toewerken naar een integrale objectenregistratie zet Het Gegevenshuis sterk in op uniforme en actuele data in alle registraties. Voor wat betreft het betrekken van de WOZ wordt nauw samengewerkt met BsGW.

Controle en verantwoording

Zoals eerder aangegeven, vormen de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen de kern van de relatie opdrachtgever – opdrachtnemer. Deze kern heeft alleen maar zin als opdrachtnemer periodiek en transparant over de overeengekomen prestaties en aantallen rapporteert. Afgesproken is om deze dienstverleningsovereenkomsten en de productbladen jaarlijks met de contractmanagers te evalueren en te actualiseren.

C. Financieel

Algemeen

De begroting 2027 is gebaseerd op de feitelijke situatie bij de opmaak ervan en borduurt dan ook voor op de bijgestelde begroting 2026 die samen met deze begroting in het proces van besluitvorming is gebracht. Dit uiteraard voor zover deze situatie van structurele aard is. Voor een organisatie als Het Gegevenshuis die zo sterk in ontwikkeling is, kan het zijn dat alvorens het jaar 2027 van start gaat dat de feitelijke situatie weer heel anders is door besluitvorming inzake toetreding van nieuwe deelnemers of inzake uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers. Maar bij de opmaak van deze begroting kunnen we alleen die aspecten meenemen waarover ook feitelijke besluitvorming heeft plaatsgevonden.

1. De begroting 2027

De begroting 2027 is gebaseerd op voorcalculatie op basis van de feitelijke situatie met daaraan toegevoegd de ontwikkeling die tot bijstelling van de begroting 2026 hebben geleid en een structureel karakter hebben

Indexering volgens het laatst bekende indexcijfer Prijs Bruto Binnenlands Product

In de begroting is rekening gehouden met een indexering van 3,3%. Op verzoek van het algemeen bestuur is net als voorgaande jaren een actueel indexcijfer gehanteerd, zoals gemeenten dit ook doen. Hierbij is gekozen voor het indexcijfer behorende bij Prijs Bruto Binnenlands Product. Bij de opmaak van deze begroting en meerjarenraming was het laatst bekende cijfer van de maand januari 2026: 3,3% (Macro Economische Verkenning - Verdieping (cpb.nl)

Begroting	2025 jaarrekening	2026 bijgesteld	2027
Lasten			
Personeel, PIOFAH, Software, Inhuur	€ 5.440.088	€ 5.578.455	€ 5.731.889
Totaal	**€ 5.440.088**	**€ 5.578.455**	**€ 5.731.889**
Baten			
Bijdragen deelnemers	€ 5.039.203	€ 5.432.074	€ 5.652.652
Bijdragen derden	€ 71.097	€ 52.387	€ 54.116
Renteopbrengst schatkistbankieren	€ 20.427	€ 25.542	€ 25.121
Mutatie reserve	€ 0	€ 0	
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 81.000	€ -	€ -
Totaal	**€ 5.211.727**	**€ 5.510.003**	**€ 5.731.889**
(Geraamd) saldo van baten en lasten	€ -228.361	€ -68.451	€ -
Aanwenden reserve ICT	€ 296.812	€ 68.451	€ -
Aanwenden resultaatbestemming 2025		€ -	
Structureel en reëel evenwicht	**€ 68.451**	**€ -**	**€ -**

Na afronding van de ICT implementatie (dataplatform etc.) in 2026 zijn er geen incidentele lasten en baten meer. Dit geldt ook voor 2027 en zijn er vooralsnog geen incidentele baten en lasten voor volgende jaren te verwachten.

Incidentele lasten en baten	2026 bijgesteld	2027
Lasten		
Eenmalige implementatiekosten ICT en overige kosten ontvlechting	€ 68.451	€ -
Totaal	**€ 68.451**	**€ -**
Baten		
Eenmalige baten	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ -**
Saldo incidentele baten en lasten	€ -68.451	€ -
Aanwenden restant reserve ICT-implementatie	€ 68.451	€ -
Structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**

1.1 Toelichting lasten begroting 2027

Lasten Het Gegevenshuis		2026 bijgesteld	2027
Personeel			
	Salarissen totaal	€ 3.455.337	€ 3.569.363
	Vorming opleiding	€ 79.371	€ 81.990
	Wagenpark/reiskosten	€ 45.959	€ 47.476
	Overige personeelskosten	€ 26.620	€ 27.498
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 3.571	€ 3.689
	Kosten medezeggenschap	€ 8.925	€ 9.220
	Totaal personeel	**€ 3.619.783**	**€ 3.739.236**
Ondersteuning bedrijfsvoering			
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 888.392	€ 888.319
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 33.552	€ 34.659
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 34.621	€ 35.763
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 956.565**	**€ 958.742**
Software			
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 433.751	€ 448.065
	Afschrijvingen	€ 0	€ 0
	Stelpost innovatie	€ 44.159	€ 45.616
	Totaal software	**€ 477.910**	**€ 493.681**
Inhuur derden			
	Productie (regulier)	€ 44.347	€ 45.810
	Productie (privacy en informatie)	€ 8.998	€ 9.295
	Inhuur ivm uitvoering strategische agenda	€ 151.551	€ 156.552
	Inhuur trainees en detachering	€ 181.769	€ 187.767
	Accountant	€ 19.042	€ 19.670
	P&O/Boekhouding	€ 63.343	€ 65.433
	Archivering	€ 16.799	€ 17.353
	Totaal inhuur derden	**€ 485.849**	**€ 501.882**
Onvoorzien		**€ 38.348**	**€ 38.348**
Totaal		**€ 5.578.455**	**€ 5.731.889**

Personeel

Lasten Het Gegevenshuis		2025 jaarrekening	2026 bijgesteld	2027
Personeel				
	Salarissen totaal	€ 3.058.450	€ 3.455.337	€ 3.569.363
	Vorming opleiding	€ 50.370	€ 79.371	€ 81.990
	Wagenpark/reiskosten	€ 44.071	€ 44.959	€ 47.476
	Overige personeelskosten/werving	€ 46.424	€ 26.620	€ 27.498
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 2.011	€ 3.571	€ 3.689
	Kosten medezeggenschap	€ 9.352	€ 8.925	€ 9.220
	Totaal personeel	**€ 3.210.678**	**€ 3.619.783**	**€ 3.739.236**

De lasten voor het personeel zijn gebaseerd op het daadwerkelijke salaris dat de medewerkers ontvangen. Er wordt dus niet begroot op schaalmaximum of maximum-1, maar op het feitelijk salaris per medewerker. Verder is de indexering conform bruto binnenlands product meegenomen. De indexering is ook in het meerjarenperspectief mee berekend. Bij de post salaris zien we in de werkelijkheid in de jaarrekening(en) een beduidend lagere besteding dan begroot. Dit heeft ermee te maken dat formatieruimte waarop de post salarissen is gebaseerd deels wordt ingevuld met detacheringen van personeel van de deelnemers, trainees of andere inhuur. In de jaarrekening komen deze lasten dan terecht op de post inhuur derden.
Het jaar 2026 hebben we te maken met een pensionadagat: medewerkers nemen hun opgespaard verlof op voordat ze werkelijk met pensioen gaan. Hierbij gaat het vaak om een behoorlijk aantal dagen omdat deze medewerkers gelet op de leeftijd in een overgangsregeling zijn gevallen waardoor zij de bovenwettelijke verlofdagen wegens leeftijd of schaalindeling gedurende ruim 5 jaren hebben behouden. Dit betekent dat daar op een aantal plekken sprake is van dubbele salarissen of inhuurkosten naast salariskosten. Natuurlijk wordt geprobeerd dit te beperken door nog meer efficiencywinst te realiseren in de werkprocessen. Dit zijn echter activiteiten die een langere doorloop kennen. De doorprojectie naar de begroting 2027 is daarmee lastig, temeer daar op onderdelen de organisatiewijziging in 2026 voor een deel nog invulling behoeft.

Gelet op vorenstaande en in acht nemende dat in 2026 nog een 2e begrotingswijziging zal volgen als besluitvorming in het kader van het programma innovatie daartoe aanleiding geeft, is het begrotingsbedrag van 2026 doorgetrokken naar 2027 (met uiteraard indexering).

Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 kunnen de lasten voor vorming opleiding en het wagenpark in 2026 worden doorgetrokken, rekening houdende met de indexering.
Bij de overige personeelskosten gaat het in hoofdzaak om de lasten die samenhangen met de werkkostenregeling. Deze landelijk geldende regeling bepaalt dat maximaal 1,18% van het totale fiscale loon belastingvrij kan worden ingezet voor vergoedingen aan medewerkers, zoals bijdrage vakbondscontributie, kerstpakketten, afdelingsuitstapjes, vitaliteitsactiviteiten, etentjes e.d. Dat deze post incidenteel in 2025 hoger was, heeft te maken met de inhuur van een bureau voor begeleiding van de werving en selectie van de directeur/secretaris.

Arbo-verstrekkingen personeel heeft te maken met verstrekkingen voor bijvoorbeeld een computerbril voor het personeel. In de post kosten medezeggenschap worden lasten begroot voor de ondernemingsraad en het lokaal overleg, zoals training en opleiding. De lasten voor deze twee posten zijn eveneens doorgetrokken, rekening houdende met de indexering.

Ondersteuning bedrijfsvoering

Lasten Het Gegevenshuis		2025 jaarrekening	2026 bijgesteld	2027
Ondersteuning bedrijfsvoering				
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 890.892	€ 888.392	€ 888.319
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 68.761	€ 33.552	€ 34.659
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 619	€ 34.621	€ 35.763
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 960.272**	**€ 956.565**	**€ 958.742**

Huisvesting, facilities, ICT/KA
Deze post betreft de huur van het kantoorpand en alle uitbestede facilitaire diensten aan de gemeente Landgraaf en de ondersteuning op het gebied van ICT-kantoorautomatisering door Solido. Hier zijn de vastgesteld tarieven van Solido (aanbesteding ICT) meegenomen. In 2026 is nog sprake van incidentele kosten die samenhangen met fase 2 van de ICT-migratie, onder andere het dataplatform. In 2026 zal tevens besluitvorming over de herinrichting van het huidig kantoorgebouw plaatsvinden. Voor de afschrijvingskosten van de investeringen is vanaf 2027 een stelpost van € 40.000,- opgenomen die ook is doorgetrokken naar de meerjarenraming.

Applicaties bedrijfsvoering
Het Gegevenshuis heeft applicaties voor uren/verlof/ziekteregistratie, voor het genereren van managementinformatie en procesbeschrijvingen, voor het toegankelijk maken van documenten (o.m. voor ISO-conform te werken), voor het papierloos vergaderen en voor het registreren van opdrachten met workflow. Ten opzichte van 2026 valt hier geen verandering te verwachten behalve de indexering. Voor wat betreft de financiële- en de salarisadministratie wordt Het Gegevenshuis ontzorgd door de gemeente Landgraaf. De hiermee samenhangende kosten vinden we terug in de post diensten derden.

Facilities, randapparatuur buiten contracten
Dit betreft de lasten die gemaakt moeten worden buiten de dienstverleningsovereenkomst van Landgraaf en buiten de facilitering door Solido. Concreet gaat het dan om drukwerk, presentatiehulpmiddelen, kantoormaterialen, haal- en brengservice post, onderhoud plotter e.d. Ook voor deze post geldt dat er geen afwijkingen zijn ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026.

Software

Lasten Het Gegevenshuis		2025 jaarrekening	2026 bijgesteld	2027
Software				
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 487.761	€ 433.751	€ 448.065
	Afschrijvingen	€ 0	€ 0	€ 0
	Innovatie	€ 52.100	€ 44.159	€ 45.616
	Totaal software	**€ 539.861**	**€ 477.910**	**€ 493.681**

Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 worden in 2027 geen afwijkingen verwacht. In 2025 zijn extra kosten gemaakt voor de implementatie van de BOR-applicatie.

Zoals eerder aangegeven zal over het uit te werken programma innovatie aparte bestuurlijke besluitvorming plaatsvinden en zal als daar aanleiding voor is de begroting voor 2026 worden bijgesteld met mogelijke bijstelling ook voor de begroting 2027 en volgende jaren.

Inhuur derden

Lasten Het Gegevenshuis		2025 jaarrekening	2026 bijgesteld	2027
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 167.300	€ 44.347	€ 45.810
	Productie (privacy en informatie ISO-certificering)	€ 10.617	€ 8.998	€ 9.295
	Inhuur ivm uitvoering strategische agenda	€ 235.530	€ 151.551	€ 156.552
	Inhuur trainees en detacheringen	€ 162.841	€ 181.769	€ 187.767
	Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 65.409	€ -	€ -
	Accountant	€ 16.450	€ 19.042	€ 19.670
	P&O/Boekhouding	€ 61.566	€ 63.343	€ 65.433
	Archivering	€ 8.083	€ 16.799	€ 17.353
	Totaal inhuur derden	**€ 727.796**	**€ 485.849**	**€ 501.882**

De inhuur van derden dient steeds in verband met de post personeel worden bezien. Zijn er veel vacatures dan zal de post inhuur stijgen en de post personeel dalen. Dit zagen we met name in 2025 waarbij bovendien sprake was van een groot project waarvoor inhuur nodig was, zoals het organisatieontwikkelingstraject en de ICT-migratie en de implementatie van de nieuwe BOR-software.

De inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning was een meerjarenproject waarvoor provinciale subsidie werd ontvangen. Dit project is in 2025 afgerond.

De overige inhuur heeft te maken met het uitbesteden van accountantscontroles, de financiële- en de salarisadministratie, archivering, alsmede de inhuur van P&O expertise, bedrijfsarts en vertrouwens-persoon.
Bij al deze posten geldt dat er geen ontwikkelingen te melden zijn die afwijkingen van eerdere jaren veroorzaken. De bedragen worden voor 2027 geïndexeerd ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026.

Onvoorzien

Gelet op inmiddels tien jaren ervaring hoeft de post onvoorzien niet ieder jaar te worden geïndexeerd en wordt deze ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 bevroren en bedraagt € 38.348,-.

1.2 Toelichting baten begroting 2027

Bijdrage deelnemers

Baten Het Gegevenshuis		2025 jaarrekening	2026 bijgesteld	2027
Bijdrage deelnemers				
	Bijdrage Beek	€ -	€ 154.883	161.194
	Bijdrage Beekdaelen	€ 541.549	€ 568.186	€ 591.337
	Bijdrage Brunssum	€ 159.295	€ 167.292	€ 174.108
	Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 322.225	€ 338.402	€ 352.192
	Bijdrage Gulpen-Wittem	€ 178.734	€ 187.707	€ 195.354
	Bijdrage Heerlen	€ 1.433.468	€ 1.573.834	€ 1.637.963
	Bijdrage Kerkrade	€ 173.073	€ 193.763	€ 201.659
	Bijdrage Landgraaf	€ 300.964	€ 319.342	€ 332.354
	Bijdrage Simpelveld	€ 155.873	€ 163.700	€ 170.370
	Bijdrage Sittard-Geleen	€ 1.100.994	€ 1.156.268	€ 1.203.380
	Bijdrage Vaals	€ 144.175	€ 151.414	€ 157.584
	Bijdrage Voerendaal	€ 207.306	€ 217.712	€ 226.582
	Bijdrage Waterschap*	€ 135.025	€ 141.804	€ 147.582
	Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 186.522	€ 97.767	€ 100.993
Totaal bijdrage deelnemers		**€ 5.039.203**	**€ 5.432.074**	**€ 5.652.652**

* Let op: voor het Waterschap Limburg is in deze bijgestelde begroting het bedrag opgenomen exclusief btw. De bijdrage inclusief btw bedraagt in de jaarrekening 2025 € 139.980,- en in de begroting 2026 € 147.008,-.Voor 2027 is de bijdrage inclusief btw € 153.278,-.

Overall zien we dat de bijdragen van deelnemers zeer stabiel zijn (uitgezonderd incidentele kosten voor een nieuwe toetreder of bij een nieuw product). In de bijdragen in de bijgestelde begroting 2026 zijn de nieuwe tarieven als gevolg van de ICT-aanbesteding meegenomen en verder de indexering ten opzichte van 2026. Door groei van het aantal deelnemers of door meer afname van producten en diensten van de huidige deelnemers kan de bijdrage nog verlagen. Maar dit is ook afhankelijk van de besluitvorming rond het programma innovatie.

De post bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten heeft betrekking op allerlei opdrachten die door diverse deelnemers worden verstrekt, maar die niet geprognosticeerd zijn in de dienstverlenings-overeenkomsten. Als het incidenteel afnemen van producten leidt tot een structurele afname wordt de dienst-verleningsovereenkomst bijgesteld en de bijdrage van de deelnemer structureel verhoogd. Bij de incidentele opdrachten kan vooral gedacht worden aan landmeetwerkzaamheden, thematische kaarten, gis-analyses en dergelijke. De bijdragen op productniveau zijn in de bijlage opgenomen.
Dit hoogte van deze post is gebaseerd op ervaringscijfers die in de loop der jaren zijn opgebouwd.

Bijdrage derden

Bijdrage derden	2026 bijgesteld	2027
Parkstad	€ 14.475	€ 14.953
Mijnwater	€ 2.846	€ 2.940
Overige opdrachtgevers	€ 35.066	€ 36.223
Totaal bijdrage derden	**€ 52.387**	**€ 54.116**

De bijdrage derden bestaat uit structurele afnemers van producten/diensten die geen deelnemer zijn, zoals de Parkstad Limburg, Mijnwater B.V. etc. De bijdragen hebben veelal te maken met gebruik het product Geo-info en het gebruik van de KaartViewer. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2026 zijn deze cijfers met indexering doorgetrokken.

Overige baten

Baten schatkistbankieren	2026 bijgesteld	2027
Renteopbrengst schatkistbankieren	€ 25.542	€ 25.121
Totaal	**€ 25.542**	**€ 25.121**

Bij de overige baten is een prognose van de rentebaten uit het schatkistbankieren opgenomen. Een prognose omdat nog niet op voorhand is vast te stellen wat de rentepercentages zullen zijn.

Mutaties reserves

Mutaties reserve	2026 bijgesteld	2027
Aanwenden restant reserve ICT-implementatie	€ 68.451	€ 0
Totaal	**€ 68.451**	**€ 0**

Aanwending reserve ICT (bestemmingsreserve)

Ter dekking van de kosten van de afronding en doorontwikkeling van de implementatie ICT wordt de het restant bestemmingsreserve in 2026 voor een bedrag van € 68.451,- in zijn geheel aangewend. Daarmee is in 2027 deze bestemmingsreserve vervallen.

2. De meerjarenraming 2027-2030

Voor de meerjarenraming is op dit moment niet meer te voorzien dan op dit moment bekend is. In hoofdzaak bestaat de meerjarenraming dan ook uit doortrekking van de bijgestelde begroting 2026 c.q. de begroting 2027 met indexering met de laatst bekende index bruto binnenlands product.
Ook de salarissen werden in meerjarenperspectief doorgetrokken rekening houdende met indexering en rekening houdende met periodieke verhogingen.

Meerjarenraming Het Gegevenshuis		**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten					
	Personeel, PIOFAH, software inhuur	€ 5.731.889	€ 5.919.775	€ 6.113.863	€ 6.314.354
	Totaal	**€ 5.731.889**	**€ 5.919.775**	**€ 6.113.863**	**€ 6.314.354**
Baten					
	Bijdrage deelnemers	€ 5.652.652	€ 5.839.189	€ 6.031.934	€ 6.230.934
	Bijdrage derden	€ 54.116	€ 55.902	€ 57.746	€ 59.652
	Rentebaten schatkistbankieren	€ 25.121	€ 24.685	€ 24.235	€ 23.768
	Totaal	**€ 5.731.889**	**€ 5.919.775**	**€ 6.113.863**	**€ 6.314.354**
	Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
	Onttrekking reserve ICT	€ -	€ -	€ -	€ -

2.1 Specificatie lasten meerjarenraming 2027-2030

Ten behoeve van deze meerjarenraming volgt onderstaand een specificatie van de lasten op de onderdelen.

Lasten Het Gegevenshuis		2027	2028	2029	2030
Personeel					
	Salarissen totaal	€ 3.569.363	€ 3.687.152	€ 3.808.828	€ 3.934.519
	Vorming opleiding	€ 81.990	€ 84.696	€ 87.491	€ 90.378
	Wagenpark/reiskosten	€ 47.476	€ 49.042	€ 50.661	€ 52.333
	Overige personeelskosten	€ 27.498	€ 28.406	€ 29.344	€ 30.312
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 3.689	€ 3.811	€ 3.936	€ 4.066
	Kosten medezeggenschap	€ 9.220	€ 9.524	€ 9.838	€ 10.163
	Totaal personeel	**€ 3.739.236**	**€ 3.862.631**	**€ 3.990.097**	**€ 4.121.771**
Ondersteuning bedrijfsvoering					
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 888.319	€ 917.634	€ 947.634	€ 979.197
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 34.659	€ 35.803	€ 36.984	€ 38.205
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 35.763	€ 36.944	€ 38.163	€ 39.422
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 958.742**	**€ 990.380**	**€ 1.023.063**	**€ 1.056.824**
Software					
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 448.065	€ 462.851	€ 478.125	€ 493.903
	Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -
	Innovatie	€ 45.616	€ 47.122	€ 48.676	€ 50.283
	Totaal software	**€ 493.681**	**€ 509.973**	**€ 526.802**	**€ 544.186**
Inhuur derden					
	Productie (regulier)	€ 45.810	€ 47.322	€ 48.884	€ 50.497
	Productie (privacy en informatie ISO-certificering)	€ 9.295	€ 9.602	€ 9.919	€ 10.246
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 156.552	€ 161.718	€ 167.055	€ 172.568
	Inhuur trainees en detacheringen	€ 187.767	€ 193.964	€ 200.365	€ 206.977
	Accountant	€ 19.670	€ 20.320	€ 20.990	€ 21.683
	P&O/Boekhouding	€ 65.433	€ 67.593	€ 69.823	€ 72.127
	Archivering	€ 17.353	€ 17.926	€ 18.518	€ 19.129
	Totaal inhuur derden	**€ 501.882**	**€ 518.444**	**€ 535.553**	**€ 553.226**
Onvoorzien		**€ 38.348**	**€ 38.348**	**€ 38.348**	**€ 38.348**
Totaal lasten		**€ 5.731.889**	**€ 5.919.755**	**€ 6.113.863**	**€ 6.314.354**

2.2 Specificatie baten meerjarenraming 2027-2030

Aan de batenkant in meerjarenperspectief zien we dat de bijdrage van deelnemers nagenoeg gelijk op loopt met de gehanteerde index per jaar bruto binnenlands product.

Baten Het Gegevenshuis		2027	2028	2029	2030
Bijdrage deelnemers					
	Bijdrage Beek	€ 161.194	€ 166.513	€ 172.008	€ 177.684
	Bijdrage Beekdaelen	€ 591.337	€ 610.851	€ 631.010	€ 651.833
	Bijdrage Brunssum	€ 174.108	€ 179.854	€ 185.789	€ 191.920
	Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 352.192	€ 363.814	€ 375.820	€ 388.222
	Bijdrage Gulpen-Wittem	€ 195.354	€ 201.801	€ 208.460	€ 215.340
	Bijdrage Heerlen	€ 1.637.963	€ 1.692.015	€ 1.747.852	€ 1.805.531
	Bijdrage Kerkrade	€ 201.659	€ 208.314	€ 215.188	€ 222.289
	Bijdrage Landgraaf	€ 332.354	€ 343.322	€ 354.651	€ 366.355
	Bijdrage Simpelveld	€ 170.370	€ 175.991	€ 181.799	€ 187.798
	Bijdrage Sittard-Geleen	€ 1.203.380	€ 1.243.092	€ 1.284.114	€ 1.326.490
	Bijdrage Vaals	€ 157.584	€ 162.784	€ 168.156	€ 173.705
	Bijdrage Voerendaal	€ 226.582	€ 234.059	€ 241.783	€ 249.762
	Bijdrage Waterschap	€ 147.582	€ 152.452	€ 157.483	€ 162.680
	Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 100.993	€ 104.326	€ 107.769	€ 111.325
	Totaal bijdrage deelnemers	**€ 5.652.652**	**€ 5.839.189**	**€ 6.031.882**	**€ 6.230.934**
Overige baten					
	Bijdragen derden	€ 54.116	€ 55.902	€ 57.746	€ 59.652
	Rentebaten schatkistbankieren	€ 25.121	€ 24.685	€ 24.235	€ 23.768
	Totaal overige baten	**€ 79.237**	**€ 80.587**	**€ 81.981**	**€ 83.420**
Totaal baten		**€ 5.731.889**	**€ 5.919.775**	**€ 6.113.863**	**€ 6.314.654**

* Let op: De bedragen bij het Waterschap Limburg zijn exclusief btw. Bij het Waterschap Limburg gelden de volgende bedragen inclusief btw:

	2027	2028	2029	2030
BGT Waterschap incl. btw	€ 153.278	€ 158.047	€ 163.263	€ 168.650

Mutaties reserves

Reserve ICT	2027	2028	2029	2030
Boekwaarde per 1 januari	0	0	0	0
Aanwending	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0	0	0

3. Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden

Totalen taakvelden	2027	2028	2029	2030
lasten	€ 5.731.889	€ 5.919.775	€ 6.113.863	€ 6.314.354
baten	€ 5.731.889	€ 5.919.775	€ 6.113.863	€ 6.314.354
geraamd totaal saldo	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 040 Overhead	2027	2028	2029	2030
lasten	€ 1.329.030	€ 1.372.594	€ 1.417.596	€ 1.464.083
baten	€ 1.329.030	€ 1.372.594	€ 1.417.596	€ 1.464.083
geraamd totaal saldo	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2027	2028	2029	2030
lasten	€ 216.723	€ 223.827	€ 231.165	€ 238.746
baten	€ 216.723	€ 223.827	€ 231.165	€ 238.746
geraamd totaal saldo	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2027	2028	2029	2030
lasten	€ 202.848	€ 209.497	€ 216.366	€ 223.461
baten	€ 202.848	€ 209.497	€ 216.366	€ 223.461
geraamd totaal saldo	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2027	2028	2029	2030
lasten	€ 706.241	€ 729.391	€ 753.305	€ 778.008
baten	€ 706.241	€ 729.391	€ 753.305	€ 778.008
geraamd totaal saldo	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2027	2028	2029	2030
lasten	€ 1.778.925	€ 1.837.236	€ 1.897.473	€ 1.959.696
baten	€ 1.778.925	€ 1.837.236	€ 1.897.473	€ 1.959.696
geraamd totaal saldo	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2027	2028	2029	2030
lasten	€ 1.498.123	€ 1.547.230	€ 1.597.230	€ 1.650.359
baten	€ 1.498.123	€ 1.547.230	€ 1.597.230	€ 1.650.359
geraamd totaal saldo	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

4. Incidentele en structurele lasten en baten

Voor de jaren 2027 - 2030 zijn er geen incidentele lasten.
De lasten en baten zijn structureel van aard.

5. Bestaand en nieuw beleid

Voor de jaren 2027 - 2030 zijn alle lasten en baten gebaseerd op bestaand beleid. Er is geen nieuw beleid waarover nog besluitvorming dient plaats te vinden, in de ramingen verwerkt.

6. Reserves

Navolgende tabel biedt inzicht in het verloop van de reserves. Gestart wordt met het jaar 2027. Vervolgens wordt het begrote verloop per 1 januari tot en met het jaar 2030 weergegeven.

Omschrijving	2027	2027	2028	2029	2030
Reserve ICT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve aanbesteding/ migratie/implementatie ICT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Vanaf 2027 heeft Het Gegevenshuis geen enkele reserve meer.

7. Risico's

Huisvesting
Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 4 november 2022 besloten dat het huidig huisvestings- en kantoorconcept niet past bij een innovatieve geodata-organisatie en contraproductief werkt om invulling te geven aan de strategische agenda. Bovendien heeft in het kader van het hybride werken en de krapte op de arbeidsmarkt het belang van een inspirerende werkomgeving aan kracht toegenomen.

Door diverse omstandigheden buiten de beïnvloedingssfeer van Het Gegevenshuis, is de planvorming pas eind 2025 op gang gekomen. Medio 2026 zullen deze plannen zodanig uitgewerkt zijn dat het algemeen bestuur op basis van inhoud en financiële consequenties een besluit kan nemen. Omdat het hier om investeringen gaan die lineair worden afgeschreven over een termijn van 40 jaar (gebouw) dan wel 10 jaar (meubilair) zullen de financiële consequenties van de besluitvorming door het algemeen bestuur geen invloed hebben op de begroting 2026, maar wel op de begroting van 2027 en volgende jaren. Voor de begroting 2027 en meerjarenraming is hiervoor een stelpost ad € 40.000,- opgenomen en als besluitvorming tot afwijking daarvan leidt, worden de begroting 2027 en meerjarenraming bijgesteld.

Innovatie
Zoals eerder opgemerkt zal de uitwerking van het programma innovatie medio 2026 aan het bestuur ter besluitvorming worden voorgelegd. Afhankelijk van het besluit en de mogelijke financiële consequentie, kan bijstelling van de begroting 2027 en meerjarenraming aan de orde zijn.

D. Verplichte paragrafen

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

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid

De paragrafen “lokale heffingen” en “grondbeleid” zijn op Het Gegevenshuis niet van toepassing, omdat Het Gegevenshuis niet wordt gefinancierd door heffingen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

Ad 1. Lokale heffingen

Niet van toepassing.

Ad 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: (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 lasten (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 lasten (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 lasten 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 lasten (risico’s) dan dragen de deelnemers naar rato van de afname van het desbetreffend product of dienst bij aan deze onvoorziene lasten.

Dit stelt het 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 verminderde 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.

Bestemmingsreserve
In 2026 zal de bestemmingsreserve voor de implementatie van de ICT worden opgeheven. Vanaf dat moment heeft Het Gegevenshuis ook geen bestemmingsreserve meer.

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

	01-01-2027	01-01-2028	01-01-2029	01-01-2030
Eigen vermogen	€ 68.451,-	€ 68.451,-	€ 68.451,-	€ 68.451,-
Totaal vermogen	€ 727.277,-	€ 727.277,-	€ 727.277,-	€ 727.277,-
Solvabiliteitsratio	9,41%	9,41%	9,41%	9,41%

Vanaf 1 januari 2024 wordt er gefactureerd op basis van voorschotten om de liquiditeit te verhogen. Doordat Het Gegevenshuis geen algemene reserves kent en door het afbouwen van de reserve ICT-implementatie in 2026 zal het eigen vermogen van Het Gegevenshuis echter niet toenemen. Dit is een bestuurlijk besluit.

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.

Netto schuldquote

	01-01-2027	01-01-2028	01-01-2029	01-01-2030
Schulden -/- vorderingen	€ -279.507	€ -279.507	€ -279.507	€ -279.507
Baten voor bestemming reserves	€ 5.731.889	€ 5.919.775	€ 6.113.863	€ 6.314.354
Netto schuldquote	4,88%	4,72%	4,57%	4,43%

In meerjarig perspectief wordt niet verwacht dat de netto schuldquote toeneemt, aangezien Het Gegevenshuis geen langlopende leningen gaat afsluiten.

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. Het Gegevenshuis begroot op basis van de overeengekomen dienstverleningsovereenkomsten en productbladen. Elk jaar vindt een afrekening plaats met de deelnemers, waardoor Het Gegevenshuis geen reserves kent.

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.

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

Structurele exploitatieruimte

	2027	2028	2029	2030
structurele lasten	€ 5.731.889	€ 5.919.775	€ 6.113.863	€ 6.314.354
structurele baten	€ 5.731.889	€ 5.919.775	€ 6.113.863	€ 6.314.354
totaal structurele toevoegingen aan de reserves	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
totaal structurele onttrekkingen aan de reserves	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
gerealiseerd totaal van de baten	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

Voor de jaren 2027 t/m 2030 worden verder weinig of geen incidentele lasten en/of baten verwacht.

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.

Ad 3. 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 leaseconstructie. 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. In de toekomst zullen de afschrijvingskosten rechtstreeks aan de producten en diensten worden toegerekend.
Alle kosten die Het Gegevenshuis maakt, worden toegerekend naar de te leveren producten en diensten conform dienstverleningsovereenkomst en bijbehorende productbladen. Dit geldt ook voor de kapitaalgoederen. Zo worden de kosten voor apparatuur en het wagenpark volledig toegerekend.
Hiermee wordt dus steeds voorzien in de onderhoudskosten van de kapitaalgoederen. Bij verandering in de omvang b.v. bij uitbreiding of de hoogte van de kosten b.v. bij vervanging, verandert dus naar evenredigheid ook de bijdrage voor de afnemers. Vandaar dat ook jaarlijks de dienstverlenings-overeenkomst en bijbehorende productbladen worden vastgesteld alvorens de begroting kan worden opgemaakt.

Ad 4. 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 tot 2022 verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed. Hiervoor is destijds een rekening courant verhouding ontstaan tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf.

Sinds 2022 werkt Het Gegevenshuis op basis van voorschotnota's, om zodoende zelf over liquide middelen te beschikken. De hoogte van de voorschotnota's en de datum van verzending is gericht op het steeds over voldoende liquide middelen te kunnen beschikken. Hierdoor is de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf volledig vereffend.

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 2027 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a.	Omvang van de programmabegroting per 01-01-2027:	€ 5.731.889
b.	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage:	8,20%

Toegestane kasgeldlimiet voor 2027 (a) x (b): € 470.014

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
2023	€ 384.663
2024	€ 410.654
2025	€ 433.135
2026	€ 457.433

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 verleend 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 werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door 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. Voor de meerjarenbegroting gebeurt dit tevens door middel van de geprognosticeerde balans.

Omschrijving		2027	2028	2029	2030
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-
+/+	Saldo stortingen in reserves	-	-	-	-
-/-	Saldo aanwendingen van reserves		-	-	-
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie		-	-	-
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	-	-	-	-
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	-	-	-	-
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	-	-	-	-
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	-	-	-	-
-/-	Aankoop/lasten grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	-	-	-	-
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	-	-	-	-
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	-	-	-	-
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	-	-	-	-
	EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	**-**	**-**	**-**	**-**

ACTIVA	Saldo 1-1-2027	Mutatie 2027	Saldo 1-1-2028	Mutatie 2028	PASSIVA	Saldo 1-1-2027	Mutatie 2027	Saldo 1-1-2028	Mutatie 2028
Vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**Vaste passiva**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiële vaste activa	0	0	0	0	**Eigen vermogen**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringen met een economisch nut	0	0	0	0	Bestemmingsreserves	0	0	0	0
					Voorzieningen	0	0	0	0
					Ontvangen waarborgsommen	0	0	0	0
Vlottende activa	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**	**Vlottende passiva**	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**0**	**0**	**0**	**0**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**517.774**	**0**	**517.774**	**0**
Vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0					
Overige vorderingen	0	0	0	0	Overige schulden	517.774	0	517.774	0
Liquide middelen	**74.439**	**0**	**74.439**	**0**					
Uitzettingen 's Rijks schatkist	**33.896**		**33.896**						
Overlopende activa	**32.276**	**0**	**32.276**	**0**	**Overlopende passiva**	**683.897**	**0**	**683.897**	**0**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	2.013	0	2.013	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	670.184	0	670.184	0
Overige overlopende activa	30.263	0	30.263	0	Overige overlopende passiva	13.713	0	13.713	0
Totaal activa	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**	**Totaal passiva**	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**

ACTIVA	Saldo 1-1-2029	Mutatie 2029	Saldo 1-1-2030	Mutatie 2030	Saldo 1-1-2031	PASSIVA	Saldo 1-1-2029	Mutatie 2029	Saldo 1-1-2030	Mutatie 2030	Saldo 1-1-2031
Vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**Vaste passiva**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiële vaste activa	0	0	0	0	0	**Eigen vermogen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringen met een economisch nut	0	0	0	0	0	Bestemmingsreserves	0	0	0	0	0
						Voorzieningen	0	0	0	0	0
						Ontvangen waarborgsommen	0	0	0	0	0
Vlottende activa	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**	**727.277**	**Vlottende passiva**	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**	**727.277**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**586.666**	**0**	**586.666**	**0**	**586.666**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**307.159**	**0**	**307.159**	**0**	**307.159**
Vorderingen op openbare lichamen	585.253	0	585.253	0	585.253						
Overige vorderingen	1.413	0	1.413	0	1.413	Overige schulden	307.159	0	307.159	0	307.159
Liquide middelen	**74.439**	**0**	**74.439**	**0**	**74.439**						
Uitzettingen 's Rijks schatkist	**33.896**		**33.896**		**33.896**						
Overlopende activa	**32.276**	**0**	**32.276**	**0**	**32.276**	**Overlopende passiva**	**420.118**	**0**	**420.118**	**0**	**420.118**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	2.013	0	2.013	0	2.013	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	4.229	0	4.229	0	4.229
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	415.889	0	415.889	0	415.889
Overige overlopende activa	30.263	0	30.263	0	30.263	Overige overlopende passiva	0	0	0	0	0
Totaal activa	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**	**727.277**	**Totaal passiva**	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**	**727.277**

Uit deze geprognosticeerde balans blijkt dat het saldo van liquide middelen niet negatief wordt. Een EMU-tekort wordt derhalve niet verwacht. Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

Ad 5. Bedrijfsvoering

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.

Voor financiën, informatiemanagement, privacy, procesmanagement, ICT, heeft Het Gegevenshuis aan eigen formatie 2,8 fte.
De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering wordt 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 verlofregistratie 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 op het gebied van financiën een verplichtingenadministratie ingevoerd en werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld.

Ad 6. Verbonden partijen

Het Gegevenshuis heeft medio januari 2025 een meerjarige overeenkomst gesloten met Solido. Deze overeenkomst vloeit voort uit de afgeronde Europese aanbesteding waarbij de opdracht aan Solido is gegund op basis van de geldende aanbestedingscriteria. Het Gegevenshuis is daarmee geen deelnemer in het openbaar lichaam Solido. Dit betekent dat de relatie niet (meer) publiekrechtelijk van aard is, maar privaatrechtelijk. Dit betekent ook dat Het Gegevenshuis niet deelt in eventuele tekorten of overschotten. Daarmee is Solido ook geen verbonden partij (meer). Ook is er geen sprake van andere verbonden partijen.

Ad 7. Grondbeleid

Niet van toepassing.

Ad 8. Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen

Het Gegevenshuis geeft reeds invulling aan een aantal suggesties van de colleges die in 2024 in het kader van het ravijnjaar zijn gegeven. Omdat Het Gegevenshuis enkel taken uitvoert in opdracht van de deelnemers (in hoofdzaak wettelijk verplichte taken), kan een eigen taakstelling niet aan de orde zijn. Dit laat onverlet dat Het Gegevenshuis permanent bezig is met het optimaliseren van de eigen processen en de organisatie-inrichting zodat de kostprijs van de producten neerwaarts kan worden bijgesteld, dan wel (incidentele) hogere kosten kunnen worden opgevangen zonder dat de productprijs hoeft te worden aangepast.
Daarnaast is een programmalijn in het programma innovatie volledig gericht op efficiëncywinst in de eigen bedrijfsprocessen. De resultaten daarvan zullen worden meegenomen in de besluitvorming rondom innovatie die voor medio 2026 staat gepland.
In deze combinatie zullen ook de structurele effecten die nu reeds gerealiseerd zijn op de kostprijs van de producten worden meegenomen en zullen de structurele effecten in een bijstelling van de begroting van 2027 worden meegenomen.

Ad 9. Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Het Gegevenshuis werkt aan de actieve openbaarmakingsplicht. Zo worden onder meer alle stukken van het algemeen bestuur openbaar gemaakt door middel van plaatsing op de website en is er een protocol ter uitvoering van de WOO vastgesteld.

Bijlage A

Bijdrage deelnemers op productniveau

Bijdragen deelnemers		2027	2028	2029	2030
Bijdrage Beek					
	BAG	€ 68.022	€ 70.267	€ 72.586	€ 74.981
	BGT/Imgeo	€ 55.023	€ 56.839	€ 58.715	€ 60.652
	GEO-info	€ 27.922	€ 28.844	€ 29.795	€ 30.779
	Mutatiedetectie	€ 10.226	€ 10.564	€ 10.912	€ 11.273
	Totaal	**€ 161.194**	**€ 166.513**	**€ 172.008**	**€ 177.684**
Bijdrage Beekdaelen					
	BAG	€ 141.629	€ 146.303	€ 151.131	€ 156.118
	BGT/Imgeo	€ 193.861	€ 200.258	€ 206.867	€ 213.693
	BOR grijs	€ 37.511	€ 38.748	€ 40.027	€ 41.348
	BOR groen	€ 49.464	€ 51.096	€ 52.782	€ 54.524
	Wkpb (BRK-PB)	€ 6.532	€ 6.747	€ 6.970	€ 7.200
	GEO-info	€ 38.571	€ 39.844	€ 41.159	€ 42.517
	Landmeten	€ 26.290	€ 27.158	€ 28.054	€ 28.980
	Riool	€ 68.463	€ 70.723	€ 73.057	€ 75.467
	Thematische tekeningen	€ 11.994	€ 12.389	€ 12.798	€ 13.221
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.873	€ 4.000	€ 4.132	€ 4.269
	Mutatiedetectie	€ 13.151	€ 13.585	€ 14.033	€ 14.496
	Totaal	**€ 591.337**	**€ 610.851**	**€ 631.010**	**€ 651.833**
Bijdrage Brunssum					
	BGT/Imgeo	€ 101.198	€ 104.538	€ 107.987	€ 111.551
	Riool	€ 59.037	€ 60.986	€ 62.998	€ 65.077
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.873	€ 4.000	€ 4.132	€ 4.269
	Mutatiedetectie	€ 10.001	€ 10.331	€ 10.671	€ 11.024
	Totaal	**€ 174.108**	**€ 179.854**	**€ 185.789**	**€ 191.920**
Bijdrage Eijsden-Margraten					
	BAG	€ 104.517	€ 107.966	€ 111.529	€ 115.209
	BGT/Imgeo	€ 104.103	€ 107.538	€ 111.087	€ 114.753
	BOR grijs	€ 21.382	€ 22.088	€ 22.817	€ 23.570
	BOR groen	€ 26.561	€ 27.437	€ 28.343	€ 29.278
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.248	€ 2.322	€ 2.399	€ 2.478
	GEO-info	€ 32.894	€ 33.979	€ 35.101	€ 36.259
	Riool	€ 45.038	€ 46.525	€ 48.060	€ 49.646
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.873	€ 4.000	€ 4.132	€ 4.269
	Mutatiedetectie	€ 11.576	€ 11.958	€ 12.353	€ 12.760
	Totaal	**€ 352.192**	**€ 363.814**	**€ 375.820**	**€ 388.222**

Bijdrage Gulpen-Wittem					
	BAG	€ 64.227	€ 66.346	€ 68.535	€ 70.797
	BGT/Imgeo	€ 58.543	€ 60.475	€ 62.471	€ 64.532
	BOR grijs	€ 14.044	€ 14.507	€ 14.986	€ 15.481
	BOR groen	€ 14.797	€ 15.286	€ 15.790	€ 16.311
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.252	€ 2.326	€ 2.403	€ 2.483
	GEO-info	€ 28.674	€ 29.620	€ 30.597	€ 31.607
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.948	€ 4.078	€ 4.212	€ 4.351
	Mutatiedetectie	€ 8.870	€ 9.163	€ 9.465	€ 9.778
	Totaal	**€ 195.354**	**€ 201.801**	**€ 208.460**	**€ 215.340**
Bijdrage Heerlen					
	BAG	€ 422.710	€ 436.660	€ 451.070	€ 465.955
	BGT/Imgeo	€ 280.978	€ 290.250	€ 299.828	€ 309.722
	BOR grijs	€ 39.443	€ 40.745	€ 42.089	€ 43.478
	Wkpb (BRK-PB)	€ 12.904	€ 13.330	€ 13.770	€ 14.224
	GEO-info	€ 64.685	€ 66.820	€ 69.025	€ 71.303
	Landmeten	€ 311.025	€ 321.289	€ 331.891	€ 342.844
	Huisaansluitingen	€ 47.213	€ 48.771	€ 50.381	€ 52.044
	Riool	€ 151.754	€ 156.762	€ 161.935	€ 167.279
	Thematische tekeningen	€ 193.210	€ 199.586	€ 206.173	€ 212.976
	Onroerend goed/transacties	€ 27.621	€ 28.533	€ 29.474	€ 30.447
	*Sweco**	*€ 71.186*	*€ 73.535*	*€ 75.962*	*€ 78.469*
	Mutatiedetectie	€ 15.231	€ 15.734	€ 16.253	€ 16.790
	Totaal	**€1.637.963**	**€1.692.015**	**€1.747.852**	**€1.805.531**
Bijdrage Kerkrade					
	BGT/Imgeo	€ 140.357	€ 144.989	€ 149.774	€ 154.716
	Wkpb (BRK-PB)	€ 5.020	€ 5.185	€ 5.356	€ 5.533
	GEO-info	€ 43.793	€ 45.238	€ 46.731	€ 48.273
	Mutatiedetectie	€ 12.490	€ 12.902	€ 13.328	€ 13.768
	Totaal	**€ 201.659**	**€ 208.314**	**€ 215.188**	**€ 222.289**
Bijdrage Landgraaf					
	BAG	€ 159.490	€ 164.753	€ 170.190	€ 175.806
	BGT/Imgeo	€ 118.446	€ 122.355	€ 126.393	€ 130.564
	Wkpb (BRK-PB)	€ 3.402	€ 3.514	€ 3.630	€ 3.750
	GEO-info	€ 39.130	€ 40.421	€ 41.755	€ 43.133
	Mutatiedetectie	€ 11.885	€ 12.278	€ 12.683	€ 13.101
	Totaal	**€ 332.354**	**€ 343.322**	**€ 354.651**	**€ 366.355**

Bijdrage Simpelveld					
	BAG	€ 48.120	€ 49.708	€ 51.348	€ 53.043
	BGT/Imgeo	€ 45.760	€ 47.270	€ 48.829	€ 50.441
	BOR grijs	€ 9.061	€ 9.360	€ 9.669	€ 9.988
	BOR groen	€ 11.675	€ 12.060	€ 12.458	€ 12.869
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.186	€ 2.258	€ 2.332	€ 2.409
	GEO-info	€ 25.672	€ 26.519	€ 27.394	€ 28.298
	Riool	€ 16.942	€ 17.501	€ 18.079	€ 18.676
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.873	€ 4.000	€ 4.132	€ 4.269
	Mutatiedetectie	€ 7.081	€ 7.315	€ 7.556	€ 7.806
	Totaal	**€ 170.370**	**€ 175.991**	**€ 181.799**	**€ 187.798**
Bijdrage Sittard-Geleen					
	BAG	€ 420.967	€ 434.859	€ 449.209	€ 464.033
	BGT/Imgeo	€ 375.136	€ 387.515	€ 400.303	€ 413.513
	Wkpb (BRK-PB)	€ 9.085	€ 9.384	€ 9.694	€ 10.014
	GEO-info	€ 67.314	€ 69.536	€ 71.830	€ 74.201
	Landmeten	€ 164.525	€ 169.955	€ 175.563	€ 181.357
	Thematische tekeningen	€ 118.148	€ 122.046	€ 126.074	€ 130.234
	Mutatiedetectie	€ 19.372	€ 20.012	€ 20.672	€ 21.354
	Extra werkzaamheden S-G	€ 28.833	€ 29.784	€ 30.767	€ 31.783
	Totaal	**€1.203.380**	**€1.243.092**	**€1.284.114**	**€1.326.490**
Bijdrage Vaals					
	BAG	€ 52.332	€ 54.059	€ 55.843	€ 57.686
	BGT/Imgeo	€ 29.919	€ 30.907	€ 31.927	€ 32.980
	BOR grijs	€ 10.238	€ 10.576	€ 10.925	€ 11.285
	BOR groen	€ 7.635	€ 7.887	€ 8.147	€ 8.416
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.249	€ 2.323	€ 2.400	€ 2.479
	GEO-info	€ 25.110	€ 25.939	€ 26.795	€ 27.679
	Riool	€ 23.380	€ 24.152	€ 24.949	€ 25.772
	Mutatiedetectie	€ 6.720	€ 6.942	€ 7.171	€ 7.408
	Totaal	**€ 157.584**	**€ 162.784**	**€ 168.156**	**€ 173.705**

Bijdrage Voerendaal					
	BAG	€ 49.877	€ 51.523	€ 53.223	€ 54.979
	BGT/Imgeo	€ 62.655	€ 64.723	€ 66.858	€ 69.065
	BOR grijs	€ 14.044	€ 14.507	€ 14.986	€ 15.481
	BOR groen	€ 15.986	€ 16.513	€ 17.058	€ 17.621
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.273	€ 2.348	€ 2.425	€ 2.506
	GEO-info	€ 26.480	€ 27.354	€ 28.256	€ 29.189
	Landmeten	€ 6.025	€ 6.224	€ 6.429	€ 6.641
	Huisaansluitingen	€ 5.834	€ 6.027	€ 6.226	€ 6.431
	Riool	€ 22.562	€ 23.307	€ 24.076	€ 24.871
	Thematische tekeningen	€ 8.883	€ 9.176	€ 9.479	€ 9.792
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.873	€ 4.000	€ 4.132	€ 4.269
	Mutatiedetectie	€ 8.091	€ 8.358	€ 8.634	€ 8.918
	Totaal	**€ 226.582**	**€ 234.059**	**€ 241.783**	**€ 249.762**
Bijdrage Waterschap					
	BGT Waterschap**	€ 147.582	€ 152.452	€ 157.483	€ 162.680
	Totaal	**€ 147.582**	**€ 152.452**	**€ 157.483**	**€ 162.680**

* De kosten van Obsurv Hosting Sweco worden rechtstreeks doorbelast aan Heerlen.

** Let op: De bedragen bij het Waterschap Limburg zijn exclusief btw. Bij het Waterschap Limburg gelden de volgende bedrag inclusief btw:

	2027	2028	2029	2030
BGT Waterschap incl. btw	€ 153.278	€ 158.047	€ 163.263	€ 168.650

Bijlage B

Bestuursnotitie

Datum 9 juli 2026
Onderwerp Zienswijzen begroting 2027 en meerjarenraming 2027-2030

De ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2027-2030 van Het Gegevenshuis zijn op 27 maart 2026 overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg voor het geven van de zienswijze.

Overzicht reacties

De ontwerpbegroting en de meerjarenraming zijn in de raden van de deelnemende gemeenten en in het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg behandeld. Zienswijzen met eventueel aanvullende vragen zijn beantwoord.

De ontvangen zienswijzen zijn positief waardoor er geen aanleiding is tot aanpassing van de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2027-2030.

Het algemeen bestuur van Het Gegevenshuis,

mr. R. de Boer — Voorzitter.

R.M.J. Dohmen — Directeur/secretaris.

Bijlage C

Aantal stemmen deelnemers begroting 2027 t/m 2030

Bijdrage deelnemers 2027			Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beek	€	161.194	1	0	1	2
Bijdrage Beekdaelen	€	591.337	1	1	5	7
Bijdrage Brunssum	€	174.108	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€	352.192	1	0	3	4
Bijdrage Gulpen-Wittem	€	195.354	1	0	1	2
Bijdrage Heerlen	€	1.637.963	1	1	16	18
Bijdrage Kerkrade	€	201.659	1	1	2	4
Bijdrage Landgraaf	€	332.354	1	1	3	5
Bijdrage Simpelveld	€	170.370	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€	1.203.380	1	0	12	13
Bijdrage Vaals	€	157.584	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€	226.582	1	1	2	4
Bijdrage Waterschap	€	147.582	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	**€**	**5.551.659**	**13**	**7**	**49**	**69**

Bijdrage deelnemers 2028			Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beek	€	166.513	1	0	1	2
Bijdrage Beekdaelen	€	610.851	1	1	6	8
Bijdrage Brunssum	€	179.854	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€	363.814	1	0	3	4
Bijdrage Gulpen-Wittem	€	201.801	1	0	2	3
Bijdrage Heerlen	€	1.692.015	1	1	16	18
Bijdrage Kerkrade	€	208.314	1	1	2	4
Bijdrage Landgraaf	€	343.322	1	1	3	5
Bijdrage Simpelveld	€	175.991	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€	1.243.092	1	0	12	13
Bijdrage Vaals	€	162.784	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€	234.059	1	1	2	4
Bijdrage Waterschap	€	152.452	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	**€**	**5.734.863**	**13**	**7**	**51**	**71**

Bijdrage deelnemers 2029			Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beek	€	172.008	1	0	1	2
Bijdrage Beekdaelen	€	631.010	1	1	6	8
Bijdrage Brunssum	€	185.789	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€	375.820	1	0	3	4
Bijdrage Gulpen-Wittem	€	208.460	1	0	2	3
Bijdrage Heerlen	€	1.747.852	1	1	17	19
Bijdrage Kerkrade	€	215.188	1	1	2	4
Bijdrage Landgraaf	€	354.651	1	1	3	5
Bijdrage Simpelveld	€	181.799	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€	1.284.114	1	0	12	13
Bijdrage Vaals	€	168.156	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€	241.783	1	1	2	4
Bijdrage Waterschap	€	157.483	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	**€**	**5.924.113**	**13**	**7**	**52**	**72**

Bijdrage deelnemers 2030			Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beek	€	177.684	1	0	1	2
Bijdrage Beekdaelen	€	651.833	1	1	6	8
Bijdrage Brunssum	€	191.920	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€	388.222	1	0	3	4
Bijdrage Gulpen-Wittem	€	215.340	1	0	2	3
Bijdrage Heerlen	€	1.734.842	1	1	17	19
Bijdrage Kerkrade	€	222.289	1	1	2	4
Bijdrage Landgraaf	€	366.355	1	1	3	5
Bijdrage Simpelveld	€	187.798	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€	1.326.490	1	0	13	14
Bijdrage Vaals	€	173.705	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€	249.762	1	1	2	4
Bijdrage Waterschap	€	162.680	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	**€**	**6.119.609**	**13**	**7**	**53**	**73**

Lijst afkortingen

BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BAM	Beter Anders Minder
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
WOO	Wet Open Overheid
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Bijstelling

begroting 2026

Concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur op 26 maart 2026.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg per 27 maart 2026.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het algemeen bestuur op 9 juli 2026.

Inhoudsopgave

A. Inleiding 4
1. Algemeen 4
2. Het Gegevenshuis, missie en visie 4
3. Organisatie 5
4. Ontwikkelingen 5
B. Beheer van Het Gegevenshuis 7
Taakvelden ingevolge het BBV 7
Controle en verantwoording 7
C. Financieel 8
1. De bijgestelde begroting 2026 8
1.1 Toelichting op de lasten van de bijgestelde begroting 2026....10
1.2 Toelichting op de baten in de bijgestelde begroting 2026 12
1.3 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 14
1.4 Risico's....17
D. Verplichte paragrafen....18
Ad 1. Lokale heffingen....18
Ad 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing....18
Ad 3. Onderhoud kapitaalgoederen 21
Ad 4. Financiering 21
Ad 5. Bedrijfsvoering 27
Ad 6. Verbonden partijen....27
Ad 7. Grondbeleid 27
Ad 8. Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen 27
Ad 9. Openbaarheidsparagraaf 27
Bijlage A....28
Bijlage B....33
Bijlage C....34
Lijst afkortingen 35

A. Inleiding

1. Algemeen

Voor 2026 werd de begroting vastgesteld op basis van voorcalculatie met behulp van de toen bekende gegevens en cijfers (februari 2025). Voor de indexering werd gebruik gemaakt van het bij de opmaak laatst bekende prijsindexpercentage bruto binnenlands product (3,3%). De totale lasten van Het Gegevenshuis worden voor drie kwart gedeelte veroorzaakt door het benodigde budget voor salarissen.

Over de hele linie zien we dat de gehanteerde uitgangspunten bij de primaire begroting 2026 nog steeds valide zijn. Er zijn echter een aantal ontwikkelingen op het gebied van uitbreidingen die tot bijstelling van de begroting 2026 aanleiding geven.

Op de eerste plaats is per 1-1-2026 de gemeente Beek toegetreden tot Het Gegevenshuis. De dienstverlening jegens Beek betekent een verhoging van de lastenkant, met name op het gebied van personeel, ondersteuning bedrijfsvoering en licenties, maar daar staan uiteraard baten tegenover, de bijdrage van de gemeente Beek.

Verder zien we nog een uitbreiding bij bestaande klanten: het betreft het beleggen van de mutatiedetectie WOZ-BGT-BAG door Kerkrade en het afnemen van de dienstverlening in het kader van de Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen door Landgraaf. Ook hiervoor geldt een ophoging aan de lasten- en batenkant.

Tenslotte is bijstelling nodig omdat het implementatietraject/migratietraject ICT voor fase 2 ook in 2026 plaatsvindt. In de oorspronkelijke planning en de financiële vertaling daarvan was voorzien dat dit project in het geheel in 2025 zou worden afgerond. Derhalve nemen we in deze bijstelling mee de onvoorziene lasten in dit kader die gedekt worden door het restant van de hiervoor eerder gevormde reserve.

Voor een begrotingswijziging geldt net als bij de primaire begroting dat deze ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen aan de Gemeenteraden en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg dient te worden gezonden voor hun zienswijze, waarvoor op basis van de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen een termijn van 12 weken geldt.

Het besluitvormingstraject bij Het Gegevenshuis is zodanig opgezet dat feitelijk 12 weken ruimte is tussen de voorlopige vaststelling door het algemeen bestuur en de definitieve vaststelling. Door strikte planning kan dit voor het zomerreces gebeuren. Daarna wordt de begrotingswijziging gezonden aan GS.

De begroting van Het Gegevenshuis moet in totaliteit als een éénprogrammabegroting worden gezien. Er is bij deze uitvoeringsorganisatie geen sprake van verschillende programma's die verschillende maatschappelijke, economische, sociale of culturele effecten beogen.
De sturing op dit soort programma's berust bij de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg. Het Gegevenshuis levert een bijdrage aan de verantwoordelijken voor programma's van de in de vorm van wettelijke uitvoeringstaken of het leveren van geo-data. Vanuit die optiek zijn de lasten en baten wel verdeeld naar de taakvelden als bedoeld in het BBV.

2. Het Gegevenshuis, missie en visie

Het Gegevenshuis ontzorgt (lokale) overheden op het gebied van het opzetten en het beheren van object- en ruimtegerelateerde (Basis-)registraties en geometrie, alsmede het daarmee samenhangende beeldmateriaal. Hiermee kunnen (lokale) overheden voldoen aan wettelijke verplichtingen op dit gebied en kunnen dienstverlening en bedrijfsvoering kwalitatief hoogwaardig en kosteneffectief worden uitgevoerd.
Het Gegevenshuis is door de opdrachtgevende overheden tevens opgericht om innovatie in technologieën te vertalen naar de toepassing van object- en ruimtegerelateerde data in het publieke domein, waardoor Het Gegevenshuis een substantiële bijdrage kan leveren aan het imago van de regio en de regionale (economische) ontwikkelingen en bijbehorende werkgelegenheid.

Als openbaar lichaam fungeert Het Gegevenshuis als shared service centre in het publieke domein en ligt de focus om continu te innoveren, de dienstverlening te verbeteren en lasten te reduceren.

Het Gegevenshuis is een kwalitatief hoogwaardige en innovatieve uitvoeringsorganisatie die werkt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met bijbehorende productbladen met duidelijk gedefinieerde kwaliteiten en kwantiteiten. Een en ander wordt onderstreept door het feit dat Het Gegevenshuis zowel ISO 9001 als ISO 27001 gecertificeerd is.

Het onderscheidend vermogen van Het Gegevenshuis zit enerzijds in de integrale benadering van (basis)registraties in administratieve en geometrische zin en waar mogelijk en relevant bij te dragen aan datagestuurd beleid, - uitvoering en – dienstverlening door de deelnemers, anderzijds in het vermogen om nieuwe ontwikkelingen, nieuwe technologieën, nieuwe bedrijfsvoeringconcepten van lagere overheden en nieuwe vormen van (publieke) dienstverlening toepasbaar aan te bieden (uiteraard via de gemeentelijke portal). Nieuwe producten, nieuwe diensten en nieuwe afnemers vloeien hieruit voort. Voor alles geldt dat de levering van producten en diensten de marktconformiteitstoets moet doorstaan.

Het Gegevenshuis fungeert als ware het in een profit-organisatie, solide en betrouwbaar. Hierbij staat evenwel de status, verplichtingen en (wettelijke) verantwoording als openbaar lichaam voorop.

3. Organisatie

Per 1 juli 2015 hebben de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal de gebiedsonafhankelijke gemeenschappelijke regeling opgericht en per die datum werden alle rechten, plichten, goederen en personeel overgenomen van de GBRD/BAG-Geo, onderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg.
Per 1 januari 2016 is de gemeente Schinnen toegetreden, per 1 januari 2017 het Waterschap Limburg en per 1 januari 2018 de gemeente Eijsden-Margraten.
Per 1 januari 2019 is de gemeente Vaals toegetreden en als gevolg van de gemeentelijke herindeling de gemeente Beekdaelen. Per 1 april 2020 is de gemeente Sittard-Geleen toegetreden. Per 1 januari 2023 is de gemeente Gulpen-Wittem toegetreden. Per 1-1-2026 is de gemeente Beek toegetreden.

Het algemeen bestuur van Het Gegevenshuis wordt gevormd door de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg.

Het aantal stemmen is gerelateerd aan de bijdrage aan Het Gegevenshuis en de bijdrage is gebaseerd op de afname van producten en diensten. Hiertoe wordt jaarlijks een dienstverleningsovereenkomst met iedere deelnemer apart afgesloten met daarbij behorende productbladen waarin per product de te leveren kwaliteiten, doorlooptijden en lasten zijn bepaald. Het aantal stemmen per deelnemer is terug te vinden in de bijlage.

Het Gegevenshuis is dan ook een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij de deelnemers de rol van opdrachtgever en Het Gegevenshuis de rol van opdrachtnemer vervult. Behoudens de uitvoering van de BGT staat het de deelnemers vrij om de soort en omvang van de af te nemen producten te bepalen. Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur jaarlijks over de voortgang en legt verantwoording af over de bestede middelen.

De directeur van Het Gegevenshuis is onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur belast met de leiding van de uitvoeringsorganisatie en met de zorg over de juiste taakvervulling. In de formatie is een organisatiemanager en coördinator opgenomen die voor de operationele sturing zorgen.

Ondersteunende functies op het gebied van de PIOFAH-taken zijn voor een belangrijk deel belegd bij de deelnemende gemeente dan wel worden op ad hoc basis ingehuurd. Voor financiën, informatiemanagement en privacy alsmede ICT zijn 2,8 fte in eigen dienst. Daar waar bedrijfsvoeringstaken zijn uitbesteed, hebben deze medewerkers een regierol.

4. Ontwikkelingen

Strategische pijler groei
Groei blijft één van de pijlers van de strategische agenda. Groei dient verantwoord te zijn. Het uitgangspunt is en blijft dat de overeengekomen dienstverlening met de huidige deelnemers nimmer in het gedrang mag komen. Groei wordt nagestreefd door primair nieuwe toetreders en secundair uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers. Dit is de aanleiding/ noodzaak tot het bijstellen van deze begroting.

Bij de opmaak van deze bijgestelde begroting zijn er verder geen meldingen te maken over nieuwe potentiële toetreders. Wel zijn er contacten geweest met het Ministerie van BZK voor het beheer van basisregistraties voor Bonaire, St. Eustatius en Saba door Het Gegevenshuis. Dit heeft echter nog niet tot een concrete opdracht geleid.

Strategische pijler innovatie
Op 3 juli 2025 heeft het algemeen bestuur besloten om Het Gegevenshuis opdracht te geven voor de ontwikkeling van een programma innovatie waarbij het bestuur in stelling wordt gebracht om op basis van businesscases, usecases, kosten-/batenanalyses plus maatschappelijke impactanalyses de innovatierichting te bepalen en concrete besluiten kan nemen om projecten uit te voeren. Het eerste beslismoment in deze wordt medio 2026 verwacht. Dit besluit is meegenomen in de organisatieontwikkeling naar Het Gegevenshuis 2.0 waarbij innovatie in de structuur is verankerd. Het algemeen bestuur is zich er bewust van dat serieus innoveren ook serieuze middelen vereist en dat derhalve in eerste instantie het bestuur de richting van de innovatie dient te bepalen. Indien dit aan de orde is, zal – afhankelijk van de besluitvorming – een tweede bijstelling van deze begroting en een aanpassing van de begroting 2027 en meerjarenraming noodzakelijk zijn.

Organisatieontwikkeling
In 2025 werden in het kader van het toekomstproof maken van de organisatie stevige fundamenten gelegd op het gebied van structuur, werkoverleggen, competenties en vaardigheden zittend en nieuw aan te trekken personeel, bedrijfscultuur, branding en communicatie. Daarenboven werden ook nog megagrote projecten uitgevoerd zoals de migratie naar de nieuwe ICT-omgeving, de implementatie van een nieuwe BOR-applicatie en de opstart van het programma innovatie. Grote veranderingen dus over de hele linie die – hoe goed ook verlopen – natuurlijk ook veel tegenslagen en tijdsuitloop kenden. Niet onderschat mag worden hoeveel dit heeft gevergd (en nog steeds) van het zittend personeel. Het is lovenswaardig dat het personeel in volle omvang in al deze veranderingen is gedoken. Voor 2026 staat vooral verankering van al deze vernieuwingen op de agenda, alsmede het verstevigen van het fundament door rust en ruimte in het primaire proces. Daarbij zullen afwegingen worden gemaakt, uiteraard in overleg met bestuur en contractmanagers, die passen binnen deze richting van 2026.

Een groot compliment aan de medewerkers die zo vol overgave hun schouders hebben gezet onder het leggen van het fundament om toekomstproof te zijn. Daar kun je als bestuur en management alleen maar trots op zijn.

B. Beheer van Het Gegevenshuis

Taakvelden ingevolge het BBV
Een gemeenschappelijke regeling dient te voldoen aan de eisen van het BBV. In een programmabegroting geeft de gemeente of de gemeenschappelijke regeling aan wat ze willen bereiken, hoe ze dat gaan doen en hoeveel geld daarvoor wordt uitgetrokken. Bij hetgeen men wil bereiken gaat het om maatschappelijke, economische, sociale, of culturele effecten.
In zoverre zou een programmabegroting voor een organisatie als Het Gegevenshuis enigszins gekunsteld overkomen. Het is immers een uitvoeringsorganisatie die levert aan de gemeentelijke afdelingen en functionarissen die sturing geven aan de programma's als hiervoor bedoeld. Het is niet aan Het Gegevenshuis om te bepalen welke maatschappelijke of economisch effecten worden beoogd noch om verantwoording te nemen voor de uitvoering daarvan.
Dit is en blijft de exclusieve verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg. Het Gegevenshuis levert hiervoor ondersteuning.

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. In de inleiding zijn de ontwikkelingen in dit kader opgenomen. Als deze ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

Bij Het Gegevenshuis is sprake van een hoofdtaak: het beheren van geo-data van object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties. Het uitvoeren van deze taken vloeit voort uit de wettelijke verplichtingen binnen het stelsel van basisregistraties (b.v. BAG, BGT, Wkpb) dan wel uit het ondersteunen van beleid, uitvoering en publieke dienstverlening bij overheidstaken, zoals grijs, groen en riool. In het nieuwe BBV is sprake van een verdeling in taakvelden. De BAG en de BGT zijn één op één te koppelen aan taakvelden, maar dat geldt niet voor alle basisregistraties. Het geo-databeheer is volgens de beschrijvingen te koppelen aan het taakveld 040 Overhead. Dit betekent dan ook dat alle uitvoeringstaken die Het Gegevenshuis behartigt en niet rechtstreeks aan een taakveld te koppelen zijn, worden ondergebracht in het taakveld 040.

De (bijgestelde) begroting kent de volgende taakvelden:
040 Overhead
210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)
570 Openbaar groen (databeheer groen)
720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)
810 Ruimtelijke ordening (beheer BGT)
830 Wonen en bouwen (beheer BAG)

Voor de uitvoering van deze taken worden 3 hoofdactiviteiten onderscheiden: het inwinnen, het beheren en het uitleveren/informeren. Kernkwaliteit van Het Gegevenshuis is de integrale benadering van deze hoofdactiviteiten. Als een landmeter een gebied, gebouw of objecten gaat inmeten of als er sprake is van een bouwvergunning, dan is die inwinning zodanig opgezet dat meteen de data voor alle (basis-)registraties beschikbaar komen. Dit is uiteraard efficiënt, maar belangrijk is dat met deze kernkwaliteit tevens de belangrijke uitgangspunten gerealiseerd kunnen worden: actuele, juiste en volledige geo-data in de bestanden. De kans dat in 2 (basis-)registraties verschillende data voorkomen (toch een behoorlijk probleem in Nederland) wordt hiermee sterk gereduceerd. Met het toewerken naar een integrale objectenregistratie zet Het Gegevenshuis sterk in op uniforme en actuele data in alle registraties. Voor wat betreft het betrekken van de WOZ wordt nauw samengewerkt met BsGW.

Controle en verantwoording
Zoals eerder aangegeven, vormen de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen de kern van de relatie opdrachtgever – opdrachtnemer. Deze kern heeft alleen maar zin als opdrachtnemer periodiek en transparant over de overeengekomen prestaties en aantallen rapporteert.
Afgesproken is om deze dienstverleningsovereenkomsten en de productbladen twee keer per jaar met de contractmanagers te evalueren en te actualiseren.

C. Financieel

Algemeen

De begroting 2026 is vastgesteld en gebaseerd op voorcalculatie op basis van de feitelijk in te zetten middelen behorende bij de eigen ontwikkelde kengetallen op het moment van de opmaak van de begroting.

De ontwikkelingen in hoofdlijnen die nopen tot bijstelling van de begroting 2026 zijn in hoofdstuk A.1 benoemd. Voor de leesbaarheid worden ze hier nog eens opgenomen:

- Dit betreft op de eerste plaats de bijstelling van de post personeel, onderdeel salarissen totaal met het bedrag ad € 112.566,- als gevolg van toetreding van de gemeente Beek en uitbreiding van producten bij de gemeenten Kerkrade (mutatiedetectie) en Landgraaf (Wkpb/BRK-PB).
- Dan de bijstelling op de bedrijfsvoering met € 96.069,- voor een beperkt deel als gevolg van voornoemde uitbreiding en voor het grootste deel voor afronding van de implementatie van ICT (o.a. dataplatform) met Solido. Tegenover de extra lasten van de 2e fase van ICT-implementatie staat de dekking voor deze bijstelling het restant van de bestemmingsreserve voor een bedrag van € 68.452,-. De overige dekking hangt samen met de bijdrage van Beek, c.q. de hogere bijdrage van Kerkrade en Landgraaf.
- Tot slot de bijstelling bij de software en inhuur derden met respectievelijk € 14.862,- en € 15.109,- als gevolg van de toetreding van de gemeente Beek en uitbreiding producten. Hierdoor worden er vanaf 2026 meer licenties afgenomen. De post inhuur derden is bijgesteld bij productie (regulier) en om administratieve reden niet verdeeld over de overige posten inhuur derden. Ook deze lasten worden gedekt door de hogere bijdrage.

Een en ander betekent dat de begroting aan zowel de lasten- als de batenkant moet worden aangepast op de onderdelen personeel, inhuur derden, ondersteuning bedrijfsvoering en aan batenkant via de bijdrage door de gemeente Beek die per 1-1-2026 is toegetreden tot Het Gegevenshuis en door het aanwenden van restant bestemmingsreserve implementatie ICT. Voor de overige deelnemers zijn de bijdragen ongewijzigd.

1. De bijgestelde begroting 2026

Begroting	2026 primair	2026 bijgesteld
Lasten		
Personeel, PIOFAH, Software, Inhuur	€ 5.339.850	€ 5.578.455
Totaal	**€ 5.339.850**	**€ 5.578.455**
Baten		
Bijdragen deelnemers	€ 5.261.921	€ 5.432.074
Bijdragen derden	€ 52.387	€ 52.387
Rentebaten schatkistbankieren	€ 25.542	€ 25.542
Totaal	**€ 5.339.850**	**€ 5.510.003**
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -68.452
Aanwenden van het restant reserve ICT-implementatie		€ 68.452
Structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**

Incidentele lasten en baten

In 2026 zal de doorontwikkeling van de ICT migratie (dataplatform) via Solido worden afgerond. Deze incidentele kosten worden gedekt door het aanwenden het restant van de reserve ICT-implementatie.

Incidentele lasten en baten	2026 bijgesteld
Lasten	
Implementatiekosten ICT	€ 68.452
Totaal	**€ 68.452**
Baten	
Totaal	**€ -**
Saldo incidentele baten en lasten	€ - 68.452
Aanwenden restant reserve ICT-implementatie	€ 68.452
Structureel en reëel evenwicht	**€ -**

1.1 Toelichting op de lasten van de bijgestelde begroting 2026

Lasten Het Gegevenshuis		2026 primair	2026 bijgesteld
Personeel			
	Salarissen totaal	€ 3.342.771	€ 3.455.337
	Vorming opleiding	€ 79.371	€ 79.371
	Wagenpark/reiskosten	€ 45.959	€ 45.959
	Overige personeelskosten	€ 26.620	€ 26.620
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 3.571	€ 3.571
	Kosten medezeggenschap	€ 8.925	€ 8.925
	Totaal personeel	**€ 3.507.218**	**€ 3.619.783**
Ondersteuning bedrijfsvoering			
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 792.323	€ 888.392
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 33.552	€ 33.552
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 34.621	€ 34.621
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 860.496**	**€ 956.565**
Software			
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 418.889	€ 433.751
	Afschrijvingen	€ -	€ -
	Stelpost innovatie	€ 44.159	€ 44.159
	Totaal software	**€ 463.047**	**€ 477.910**
Inhuur derden			
	Productie (regulier)	€ 29.238	€ 44.347
	Productie (privacy en informatie)	€ 8.998	€ 8.998
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 151.551	€ 151.551
	Inhuur trainees en detachering	€ 181.769	€ 181.769
	Accountant	€ 19.042	€ 19.042
	P&O/Boekhouding	€ 63.343	€ 63.343
	Archivering	€ 16.799	€ 16.799
	Totaal inhuur derden	**€ 470.740**	**€ 485.849**
Onvoorzien		**€ 38.348**	**€ 38.348**
Totaal		**€ 5.339.850**	**€ 5.578.455**

Personeel

Lasten Het Gegevenshuis		2026 primair	2026 bijgesteld	Verschil
Personeel				
	Salarissen totaal	€ 3.342.771	€ 3.455.337	€ 112.566
	Vorming opleiding	€ 79.371	€ 79.371	€ -
	Wagenpark/reiskosten	€ 45.959	€ 45.959	€ -
	Overige personeelskosten	€ 26.620	€ 26.620	€ -
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 3.571	€ 3.571	€ -
	Kosten medezeggenschap	€ 8.925	€ 8.925	€ -
	Totaal personeel	**€ 3.507.218**	**€ 3.619.783**	**€ 112.566**

De post personeel is aangepast. Dit is het gevolg van de toetreding van de gemeente Beek als deelnemer aan Het Gegevenshuis per 1-1-2026. Daarnaast nemen de gemeenten Kerkrade en Landgraaf per 1-1-2026 respectievelijk de producten mutatiedetectie en Wkpb/WRK-PB af. De dekking van deze lasten vindt plaats via de deelnemersbijdrage.

Ondersteuning bedrijfsvoering

Lasten Het Gegevenshuis		2026 primair	2026 bijgesteld	Verschil
Ondersteuning bedrijfsvoering				
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 792.323	€ 888.392	€ 96.069
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 33.552	€ 33.552	€ -
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 34.621	€ 34.621	€ -
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 860.496**	**€ 956.565**	**€ 96.069**

De post ondersteuning bedrijfsvoering is aangepast. Naast de uitbreiding met name voor de afronding van de implementatie van ICT (o.a. dataplatform) met Solido. De dekking van deze lasten komt voor uit de baten van de groei (Beek, mutatiedetectie Kerkrade, Wkp Landgraaf) alsmede uit het restant van de reserve ICT-migratie.

Software

Lasten Het Gegevenshuis		2026 primair	2026 bijgesteld	Verschil
Software				
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 418.889	€ 433.751	€ 14.862
	Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -
	Stelpost innovatie	€ 44.159	€ 44.159	€ -
	Totaal software	**€ 463.047**	**€ 477.910**	**€ -**

De licentiekosten zijn gewijzigd als gevolg van extra licentie door de toetreding van de gemeente Beek als deelnemer van Het Gegevenshuis en uitbreiding van producten bij deelnemers.

Inhuur derden

Lasten Het Gegevenshuis		2026 primair	2026 bijgesteld	Verschil
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 29.238	€ 44.347	€ 15.109
	Productie (privacy en informatie)	€ 8.998	€ 8.998	€ -
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 151.551	€ 151.551	€ -
	Inhuur trainees en detachering	€ 181.769	€ 181.769	€ -
	Accountant	€ 19.042	€ 19.042	€ -
	P&O/Boekhouding	€ 63.343	€ 63.343	€ -
	Archivering	€ 16.799	€ 16.799	€ -
	Totaal inhuur derden	**€ 470.740**	**€ 485.849**	**€ 15.109**

De post inhuur derden is bijgesteld bij productie (regulier) en om administratieve reden niet verdeeld over de overige posten inhuur derden. De lasten worden gedekt door de hogere bijdrage ls gevolg van de toetreding van de gemeente Beek en uitbreiding producten.

Onvoorzien
De post onvoorzien is niet bijgesteld en blijft op € 38.348,-.

1.2 Toelichting op de baten in de bijgestelde begroting 2026

Baten Het Gegevenshuis		2026 primair	2026 bijgesteld	Verschil
Bijdrage deelnemers				
	Bijdrage Beek	€ -	€ 154.883	€ 154.833
	Bijdrage Beekdaelen	€ 568.186	€ 568.186	€ -
	Bijdrage Brunssum	€ 167.292	€ 167.292	€ -
	Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 338.402	€ 338.402	€ -
	Bijdrage Gulpen-Wittem	€ 187.707	€ 187.707	€ -
	Bijdrage Heerlen	€ 1.573.834	€ 1.573.834	€ -
	Bijdrage Kerkrade	€ 181.762	€ 193.763	€ 12.001
	Bijdrage Landgraaf	€ 316.073	€ 319.342	€ 3.269
	Bijdrage Simpelveld	€ 163.700	€ 163.700	€ -
	Bijdrage Sittard-Geleen	€ 1.156.268	€ 1.156.268	€ -
	Bijdrage Vaals	€ 151.414	€ 151.414	€ -
	Bijdrage Voerendaal	€ 217.712	€ 217.712	€ -
	Bijdrage Waterschap*	€ 141.804	€ 141.804	€ -
	Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 97.767	€ 97.767	€ -
Totaal bijdrage deelnemers		**€ 5.261.921**	**€ 5.432.074**	**€ 170.153**

In bovenstaande tabel de bijstelling van de baten 2026. Respectievelijk de bijdrage van de gemeente Beek (toetreding per 1-1-2026) en aanpassing bijdrage bij de gemeente Kerkrade en Landgraaf door uitbreiding afname producten van Het Gegevenshuis.

Bijdrage deelnemers

Bijdrage deelnemers		2026 primair	Aandeel primair	2026 bijgesteld
	Bijdrage Beek	€ -	3%	€ 154.883
	Bijdrage Beekdaelen	€ 568.186	11%	€ 568.186
	Bijdrage Brunssum	€ 167.292	3%	€ 167.292
	Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 338.402	6%	€ 338.402
	Bijdrage Gulpen-Wittem	€ 187.707	4%	€ 187.707
	Bijdrage Heerlen	€ 1.573.834	30%	€ 1.573.834
	Bijdrage Kerkrade	€ 181.762	4%	€ 193.763
	Bijdrage Landgraaf	€ 316.073	6%	€ 319.342
	Bijdrage Simpelveld	€ 163.700	3%	€ 163.700
	Bijdrage Sittard-Geleen	€ 1.156.268	22%	€ 1.156.268
	Bijdrage Vaals	€ 151.414	3%	€ 151.414
	Bijdrage Voerendaal	€ 217.712	4%	€ 217.712
	Bijdrage Waterschap*	€ 141.804	3%	€ 141.804
Bijdrage deelnemers		**€ 5.164.154**	**100%**	**€ 5.334.307**
	Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 97.767		€ 97.767
Totaal bijdrage deelnemers		**€ 5.261.921**		**€ 5.432.074**

*Let op: voor het Waterschap Limburg is in deze bijgestelde begroting het bedrag opgenomen exclusief btw. De bijdrage inclusief btw bedraagt in de primaire begroting en de bijgestelde begroting € 147.008,-

Alle structurele lasten worden toegerekend naar de producten en diensten waarvoor voor elk product/dienst een apart productblad is opgesteld. Sommige lasten, zoals personeel primaire proces en software- of licentiekosten zijn rechtstreeks toe te rekenen aan een product of dienst. Sommige lasten, met name de lasten voor ondersteuning bedrijfsvoering worden via een verrekensleutel toebedeeld aan de producten en diensten. Incidentele lasten worden niet in de kostprijs van de producten en diensten meegenomen.
Per product of dienst zijn met de deelnemers afspraken gemaakt over de te hanteren onderlinge verdeelsleutel. Zo worden bijvoorbeeld de lasten van het product BAG tussen de deelnemers die dit product afnemen, verdeeld op basis van het aantal verblijfsobjecten en de BGT op basis van het aantal hectaren bebouwd.
Voor het Waterschap Limburg is een apart productblad gemaakt omdat de te maken lasten voor het beheer van de BGT voor het waterschap een andere dimensie kent dan voor het gemeentelijk beheer van de BGT.

Bijdrage ad hoc opdrachten deelnemers
Deelnemers die niet structureel een bepaald product of bepaalde dienst afnemen, geven wel soms op ad hoc basis opdracht voor een dergelijk product of dienst. Hierbij gaat het veelal om incidentele landmeetopdrachten, het inmeten van huisaansluitingen riool, het vervaardigen van thematische kaarten, het laten uitvoeren van GIS-analyses, of het laten actualiseren en opwerken van bepaalde bestanden.

Overige baten

Overige baten	2026 primair	2026 bijgesteld
Bijdragen derden	€ 52.387	€ 52.387
Rentebaten schatkistbankieren	€ 25.542	€ 25.542
Totaal overige baten	**€ 77.929**	**€ 77.929**

Bij de overige baten is een prognose van de rentebaten uit het schatkistbankieren opgenomen.

Bijdragen derden

Bijdrage derden	2026 primair	2026 bijgesteld
Brandweer	€ 3.612	€ -
Parkstad	€ 14.475	€ 14.475
Mijnwater	€ 2.846	€ 2.846
Overige opdrachtgevers	€ 31.453	€ 35.066
Totaal bijdrage derden	**€ 52.387**	**€ 52.387**

De veiligheidsregio (brandweer) heeft aangegeven per 1-1-2026 geen gebruik meer te maken van de diensten (kaartviewer) van Het Gegevenshuis.

Aanwending restant reserve ICT-implementatie

Mutaties reserve	2026 primair	2026 bijgesteld
Aanwenden restant reserve ICT-implementatie	€ -	€ 68.452
Totaal	**€ -**	**€ 68.452**

In 2026 volgt afronding (dataplatform etc.) van de ICT implementatie via Solido. De incidentele kosten worden gedekt door het aanwenden van het restant van de bestemmingsreserve.

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

Totalen taakvelden	2026 primair	2026 bijgesteld
lasten	€ 5.339.850	€ 5.578.455
baten	€ 5.339.850	€ 5.510.003
geraamd totaal saldo	**€ -**	**€ - 68.452**
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ -
aanwenden resultaatbestemming	€ -	€ 68.452
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**

Taakveld 040 Overhead		2026 primair		2026 bijgesteld
lasten	€	1.238.129	€	1.346.034
baten	€	1.238.129	€	1.277.582
geraamd totaal saldo	**€**	**-**	**€**	**- 68.452**
aanwenden resultaatbestemming	€	-	€	68.452
structureel en reëel evenwicht	**€**	**-**	**€**	**-**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)		2026 Primair		2026 bijgesteld
lasten	€	201.900	€	208.333
baten	€	201.900	€	208.333
geraamd totaal saldo	**€**	**-**	**€**	**-**
onttrekkingen aan reserves	€	-	€	-
structureel en reëel evenwicht	**€**	**-**	**€**	**-**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)		2026 primair		2026 bijgesteld
lasten	€	188.974	€	194.996
baten	€	188.974	€	194.996
geraamd totaal saldo	**€**	**-**	**€**	**-**
onttrekkingen aan reserves	€	-	€	-
structureel en reëel evenwicht	**€**	**-**	**€**	**-**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)		2026 Primair		2026 bijgesteld
lasten	€	657.936	€	678.901
baten	€	657.936	€	678.901
geraamd totaal saldo	**€**	**-**	**€**	**-**
onttrekkingen aan reserves	€	-	€	-
structureel en reëel evenwicht	**€**	**-**	**€**	**-**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)		2026 primair		2026 bijgesteld
lasten	€	1.657.253	€	1.710.061
baten	€	1.657.253	€	1.710.061
geraamd totaal saldo	**€**	**-**	**€**	**-**
onttrekkingen aan reserves	€	-	€	-
structureel en reëel evenwicht	**€**	**-**	**€**	**-**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)		2026 primair		2026 Bijgesteld
lasten	€	1.395.657	€	1.440.129
baten	€	1.395.657	€	1.440.129
geraamd totaal saldo	**€**	**-**	**€**	**-**
onttrekkingen aan reserves	€	-	€	-
structureel en reëel evenwicht	**€**	**-**	**€**	**-**

1.4 Risico's

Huisvesting
Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 4 november 2022 besloten dat het huidig huisvestings- en kantoorconcept niet past bij een innovatieve geodata-organisatie en contraproductief werkt om invulling te geven aan de strategische agenda. Bovendien heeft in het kader van het hybride werken en de krapte op de arbeidsmarkt het belang van een inspirerende werkomgeving aan kracht toegenomen.

Door diverse omstandigheden buiten de beïnvloedingssfeer van Het Gegevenshuis, is de planvorming pas eind 2025 op gang gekomen. Medio 2026 zullen deze plannen zodanig uitgewerkt zijn dat het algemeen bestuur op basis van inhoud en financiële consequenties een besluit kan nemen. Omdat het hier om investeringen gaan die lineair worden afgeschreven over een termijn van 40 jaar (gebouw) dan wel 10 jaar (meubilair) zullen de financiële consequenties van de besluitvorming door het algemeen bestuur geen invloed hebben op de begroting 2026, maar wel op de begroting van 2027 en volgende jaren. Op dit moment wordt voor de begroting 2027 en meerjarenraming een stelpost hiervoor opgenomen en als besluitvorming tot afwijking daarvan leidt, worden de begroting 2027 en meerjarenraming bijgesteld.

Pensionadogat
In 2026 verlaten 6 medewerkers de organisatie wegens (pré)pensioen. Het gaat daarbij om 6 fte die in de transitie van de WNRA als gevolg van overgangsrecht hun leeftijds- en schaaldagen zijn blijven behouden en daarmee conform de rechtspositie grote hoeveelheden bovenwettelijk verlof hebben opgebouwd welke verlofdagen aangewend worden om eerder te stoppen met werken. Hierdoor ontstaat een zogenaamd pensionadogat. Dit betekent dat er per fte maanden hiaten ontstaan tussen het feitelijk vertrek van de medewerker en het invullen van de vacature, danwel een overlap van salarislasten. Voor 2026 is de verwachting dat dit binnen de begroting kan worden opgevangen c.q. temporisering van de invulling van vacatures mogelijk is. Dit opvangen kan via de post salarissen of inhuur derden. De ruimte daartoe is echter beperkt en als op personeelsgebied nog een andere onvoorziene tegenvaller zich zou aandienen, dan lijkt bijstelling van de begroting onvermijdelijk.

D. Verplichte paragrafen

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

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid

De paragrafen “lokale heffingen” en “grondbeleid” zijn op Het Gegevenshuis niet van toepassing, omdat Het Gegevenshuis niet wordt gefinancierd door heffingen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

Ad 1. Lokale heffingen

Niet van toepassing.

Ad 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: (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 lasten (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 lasten (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 lasten 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 lasten (risico’s) dan dragen de deelnemers naar rato van de afname van het desbetreffend product of dienst bij aan deze onvoorziene lasten.

Dit stelt het 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 vermindering van de 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.

Reserve aanbesteding, migratie en implementatie ICT
Voor incidentele kosten voortvloeiend uit het besluit om over te gaan tot een Europese aanbesteding om te komen tot een nieuwe ICT leverancier werd bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 een bestemmingsreserve ad € 169.000,- gevormd. De aanbesteding is in 2024 uitgevoerd en de implementatie van Parkstad IT naar Solido heeft voor een deel plaatsgevonden in 2025, evenwel fase 2 (o.a. het dataplatform) is ten opzichte van de oorspronkelijke planning verschoven naar 2026. Dit betekent dat het restant van de reserve hiervoor zal worden aangewend in 2026.

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

	01-01-2026	01-01-2027	01-01-2028	01-01-2029
Eigen vermogen	€ 68.451,-	€ 68.451,-	€ 68.451,-	€ 68.451,-
Totaal vermogen	€ 727.277,-	€ 727.277,-	€ 727.277,-	€ 727.277,-
Solvabiliteitsratio	9,41 %	9,41 %	9,41 %	9,41 %

Vanaf 1 januari 2024 wordt er gefactureerd op basis van voorschotten om de liquiditeit te verhogen. Doordat Het Gegevenshuis geen algemene reserves kent zal het eigen vermogen van Het Gegevenshuis echter niet toenemen.

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.

Netto schuldquote

	01-01-2026	01-01-2027	01-01-2028	01-01-2029
Schulden -/- vorderingen	€ -279.507	€ -279.507	€ -279.507	€ -279.507
Baten voor bestemming reserves	€ 5.578.455	€ 5.731.889	€ 5.919.775	€ 6.113.863
Netto schuldquote	5,01%	4,88%	4,72%	4,57%

In meerjarig perspectief wordt niet verwacht dat de netto schuldquote toeneemt, aangezien Het Gegevenshuis geen langlopende leningen gaat afsluiten.

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. Het Gegevenshuis begroot op basis van de overeengekomen dienstverleningsovereenkomsten en productbladen. Elk jaar vindt een afrekening plaats met de deelnemers, waardoor Het Gegevenshuis weinig reserves kent.

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.

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

Structurele exploitatieruimte

	2026	2027	2028	2029
structurele lasten	€ 5.578.455,-	€ 5.731.899	€ 5.919.775	€ 6.113.863
structurele baten	€ 5.578.455,-	€ 5.731.899	€ 5.919.775	€ 6.113.863
totaal structurele toevoegingen aan de reserves	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
totaal structurele onttrekkingen aan de reserves	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
gerealiseerd totaal van de baten	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

Voor de jaren 2026 t/m 2029 worden verder weinig incidentele lasten en/of baten verwacht.

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.

Ad 3. 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 leaseconstructie. 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 Solido waar een jaarlijkse vergoeding tegenover staat.
De te activeren investeringen zijn beperkt tot de landmeetkundige apparatuur en bijbehorende software en alle overige applicaties. In de toekomst zullen de afschrijvingskosten rechtstreeks aan de producten en diensten worden toegerekend
Alle kosten die Het Gegevenshuis maakt, worden toegerekend naar de te leveren producten en diensten conform dienstverleningsovereenkomst en bijbehorende productbladen. Dit geldt ook voor de kapitaalgoederen. Zo worden de kosten voor apparatuur en het wagenpark volledig toegerekend.

Hiermee wordt dus steeds voorzien in de onderhoudskosten van de kapitaalgoederen. Bij verandering in de omvang b.v. bij uitbreiding of de hoogte van de kosten b.v. bij vervanging, verandert dus naar evenredigheid ook de bijdrage voor de afnemers. Vandaar dat ook jaarlijks de dienstverlenings-overeenkomst en bijbehorende productbladen worden vastgesteld alvorens de begroting kan worden opgemaakt.

Ad 4. 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 tot 2022 verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed. Hiervoor is destijds een rekening courant verhouding ontstaan tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf.

Sinds 2022 werkt Het Gegevenshuis op basis van voorschotnota’s, om zodoende zelf over liquide middelen te beschikken. De hoogte van de voorschotnota’s en de datum van verzending is gericht op het steeds over voldoende liquide middelen te kunnen beschikken. Hierdoor is de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf volledig vereffend.

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 2026 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a.	Omvang van de programmabegroting per 01-01-2026:	€ 5.578.455
b.	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage:	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet voor 2026 (a) x (b):		€ 457.433

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
2022	€ 360.331
2023	€ 384.663
2024	€ 410.654
2025	€ 446.202

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 verleend 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 werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door 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. Voor de meerjarenbegroting gebeurt dit tevens door middel van de geprognosticeerde balans.

	Omschrijving	2026	2027	2028	2029
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-
+/+	Saldo stortingen in reserves	68.452	-	-	-
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	68.452	-	-	-
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie		-	-	-
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	-	-	-	-
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	-	-	-	-
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	-	-	-	-
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	-	-	-	-
-/-	Aankoop/lasten grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	-	-	-	-
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	-	-	-	-
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	-	-	-	-
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	-	-	-	-
	EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	**0**			

In 2023 werd € 169.000,- en in 2024 127.811,- gestort in de bestemmingsreserve voor de aanbesteding, migratie en implementatie ICT met een deel van het positieve resultaat uit respectievelijk 2022 en 2024. In 2025 volgden de eenmalige implementatiekosten, kosten ontvlechting en overige kosten ICT in relatie tot de overgang naar Solido. De incidentele kosten worden gedekt door het aanwenden van een deel van de bestemmingsreserve. Een deel van de bestemmingsreserve blijft vanuit de jaarrekening 2025 behouden voor de afronding van de ICT-migratie (dataplatform) in 2026.

ACTIVA	Saldo 1-1-2026	Mutatie 2026	Saldo 1-1-2027	Mutatie 2027	PASSIVA	Saldo 1-1-2026	Mutatie 2026	Saldo 1-1-2027	Mutatie 2027
Vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**Vaste passiva**	**68.451**	**-68.451**	**0**	**0**
Materiële vaste activa	0	0	0	0	**Eigen vermogen**	**68.451**	**-68.451**	**0**	**0**
Investeringen met een economisch nut	0	0	0	0	Bestemmingsreserves	68.451	-68.451	0	0
					Saldo van baten en lasten 2025	0	0	0	0
					Voorzieningen	0	0	0	0
					Ontvangen waarborgsommen	0	0	0	0
Vlottende activa	**795.729**	**-68.451**	**795.729**	**0**	**Vlottende passiva**	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**586.666**	**0**	**586.666**	**0**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**307.159**	**0**	**307.159**	**0**
Vorderingen op openbare lichamen	585.253	0	585.253	0					
Overige vorderingen	1.413	0	1.413	0	Overige schulden	307.159	0	307.159	0
Liquide middelen	**74.439**	**0**	**74.439**	**0**					
Uitzettingen 's Rijks schatkist	**33.896**	**0**	**33.896**	0					
Overlopende activa	**100.728**	**-68.451**	**32.276**	**0**	**Overlopende passiva**	**420.118**	**0**	**420.118**	**0**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	2.013	0	2.013	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	4.229	0	4.229	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	415.889	0	415.889	0
Overige overlopende activa	98.714	-68.451	30.263	0	Overige overlopende passiva	0	0	0	0
Totaal activa	**795.729**	**-68.451**	**727.277**	**0**	**Totaal passiva**	**795.729**	**0**	**727.277**	**0**

ACTIVA	Saldo 1-1-2028	Mutatie 2028	Saldo 1-1-2029	Mutatie 2029	PASSIVA	Saldo 1-1-2028	Mutatie 2028	Saldo 1-1-2029	Mutatie 2029
Vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**Vaste passiva**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiële vaste activa	0	0	0	0	**Eigen vermogen**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringen met een economisch nut	0	0	0	0	Bestemmingsreserves	0	0	0	0
					Voorzieningen	0	0	0	0
					Ontvangen waarborgsommen	0	0	0	0
Vlottende activa	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**	**Vlottende passiva**	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**586.666**	**0**	**586.666**	**0**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**517.774**	**0**	**517.774**	**0**
Vorderingen op openbare lichamen	585.253	0	585.253	0					
Overige vorderingen	1.413	0	1.413	0	Overige schulden	517.774	0	517.774	0
Liquide middelen	**74.439**	**0**	**74.439**	**0**					
Uitzettingen 's Rijks schatkist	**33.896**		**33.896**						
Overlopende activa	**32.276**	**0**	**32.276**	**0**	**Overlopende passiva**	**683.897**	**0**	**683.897**	**0**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	2.013	0	2.013	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	670.184	0	670.184	0
Overige overlopende activa	30.263	0	30.263	0	Overige overlopende passiva	13.713	0	13.713	0
Totaal activa	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**	**Totaal passiva**	**727.277**	**0**	**727.277**	**0**

Uit deze geprognosticeerde balans blijkt dat het saldo van liquide middelen niet negatief wordt. Een EMU-tekort wordt derhalve niet verwacht. Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

Bijgestelde begroting 2026 versie 0.1

Ad 5. Bedrijfsvoering

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.

Voor financiën, informatiemanagement, privacy, procesmanagement heeft Het Gegevenshuis aan eigen formatie 2,8 fte.
De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering wordt afgenomen bij Solido.
Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces. Ook de softwarepakketten voor managementinformatie, postregistratie, tijd- en verlofregistratie 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 op het gebied van financiën een verplichtingenadministratie ingevoerd en werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld.

Ad 6. Verbonden partijen

Het Gegevenshuis heeft medio januari 2025 een meerjarige overeenkomst gesloten met Solido. Deze overeenkomst vloeit voort uit de afgeronde Europese aanbesteding waarbij de opdracht aan Solido is gegund op basis van de geldende aanbestedingscriteria. Het Gegevenshuis is daarmee geen deelnemer in het openbaar lichaam Solido. Dit betekent dat de relatie niet (meer) publiekrechtelijk van aard is, maar privaatrechtelijk. Dit betekent ook dat Het Gegevenshuis niet deelt in eventuele tekorten of overschotten. Daarmee is Solido ook geen verbonden partij (meer). Ook is er geen sprake van andere verbonden partijen.

Ad 7. Grondbeleid

Niet van toepassing.

Ad 8. Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen

Het Gegevenshuis geeft reeds invulling aan een aantal suggesties van de colleges die in 2024 in het kader van het ravijnjaar zijn gegeven. Omdat Het Gegevenshuis enkel taken uitvoert in opdracht van de deelnemers (in hoofdzaak wettelijk verplichte taken), kan een eigen taakstelling niet aan de orde zijn. Dit laat onverlet dat Het Gegevenshuis permanent bezig is met het optimaliseren van de eigen processen en de organisatie-inrichting zodat de kostprijs van de producten neerwaarts kan worden bijgesteld, dan wel (incidentele) hogere kosten kunnen worden opgevangen zonder dat de productprijs hoeft te worden aangepast. Dit zien we ook nadrukkelijk terug in deze begroting. De meerkosten van het pensionadagat als beschreven in hoofdstuk 1.4 kunnen worden opgevangen binnen de begroting zonder dat de productprijs (in dit geval incidenteel) zou moeten worden verhoogd.
Daarnaast is een programmalijn in het programma innovatie volledig gericht op efficiëncywinst in de eigen bedrijfsprocessen. De resultaten daarvan zullen worden meegenomen in de besluitvorming rondom innovatie die voor medio 2026 staat gepland.
In deze combinatie zullen ook de structurele effecten die nu reeds gerealiseerd zijn op de kostprijs van de producten worden meegenomen. Door de hogere personele kosten van het pensionadagat in 2026 zullen de structurele effecten vanaf 2027 opgenomen worden in de begrotingen.

Ad 9. Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Het Gegevenshuis werkt aan de actieve openbaarmakingsplicht. Zo worden onder meer alle stukken van het algemeen bestuur openbaar gemaakt door middel van plaatsing op de website en is er een protocol ter uitvoering van de WOO vastgesteld.

Bijlage A

Bijdragen deelnemers		2026 primair	2026 bijgesteld
Bijdrage Beek			
	BAG		€ 65.359
	BGT/Imgeo		€ 52.869
	GEO-info		€ 26.829
	Mutatiedetectie		€ 9.826
	Totaal		**€ 154.883**
Bijdrage Beekdaelen			
	BAG	€ 136.084	€ 136.084
	BGT/Imgeo	€ 186.271	€ 186.271
	BOR grijs	€ 36.042	€ 36.042
	BOR groen	€ 47.527	€ 47.527
	Wkpb (BRK-PB)	€ 6.276	€ 6.276
	GEO-info	€ 37.061	€ 37.061
	Landmeten	€ 25.261	€ 25.261
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€ 65.783	€ 65.783
	Thematische tekeningen	€ 11.524	€ 11.524
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.721	€ 3.721
	Mutatiedetectie	€ 12.636	€ 12.636
	Totaal	**€ 568.186**	**€ 568.186**
Bijdrage Brunssum			
	BAG	€ -	€ -
	BGT/Imgeo	€ 97.236	€ 97.236
	BOR	€ -	€ -
	Wkpb (BRK-PB)	€ -	€ -
	GEO-info	€ -	€ -
	Landmeten	€ -	€ -
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€ 56.726	€ 56.726
	Thematische tekeningen	€ -	€ -
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.721	€ 3.721
	Mutatiedetectie	€ 9.609	€ 9.609
	Totaal	**€ 167.292**	**€ 167.292**

Bijdrage Eijsden-Margraten			
	BAG	€ 100.425	€ 100.425
	BGT/Imgeo	€ 100.027	€ 100.027
	BOR grijs	€ 20.545	€ 20.545
	BOR groen	€ 25.521	€ 25.521
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.160	€ 2.160
	GEO-info	€ 31.606	€ 31.606
	Landmeten	€ -	€ -
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€ 43.275	€ 43.275
	Thematische tekeningen	€ -	€ -
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.721	€ 3.721
	Mutatiedetectie	€ 11.123	€ 11.123
	Totaal	**€ 338.402**	**€ 338.402**
Bijdrage Gulpen-Wittem			
	BAG	€ 61.712	€ 61.712
	BGT/Imgeo	€ 56.251	€ 56.251
	BOR grijs	€ 13.494	€ 13.494
	BOR groen	€ 14.218	€ 14.218
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.164	€ 2.164
	GEO-info	€ 27.551	€ 27.551
	Landmeten	€ -	€ -
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€	€ -
	Thematische tekeningen	€ -	€ -
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.793	€ 3.793
	Mutatiedetectie	€ 8.523	€ 8.523
	Totaal	**€ 187.707**	**€ 187.707**

Bijdrage Heerlen			
	BAG	€ 406.161	€ 406.161
	BGT/Imgeo	€ 269.977	€ 269.977
	BOR grijs	€ 37.899	€ 37.899
	Wkpb (BRK-PB)	€ 12.399	€ 12.399
	GEO-info	€ 62.153	€ 62.153
	Landmeten	€ 298.848	€ 298.848
	Huisaansluitingen	€ 45.365	€ 45.365
	Riool	€ 145.813	€ 145.813
	Thematische tekeningen	€ 185.646	€ 185.646
	Licentie Wibon/KlicWin	€ -	€ -
	Onroerend goed/transacties	€ 26.540	€ 26.540
	*Sweco ** *	*€ 68.399*	*€ 68.399*
	Mutatiedetectie	€ 14.635	€ 14.635
	Totaal	**€ 1.573.834**	**€ 1.573.834**
Bijdrage Kerkrade			
	BAG	€ -	€ -
	BGT/Imgeo	€ 134.862	€ 134.862
	BOR	€ -	€ -
	Wkpb (BRK-PB)	€ 4.823	€ 4.823
	GEO-info	€ 42.078	€ 42.078
	Landmeten	€ -	€ -
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€ -	€ -
	Thematische tekeningen	€ -	€ -
	Licentie Wibon/KlicWin	€ -	€ -
	Mutatiedetectie	€ -	€ 12.001
	Totaal	**€ 181.762**	**€ 193.763**

Bijdrage Landgraaf			
	BAG	€ 153.246	€ 153.246
	BGT/Imgeo	€ 113.809	€ 113.809
	BOR	€ -	€ -
	Wkpb (BRK-PB)	€ -	€ 3.269
	GEO-info	€ 37.598	€ 37.598
	Landmeten	€ -	€ -
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€ -	€ -
	Thematische tekeningen	€ -	€ -
	Licentie Wibon/KlicWin	€ -	€ -
	Mutatiedetectie	€ 11.420	€ 11.420
	Totaal	**€ 316.073**	**€ 319.342**
Bijdrage Simpelveld			
	BAG	€ 46.236	€ 46.236
	BGT/Imgeo	€ 43.968	€ 43.968
	BOR grijs	€ 8.706	€ 8.706
	BOR groen	€ 11.218	€ 11.218
	Incidenteel actualiseren grijs/groen	€ -	€ -
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.100	€ 2.100
	GEO-info	€ 24.666	€ 24.666
	Landmeten	€ -	€ -
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€ 16.279	€ 16.279
	Thematische tekeningen	€ -	€ -
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.721	€ 3.721
	Mutatiedetectie	€ 6.803	€ 6.803
	Totaal	**€ 163.700**	**€ 163.700**
Bijdrage Sittard-Geleen			
	BAG	€ 404.486	€ 404.486
	BGT/Imgeo	€ 360.449	€ 360.449
	BOR grijs	€ -	€ -
	BOR groen	€ -	€ -
	Wkpb (BRK-PB)	€ 8.729	€ 8.729
	GEO-info	€ 64.679	€ 64.679
	Landmeten	€ 158.084	€ 158.084
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€ -	€ -
	Thematische tekeningen	€ 113.522	€ 113.522
	Mutatiedetectie	€ 18.614	€ 18.614
	Extra werkzaamheden S-G	€ 27.704	€ 27.704
	Totaal	**€ 1.156.268**	**€ 1.156.268**

Bijdrage Vaals			
	BAG	€ 50.283	€ 50.283
	BGT/Imgeo	€ 28.748	€ 28.748
	BOR grijs	€ 9.837	€ 9.837
	BOR groen	€ 7.336	€ 7.336
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.161	€ 2.161
	GEO-info	€ 24.127	€ 24.127
	Landmeten	€ -	€ -
	Huisaansluitingen	€ -	€ -
	Riool	€ 22.465	€ 22.465
	Thematische tekeningen	€ -	€ -
	Licentie Wibon/KlicWin	€ -	€ -
	Mutatiedetectie	€ 6.457	€ 6.457
	Totaal	**€ 151.414**	**€ 151.414**
Bijdrage Voerendaal			
	BAG	€ 47.924	€ 47.924
	BGT/Imgeo	€ 60.202	€ 60.202
	BOR grijs	€ 13.494	€ 13.494
	BOR groen	€ 15.360	€ 15.360
	Wkpb (BRK-PB)	€ 2.184	€ 2.184
	GEO-info	€ 25.443	€ 25.443
	Landmeten	€ 5.789	€ 5.789
	Huisaansluitingen	€ 5.606	€ 5.606
	Riool	€ 21.679	€ 21.679
	Thematische tekeningen	€ 8.535	€ 8.535
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.721	€ 3.721
	Mutatiedetectie	€ 7.774	€ 7.774
	Totaal	**€ 217.712**	**€ 217.712**
Bijdrage Waterschap			
	BGT Waterschap	€ 141.804	€ 141.804
	Totaal	**€ 141.804**	**€ 141.804**

** De kosten van Obsurv Hosting Sweco worden rechtstreeks doorbelast aan Heerlen.

Let op: Het bedrag bij het Waterschap Limburg is exclusief btw. De bijdrage inclusief btw bedraagt in de primaire begroting en de bijgestelde begroting € 147.008,-

Bijlage B

Bestuursnotitie

Datum 9 juli 2026
Onderwerp Zienswijze bijgestelde begroting 2026

De bijgestelde begroting 2026 van Het Gegevenshuis is op 27 maart 2026 overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg voor het geven van de zienswijze.

Overzicht reacties

De bijgestelde begroting is in de raden van de deelnemende gemeenten en in het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg behandeld. Zienswijzen met eventueel aanvullende vragen zijn beantwoord.

De ontvangen zienswijzen zijn positief waardoor er geen aanleiding is tot aanpassing van de bijgestelde begroting 2026.

Het algemeen bestuur van Het Gegevenshuis,

mr. R. de Boer — Voorzitter.

R.M.J Dohmen — Directeur/secretaris.

Bijlage C

Aantal stemmen deelnemers bijgestelde begroting 2026

Bijdrage deelnemers 2026		Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beek	€ 154.883	1	0	1	2
Bijdrage Beekdaelen	€ 568.186	1	1	5	7
Bijdrage Brunssum	€ 167.292	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 338.402	1	0	3	4
Bijdrage Gulpen-Wittem	€ 187.707	1	0	1	2
Bijdrage Heerlen	€ 1.573.834	1	1	15	17
Bijdrage Kerkrade	€ 193.763	1	1	1	3
Bijdrage Landgraaf	€ 319.342	1	1	3	5
Bijdrage Simpelveld	€ 163.700	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 1.156.268	1	0	11	12
Bijdrage Vaals	€ 151.414	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€ 217.712	1	1	2	4
Bijdrage Waterschap	€ 141.804	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	**€ 5.334.307**	**13**	**7**	**46**	**66**

Lijst afkortingen

BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BAM	Beter Anders Minder
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
WOO	Wet Open Overheid
WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Jaarrekening 2025

Concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur op 26 maart 2026.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg per 27 maart 2026.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het algemeen bestuur op 9 juli 2026.

Inhoudsopgave

VOORWOORD 4
Inleiding / samenvatting resultaten 6
1. Paragrafen 8
1.1 Lokale heffingen 8
1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 8
1.3 Indicatoren 9
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen 11
1.5 Financiering 12
1.6 Bedrijfsvoering 15
1.7 Verbonden partijen 15
1.8 Grondbeleid 16
1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen 16
1.10 Openbaarheidsparagraaf 16
2. Jaarrekening 17
2.1 Balans per 31 december 2025 17
2.2 Exploitatierekening 2025 18
2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 23
2.3 Waarderingsgrondslagen 25
2.3.1 Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording 26
2.4 Toelichting op de balans 27
2.5 Gegevens in kader WNT 31
2.6 Rechtmatigheidsverantwoording 33
2.7 Klachtbehandeling 34
BIJLAGE A | overzicht realisatie per product 35
BIJLAGE B | overzicht realisatie ad hoc opdrachten 39
VASTSTELLINGSPROTOCOL 41
Lijst afkortingen 42

VOORWOORD

Terwijl ik de cijfers uit deze jaarrekening bestudeerde, vroeg ik mij af wat de boodschap van de getallen is. Laat ik helder zijn, ik ben een man van cijfers, van harde feiten, maar ook ik weet dat achter die getalletjes ook allerlei andere activiteiten of gevoelens en emoties kunnen zitten. Terwijl ik dit voorwoord schrijf, krijg ik een citaat van Stef Bos niet uit mijn hoofd: “De golven zijn de dagen, de dagen van het jaar. En het lijkt of zij vertellen hoe het ons vergaat. Maar de onderstroom die niemand ziet, bepaalt de richting op elk gebied.”

Natuurlijk, als ik de resultaten van 2025 zie en beoordeel, kan ik alleen maar constateren dat het voor de elfde keer op rij gelukt is om zwarte cijfers te schrijven. Dat zijn de golven, de dagen van het jaar die volgens Stef Bos ons vertellen hoe het ons is vergaan. De achteloze lezer zal zijn schouders ophalen, misschien een duim opsteken en constateren dat Het Gegevenshuis dat heeft gedaan wat is afgesproken. Zo eenvoudig ligt het niet, de wereld staat immers niet stil. Om te realiseren wat is afgesproken, zul je jaar in, jaar uit met de onderstroom bezig moeten zijn en de koers daarop aanpassen. Dit geldt anno 2026 in nog heftigere mate dan voorheen. Waarom?

De huidige technologische ontwikkelingen, de toepassing van datascience en artificial intelligence, de roep om digitalisering en datagestuurd werken; we zien spreekwoordelijk de deinende golven aanzwellen tot grote waterverplaatsingen. En vooral dan is het de kunst om de onderstroom te beheersen, om richting te kunnen bepalen.

Voor dat laatste is het noodzakelijk om in gezamenlijkheid de koers uit te zetten: Het Gegevenshuis en haar deelnemers, op bestuurlijk en ambtelijk niveau. Medio 2025 heeft het algemeen bestuur die stap gezet en Het Gegevenshuis de opdracht gegeven om een programma innovatie te ontwikkelen waarbij het bestuur in stelling wordt gebracht om op basis van businesscases, usecases, kosten-/batenanalyses plus maatschappelijke impactanalyses de innovatierichting te bepalen en concrete besluiten kan nemen om projecten uit te voeren. Het eerste beslismoment in deze wordt medio 2026 verwacht. Het algemeen bestuur is zich er bewust van dat serieus innoveren ook serieuze middelen vereist en dat derhalve in eerste instantie het bestuur de richting van de innovatie dient te bepalen.

Het is logisch dat Het Gegevenshuis eerst naar zichzelf heeft gekeken en zich afgevraagd heeft welke stappen gezet moeten worden om klaar te zijn voor de richting van de onderstroom de komende jaren. Dit heeft geleid tot de bouw van Het Gegevenshuis 2.0 waarvan in 2025 het fundament is gelegd en waarbij qua organisatie, alsook de vaardigheden en competenties van zittend en nieuw te werven personeel is gewerkt aan een samenwerkingsverband dat toekomstproof is en waarin ook het programma innovatie is verankerd. Op het gebied van de technische ondersteuning werd invulling aan de noodzakelijke randvoorwaarden gegeven door migratie naar een eigen ICT-tenant en de implementatie van een nieuwe BOR-applicatie. Ook randvoorwaarden, zoals branding en communicatie werden opgepakt.

Samenvattend zou je kunnen zeggen dat Het Gegevenshuis naast de zorg voor de stabiel deinende golven, vertegenwoordigd in deze jaarcijfers, ook hard heeft gewerkt aan een organisatie die zich niet alleen niet laat verrassen door de onderstroom, maar ook klaar is voor de richting. Dat geldt eveneens voor de continuïteit van de ambtelijke sturing van de organisatie: voor de wegens pensioen vertrekkende directeur/secretaris kon een passende opvolger worden aangetrokken. En tenslotte werd een uitroepteken geplaatst bij het tienjarig bestaansfeest van Het Gegevenshuis per 1 juli 2025, waarbij er met voldoening werd teruggekeken op de afgelopen jaren, maar vooral de focus werd gelegd op de komende jaren.

Kortom, het jaar 2025 heeft mij als voorzitter veel voldoening geschonken en ik dank dan ook alle bestuurlijk- en ambtelijk betrokkenen van de deelnemers in Het Gegevenshuis voor hun inbreng en ben trots op de geleverde prestaties van medewerkers en management van Het Gegevenshuis.

Ik wens u veel leesplezier bij deze jaarrekening 2025.



mr. R. (Richard) de Boer, 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 worden dienstverleningsovereenkomsten en productbladen jaarlijks geactualiseerd.

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. Door een in verhouding grote uitstroom van personeel ontstond veel vacatureruimte die niet direct kon worden ingevuld. Een en ander is een gevolg van krapte op de arbeidsmark voor specifieke functies bij Het Gegevenshuis. Dit heeft ertoe geleid dat extra personeel werd ingehuurd uit de flexibele schil bij externen. De besparing in personeelskosten was lager dan de meerkosten voor inhuur van personeel. Daarenboven was er wel specifieke inhuur (consultancy) voor de ICT-migratie en implementatie van de BOR-applicatie noodzakelijk.

Kort samengevat: Het Gegevenshuis heeft geleverd wat vooraf is afgesproken met de deelnemers tegen lagere lasten dan geprognosticeerd in de begroting. Overall ontstaat er een definitief resultaat van € 68.451,- waarbij voorgesteld wordt om dit resultaat te behouden voor de ICT-migratie waarvan de 2e fase (het dataplatform) nog moet worden gerealiseerd en waarvoor het eerder ook bestemd werd.

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 2025 is gebaseerd op het BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2024 gesplitst in de taakvelden 040 Overhead, 210 Verkeer en Vervoer, 570 Openbaar Groen, 720 Riolering, 810 Ruimtelijke Ordening en 830 Bouwen en Wonen. De taakvelden zijn terug te vinden in deze jaarrekening.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat na een vrijval uit de bestemmingsreserve ICT een batig resultaat zien van € 68.451,-. Op hoofdlijnen wordt dit resultaat veroorzaakt door aanvulling op de bestemmingsreserve ICT. Daarnaast zijn er ten opzicht van voorgaande jaren meer ad-hoc baten deelnemers en baten bijdragen derden. Dit is te beschouwen als incidenteel door met name de opdracht van het ministerie voor de BES-eilanden en eenmalige baten deelnemers als gevolg uitbreiding van producten (DVO). Dit zijn hoofdpunten voor wat betreft het resultaat. In hoofdstuk 2.2 wordt verder ingezoomd op alle cijfers van de exploitatie.

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 is afgebouwd en de lasten die samenhangen met software en apparatuur zullen direct ten laste worden gebracht van producten en diensten.

Het resultaat in hoofdlijnen:

	31-12-2024	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 296.812	€ 68.451
Vreemd vermogen	€ 1.682.532	€ 727.277
Resultaat	**€ 127.811**	**€ 68.451**

	Begroting 2025	Bijgestelde begroting 2025	Realisatie
Lasten totaal	€ 5.169.764	€ 5.441.488	€ 5.440.088
Baten totaal	€ 5.169.764	€ 5.169.764	€ 5.211.727
Resultaat voor bestemming/onttrekking	**€ 0**	**€ -271.724**	**€ -228.361**
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	€ 0	€ 271.724	€ 296.811
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 68.451**

Resultaatbestemming	
Te behouden voor de bestemmingsreserve ICT 2026	€ 68.451

Het totale resultaat jaarrekening 2024 werd € 127.811,- bestemd als reserve voor de ICT-migratie. Om de bijdragen deelnemers voor 2025 niet te verhogen en de primaire begroting aan te houden werd het verschil aangehouden tot de jaarrekening 2025. Zo ook voor de hogere lasten zijnde de pm-posten die te maken hebben met de kosten van leveranciers van software voor het migreren naar de eigen omgeving.

Voorgesteld wordt om het batig saldo van 2025 te behouden als bestemmingsreserve voor de ICT-migratie in 2026. Niet aangewende middelen uit deze reserve in 2026 zullen worden toegevoegd aan het saldo van de jaarrekening 2026. De bestemmingsreserve wordt dan opgeheven. In paragraaf 2.4 wordt de resultaatbestemming toegelicht.

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 en bezit geen grondposities.

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.

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 is inmiddels afgebouwd.

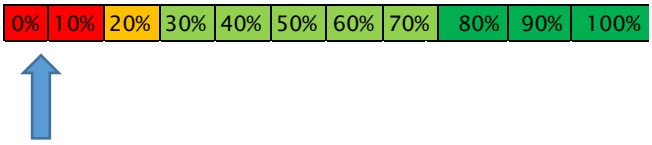
Bestemmingsreserve Migratie/implementatie ICT
Van het batig saldo bij de jaarrekening 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om € 169.000 te bestemmen voor het uitvoeren van een aanbesteding en het realiseren van een overgang voor de ICT-dienstverlening van Parkstad-IT naar Solido Dit bedrag is o.a. bedoeld voor inhuur externe know how voor de migratie van Parkstad-IT naar een marktpartij. Het bedrag is berekend bij een in 2022 uitgevoerde marktconsultatie. De aanbesteding is in 2024 uitgevoerd. Medio januari 2025 is op bestuurlijk niveau het nieuwe contract met Solido door beide partijen ondertekend. De bestemmingsreserve is in 2025 aangewend voor de migratie van Parkstad-IT naar Solido. Vanuit het batig saldo bij de jaarrekening 2024 heeft het algemeen bestuur besloten om € 127.811,- te bestemmen voor de ICT-migraties en doorontwikkeling van het dataplatform. Uit de totale bestemingsreserve werd in totaal € 228.360,- onttrokken om de kosten van de ICT-migratie te dekken. Zie hiervoor de tabel op pagina 22.

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		**01-01-2025**	**31-12-2025**
Eigen vermogen	(A)	€ 296.811,64	€ 68.451,45
Totaal vermogen	(B)	€ 1.979.343,39	€ 795.728,65
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**15,00%**	**8,60%**

Solvabiliteitsratio



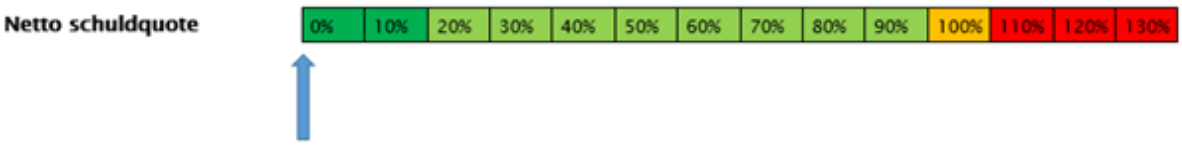
Het Gegevenshuis is door gemeenten opgericht om specifieke overheidstaken uit te voeren, niet om winst te maken. Overtollige middelen worden in de regel teruggegeven aan de deelnemers (gemeenten en Waterschap) in plaats van te worden ingehouden als buffervermogen (algemene reserve). Hierdoor is het eigen vermogen van Het Gegevenshuis klein en de solvabiliteitsratio dientengevolge laag.

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 inkomsten (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 inkomsten 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		01-01-2025	31-12-2025
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 382.182,84	€ 307.159,28
	Overlopende passiva	€ 1.300.349,61	€ 420.117,92
Vorderingen:	Vorderingen	€ -448.733,97	€ -586.666,36
	Liquide middelen	€ - 1.501.313,51	€ -108.334,70
	Overlopende activa	€ -29.295,91	€ -100.727,59
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -296.811,64	€ -68.451,45
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 4.336.191,14	€ 5.222.715,33
Netto schuldquote	**(A / B)**	**-6,84%**	**-1,31%**

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130% 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%.



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 2025 als volgt worden berekend:
((€ 5.039.203 - € 5.374.679) + (€ 0)) / € 5.017.686 * 100% = 6,69%

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

De incidentele lasten en baten in 2025 bestonden uit:

Incidentele lasten en baten	2025 Bijgesteld	realisatie
Lasten		
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 81.000	€ 81.000
Eenmalige implementatiekosten ICT en overige kosten ontvlechting	€ 271.724	€ 228.361
Totaal	**€ 352.724**	**€ 309.361**
Baten		
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 81.000	€ 81.000
Eenmalige implementatiekosten ICT en overige kosten ontvlechting		
Totaal	**€ 81.000**	**€ 81.000**
Saldo incidentele baten en lasten	€ - 271.724	€ -228.361
Aanwenden reserve ICT	€ 169.000	€ 169.000
Aanwenden reserve ICT (resultaatbestemming 2024)	€ 102.724	€ 59.361
Structureel en reëel evenwicht	**€ 0**	**€ 0**

De structurele lasten en baten worden berekend door de incidentele lasten en baten van het gerealiseerd totaal van lasten en baten af te halen. De eenmalige implementatiekosten ICT bedragen € 228.361,-. De dekking hiervoor is gevonden in de bestemmingsreserves (2022 en 2024). De reserve vanuit resultaat 2022 is volledig ingezet (€ 169.000,-) en de reserve vanuit rekening resultaat 2024 ten dele (€ 59.361,-).

Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel en worden in de berekening voor de structurele exploitatieruimte daarom niet meegenomen. Mutaties in de reserve dekking kapitaallasten zijn wel structureel.

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 leaseconstructie. 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.

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.
Sinds 2022 werkt Het Gegevenshuis op basis van voorschotnota's, om zodoende zelf over liquide middelen te beschikken. De hoogte van de voorschotnota's en de datum van verzending is gericht op het steeds over voldoende liquide middelen te kunnen beschikken.

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 2025 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a.	Omvang van de programmabegroting per 01-01-2025:	€ 5.441.488,-
b.	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage:	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet voor 2025 (a) x (b):		€ 446.202,-

Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,2% te vermenigvuldigen met het 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
2022	€ 360.331
2023	€ 384.663
2024	€ 410.654
2025	€ 446.202

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 2025 was als volgt:

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
1e kwartaal 2025	€ -1.202.859	€ 446.202	€ 1.649.061
2e kwartaal 2025	€ -747.340	€ 446.202	€ 1.193.542
3e kwartaal 2025	€ -495.065	€ 446.202	€ 941.267
4e kwartaal 2025	€ -254.900	€ 446.202	€ 701.102

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2025 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Een minusteken betekent in deze tabel een overschrijding. 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, het waterschap 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 werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door 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 0,4% 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 2025
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-228.361
+/+	Saldo stortingen in reserves	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	228.361
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	0
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	0
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/-	Aankoop/ uitgaven 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)		**0**

Uit de berekening blijkt dat over 2025 sprake is van een nihil stand op het EMU-saldo.

Omschrijving		2025	2026	2027	2028
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-228.361	0	0	0
+/+	Saldo stortingen in reserves	0	0	0	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	228.361	0	0	0
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0
+/+	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)	**0**	**0**	**0**	**0**

Uit de berekening van het EMU-saldo blijkt dat over 2025 sprake is van een nihil stand.
Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

1.6 Bedrijfsvoering

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 Solido. 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 en werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld.

1.7 Verbonden partijen

Medio januari 2025 heeft Het Gegevenshuis een meerjarige overeenkomst gesloten met Solido. De overeenkomst vloeit voort uit een afgeronde Europese aanbesteding waarbij definitief gegund is op basis van de geldende aanbestedingscriteria. Strikt formeel is de verhouding tot Solido privaatrechtelijk van aard; Het Gegevenshuis is niet toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Solido. Derhalve is er geen sprake van een verbonden partij. Ter meerdere zekerheid geven we toch een opgave van de Bijdrage.

Naam verbonden partij	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026	Bijdrage 2027	Bijdrage 2028
Solido	€ 511.218	€ 534.325	€ 557.461	€ 579.704

1.8 Grondbeleid

Niet van toepassing.

1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen

Er is geen sprake van taakstellingen, ombuigingen of bezuinigingen. Het Gegevenshuis factureert aan de hand van een voorcalculatie en op basis van productbladen.

1.10 Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Het Gegevenshuis werkt aan de actieve openbaarmakingsplicht. Zo worden onder meer alle stukken van het Algemeen Bestuur openbaar gemaakt door middel van plaatsing op de website en is er een protocol ter uitvoering van de WOO vastgesteld.

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.

2.1 Balans per 31 december 2025

ACTIVA	Saldo 01.01.2025	Saldo 31.12.2025	PASSIVA	Saldo 01.01.2025	Saldo 31.12.2025
Vaste activa	**0**	**0**	**Vaste passiva**	**296.812**	**68.451**
Materiële vaste activa	0	0	**Eigen vermogen**	**296.812**	**68.451**
Investeringen met een economisch nut	0	0	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	169.001	68.451
			Saldo van baten en lasten 2024	127.811	
			Saldo van baten en lasten 2025		0
			Voorzieningen	**0**	**0**
Vlottende activa	**1.979.343**	**795.729**	**Vlottende passiva**	**1.685.532**	**727.277**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**448.734**	**586.666**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**382.182**	**307.159**
Vorderingen op openbare lichamen	439.831	585.253			
Overige vorderingen	8.903	1.413	Overige schulden	382.182	307.159
Liquide middelen	**252.861**	**74.439**			
Uitzettingen 's Rijks schatkist	**1.248.453**	**33.896**			
Overlopende activa	**29.296**	**100.728**	**Overlopende passiva**	**1.300.350**	**420.118**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	5.634	2.013	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	4.229
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	1.260.771	415.889
Overige overlopende activa	23.662	98.714	Overige overlopende passiva	39.579	0
Totaal activa	**1.979.343**	**795.729**	**Totaal passiva**	**1.979.343**	**795.729**

2.2 Exploitatierekening 2025

Exploitatierekening	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Subtotaal Personeel	€ 3.495.176	€ 3.395.176	€ 3.210.678
Subtotaal Bedrijfsvoering	€ 751.283	€ 1.023.007	€ 960.272
Subtotaal Software	€ 448.255	€ 448.255	€ 539.861
Subtotaal Inhuur derden	€ 436.702	€ 536.702	€ 727.796
Subtotaal Onvoorzien	€ 38.348	€ 38.348	€ 1.481
Totaal Lasten	**€ 5.169.764**	**€ 5.441.488**	**€ 5.440.088**
Subtotaal Bijdragen deelnemers	€ 5.012.101	€ 5.012.101	€ 5.039.203
Subtotaal Bijdragen derden	€ 50.713	€ 50.713	€ 71.097
Subtotaal Renteopbrengsten	€ 25.950	€ 25.950	€ 20.427
Subtotaal Subsidies	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000
Totaal Baten	**€ 5.169.764**	**€ 5.169.764**	**€ 5.211.727**
Resultaat vóór bestemming (lasten min baten)	**€ 0**	**€ -271.724**	**€ -228.361**
Mutatie reserve	€ 0	€ 271.724	€ 271.724
Gerealiseerd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 68.451**

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo na storting en onttrekking reserves zien van € 68.451,-.
Dit batig saldo is onderdeel van het eigen vermogen (restant bestemmingsreserve).

Lasten Het Gegevenshuis 2025		2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Personeel				
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	**€ 3.495.176**	**€ 3.395.176**	**€ 3.210.678**
Bedrijfsvoering				
	huisvesting, facilities, ICT, bedrijfsvoeringsapplicaties	**€ 751.283**	**€ 1.023.007**	**€ 960.272**
Software				
	licenties en onderhoud applicaties; innovatie	**€ 448.255**	**€ 448.255**	**€ 539.861**
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 28.304	€ 28.304	€ 167.300
	Productie (privacy en informatie iso-certificering)	€ 8.711	€ 8.711	€ 10.617
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 46.710	€ 146.710	€ 235.530
	Inhuur trainees en detachering	€ 175.962	€ 175.962	€ 162.841
	Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning *(incidenteel)*	€ 81.000	€ 81.000	€ 65.409
	Accountant	€ 18.434	€ 18.434	€ 16.450
	P&O/Boekhouding	€ 61.319	€ 61.319	€ 61.566
	Archivering	€ 16.262	€ 16.262	€ 8.083
	Totaal inhuur derden	**€ 436.702**	**€ 536.702**	**€ 727.796**
Onvoorzien		**€ 38.348**	**€ 38.348**	**€ 1.481**
Totaal		**€ 5.169.764**	**€ 5.441.488**	**€ 5.440.088**

Toelichting

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 2025 van Het Gegevenshuis sluit met een definitief resultaat van € 68.451,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag te behouden waar het oorspronkelijk voor bestemd werd: als bestemmingsreserve ICT. Dit voor de doorontwikkeling en afronding migratie van het dataplatform medio 2026. Het resultaat is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

Lasten
Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 1.400,- lager zijn dan de bijgestelde begroting.

Personeel
In 2025 was de uitstroom en instroom van personeel aan elkaar gelijk. De invulling van de openstaande vacatures vond in de regel later plaats dan de beëindiging van de arbeidsovereenkomst van de medewerkers die om diverse redenen (pensioen, baan elders etc.) Het Gegevenshuis hebben verlaten. Het verlofsaldo van de vertrekkende medewerker en de doorlooptijd van het wervingsproces tot aan de arbeidsovereenkomst zijn de 2 belangrijkste oorzaken.
In financiële zin betekent dit dat er minder aan salarislasten en personeelskosten werd uitgegeven dan begroot (€ 184.498,-). Daar staat tegenover dat vanuit de totale flexibele schil meer inhuur derden noodzakelijk was dan begroot (€ 191.094,-). Het realiseren van de overeengekomen dienstverlening met de deelnemers heeft de hoogste prioriteit en als er op enig moment onvoldoende medewerkers zijn in eigen dienst, dan is inhuur noodzakelijk. Bovendien betekent een toename van ad hoc opdrachten vaak dat er meer inhuur noodzakelijk is, maar daar staan ook extra inkomsten tegenover.

Salarislasten in verhouding tot inhuur derden		2025 bijgesteld	2025 realisatie	2025 verschil
Personeel				
	Salarissen	€ 3.395.176	€ 3.210.678	**€ 184.498**
Inhuur derden				
	Inhuur regulier	€ 359.687	€ 576.288	**- € 216.601**
Aandeel batig saldo 2025 salarislasten minus overschrijding inhuur derden				**- € 32.103**

In andere gevallen die niet rechtstreeks de resultaten van de dienstverleningsovereenkomsten raken, wordt steeds een afweging gemaakt of temporiseren van activiteiten verantwoord is teneinde de inhuur zo beperkt mogelijk te houden. Naast regulier inhuur was er meer ondersteuning nodig op het vlak van FME-specialisatie wegens het tekort aan eigen gespecialiseerd personeel. In verband met de voorbereiding op de ICT-migratie en de BOR-implementatie werd in 2025 externe expertise ingezet.
Vacatureruimte heeft niet alleen invloed op de hoogte van de salarissom, het werkt ook door in andere posten, zoals opleidingskosten, vervoerskosten, verstrekkingen in het kader van de werkkostenregeling. Dat aan salarislasten minder werd uitgegeven dan begroot, komt voor een deel ook doordat de inzet van medewerkers t.b.v. het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkoolwinnen uit de provinciale subsidie kon worden voldaan.

Ondersteuning bedrijfsvoering
Op de verschillende onderdelen bij deze post die door de gemeente Landgraaf en Solido worden geleverd, zoals huur, facilities en ICT zien we dat begroting en realisatie niet in evenwicht zijn. Het voordelig resultaat van € 62.735,- ten opzichte van de begroting is mede het gevolg van het feit dat de ICT migratie (o.a. dataplatform) bij Solido nog niet is afgerond. De ICT-post uitbesteed (Solido) werd in de begroting 2025 verhoogd in navolging van de aanstaande migratie van Parkstad-IT naar Solido met een tennant, dataplatform etc. voor Het Gegevenshuis. Er werd meer uitgegeven aan de facilitaire dienstverlening (gemeente Landgraaf) als gevolg van de migratie van de salarisadministratie van ADP workforce naar Afas. De (financiële) personeelsadministratie, waaronder HRM en salarisverwerking is ook voor het personeel van Het Gegevenshuis ondergebracht in Afas in navolging van de dienstverleningsovereenkomst.

Software en innovatie
De lasten van software en innovatie liggen € 91.606,- hoger dan de bijgestelde begroting. Voor het grootste gedeelte is dit het gevolg van extra licentiekosten software. Waaronder de eenmalige licentiekosten toetreding gemeente Beek per 1-1-2026. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de de uitvoering van de mutatiedetectie en licentiekosten voor de nieuwe BOR-applicatie. Er zijn extra aanloopkosten gemaakt voor de branding van Het Gegevenshuis. En als laatste de extra kosten Time-tell (software tijdsregistratie en urenverantwoording) als gevolg van de koppeling met de salarisadministratie via Afas

Inhuur derden
De totale post inhuur derden is met € 191.094,- overschreden. Zoals reeds onder de post personeel werd toegelicht komt deze overschrijding door de inzet van externe inhuur en door detacheringen van medewerkers van deelnemers. In diverse clusters werd expertise ingehuurd.
De hogere uitgaven voor inhuur productie regulier, hangt een op een samen met de inhuur van medewerkers uit de flexibele schil bij bedrijven. Zo ook voor de inhuur strategische agenda waarbij ingezet wordt op werkzaamheden gerelateerd aan datamanagement, zoals Inwinning op basis van puntenwolken die in de driedimensionale ruimte de oppervlakken van objecten in de omgeving weergeven. In verband met de voorbereiding op de ICT-migratie en de BOR-implementatie werd in 2025 externe expertise ingezet.
Onder de post inhuur productie (privacy en informatie, ISO-certificering) vallen de periodieke externe inzet functionaris gegevensbescherming en de extra kosten die gemaakt zijn voor de driejaarlijkse hercertificering (ISO) van Het Gegevenshuis door de KIWA.
De post inhuur expertise-na-ijlende effecten steenkolenwinning geeft op zich een vertekend beeld. Het gaat deels om inhuur van externe expertise en deels om kosten die Het Gegevenshuis maakt op het gebied van software, inzet eigen personeel, beschikbaarstelling van faciliteiten. Deze kosten worden volledig voldaan uit provinciale subsidies die voor een periode van vier jaar zijn verstrekt (tot 1-9-2023) en met twee jaar zijn verlengd (tot 1-9-2025). Dat betekent dat de inkomsten en uitgaven niet gelijk lopen met het kalenderjaar.

De post accountant is redelijk in overeenstemming met de begroting. De post P&O/Boekhouding loopt in de pas met de begroting. Daarnaast werd een HRM-adviseur ingehuurd gezien de diverse ontwikkelingen in 2025 op dit vakgebied. Voorheen werden deze taken met name door MT-leden uitgevoerd. Naast de HRM adviseur werd ook een adviseur ingezet voor de cultuurverandering van Het Gegevenshuis. Dit zijn ook extra incidentele kosten op de post inhuur derden.
Tenslotte zien we minder uitgaven dan begroot op de post archivering. Geplande activiteiten worden gefaseerd opgepakt. Aangekondigd is dat het verstrekken van dossiers (met name voor de BAG) door HCL voortaan in rekening gebracht zal worden.

Onvoorzien
De aanwending van deze post was nagenoeg niet aan de orde. De geboekte lasten hebben te maken met de voorschotten kas voor kleinere uitgaven. De (onvoorziene) kosten van de externe begeleiding bij de werving voor de nieuwe directeur via het externe wervingsbureau zijn gerealiseerd onder de post personeelskosten (werving en selectie).

Baten

Baten	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Bijdrage Beekdaelen	€ 530.537	€ 541.549	€ 541.549
Bijdrage Brunssum	€ 159.295	€ 159.295	€ 159.295
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 322.225	€ 322.225	€ 322.225
Bijdrage Gulpen-Wittem	€ 178.734	€ 178.734	€ 178.734
Bijdrage Heerlen	€ 1.498.596	€ 1.498.596	€ 1.433.468
Bijdrage Kerkrade	€ 173.073	€ 173.073	€ 173.073
Bijdrage Landgraaf	€ 300.964	€ 300.964	€ 300.964
Bijdrage Simpelveld	€ 155.873	€ 155.873	€ 155.873
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 1.100.994	€ 1.100.994	€ 1.100.994
Bijdrage Vaals	€ 144.175	€ 144.175	€ 144.175
Bijdrage Voerendaal	€ 207.306	€ 207.306	€ 207.306
Bijdrage Waterschap*	€ 135.025	€ 135.025	€ 135.025
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 105.304	€ 94.292	€ 186.522
Totaal bijdrage deelnemers	**€ 5.012.101**	**€ 5.012.101**	**€ 5.039.203**
Bijdragen derden	€ 50.713	€ 50.713	€ 71.097
Renteopbrengst schatkistbankieren	€ 25.950	€ 25.950	€ 20.427
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000
Baten totaal	**€ 5.169.764**	**€ 5.169.764**	**€ 5.211.727**

* Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag € 135.025,- in de primaire begroting. De bijdrage inclusief btw in de bijgestelde begroting en de realisatie bedraagt € 139.980,-.

	Begroting 2025	Bijgestelde begroting 2025	Realisatie
Lasten totaal	€ 5.169.764	€ 5.441.488	€ 5.440.088
Baten totaal	€ 5.169.764	€ 5.169.764	€ 5.211.727
Resultaat voor bestemming/onttrekking	**€ 0**	**€ -271.724**	**€ -228.361**
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	€ 0	€ 271.724	€ 296.811
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 68.451**

Toelichting

Bijdragen deelnemers
In de bijdrage van de deelnemers zien we in totaal twee afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting.
Bij Heerlen is de realisatie lager omdat de doorbelasting van software (€ 64.846) die enkel voor Heerlen wordt gebruikt in tegenstelling tot de bijgestelde begroting niet in de deelnemersbijdrage is meegenomen, maar apart is gedeclareerd. Deze post is opgenomen bij de ad hoc opdrachten.
Deze extra (ad hoc) opdrachten hebben te maken met landmeten, met huisaansluitingen riool en advisering naar aanleiding van rioolinspecties. Daarnaast betreft het de doorbelasting van facturen van het Kadaster aan de deelnemers die deze bevragingen afnemen en extra kosten mutatiedetectie.

Onderstaand het overzicht van de ad hoc opdrachten door de deelnemers. In de bijlage is dit op productniveau uitgewerkt.

Bijdrage deelnemers ad hoc		2025 realisatie
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	€	23.908
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	€	2.175
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	€	1.300
Bijdrage Gulpen-Wittem (ad hoc)	€	2.294
Bijdrage Heerlen (ad hoc)	€	75.322
Bijdrage Kerkrade (ad hoc)	€	20.542
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	€	3.165
Bijdrage Simpelveld (ad hoc)	€	11.024
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)	€	28.886
Bijdrage Vaals (ad hoc)	€	11.878
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)	€	988
Bijdrage Waterschap (ad hoc)	€	5.040
Baten totaal	**€**	**186.522**

De bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten is hoger dan begroot. De post heeft te maken met extra opdrachten boven op de dienstverleningsovereenkomsten. Zoals eerder vermeld ook de software die enkel voor Heerlen wordt gebruikt.
Een totaaloverzicht ‘realisatie per product’ per deelnemer en van de ad hoc opdrachten is als bijlage A en B toegevoegd.

Bijdrage derden		2025 primair		2025 bijgesteld		2025 realisatie
Brandweer	€	3.497	€	3.497	€	3.616
Parkstad	€	14.012	€	14.012	€	12.000
Mijnwater	€	2.755	€	2.755	€	2.848
Overige opdrachtgevers	€	30.449	€	30.449	€	52.633
Totaal bijdrage derden	**€**	**50.713**	**€**	**50.713**	**€**	**71.097**

Bijdragen derden
Vooral bij de overige opdrachtgevers zijn meer opdrachten gerealiseerd. De bijdrage van gemeente Sittard-Geleen betreft geen dienstverlening, maar heeft te maken met afspraken met voormalig personeel. Deze zijn opgenomen onder de overige opdrachtgevers. De baten bij overige opdrachtgevers betreft met name de vergoeding van de activiteiten van Het Gegevenshuis in opdracht van het ministerie voor de tellingen op de BES-eilanden. Hiervoor zijn kosten inhuur derden gemaakt. De eenmalige implementatiekosten van de gemeente Beek zijn seperaat in rekening gebracht en geboekt als bijdrage derden. Dit in verband met het feit dat de gemeente Beek eerst per 2026 toegetreden zal zijn.

Renteopbrengst schatkistbankieren
Bij het schatkistbankieren werden renteopbrengsten gerealiseerd ad € 20.247,-. Vanaf 2024 zijn de renteopbrengsten meegenomen in de (bijgestelde) begroting.

Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning
Zoals reeds bij de lasten werd opgemerkt, gaat het hierbij om een subsidie die over een periode van vier jaar jaarlijks werd verstrekt tot 01-09-2023. Deze is verlengd met een periode van twee jaar, tot 01-09-2025. De jaarschijven lopen dus niet parallel aan de kalenderjaren. De afwijking ten opzichte van de begroting heeft ermee te maken dat voor het oorspronkelijk bedoelde laatste jaar van de subsidietermijn 90% als voorschot wordt uitbetaald. Het project is het najaar van 2025 afgerond en zal worden voorzien van een accountantsverklaring.

Reserve ICT en bestemmingsreserve Migratie/implementatie ICT
Van het batig saldo bij de jaarrekening 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om € 169.000 te bestemmen voor de aanbesteding en eenmalige kosten van een overgang van de ICT-dienstverlening van Parkstad IT (thans Solido) naar een marktpartij. Dit bedrag is bedoeld voor inhuur externe know how voor zowel de aanbesteding als voor de migratie van Solido naar een andere partij. Daarnaast is uit het batig saldo 2024 een bedrag van € 127.812,- bestemd als aanvulling op de bestemmingsreserve ICT. Dit betekent dat deze bestemmingsreserves in 2025 kon worden aangewend.
Het resultaat van 2025 betreft het niet aangewende deel van deze bestemmingsreserve. Voorgesteld wordt om het restant van € 68.451,- te behouden waarvoor het bestemd werd: als reserve ICT voor de doorontwikkeling en afronding migratie van het dataplatform.

Mutaties reserve	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Aanwenden reserve ICT	€ 169.000	€ 169.000	€ 169.000
Totaal	**€ 169.000**	**€ 169.000**	**€ 169.000**

Mutaties reserve	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Bestemmingsreserve (2024) Migratie/implementatie ICT	€ 102.724	€ 127.811	€ 127.811
Totaal	**€ 102.724**	**€ 102.724**	**€ 127.811**

De implementatiekosten van de ICT-migratie naar Solido bedragen in totaal € 228.360,- en zijn onttrokken uit de bestemmingsreserve ICT (bestemd bij de jaarrekening 2022 en 2024).
Onderstaand de eenmalige implementatiekosten.

Implementatiekosten ICT	2025
Eenmalige kosten implementatie Solido	€ 166.129
Consultancy kosten externe expertise en ondersteuning	€ 37.191
Eenmalige kosten migratie applicaties	€ 21.115
Overige	€ 3.925
Totaal implementatiekosten	**€ 228.360**

Het uiteindelijke resultaat van 2025 betreft het niet aangewende deel van deze bestemmingsreserve. Voorgesteld wordt om het restant van € 68.451,- te behouden als reserve ICT voor de doorontwikkeling en afronding migratie van het dataplatform.

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

Totalen taakvelden	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
lasten	€ 5.169.764	€ 5.441.488	€ 5.440.088
baten	€ 5.169.764	€ 5.169.764	€ 5.211.727
totaal saldo	**€ 0**	**€ -271.724**	**€ -228.361**
onttrekkingen aan reserves	€ 0	€ 169.000	€ 228.361
aanwenden resultaatbestemming		€ 102.724	
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 040 Overhead	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
lasten	€ 1.265.179	€ 1.536.903	€ 1.272.892
baten	€ 1.265.179	€ 1.265.179	€ 1.219.460
totaal saldo	**€**	**€ -271.724**	**€ -53.432**
onttrekkingen aan reserves	€	€ 271.724	€ 53.432
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 Realisatie
lasten	€ 183.899	€ 183.899	€ 205.123
baten	€ 183.899	€ 183.899	€ 196.513
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -8.611**
onttrekkingen aan reserves	€	€	€ 8.611
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 Realisatie
lasten	€ 171.537	€ 171.537	€ 191.990
baten	€ 171.537	€ 171.537	€ 183.931
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -8.059**
onttrekkingen aan reserves	€	€	€ 8.059
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
lasten	€ 629.267	€ 629.627	€ 668.439
baten	€ 629.267	€ 629.627	€ 640.379
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -28.059**
onttrekkingen aan reserves	€	€	€ 28.059
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
lasten	€ 1.585.040	€ 1.585.040	€ 1.683.708
baten	€ 1.585.040	€ 1.585.040	€ 1.613.031
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -70.678**
onttrekkingen aan reserves	€	€	€ 70.678
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 Realisatie
lasten	€ 1.334.842	€ 1.334.842	€ 1.417.936
baten	€ 1.334.842	€ 1.334.842	€ 1.358.414
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -59.522**
onttrekkingen aan reserves			€ 59.522
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

2.3 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 68, lid 7 WGR juncto artikel 212 Gemeente wet, waarin door het algemeen bestuur op 12 november 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeenschappelijke regeling.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en Lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 gevormd. De debiteuren zijn in hoofdzaak de deelnemende gemeenten en het Waterschap. Andere debiteuren zijn overheidsorganisaties 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.

2.3.1 Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2025. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 november 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 108.802,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 25.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

2.4 Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2025 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2025. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2025.
Het definitieve resultaat over het jaar 2025 bedraagt € 68.451,- voordelig blijft op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de bestemmingsreserve (ICT).

ACTIVA

Vaste Activa € 0 (2024: € 0)

Materiële vaste activa € 0 (2024: € 0)

Investeringen met economisch nut € 0 (2024 € 0)

Vlottende activa € 795.729 (2024: € 1.979.343)
Het overzicht van de vlottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 448.734	€ 586.666
Liquide middelen	€ 252.861	€ 108.335
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 1.248.453	€ 0
Overlopende activa	€ 29.296	€ 100.728
Totaal	**€ 1.979.343**	**€ 795.729**

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 586.666 (2024: € 448.734)
De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	€ 439.831	€ 585.253
Overige vorderingen	€ 8.903	€ 1.413
Totaal	**€ 448.734**	**€ 586.666**

Dit betreft met name vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, het waterschap en de 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.

Debiteuren € 586.666 (2024: € 448.734)
De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Vorderingen op gemeenten	€ 416.374	€ 570.720
Vorderingen op GR'en	€ 24.636	€ 14.520
Vorderingen op overige overheden	€ -1.178	€ 13
Overige vorderingen (niet overheidslichamen)	€ 8.903	€ 1.413
Totaal	**€ 448.734**	**€ 586.666**

Liquide middelen € 74.439 (2024: € 252.861)
De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Kas	€ 2.261	€ 780
BNG bankrekening	€ 250.599	€ 73.659
Totaal	**€ 252.861**	**€ 74.439**

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi.

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist € 33.896 (2024: € 1.248.453)

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist	€ 1.248.453	€ 33.896
Totaal	**€ 1.248.453**	**€ 33.896**

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar.

Overlopende activa € 100.728 (2024: € 29.296)

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	€ 5.634	€ 2.013
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 0	€ 0
Overige overlopende activa	€ 23.662	€ 98.714
Totaal	**€ 29.296**	**€ 100.728**

De overlopende activa zijn de nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en de overige overlopende activa.

PASSIVA

Vaste Passiva € 68.451,45 (2024: € 296.812)
De vaste passiva bestaan uit de reserves en de voorzieningen. Hieronder worden de mutaties en de stand van de reserves en voorzieningen nader toegelicht.

Omschrijving		Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Algemene reserve			
Algemene reserve (1)	Saldo van de algemene reserve op 01-01-2025	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2024		
	Stortingen in algemene reserve in 2025		
	Aanwendingen van de algemene reserve in 2025		
	Saldo van de algemene reserve op 31-12-2025	0,00	0,00
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (2)	Saldo van de reserve ICT op 01-01-2025	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2024		
	Stortingen in reserve ICT in 2025		
	Aanwendingen van de reserve ICT in 2025	0,00	0,00
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2025	0,00	0,00
Reserve migratie/impl. ICT (3)	Saldo van de reserve migratie / implementatie ICT op 01-01-2025	169.000,50	169.000,50
	Bestemming van het rekeningresultaat 2024	127.811,14	127.811,14
	Stortingen in reserve innovatie in 2025	0,00	0,00
	Aanwendingen van de bestemmings-reserve in 2025	-228.360,19	-228.360,19
	Saldo van de reserve migratie / implementatie ICT op 31-12-2025	68.451,45	68.451,45
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1 t/m 3)	Saldo van alle reserves op 01-01-2025	169.000,50	169.000,50
	Bestemming van het rekeningresultaat 2024	127.811,14	127.811,14
	Stortingen in reserves in 2025	0,00	0,00
	Aanwendingen van reserves in 2025	-228.360,19	-228.360,19
	Saldo van alle reserves op 31-12-2025	68.451,45	68.451,45
Resultaat 2025		0,00	0,00
Eigen vermogen		**68.451,45**	**68.451,45**
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 01-01-2025	0,00	0,00
	Stortingen in voorzieningen in 2025		
	Aanwendingen van voorzieningen in 2025		
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2025		0,00

Eigen vermogen € 68.451 (2024: € 296.812)
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het te behouden en bestemmen resultaat conform het hierna volgende overzicht. Het Gegevenshuis kent evenwel geen algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2025 € 68.451 (2024: € 127.811)
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 blijft het batig saldo van 2025 behouden als bestemmingsreserve voor de afronding van de ICT-migratie (o.a. dataplatform). Niet aangewende middelen uit de voorziening in 2026 zullen worden toegevoegd aan het saldo van de jaarrekening 2026. De voorziening wordt dan opgeheven. De migratie en ontwikkeling van het dataplatform worden medio 2026 afgerond.

In 2026 wordt een bedrag van € 68.451,- aan de begroting toegevoegd ter dekking van de ICT-kosten voor afronding ICT-migratie door Solido. Vanaf 1 oktober 2025 is Het Gegevenshuis geen deelnemer van Solido, maar is er sprake van een leveranciersverhouding op basis van contractuele afspraken die zijn voortgekomen uit de aanbesteding.

Het gaat hierbij dus om incidentele hogere lasten die in 2026 aan de orde zijn en die niet op te vangen zijn in de eigen begroting. Door het batig saldo van 2025, € 68.451,- te behouden als bestemmingsreserve voor de implementatie van de ICT kan de begroting van 2026 op de post ICT worden bijgesteld, zonder dat bijstelling aan de batenkant nodig is. Dit betekent dat de bijdragen van de deelnemers in 2026 gelijk blijven aan de bijdragen als geraamd in de primaire begroting en geen eenmalige bijstelling behoeven.

Ten opzichte van het over alle deelnemers verdelen en uitbetalen van het batig saldo, het tijdelijk opplussen van de begroting en de bijdrage van de deelnemers leidt de bestemmingsreserve voor de ICT-migratie tot aanzienlijk minder administratieve belasting.

Vlottende passiva € 727.277 (2024: € 1.682.532)
Onder vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid valt de vooruit ontvangen bijdrage van deelnemers.

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 307.159 (2024: € 382.182)

Overige schulden € 307.159 (2023: € 382.182)

De samenstelling van de post overige schulden per 01-01-2025 en 31-12-2025 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Rekening courant gemeente Landgraaf	0	0
Crediteuren	€ 382.182	€ 307.159
Totaal	**€ 382.182**	**€ 307.159**

De rekening courant positie met de gemeente Landgraaf is in 2022 volledig afgebouwd.

Overlopende passiva € 420.118 (2024: € 1.300.350)
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 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	€ 0	€ 4.229
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 1.260.771	€ 415.889
Overige overlopende passiva	€ 39.579	€ 0
Totaal	**€ 1.300.350**	**€ 420.118**

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 lopende overeenkomsten met de gemeente Landgraaf, zijnde de huurovereenkomst (€ 90.467) en facilitaire dienstverlening (€ 118.072), de financiële administratie (€ 16.126) en de salarisadministratie (€ 40.590).
De ICT wordt afgenomen via Solido (€ 511.218).

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 2025 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 246.000,-. 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 2025 m.b.t. de directeur/secretaris.

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.

Gegevens 2025 bedragen x € 1	**J.M.M. Leenen**
Functiegegevens	**Directeur/Secretaris**
Aanvang en einde functie-vervulling in 2025	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.031
Beloningen betaalbaar op termijn (*)	€ 20.641
Subtotaal	*€ 146.672*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 146.672**
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 2024	
Aanvang en einde functie-vervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.458
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.550
Subtotaal	*€ 143.009*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging 2024	**€ 143.009**

(*) Betreft reguliere werkgeversbijdrage pensioenfonds.

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100,- of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100,- of minder.

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het algemeen bestuur in 2025, het dagelijks bestuur en de (plv.) voorzitter.

Naam	Bezoldiging	Functie
De heer H. van de Laar	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
Mevrouw V. Hermans	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer J. Weling	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur (plv. voorzitter) Lid algemeen bestuur
De heer C. Gelderblom	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer R. Vinken	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer mr. R. de Boer	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur (voorzitter) Lid algemeen bestuur
Mevrouw S.C.J. Scheepers	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
Mevrouw J. Bühler (tot 3-10-2025)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
Mevrouw Y. Salvino-Meijer (vanaf 3-10-2025)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer J. Kompier	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer D. Joppe	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer ir. M.A.M. Breugelmans	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur Gemeenschappelijke Regeling
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 12 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 108.802,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn weliswaar aan de lastenkant afwijkingen geconstateerd tussen de bijgestelde begroting en de rekening die de hiervoor bedoelde grenswaarden overschrijden, maar deze leiden tot lagere lasten en daarmee tot een batig saldo. Kortheidshalve wordt derhalve in deze verantwoording verwezen naar hoofdstuk 2.2, Exploitatierekening 2025, waar alle afwijkingen zijn benoemd en toegelicht. Op basis van deze toelichting acht het dagelijks bestuur deze begrotingsafwijkingen als acceptabel.

In hoofdstuk 2.2 is dan ook op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In voorkomende gevallen zal in deze paragraaf het bestuur ook beschrijven of en zo ja welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Voor het jaar 2025 is dit niet aan de orde.

Deze rechtmatigheidsverantwoording werd vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur d.d. 26 februari 2026.

2.7 Klachtbehandeling

De organisatie en behandeling van in- en externe klachten is bij Het Gegevenshuis geheel conform ISO 9001 ingericht en maakt daarmee ook onderdeel uit van de (externe) audits in het kader van de certificering. In het jaar 2025 werd geen enkele in- of externe klacht ingediend.

BIJLAGE A | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Bijdrage Beekdaelen		
BAG	€ 129.579	€ 129.579
BGT/Imgeo	€ 177.366	€ 177.366
BOR grijs	€ 34.319	€ 34.319
BOR groen	€ 45.255	€ 45.255
BRK-Wkpb	€ 5.976	€ 5.976
GEO-info	€ 35.289	€ 35.289
Landmeten	€ 24.580	€ 24.996
Huisaansluitingen		€ 15.347
Riool	€ 62.638	€ 65.478
Thematische tekeningen	€ 10.973	€ 10.973
Wibon/KlicWin	€ 3.543	€ 3.543
Doorberekening kosten Kadaster		€ 1.304
Mutatiedetectie	€ 12.031	€ 16.032
Totaal	**€ 541.549**	**€ 565.457**
Bijdrage Brunssum		
BGT/Imgeo	€ 92.588	€ 92.588
Landmeten		€ 2.100
Riool	€ 54.014	€ 54.014
Thematische tekeningen		€ 75
Wibon/KlicWin	€ 3.543	€ 3.543
Mutatiedetectie	€ 9.150	€ 9.150
Totaal	**€ 159.295**	**€ 161.470**
Bijdrage Eijsden-Margraten		
BAG	€ 95.624	€ 95.624
BGT/Imgeo	€ 95.245	€ 95.245
BOR grijs	€ 19.563	€ 19.563
BOR groen	€ 24.301	€ 24.301
BRK-Wkpb	€ 2.057	€ 2.057
GEO-info	€ 30.095	€ 30.095
Landmeten		€ 438
Riool	€ 41.206	€ 41.431
Thematische tekeningen		€ 637
Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 3.543	€ 3.543
Mutatiedetectie	€ 10.591	€ 10.591
Totaal	**€ 322.225**	**€ 323.525**

Bijdrage Gulpen-Wittem			
BAG	€ 58.762	€ 58.762
BGT/Imgeo	€ 53.562	€ 53.562
BOR grijs	€ 12.849	€ 12.849
BOR groen	€ 13.538	€ 13.538
BRK-Wkpb	€ 2.061	€ 2.061
GEO-info	€ 26.234	€ 26.234
Landmeten		€ 293
Huisaansluitingen		
Thematische tekeningen		
Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 3.612	€ 3.612
Mutatiedetectie	€ 8.116	€ 10.117
Totaal	**€ 178.734**	**€ 181.028**
Bijdrage Heerlen		
BAG	€ 386.745	€ 386.745
BGT/Imgeo	€ 257.071	€ 257.071
BOR grijs	€ 36.087	€ 36.087
BRK-Wkpb	€ 11.806	€ 11.806
GEO-info	€ 59.182	€ 59.182
Landmeten	€ 284.562	€ 284.562
Huisaansluitingen	€ 43.196	€ 43.196
Riool	€ 138.842	€ 138.842
Thematische tekeningen	€ 176.771	€ 176.771
Onroerend goed/transacties	€ 25.271	€ 25.271
Sweco (*) doorbelasting	€ 65.128	€ 64.846
Doorberekening Kadaster		€ 10.476
Mutatiedetectie	€ 13.935	€ 13.935
Totaal	**€ 1.498.596**	**€ 1.508.790**
(*) Bij de facturatie bijdrage 2025 Heerlen is Sweco niet meegenomen maar seperaat doorbelast.		
Bijdrage Kerkrade		
BGT/Imgeo	€ 128.415	€ 129.345
BRK-Wkpb	€ 4.592	€ 4.592
GEO-info	€ 40.066	€ 40.066
Landmeten		
Mutatiedetectie		€ 19.612
Totaal	**€ 173.073**	**€ 193.615**

Bijdrage Landgraaf			
BAG	€ 145.920	€	145.920
BGT/Imgeo	€ 108.368	€	108.368
GEO-info	€ 35.801	€	35.801
Landmeten			
Thematische tekeningen			
Mutatiedetectie	€ 10.875	€	10.875
BRK-Wkpb		€	3.165
Totaal	**€ 300.964**	**€**	**304.129**
Bijdrage Simpelveld			
BAG	€ 44.026	€	44.026
BGT/Imgeo	€ 41.866	€	41.866
BOR grijs	€ 8.290	€	8.290
BOR groen	€ 10.682	€	10.682
Incidenteel actualiseren grijs/groen			
BRK-Wkpb	€ 2.000	€	2.000
GEO-info	€ 23.487	€	23.487
Huisaansluitingen		€	11.024
Thematische tekeningen			
Riool	€ 15.501	€	15.501
Wibon/KlicWin	€ 3.543	€	3.543
Mutatiedetectie	€ 6.478	€	6.478
Totaal	**€ 155.873**	**€**	**166.897**
Bijdrage Sittard-Geleen			
BAG	€ 385.150	€	385.150
BGT/Imgeo	€ 343.218	€	343.218
BRK-Wkpb	€ 8.312	€	8.312
GEO-info	€ 61.587	€	61.587
Landmeten	€ 150.527	€	150.527
Thematische tekeningen	€ 108.095	€	108.095
Doorberekening Kadaster		€	14.285
Mutatiedetectie	€ 17.724	€	24.222
Extra werkzaamheden S-G	€ 26.380	€	34.483
Totaal	**€ 1.100.994**	**€**	**1.129.880**

Bijdrage Vaals			
BAG	€ 47.879	€	47.879
BGT/Imgeo	€ 27.374	€	27.374
BOR grijs	€ 9.367	€	9.367
BOR groen	€ 6.985	€	6.985
BRK-Wkpb	€ 2.058	€	2.058
GEO-info	€ 22.974	€	22.974
Landmeten		€	7.329
Riool	€ 21.391	€	21.391
Thematische tekeningen		€	1.088
Doorberekening Kadaster		€	2.160
Mutatiedetectie	€ 6.148	€	7.448
Totaal	**€ 144.175**	**€**	**156.053**
Bijdrage Voerendaal			
BAG	€ 45.633	€	45.633
BGT/Imgeo	€ 57.324	€	57.324
BOR grijs	€ 12.849	€	12.849
BOR groen	€ 14.626	€	14.626
BRK-Wkpb	€ 2.080	€	2.080
GEO-info	€ 24.227	€	24.227
Landmeten	€ 5.512	€	5.512
Huisaansluitingen	€ 5.338	€	5.338
Riool	€ 20.643	€	21.092
Thematische tekeningen	€ 8.127	€	8.127
Wibon/KlicWin	€ 3.543	€	3.543
Doorberekening Kadaster		€	539
Mutatiedetectie	€ 7.404	€	7.404
Totaal	**€ 207.306**	**€**	**208.294**
Bijdrage Waterschap			
BGT Waterschap	€ 135.025	€	135.025
Landmeten	€ -	€	5.040
Totaal	**€ 135.025**	**€**	**140.065**

*Bij het Waterschap Limburg geldt voor de reguliere bijdrage een bedrag inclusief btw van € 139.980,-.

BIJLAGE B | overzicht realisatie ad hoc opdrachten

Overzicht bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	Bedrag
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	€ 15.347
Doorberekening kosten Kadaster	€ 1.304
Landmeten	€ 416
Riool	€ 2.840
Mutatiedetectie	€ 4.001
Totaal	**€ 23.908**
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	
Landmeten	€ 2.100
Thematische tekeningen	€ 75
Totaal	**€ 2.175**
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	
Landmeten	€ 438
Riool	€ 225
Thematische tekeningen	€ 637
Totaal	**€ 1.300**
Bijdrage Gulpen-Wittem (ad hoc)	
Landmeten	€ 293
Mutatiedetectie	€ 2.001
Totaal	**€ 2.294**
Bijdrage Heerlen (adhoc)	
Doorberekening kosten Kadaster	€ 10.476
Doorberekening kosten Sweco	€ 64.846
Landmeten	
Totaal	**€ 75.322**
Bijdrage Kerkrade (ad hoc)	
BGT/Imgeo	€ 930
Mutatiedetectie	€ 19.612
Totaal	**€ 20.542**
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	
Landmeten	
BRK-Wkpb	€ 3.165
Totaal	**€ 3.165**

Bijdrage Simpelveld (ad hoc)		
	Huisaansluitingen riool	€ 11.024
	Thematische tekeningen	
	Riool	
	Totaal	**€ 11 .024**
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)		
	Doorberekening kosten Kadaster	€ 14.285
	Mutatiedetectie	€ 6.498
	Extra werkzaamheden	€ 8.103
	Totaal	**€ 28.886**
Bijdrage Vaals (ad hoc)		
	Landmeten	€ 7.329
	Doorberekening kosten Kadaster	€ 2.160
	Thematische tekeningen	€ 1.088
	Mutatiedetectie	€ 1.301
	Totaal	**€ 11.878**
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)		
	Doorberekening kosten Kadaster	€ 539
	Riool	€ 449
	Totaal	**€ 988**
	Bijdrage Waterschap (ad hoc)	
	BGT Waterschap (landmeten)	€ 5.040
	Totaal	**€ 5.040**
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten		**€ 186.522**

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 een positieve zienswijze hebben ingebracht op de toegezonden voorlopige jaarrekening 2025;

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

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2025 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 9 juli 2026.

mr. R. de Boer	R.M.J. Dohmen
voorzitter.	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
• FME	Feature Manipulation Engine
• 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
• WOO	Wet Open Overheid
• WOZ	Wet waardering onroerende zaken
• WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Jaarrekening 2025

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur op 26 maart 2026.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg per 27 maart 2026.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het algemeen bestuur op 9 juli 2026.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Inhoudsopgave

VOORWOORD 4
Inleiding / samenvatting resultaten 6
1. Paragrafen 8
1.1 Lokale heffingen 8
1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 8
1.3 Indicatoren 9
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen 11
1.5 Financiering 12
1.6 Bedrijfsvoering 15
1.7 Verbonden partijen 15
1.8 Grondbeleid 16
1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen 16
1.10 Openbaarheidsparagraaf 16
2. Jaarrekening 17
2.1 Balans per 31 december 2025 17
2.2 Exploitatierekening 2025 18
2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 23
2.3 Waarderingsgrondslagen 25
2.3.1 Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording 26
2.4 Toelichting op de balans 27
2.5 Gegevens in kader WNT 31
2.6 Rechtmatigheidsverantwoording 33
2.7 Klachtbehandeling 34
BIJLAGE A | overzicht realisatie per product 35
BIJLAGE B | overzicht realisatie ad hoc opdrachten 39
VASTSTELLINGSPROTOCOL 41
Lijst afkortingen 42

VOORWOORD

Terwijl ik de cijfers uit deze jaarrekening bestudeerde, vroeg ik mij af wat de boodschap van de getallen is. Laat ik helder zijn, ik ben een man van cijfers, van harde feiten, maar ook ik weet dat achter die getalletjes ook allerlei andere activiteiten of gevoelens en emoties kunnen zitten. Terwijl ik dit voorwoord schrijf, krijg ik een citaat van Stef Bos niet uit mijn hoofd: “De golven zijn de dagen, de dagen van het jaar. En het lijkt of zij vertellen hoe het ons vergaat. Maar de onderstroom die niemand ziet, bepaalt de richting op elk gebied.”

Natuurlijk, als ik de resultaten van 2025 zie en beoordeel, kan ik alleen maar constateren dat het voor de elfde keer op rij gelukt is om zwarte cijfers te schrijven. Dat zijn de golven, de dagen van het jaar die volgens Stef Bos ons vertellen hoe het ons is vergaan. De achteloze lezer zal zijn schouders ophalen, misschien een duim opsteken en constateren dat Het Gegevenshuis dat heeft gedaan wat is afgesproken. Zo eenvoudig ligt het niet, de wereld staat immers niet stil. Om te realiseren wat is afgesproken, zul je jaar in, jaar uit met de onderstroom bezig moeten zijn en de koers daarop aanpassen. Dit geldt anno 2026 in nog heftigere mate dan voorheen. Waarom?

De huidige technologische ontwikkelingen, de toepassing van datascience en artificial intelligence, de roep om digitalisering en datagestuurd werken; we zien spreekwoordelijk de deinende golven aanzwellen tot grote waterverplaatsingen. En vooral dan is het de kunst om de onderstroom te beheersen, om richting te kunnen bepalen.

Voor dat laatste is het noodzakelijk om in gezamenlijkheid de koers uit te zetten: Het Gegevenshuis en haar deelnemers, op bestuurlijk en ambtelijk niveau. Medio 2025 heeft het algemeen bestuur die stap gezet en Het Gegevenshuis de opdracht gegeven om een programma innovatie te ontwikkelen waarbij het bestuur in stelling wordt gebracht om op basis van businesscases, usecases, kosten-/batenanalyses plus maatschappelijke impactanalyses de innovatierichting te bepalen en concrete besluiten kan nemen om projecten uit te voeren. Het eerste beslismoment in deze wordt medio 2026 verwacht. Het algemeen bestuur is zich er bewust van dat serieus innoveren ook serieuze middelen vereist en dat derhalve in eerste instantie het bestuur de richting van de innovatie dient te bepalen.

Het is logisch dat Het Gegevenshuis eerst naar zichzelf heeft gekeken en zich afgevraagd heeft welke stappen gezet moeten worden om klaar te zijn voor de richting van de onderstroom de komende jaren. Dit heeft geleid tot de bouw van Het Gegevenshuis 2.0 waarvan in 2025 het fundament is gelegd en waarbij qua organisatie, alsook de vaardigheden en competenties van zittend en nieuw te werven personeel is gewerkt aan een samenwerkingsverband dat toekomstproof is en waarin ook het programma innovatie is verankerd. Op het gebied van de technische ondersteuning werd invulling aan de noodzakelijke randvoorwaarden gegeven door migratie naar een eigen ICT-tenant en de implementatie van een nieuwe BOR-applicatie. Ook randvoorwaarden, zoals branding en communicatie werden opgepakt.

Samenvattend zou je kunnen zeggen dat Het Gegevenshuis naast de zorg voor de stabiel deinende golven, vertegenwoordigd in deze jaarcijfers, ook hard heeft gewerkt aan een organisatie die zich niet alleen niet laat verrassen door de onderstroom, maar ook klaar is voor de richting. Dat geldt eveneens voor de continuïteit van de ambtelijke sturing van de organisatie: voor de wegens pensioen vertrekkende directeur/secretaris kon een passende opvolger worden aangetrokken. En tenslotte werd een uitroepteken geplaatst bij het tienjarig bestaansfeest van Het Gegevenshuis per 1 juli 2025, waarbij er met voldoening werd teruggekeken op de afgelopen jaren, maar vooral de focus werd gelegd op de komende jaren.

Kortom, het jaar 2025 heeft mij als voorzitter veel voldoening geschonken en ik dank dan ook alle bestuurlijk- en ambtelijk betrokkenen van de deelnemers in Het Gegevenshuis voor hun inbreng en ben trots op de geleverde prestaties van medewerkers en management van Het Gegevenshuis.

Ik wens u veel leesplezier bij deze jaarrekening 2025.



mr. R. (Richard) de Boer, 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 worden dienstverleningsovereenkomsten en productbladen jaarlijks geactualiseerd.

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. Door een in verhouding grote uitstroom van personeel ontstond veel vacatureruimte die niet direct kon worden ingevuld. Een en ander is een gevolg van krapte op de arbeidsmark voor specifieke functies bij Het Gegevenshuis. Dit heeft ertoe geleid dat extra personeel werd ingehuurd uit de flexibele schil bij externen. De besparing in personeelskosten was lager dan de meerkosten voor inhuur van personeel. Daarenboven was er wel specifieke inhuur (consultancy) voor de ICT-migratie en implementatie van de BOR-applicatie noodzakelijk.

Kort samengevat: Het Gegevenshuis heeft geleverd wat vooraf is afgesproken met de deelnemers tegen lagere lasten dan geprognosticeerd in de begroting. Overall ontstaat er een definitief resultaat van € 68.451,- waarbij voorgesteld wordt om dit resultaat te behouden voor de ICT-migratie waarvan de 2e fase (het dataplatform) nog moet worden gerealiseerd en waarvoor het eerder ook bestemd werd.

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 2025 is gebaseerd op het BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2024 gesplitst in de taakvelden 040 Overhead, 210 Verkeer en Vervoer, 570 Openbaar Groen, 720 Riolering, 810 Ruimtelijke Ordening en 830 Bouwen en Wonen. De taakvelden zijn terug te vinden in deze jaarrekening.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat na een vrijval uit de bestemmingsreserve ICT een nihil resultaat zien van € 0,-. Op hoofdlijnen wordt dit resultaat behaald onttrekking op de bestemmingsreserve ICT. Er zijn er ten opzicht van voorgaande jaren meer ad-hoc baten deelnemers en baten bijdragen derden. Dit is te beschouwen als incidenteel door met name de opdracht van het ministerie voor de BES-eilanden en eenmalige baten deelnemers als gevolg uitbreiding van producten (DVO). Dit zijn hoofdpunten voor wat betreft het resultaat. In hoofdstuk 2.2 wordt verder ingezoomd op alle cijfers van de exploitatie.

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 is afgebouwd en de lasten die samenhangen met software en apparatuur zullen direct ten laste worden gebracht van producten en diensten.

Het resultaat in hoofdlijnen:

	31-12-2024	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 296.812	€ 68.451
Vreemd vermogen	€ 1.682.532	€ 727.277
Resultaat	**€ 127.811**	**€ 0**

	Begroting 2025	Bijgestelde begroting 2025	Realisatie
Lasten totaal	€ 5.169.764	€ 5.441.488	€ 5.440.088
Baten totaal	€ 5.169.764	€ 5.169.764	€ 5.211.727
Resultaat voor bestemming/onttrekking	**€ 0**	**€ -271.724**	**€ -228.361**
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	€ 0	€ 271.724	€ 228.361
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 0**

Bestemmingsreserve	
Bestemmingsreserve ICT 2026	€ 68.451

Het totale resultaat jaarrekening 2024 werd € 127.811,- bestemd als reserve voor de ICT-migratie. Om de bijdragen deelnemers voor 2025 niet te verhogen en de primaire begroting aan te houden werd het verschil aangehouden tot de jaarrekening 2025. Zo ook voor de hogere lasten zijnde de pm-posten die te maken hebben met de kosten van leveranciers van software voor het migreren naar de eigen omgeving.

Voorgesteld wordt om het restant op de bestemmingsreserve voor de afronding ICT-migratie in 2026 te gebruiken. Niet aangewende middelen uit deze reserve in 2026 zullen worden toegevoegd aan het saldo van de jaarrekening 2026. De bestemmingsreserve wordt dan opgeheven. In paragraaf 2.4 wordt de resultaatbestemming toegelicht.

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 en bezit geen grondposities.

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.

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 is inmiddels afgebouwd.

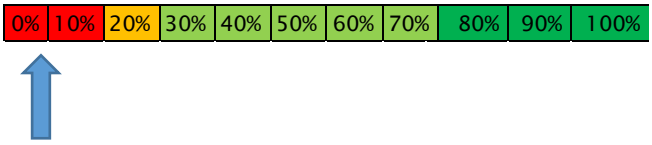
Bestemmingsreserve Migratie/implementatie ICT
Van het batig saldo bij de jaarrekening 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om € 169.000 te bestemmen voor het uitvoeren van een aanbesteding en het realiseren van een overgang voor de ICT-dienstverlening van Parkstad-IT naar Solido Dit bedrag is o.a. bedoeld voor inhuur externe know how voor de migratie van Parkstad-IT naar een marktpartij. Het bedrag is berekend bij een in 2022 uitgevoerde marktconsultatie. De aanbesteding is in 2024 uitgevoerd. Medio januari 2025 is op bestuurlijk niveau het nieuwe contract met Solido door beide partijen ondertekend. De bestemmingsreserve is in 2025 aangewend voor de migratie van Parkstad-IT naar Solido. Vanuit het batig saldo bij de jaarrekening 2024 heeft het algemeen bestuur besloten om € 127.811,- te bestemmen voor de ICT-migraties en doorontwikkeling van het dataplatform. Uit de totale bestemingsreserve werd in totaal € 228.360,- onttrokken om de kosten van de ICT-migratie te dekken. Zie hiervoor de tabel op pagina 22.

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		**01-01-2025**	**31-12-2025**
Eigen vermogen	(A)	€ 296.811,64	€ 68.451,45
Totaal vermogen	(B)	€ 1.979.343,39	€ 795.728,65
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**15,00%**	**8,60%**

Solvabiliteitsratio



Het Gegevenshuis is door gemeenten opgericht om specifieke overheidstaken uit te voeren, niet om winst te maken. Overtollige middelen worden in de regel teruggegeven aan de deelnemers (gemeenten en Waterschap) in plaats van te worden ingehouden als buffervermogen (algemene reserve). Hierdoor is het eigen vermogen van Het Gegevenshuis klein en de solvabiliteitsratio dientengevolge laag.

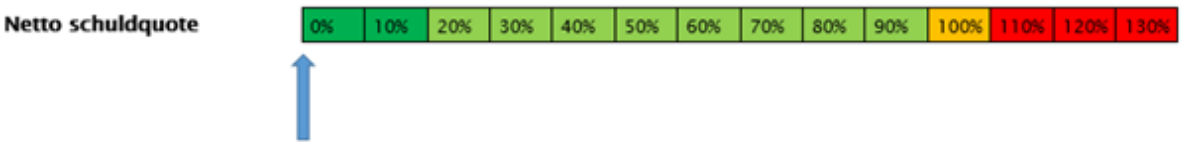
De netto schuldquote (NSQ)

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (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 inkomsten 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		**01-01-2025**	**31-12-2025**
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 382.182,84	€ 307.159,28
	Overlopende passiva	€ 1.300.349,61	€ 420.117,92
Vorderingen:	Vorderingen	€ -448.733,97	€ -586.666,36
	Liquide middelen	€ - 1.501.313,51	€ -108.334,70
	Overlopende activa	€ -29.295,91	€ -100.727,59
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -296.811,64	€ -68.451,45
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 4.336.191,14	€ 5.222.715,33
Netto schuldquote	**(A / B)**	**-6,84%**	**-1,31%**

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130% 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%.



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 2025 als volgt worden berekend:
((€ 5.130.727 - € 5.130.727) + (€ 0)) / € 5.211.727 * 100% = 0,00%

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

De incidentele lasten en baten in 2025 bestonden uit:

Incidentele lasten en baten	2025 Bijgesteld	realisatie
Lasten		
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 81.000	€ 81.000
Eenmalige implementatiekosten ICT en overige kosten ontvlechting	€ 271.724	€ 228.361
Totaal	**€ 352.724**	**€ 309.361**
Baten		
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 81.000	€ 81.000
Eenmalige implementatiekosten ICT en overige kosten ontvlechting		
Totaal	**€ 81.000**	**€ 81.000**
Saldo incidentele baten en lasten	€ - 271.724	€ -228.361
Aanwenden reserve ICT	€ 169.000	€ 169.000
Aanwenden reserve ICT (resultaatbestemming 2024)	€ 102.724	€ 59.361
Structureel en reëel evenwicht	**€ 0**	**€ 0**

De structurele lasten en baten worden berekend door de incidentele lasten en baten van het gerealiseerd totaal van lasten en baten af te halen. De eenmalige implementatiekosten ICT bedragen € 228.361,-. De dekking hiervoor is gevonden in de bestemmingsreserves (2022 en 2024). De reserve vanuit resultaat 2022 is volledig ingezet (€ 169.000,-) en de reserve vanuit rekening resultaat 2024 ten dele (€ 59.361,-).

Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel en worden in de berekening voor de structurele exploitatieruimte daarom niet meegenomen. Mutaties in de reserve dekking kapitaallasten zijn wel structureel.

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 leaseconstructie. 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.

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.
Sinds 2022 werkt Het Gegevenshuis op basis van voorschotnota's, om zodoende zelf over liquide middelen te beschikken. De hoogte van de voorschotnota's en de datum van verzending is gericht op het steeds over voldoende liquide middelen te kunnen beschikken.

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 2025 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a.	Omvang van de programmabegroting per 01-01-2025:	€ 5.441.488,-
b.	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage:	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet voor 2025 (a) x (b):		€ 446.202,-

Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,2% te vermenigvuldigen met het 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
2022	€ 360.331
2023	€ 384.663
2024	€ 410.654
2025	€ 446.202

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 2025 was als volgt:

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
1e kwartaal 2025	€ -1.202.859	€ 446.202	€ 1.649.061
2e kwartaal 2025	€ -747.340	€ 446.202	€ 1.193.542
3e kwartaal 2025	€ -495.065	€ 446.202	€ 941.267
4e kwartaal 2025	€ -254.900	€ 446.202	€ 701.102

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2025 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Een minusteken betekent in deze tabel een overschrijding. 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, het waterschap 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 werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door 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 0,4% 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 2025
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-228.361
+/+	Saldo stortingen in reserves	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	228.361
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	0
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	0
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/-	Aankoop/ uitgaven 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)		**0**

Uit de berekening blijkt dat over 2025 sprake is van een nihil stand op het EMU-saldo.

Omschrijving		2025	2026	2027	2028
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-228.361	0	0	0
+/+	Saldo stortingen in reserves	0	0	0	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	228.361	0	0	0
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0
+/+	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)	**0**	**0**	**0**	**0**

Uit de berekening van het EMU-saldo blijkt dat over 2025 sprake is van een nihil stand.
Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

1.6 Bedrijfsvoering

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 Solido. 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 en werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld.

1.7 Verbonden partijen

Medio januari 2025 heeft Het Gegevenshuis een meerjarige overeenkomst gesloten met Solido. De overeenkomst vloeit voort uit een afgeronde Europese aanbesteding waarbij definitief gegund is op basis van de geldende aanbestedingscriteria. Strikt formeel is de verhouding tot Solido privaatrechtelijk van aard; Het Gegevenshuis is niet toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Solido. Derhalve is er geen sprake van een verbonden partij. Ter meerdere zekerheid geven we toch een opgave van de Bijdrage.

Naam verbonden partij	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026	Bijdrage 2027	Bijdrage 2028
Solido	€ 511.218	€ 534.325	€ 557.461	€ 579.704

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

1.8 Grondbeleid

Niet van toepassing.

1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen

Er is geen sprake van taakstellingen, ombuigingen of bezuinigingen. Het Gegevenshuis factureert aan de hand van een voorcalculatie en op basis van productbladen.

1.10 Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Het Gegevenshuis werkt aan de actieve openbaarmakingsplicht. Zo worden onder meer alle stukken van het Algemeen Bestuur openbaar gemaakt door middel van plaatsing op de website en is er een protocol ter uitvoering van de WOO vastgesteld.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

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.

2.1 Balans per 31 december 2025

ACTIVA	Saldo 01.01.2025	Saldo 31.12.2025	PASSIVA	Saldo 01.01.2025	Saldo 31.12.2025
Vaste activa	**0**	**0**	**Vaste passiva**	**296.812**	**68.451**
Materiële vaste activa	0	0	**Eigen vermogen**	**296.812**	**68.451**
Investeringen met een economisch nut	0	0	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	169.001	68.451
			Saldo van baten en lasten 2024	127.811	
			Saldo van baten en lasten 2025		0
			Voorzieningen	**0**	**0**
Vlottende activa	**1.979.343**	**795.729**	**Vlottende passiva**	**1.685.532**	**727.277**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**448.734**	**586.666**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**382.182**	**307.159**
Vorderingen op openbare lichamen	439.831	585.253			
Overige vorderingen	8.903	1.413	Overige schulden	382.182	307.159
Liquide middelen	**252.861**	**74.439**			
Uitzettingen 's Rijks schatkist	**1.248.453**	**33.896**			
Overlopende activa	**29.296**	**100.728**	**Overlopende passiva**	**1.300.350**	**420.118**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	5.634	2.013	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	4.229
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	1.260.771	415.889
Overige overlopende activa	23.662	98.714	Overige overlopende passiva	39.579	0
Totaal activa	**1.979.343**	**795.729**	**Totaal passiva**	**1.979.343**	**795.729**

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

2.2 Exploitatierekening 2025

Exploitatierekening	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Subtotaal Personeel	€ 3.495.176	€ 3.395.176	€ 3.210.678
Subtotaal Bedrijfsvoering	€ 751.283	€ 1.023.007	€ 960.272
Subtotaal Software	€ 448.255	€ 448.255	€ 539.861
Subtotaal Inhuur derden	€ 436.702	€ 536.702	€ 727.796
Subtotaal Onvoorzien	€ 38.348	€ 38.348	€ 1.481
Totaal Lasten	**€ 5.169.764**	**€ 5.441.488**	**€ 5.440.088**
Subtotaal Bijdragen deelnemers	€ 5.012.101	€ 5.012.101	€ 5.039.203
Subtotaal Bijdragen derden	€ 50.713	€ 50.713	€ 71.097
Subtotaal Renteopbrengsten	€ 25.950	€ 25.950	€ 20.427
Subtotaal Subsidies	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000
Totaal Baten	**€ 5.169.764**	**€ 5.169.764**	**€ 5.211.727**
Resultaat vóór bestemming (lasten min baten)	**€ 0**	**€ -271.724**	**€ -228.361**
Mutatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 271.724	€ 228.361
Gerealiseerd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

In totaliteit laat de exploitatie een nihil € 0,- saldo zien na onttrekking bestemmingsreserve.

Lasten Het Gegevenshuis 2025		2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Personeel				
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	**€ 3.495.176**	**€ 3.395.176**	**€ 3.210.678**
Bedrijfsvoering				
	huisvesting, facilities, ICT, bedrijfsvoeringsapplicaties	**€ 751.283**	**€ 1.023.007**	**€ 960.272**
Software				
	licenties en onderhoud applicaties; innovatie	**€ 448.255**	**€ 448.255**	**€ 539.861**
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 28.304	€ 28.304	€ 167.300
	Productie (privacy en informatie iso-certificering)	€ 8.711	€ 8.711	€ 10.617
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 46.710	€ 146.710	€ 235.530
	Inhuur trainees en detachering	€ 175.962	€ 175.962	€ 162.841
	Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning *(incidenteel)*	€ 81.000	€ 81.000	€ 65.409
	Accountant	€ 18.434	€ 18.434	€ 16.450
	P&O/Boekhouding	€ 61.319	€ 61.319	€ 61.566
	Archivering	€ 16.262	€ 16.262	€ 8.083
	Totaal inhuur derden	**€ 436.702**	**€ 536.702**	**€ 727.796**
Onvoorzien		**€ 38.348**	**€ 38.348**	**€ 1.481**
Totaal		**€ 5.169.764**	**€ 5.441.488**	**€ 5.440.088**

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Toelichting

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 2025 van Het Gegevenshuis sluit met een definitief resultaat van € 0,- door de aanwending van de reserve ICT-migratie. Voorgesteld wordt om het restant op de bestemmingsreserve (€ 68.451,-) voor de afronding ICT-migratie in 2026 te gebruiken. Dit voor de doorontwikkeling en afronding migratie van het dataplatform. Niet aangewende middelen uit deze reserve in 2026 zullen worden toegevoegd aan het saldo van de jaarrekening 2026. Het resultaat is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

Lasten
Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 1.400,- lager zijn dan de bijgestelde begroting.

Personeel
In 2025 was de uitstroom en instroom van personeel aan elkaar gelijk. De invulling van de openstaande vacatures vond in de regel later plaats dan de beëindiging van de arbeidsovereenkomst van de medewerkers die om diverse redenen (pensioen, baan elders etc.) Het Gegevenshuis hebben verlaten. Het verlofsaldo van de vertrekkende medewerker en de doorlooptijd van het wervingsproces tot aan de arbeidsovereenkomst zijn de 2 belangrijkste oorzaken.
In financiële zin betekent dit dat er minder aan salarislasten en personeelskosten werd uitgegeven dan begroot (€ 184.498,-). Daar staat tegenover dat vanuit de totale flexibele schil meer inhuur derden noodzakelijk was dan begroot (€ 191.094,-). Het realiseren van de overeengekomen dienstverlening met de deelnemers heeft de hoogste prioriteit en als er op enig moment onvoldoende medewerkers zijn in eigen dienst, dan is inhuur noodzakelijk. Bovendien betekent een toename van ad hoc opdrachten vaak dat er meer inhuur noodzakelijk is, maar daar staan ook extra inkomsten tegenover.

Salarislasten in verhouding tot inhuur derden		2025 bijgesteld	2025 realisatie	2025 verschil
Personeel				
	Salarissen	€ 3.395.176	€ 3.210.678	**€ 184.498**
Inhuur derden				
	Inhuur regulier	€ 359.687	€ 576.288	**- € 216.601**
Aandeel batig saldo 2025 salarislasten minus overschrijding inhuur derden				**- € 32.103**

In andere gevallen die niet rechtstreeks de resultaten van de dienstverleningsovereenkomsten raken, wordt steeds een afweging gemaakt of temporiseren van activiteiten verantwoord is teneinde de inhuur zo beperkt mogelijk te houden. Naast regulier inhuur was er meer ondersteuning nodig op het vlak van FME-specialisatie wegens het tekort aan eigen gespecialiseerd personeel. In verband met de voorbereiding op de ICT-migratie en de BOR-implementatie werd in 2025 externe expertise ingezet.
Vacatureruimte heeft niet alleen invloed op de hoogte van de salarissom, het werkt ook door in andere posten, zoals opleidingskosten, vervoerskosten, verstrekkingen in het kader van de werkkostenregeling. Dat aan salarislasten minder werd uitgegeven dan begroot, komt voor een deel ook doordat de inzet van medewerkers t.b.v. het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkoolwinnen uit de provinciale subsidie kon worden voldaan.

Ondersteuning bedrijfsvoering
Op de verschillende onderdelen bij deze post die door de gemeente Landgraaf en Solido worden geleverd, zoals huur, facilities en ICT zien we dat begroting en realisatie niet in evenwicht zijn. Het voordelig resultaat van € 62.735,- ten opzichte van de begroting is mede het gevolg van het feit dat de ICT migratie (o.a. dataplatform) bij Solido nog niet is afgerond. De ICT-post uitbesteed (Solido) werd in de begroting 2025 verhoogd in navolging van de aanstaande migratie van Parkstad-IT naar Solido met een tennant, dataplatform etc. voor Het Gegevenshuis. Er werd meer uitgegeven aan de facilitaire dienstverlening (gemeente Landgraaf) als gevolg van de migratie van de salarisadministratie van ADP workforce naar Afas. De (financiële) personeelsadministratie, waaronder HRM en salarisverwerking is ook voor het personeel van Het Gegevenshuis ondergebracht in Afas in navolging van de dienstverleningsovereenkomst.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Software en innovatie
De lasten van software en innovatie liggen € 91.606,- hoger dan de bijgestelde begroting. Voor het grootste gedeelte is dit het gevolg van extra licentiekosten software. Waaronder de eenmalige licentiekosten toetreding gemeente Beek per 1-1-2026. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de de uitvoering van de mutatiedetectie en licentiekosten voor de nieuwe BOR-applicatie. Er zijn extra aanloopkosten gemaakt voor de branding van Het Gegevenshuis. En als laatste de extra kosten Time-tell (software tijdsregistratie en urenverantwoording) als gevolg van de koppeling met de salarisadministratie via Afas

Inhuur derden
De totale post inhuur derden is met € 191.094,- overschreden. Zoals reeds onder de post personeel werd toegelicht komt deze overschrijding door de inzet van externe inhuur en door detacheringen van medewerkers van deelnemers. In diverse clusters werd expertise ingehuurd.
De hogere uitgaven voor inhuur productie regulier, hangt een op een samen met de inhuur van medewerkers uit de flexibele schil bij bedrijven. Zo ook voor de inhuur strategische agenda waarbij ingezet wordt op werkzaamheden gerelateerd aan datamanagement, zoals Inwinning op basis van puntenwolken die in de driedimensionale ruimte de oppervlakken van objecten in de omgeving weergeven. In verband met de voorbereiding op de ICT-migratie en de BOR-implementatie werd in 2025 externe expertise ingezet.
Onder de post inhuur productie (privacy en informatie, ISO-certificering) vallen de periodieke externe inzet functionaris gegevensbescherming en de extra kosten die gemaakt zijn voor de driejaarlijkse hercertificering (ISO) van Het Gegevenshuis door de KIWA.
De post inhuur expertise-na-ijlende effecten steenkolenwinning geeft op zich een vertekend beeld. Het gaat deels om inhuur van externe expertise en deels om kosten die Het Gegevenshuis maakt op het gebied van software, inzet eigen personeel, beschikbaarstelling van faciliteiten. Deze kosten worden volledig voldaan uit provinciale subsidies die voor een periode van vier jaar zijn verstrekt (tot 1-9-2023) en met twee jaar zijn verlengd (tot 1-9-2025). Dat betekent dat de inkomsten en uitgaven niet gelijk lopen met het kalenderjaar.

De post accountant is redelijk in overeenstemming met de begroting. De post P&O/Boekhouding loopt in de pas met de begroting. Daarnaast werd een HRM-adviseur ingehuurd gezien de diverse ontwikkelingen in 2025 op dit vakgebied. Voorheen werden deze taken met name door MT-leden uitgevoerd. Naast de HRM adviseur werd ook een adviseur ingezet voor de cultuurverandering van Het Gegevenshuis. Dit zijn ook extra incidentele kosten op de post inhuur derden.
Tenslotte zien we minder uitgaven dan begroot op de post archivering. Geplande activiteiten worden gefaseerd opgepakt. Aangekondigd is dat het verstrekken van dossiers (met name voor de BAG) door HCL voortaan in rekening gebracht zal worden.

Onvoorzien
De aanwending van deze post was nagenoeg niet aan de orde. De geboekte lasten hebben te maken met de voorschotten kas voor kleinere uitgaven. De (onvoorziene) kosten van de externe begeleiding bij de werving voor de nieuwe directeur via het externe wervingsbureau zijn gerealiseerd onder de post personeelskosten (werving en selectie).

Baten

Baten	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Bijdrage Beekdaelen	€ 530.537	€ 541.549	€ 541.549
Bijdrage Brunssum	€ 159.295	€ 159.295	€ 159.295
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 322.225	€ 322.225	€ 322.225
Bijdrage Gulpen-Wittem	€ 178.734	€ 178.734	€ 178.734
Bijdrage Heerlen	€ 1.498.596	€ 1.498.596	€ 1.433.468
Bijdrage Kerkrade	€ 173.073	€ 173.073	€ 173.073
Bijdrage Landgraaf	€ 300.964	€ 300.964	€ 300.964
Bijdrage Simpelveld	€ 155.873	€ 155.873	€ 155.873
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 1.100.994	€ 1.100.994	€ 1.100.994
Bijdrage Vaals	€ 144.175	€ 144.175	€ 144.175
Bijdrage Voerendaal	€ 207.306	€ 207.306	€ 207.306
Bijdrage Waterschap*	€ 135.025	€ 135.025	€ 135.025
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 105.304	€ 94.292	€ 186.522
Totaal bijdrage deelnemers	**€ 5.012.101**	**€ 5.012.101**	**€ 5.039.203**
Bijdragen derden	€ 50.713	€ 50.713	€ 71.097
Renteopbrengst schatkistbankieren	€ 25.950	€ 25.950	€ 20.427
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000
Baten totaal	**€ 5.169.764**	**€ 5.169.764**	**€ 5.211.727**

* Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag € 135.025,- in de primaire begroting. De bijdrage inclusief btw in de bijgestelde begroting en de realisatie bedraagt € 139.980,-.

	Begroting 2025	Bijgestelde begroting 2025	Realisatie
Lasten totaal	€ 5.169.764	€ 5.441.488	€ 5.440.088
Baten totaal	€ 5.169.764	€ 5.169.764	€ 5.211.727
Resultaat voor bestemming/onttrekking	**€ 0**	**€ -271.724**	**€ -228.361**
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	€ 0	€ 271.724	€ 228.361
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 0**

Toelichting

Bijdragen deelnemers
In de bijdrage van de deelnemers zien we in totaal twee afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting.
Bij Heerlen is de realisatie lager omdat de doorbelasting van software (€ 64.846) die enkel voor Heerlen wordt gebruikt in tegenstelling tot de bijgestelde begroting niet in de deelnemersbijdrage is meegenomen, maar apart is gedeclareerd. Deze post is opgenomen bij de ad hoc opdrachten.
Deze extra (ad hoc) opdrachten hebben te maken met landmeten, met huisaansluitingen riool en advisering naar aanleiding van rioolinspecties. Daarnaast betreft het de doorbelasting van facturen van het Kadaster aan de deelnemers die deze bevragingen afnemen en extra kosten mutatiedetectie.

Onderstaand het overzicht van de ad hoc opdrachten door de deelnemers. In de bijlage is dit op productniveau uitgewerkt.

Bijdrage deelnemers ad hoc		2025 realisatie
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	€	23.908
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	€	2.175
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	€	1.300
Bijdrage Gulpen-Wittem (ad hoc)	€	2.294
Bijdrage Heerlen (ad hoc)	€	75.322
Bijdrage Kerkrade (ad hoc)	€	20.542
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	€	3.165
Bijdrage Simpelveld (ad hoc)	€	11.024
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)	€	28.886
Bijdrage Vaals (ad hoc)	€	11.878
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)	€	988
Bijdrage Waterschap (ad hoc)	€	5.040
Baten totaal	**€**	**186.522**

De bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten is hoger dan begroot. De post heeft te maken met extra opdrachten boven op de dienstverleningsovereenkomsten. Zoals eerder vermeld ook de software die enkel voor Heerlen wordt gebruikt.
Een totaaloverzicht ‘realisatie per product’ per deelnemer en van de ad hoc opdrachten is als bijlage A en B toegevoegd.

Bijdrage derden		2025 primair		2025 bijgesteld		2025 realisatie
Brandweer	€	3.497	€	3.497	€	3.616
Parkstad	€	14.012	€	14.012	€	12.000
Mijnwater	€	2.755	€	2.755	€	2.848
Overige opdrachtgevers	€	30.449	€	30.449	€	52.633
Totaal bijdrage derden	**€**	**50.713**	**€**	**50.713**	**€**	**71.097**

Bijdragen derden
Vooral bij de overige opdrachtgevers zijn meer opdrachten gerealiseerd. De bijdrage van gemeente Sittard-Geleen betreft geen dienstverlening, maar heeft te maken met afspraken met voormalig personeel. Deze zijn opgenomen onder de overige opdrachtgevers. De baten bij overige opdrachtgevers betreft met name de vergoeding van de activiteiten van Het Gegevenshuis in opdracht van het ministerie voor de tellingen op de BES-eilanden. Hiervoor zijn kosten inhuur derden gemaakt. De eenmalige implementatiekosten van de gemeente Beek zijn seperaat in rekening gebracht en geboekt als bijdrage derden. Dit in verband met het feit dat de gemeente Beek eerst per 2026 toegetreden zal zijn.

Renteopbrengst schatkistbankieren
Bij het schatkistbankieren werden renteopbrengsten gerealiseerd ad € 20.247,-. Vanaf 2024 zijn de renteopbrengsten meegenomen in de (bijgestelde) begroting.

Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning
Zoals reeds bij de lasten werd opgemerkt, gaat het hierbij om een subsidie die over een periode van vier jaar jaarlijks werd verstrekt tot 01-09-2023. Deze is verlengd met een periode van twee jaar, tot 01-09-2025. De jaarschijven lopen dus niet parallel aan de kalenderjaren. De afwijking ten opzichte van de begroting heeft ermee te maken dat voor het oorspronkelijk bedoelde laatste jaar van de subsidietermijn 90% als voorschot wordt uitbetaald. Het project is het najaar van 2025 afgerond en zal worden voorzien van een accountantsverklaring.

Reserve ICT en bestemmingsreserve Migratie/implementatie ICT
Van het batig saldo bij de jaarrekening 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om € 169.000 te bestemmen voor de aanbesteding en eenmalige kosten van een overgang van de ICT-dienstverlening van Parkstad IT (thans Solido) naar een marktpartij. Dit bedrag is bedoeld voor inhuur externe know how voor zowel de aanbesteding als voor de migratie van Solido naar een andere partij. Daarnaast is uit het batig saldo 2024 een bedrag van € 127.812,- bestemd als aanvulling op de bestemmingsreserve ICT. Dit betekent dat deze bestemmingsreserves in 2025 kon worden aangewend.
Het resultaat van 2025 betreft het niet aangewende deel van deze bestemmingsreserve. Voorgesteld wordt om het restant van € 68.451,- te behouden waarvoor het bestemd werd: als reserve ICT voor de doorontwikkeling en afronding migratie van het dataplatform.

Mutaties reserve	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Aanwenden reserve ICT	€ 169.000	€ 169.000	€ 169.000
Totaal	**€ 169.000**	**€ 169.000**	**€ 169.000**

Mutaties reserve	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Bestemmingsreserve (2024) Migratie/implementatie ICT	€ 102.724	€ 127.811	€ 59.361
Totaal	**€ 102.724**	**€ 127.811**	**€ 59.361**

De implementatiekosten van de ICT-migratie naar Solido bedragen in totaal € 228.360,- en zijn onttrokken uit de bestemmingsreserve ICT (bestemd bij de jaarrekening 2022 en 2024).
Onderstaand de eenmalige implementatiekosten.

Implementatiekosten ICT	2025
Eenmalige kosten implementatie Solido	€ 166.129
Consultancy kosten externe expertise en ondersteuning	€ 37.191
Eenmalige kosten migratie applicaties	€ 21.115
Overige	€ 3.925
Totaal implementatiekosten	**€ 228.360**

Het niet aangewende deel van de bestemmingsreserve van € 68.451,- is te behouden als reserve ICT voor de doorontwikkeling en afronding migratie van het dataplatform in 2026.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

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

Totalen taakvelden	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
lasten	€ 5.169.764	€ 5.441.488	€ 5.440.088
baten	€ 5.169.764	€ 5.169.764	€ 5.211.727
totaal saldo	**€ 0**	**€ -271.724**	**€ -228.361**
onttrekkingen aan reserves	€ 0	€ 169.000	€ 228.361
aanwenden resultaatbestemming		€ 102.724	
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 040 Overhead	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
lasten	€ 1.265.179	€ 1.536.903	€ 1.272.892
baten	€ 1.265.179	€ 1.265.179	€ 1.219.460
totaal saldo	**€**	**€ -271.724**	**€ -53.432**
onttrekkingen aan reserves	€	€ 271.724	€ 53.432
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 Realisatie
lasten	€ 183.899	€ 183.899	€ 205.123
baten	€ 183.899	€ 183.899	€ 196.513
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -8.611**
onttrekkingen aan reserves	€	€	€ 8.611
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 Realisatie
lasten	€ 171.537	€ 171.537	€ 191.990
baten	€ 171.537	€ 171.537	€ 183.931
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -8.059**
onttrekkingen aan reserves	€	€	€ 8.059
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
lasten	€ 629.267	€ 629.627	€ 668.439
baten	€ 629.267	€ 629.627	€ 640.379
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -28.059**
onttrekkingen aan reserves	€	€	€ 28.059
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 realisatie
lasten	€ 1.585.040	€ 1.585.040	€ 1.683.708
baten	€ 1.585.040	€ 1.585.040	€ 1.613.031
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -70.678**
onttrekkingen aan reserves	€	€	€ 70.678
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2025 primair	2025 bijgesteld	2025 Realisatie
lasten	€ 1.334.842	€ 1.334.842	€ 1.417.936
baten	€ 1.334.842	€ 1.334.842	€ 1.358.414
totaal saldo	**€**	**€**	**€ -59.522**
onttrekkingen aan reserves			€ 59.522
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ -**

2.3 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 68, lid 7 WGR juncto artikel 212 Gemeente wet, waarin door het algemeen bestuur op 12 november 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeenschappelijke regeling.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en Lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 gevormd. De debiteuren zijn in hoofdzaak de deelnemende gemeenten en het Waterschap. Andere debiteuren zijn overheidsorganisaties 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.

2.3.1 Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2025. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 november 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 108.802,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 25.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

2.4 Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2025 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2025. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2025.
Het definitieve resultaat over het jaar 2025 bedraagt € 0,-. Het saldo van de bestemmingsreserve bedraagt € 68.451,- en is op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de bestemmingsreserve (ICT).

ACTIVA

Vaste Activa € 0 (2024: € 0)

Materiële vaste activa € 0 (2024: € 0)

Investeringen met economisch nut € 0 (2024 € 0)

Vlottende activa € 795.729 (2024: € 1.979.343)
Het overzicht van de vlottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 448.734	€ 586.666
Liquide middelen	€ 252.861	€ 108.335
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 1.248.453	€ 0
Overlopende activa	€ 29.296	€ 100.728
Totaal	**€ 1.979.343**	**€ 795.729**

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 586.666 (2024: € 448.734)
De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	€ 439.831	€ 585.253
Overige vorderingen	€ 8.903	€ 1.413
Totaal	**€ 448.734**	**€ 586.666**

Dit betreft met name vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, het waterschap en de 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.

Debiteuren € 586.666 (2024: € 448.734)
De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Vorderingen op gemeenten	€ 416.374	€ 570.720
Vorderingen op GR'en	€ 24.636	€ 14.520
Vorderingen op overige overheden	€ -1.178	€ 13
Overige vorderingen (niet overheidslichamen)	€ 8.903	€ 1.413
Totaal	**€ 448.734**	**€ 586.666**

Liquide middelen € 74.439 (2024: € 252.861)
De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Kas	€ 2.261	€ 780
BNG bankrekening	€ 250.599	€ 73.659
Totaal	**€ 252.861**	**€ 74.439**

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi.

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist € 33.896 (2024: € 1.248.453)

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist	€ 1.248.453	€ 33.896
Totaal	**€ 1.248.453**	**€ 33.896**

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar.

Overlopende activa € 100.728 (2024: € 29.296)

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	€ 5.634	€ 2.013
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 0	€ 0
Overige overlopende activa	€ 23.662	€ 98.714
Totaal	**€ 29.296**	**€ 100.728**

De overlopende activa zijn de nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en de overige overlopende activa.

PASSIVA

Vaste Passiva € 68.451,45 (2024: € 296.812)
De vaste passiva bestaan uit de reserves en de voorzieningen. Hieronder worden de mutaties en de stand van de reserves en voorzieningen nader toegelicht.

Omschrijving		Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Algemene reserve			
Algemene reserve (1)	Saldo van de algemene reserve op 01-01-2025	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2024		
	Stortingen in algemene reserve in 2025		
	Aanwendingen van de algemene reserve in 2025		
	Saldo van de algemene reserve op 31-12-2025	0,00	0,00
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (2)	Saldo van de reserve ICT op 01-01-2025	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2024		
	Stortingen in reserve ICT in 2025		
	Aanwendingen van de reserve ICT in 2025	0,00	0,00
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2025	0,00	0,00
Reserve migratie/impl. ICT (3)	Saldo van de reserve migratie / implementatie ICT op 01-01-2025	169.000,50	169.000,50
	Bestemming van het rekeningresultaat 2024	127.811,14	127.811,14
	Stortingen in reserve innovatie in 2025	0,00	0,00
	Aanwendingen van de bestemmings-reserve in 2025	-228.360,19	-228.360,19
	Saldo van de reserve migratie / implementatie ICT op 31-12-2025	68.451,45	68.451,45
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1 t/m 3)	Saldo van alle reserves op 01-01-2025	169.000,50	169.000,50
	Bestemming van het rekeningresultaat 2024	127.811,14	127.811,14
	Stortingen in reserves in 2025	0,00	0,00
	Aanwendingen van reserves in 2025	-228.360,19	-228.360,19
	Saldo van alle reserves op 31-12-2025	68.451,45	68.451,45
Resultaat 2025		0,00	0,00
Eigen vermogen		**68.451,45**	**68.451,45**
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 01-01-2025	0,00	0,00
	Stortingen in voorzieningen in 2025		
	Aanwendingen van voorzieningen in 2025		
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2025		0,00

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Eigen vermogen € 68.451 (2024: € 296.812)
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het te behouden en bestemmen resultaat conform het hierna volgende overzicht. Het Gegevenshuis kent evenwel geen algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2025 € 0 (2024: € 127.811)
Het gerealiseerd resultaat volgt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en is onderdeel van het eigen vermogen.

De jaarrekening 2025 van Het Gegevenshuis sluit met een definitief resultaat van € 0,- door de aanwending van de reserve ICT-migratie. Voorgesteld wordt om het restant op de bestemmingsreserve voor de afronding ICT-migratie in 2026 te gebruiken. Dit voor de doorontwikkeling en afronding migratie van het dataplatform. Niet aangewende middelen uit deze reserve in 2026 zullen worden toegevoegd aan het saldo van de jaarrekening 2026. Het resultaat is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

In 2026 wordt een bedrag van € 68.451,- aan de begroting toegevoegd ter dekking van de ICT-kosten voor afronding ICT-migratie door Solido. Vanaf 1 oktober 2025 is Het Gegevenshuis geen deelnemer van Solido, maar is er sprake van een leveranciersverhouding op basis van contractuele afspraken die zijn voortgekomen uit de aanbesteding.

Het gaat hierbij dus om incidentele hogere lasten die in 2026 aan de orde zijn en die niet op te vangen zijn in de eigen begroting. De bestemmingsreserve voor de implementatie van de ICT kan in de begroting van 2026 op de post ICT worden bijgesteld, zonder dat bijstelling aan de batenkant nodig is. Dit betekent dat de bijdragen van de deelnemers in 2026 gelijk blijven aan de bijdragen als geraamd in de primaire begroting en geen eenmalige bijstelling behoeven.

Ten opzichte van het over alle deelnemers verdelen en uitbetalen van het batig saldo, het tijdelijk opplussen van de begroting en de bijdrage van de deelnemers leidt de bestemmingsreserve voor de ICT-migratie tot aanzienlijk minder administratieve belasting.

Vlottende passiva € 727.277 (2024: € 1.682.532)
Onder vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid valt de vooruit ontvangen bijdrage van deelnemers.

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 307.159 (2024: € 382.182)

Overige schulden € 307.159 (2023: € 382.182)

De samenstelling van de post overige schulden per 01-01-2025 en 31-12-2025 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Rekening courant gemeente Landgraaf	0	0
Crediteuren	€ 382.182	€ 307.159
Totaal	**€ 382.182**	**€ 307.159**

De rekening courant positie met de gemeente Landgraaf is in 2022 volledig afgebouwd.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Overlopende passiva € 420.118 (2024: € 1.300.350)
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 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	€ 0	€ 4.229
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 1.260.771	€ 415.889
Overige overlopende passiva	€ 39.579	€ 0
Totaal	**€ 1.300.350**	**€ 420.118**

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 lopende overeenkomsten met de gemeente Landgraaf, zijnde de huurovereenkomst (€ 90.467) en facilitaire dienstverlening (€ 118.072), de financiële administratie (€ 16.126) en de salarisadministratie (€ 40.590).
De ICT wordt afgenomen via Solido (€ 511.218).

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 2025 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 246.000,-. 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 2025 m.b.t. de directeur/secretaris.

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.

Gegevens 2025 **bedragen x € 1**	**J.M.M. Leenen**
Functiegegevens	**Directeur/Secretaris**
Aanvang en einde functie-vervulling in 2025	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.031
Beloningen betaalbaar op termijn (*)	€ 20.641
Subtotaal	*€ 146.672*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 146.672**
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 2024	
Aanvang en einde functie-vervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.458
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.550
Subtotaal	*€ 143.009*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging 2024	**€ 143.009**

(*) Betreft reguliere werkgeversbijdrage pensioenfonds.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100,- of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100,- of minder.

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het algemeen bestuur in 2025, het dagelijks bestuur en de (plv.) voorzitter.

Naam	Bezoldiging	Functie
De heer H. van de Laar	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
Mevrouw V. Hermans	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer J. Weling	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur (plv. voorzitter) Lid algemeen bestuur
De heer C. Gelderblom	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer R. Vinken	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer mr. R. de Boer	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur (voorzitter) Lid algemeen bestuur
Mevrouw S.C.J. Scheepers	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
Mevrouw J. Bühler (tot 3-10-2025)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
Mevrouw Y. Salvino-Meijer (vanaf 3-10-2025)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer J. Kompier	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer D. Joppe	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
De heer ir. M.A.M. Breugelmans	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur Gemeenschappelijke Regeling
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 12 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 108.802,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn weliswaar aan de lastenkant afwijkingen geconstateerd tussen de bijgestelde begroting en de rekening die de hiervoor bedoelde grenswaarden overschrijden, maar deze leiden tot lagere lasten en daarmee tot een batig saldo. Kortheidshalve wordt derhalve in deze verantwoording verwezen naar hoofdstuk 2.2, Exploitatierekening 2025, waar alle afwijkingen zijn benoemd en toegelicht. Op basis van deze toelichting acht het dagelijks bestuur deze begrotingsafwijkingen als acceptabel.

In hoofdstuk 2.2 is dan ook op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In voorkomende gevallen zal in deze paragraaf het bestuur ook beschrijven of en zo ja welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Voor het jaar 2025 is dit niet aan de orde.

Deze rechtmatigheidsverantwoording werd vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur d.d. 26 februari 2026.

2.7 Klachtbehandeling

De organisatie en behandeling van in- en externe klachten is bij Het Gegevenshuis geheel conform ISO 9001 ingericht en maakt daarmee ook onderdeel uit van de (externe) audits in het kader van de certificering. In het jaar 2025 werd geen enkele in- of externe klacht ingediend.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

BIJLAGE A | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers	2025 bijgesteld	2025 realisatie
Bijdrage Beekdaelen		
BAG	€ 129.579	€ 129.579
BGT/Imgeo	€ 177.366	€ 177.366
BOR grijs	€ 34.319	€ 34.319
BOR groen	€ 45.255	€ 45.255
BRK-Wkpb	€ 5.976	€ 5.976
GEO-info	€ 35.289	€ 35.289
Landmeten	€ 24.580	€ 24.996
Huisaansluitingen		€ 15.347
Riool	€ 62.638	€ 65.478
Thematische tekeningen	€ 10.973	€ 10.973
Wibon/KlicWin	€ 3.543	€ 3.543
Doorberekening kosten Kadaster		€ 1.304
Mutatiedetectie	€ 12.031	€ 16.032
Totaal	**€ 541.549**	**€ 565.457**
Bijdrage Brunssum		
BGT/Imgeo	€ 92.588	€ 92.588
Landmeten		€ 2.100
Riool	€ 54.014	€ 54.014
Thematische tekeningen		€ 75
Wibon/KlicWin	€ 3.543	€ 3.543
Mutatiedetectie	€ 9.150	€ 9.150
Totaal	**€ 159.295**	**€ 161.470**
Bijdrage Eijsden-Margraten		
BAG	€ 95.624	€ 95.624
BGT/Imgeo	€ 95.245	€ 95.245
BOR grijs	€ 19.563	€ 19.563
BOR groen	€ 24.301	€ 24.301
BRK-Wkpb	€ 2.057	€ 2.057
GEO-info	€ 30.095	€ 30.095
Landmeten		€ 438
Riool	€ 41.206	€ 41.431
Thematische tekeningen		€ 637
Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 3.543	€ 3.543
Mutatiedetectie	€ 10.591	€ 10.591
Totaal	**€ 322.225**	**€ 323.525**

Bijdrage Gulpen-Wittem			
BAG	€ 58.762	€ 58.762
BGT/Imgeo	€ 53.562	€ 53.562
BOR grijs	€ 12.849	€ 12.849
BOR groen	€ 13.538	€ 13.538
BRK-Wkpb	€ 2.061	€ 2.061
GEO-info	€ 26.234	€ 26.234
Landmeten		€ 293
Huisaansluitingen		
Thematische tekeningen		
Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 3.612	€ 3.612
Mutatiedetectie	€ 8.116	€ 10.117
Totaal	**€ 178.734**	**€ 181.028**
Bijdrage Heerlen		
BAG	€ 386.745	€ 386.745
BGT/Imgeo	€ 257.071	€ 257.071
BOR grijs	€ 36.087	€ 36.087
BRK-Wkpb	€ 11.806	€ 11.806
GEO-info	€ 59.182	€ 59.182
Landmeten	€ 284.562	€ 284.562
Huisaansluitingen	€ 43.196	€ 43.196
Riool	€ 138.842	€ 138.842
Thematische tekeningen	€ 176.771	€ 176.771
Onroerend goed/transacties	€ 25.271	€ 25.271
Sweco (*) doorbelasting	€ 65.128	€ 64.846
Doorberekening Kadaster		€ 10.476
Mutatiedetectie	€ 13.935	€ 13.935
Totaal	**€ 1.498.596**	**€ 1.508.790**
(*) Bij de facturatie bijdrage 2025 Heerlen is Sweco niet meegenomen maar seperaat doorbelast.		
Bijdrage Kerkrade		
BGT/Imgeo	€ 128.415	€ 129.345
BRK-Wkpb	€ 4.592	€ 4.592
GEO-info	€ 40.066	€ 40.066
Landmeten		
Mutatiedetectie		€ 19.612
Totaal	**€ 173.073**	**€ 193.615**

Bijdrage Landgraaf			
BAG	€ 145.920	€ 145.920
BGT/Imgeo	€ 108.368	€ 108.368
GEO-info	€ 35.801	€ 35.801
Landmeten		
Thematische tekeningen		
Mutatiedetectie	€ 10.875	€ 10.875
BRK-Wkpb		€ 3.165
Totaal	**€ 300.964**	**€ 304.129**
Bijdrage Simpelveld			
BAG	€ 44.026	€ 44.026
BGT/Imgeo	€ 41.866	€ 41.866
BOR grijs	€ 8.290	€ 8.290
BOR groen	€ 10.682	€ 10.682
Incidenteel actualiseren grijs/groen		
BRK-Wkpb	€ 2.000	€ 2.000
GEO-info	€ 23.487	€ 23.487
Huisaansluitingen		€ 11.024
Thematische tekeningen		
Riool	€ 15.501	€ 15.501
Wibon/KlicWin	€ 3.543	€ 3.543
Mutatiedetectie	€ 6.478	€ 6.478
Totaal	**€ 155.873**	**€ 166.897**
Bijdrage Sittard-Geleen			
BAG	€ 385.150	€ 385.150
BGT/Imgeo	€ 343.218	€ 343.218
BRK-Wkpb	€ 8.312	€ 8.312
GEO-info	€ 61.587	€ 61.587
Landmeten	€ 150.527	€ 150.527
Thematische tekeningen	€ 108.095	€ 108.095
Doorberekening Kadaster		€ 14.285
Mutatiedetectie	€ 17.724	€ 24.222
Extra werkzaamheden S-G	€ 26.380	€ 34.483
Totaal	**€ 1.100.994**	**€ 1.129.880**

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Bijdrage Vaals			
BAG	€ 47.879	€ 47.879
BGT/Imgeo	€ 27.374	€ 27.374
BOR grijs	€ 9.367	€ 9.367
BOR groen	€ 6.985	€ 6.985
BRK-Wkpb	€ 2.058	€ 2.058
GEO-info	€ 22.974	€ 22.974
Landmeten		€ 7.329
Riool	€ 21.391	€ 21.391
Thematische tekeningen		€ 1.088
Doorberekening Kadaster		€ 2.160
Mutatiedetectie	€ 6.148	€ 7.448
Totaal	**€ 144.175**	**€ 156.053**
Bijdrage Voerendaal		
BAG	€ 45.633	€ 45.633
BGT/Imgeo	€ 57.324	€ 57.324
BOR grijs	€ 12.849	€ 12.849
BOR groen	€ 14.626	€ 14.626
BRK-Wkpb	€ 2.080	€ 2.080
GEO-info	€ 24.227	€ 24.227
Landmeten	€ 5.512	€ 5.512
Huisaansluitingen	€ 5.338	€ 5.338
Riool	€ 20.643	€ 21.092
Thematische tekeningen	€ 8.127	€ 8.127
Wibon/KlicWin	€ 3.543	€ 3.543
Doorberekening Kadaster		€ 539
Mutatiedetectie	€ 7.404	€ 7.404
Totaal	**€ 207.306**	**€ 208.294**
Bijdrage Waterschap		
BGT Waterschap	€ 135.025	€ 135.025
Landmeten	€ -	€ 5.040
Totaal	**€ 135.025**	**€ 140.065**

*Bij het Waterschap Limburg geldt voor de reguliere bijdrage een bedrag inclusief btw van € 139.980,-.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

BIJLAGE B | overzicht realisatie ad hoc opdrachten

Overzicht bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	Bedrag
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	€ 15.347
Doorberekening kosten Kadaster	€ 1.304
Landmeten	€ 416
Riool	€ 2.840
Mutatiedetectie	€ 4.001
Totaal	**€ 23.908**
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	
Landmeten	€ 2.100
Thematische tekeningen	€ 75
Totaal	**€ 2.175**
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	
Landmeten	€ 438
Riool	€ 225
Thematische tekeningen	€ 637
Totaal	**€ 1.300**
Bijdrage Gulpen-Wittem (ad hoc)	
Landmeten	€ 293
Mutatiedetectie	€ 2.001
Totaal	**€ 2.294**
Bijdrage Heerlen (adhoc)	
Doorberekening kosten Kadaster	€ 10.476
Doorberekening kosten Sweco	€ 64.846
Landmeten	
Totaal	**€ 75.322**
Bijdrage Kerkrade (ad hoc)	
BGT/Imgeo	€ 930
Mutatiedetectie	€ 19.612
Totaal	**€ 20.542**
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	
Landmeten	
BRK-Wkpb	€ 3.165
Totaal	**€ 3.165**

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

Bijdrage Simpelveld (ad hoc)		
	Huisaansluitingen riool	€ 11.024
	Thematische tekeningen	
	Riool	
	Totaal	**€ 11 .024**
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)		
	Doorberekening kosten Kadaster	€ 14.285
	Mutatiedetectie	€ 6.498
	Extra werkzaamheden	€ 8.103
	Totaal	**€ 28.886**
Bijdrage Vaals (ad hoc)		
	Landmeten	€ 7.329
	Doorberekening kosten Kadaster	€ 2.160
	Thematische tekeningen	€ 1.088
	Mutatiedetectie	€ 1.301
	Totaal	**€ 11.878**
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)		
	Doorberekening kosten Kadaster	€ 539
	Riool	€ 449
	Totaal	**€ 988**
	Bijdrage Waterschap (ad hoc)	
	BGT Waterschap (landmeten)	€ 5.040
	Totaal	**€ 5.040**
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten		**€ 186.522**

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 een positieve zienswijze hebben ingebracht op de toegezonden voorlopige jaarrekening 2025;

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

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2025 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 9 juli 2026.

mr. R. de Boer	R.M.J. Dohmen
voorzitter.	directeur/secretaris.

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

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
FME	Feature Manipulation Engine
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
WOO	Wet Open Overheid
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad

Kalnenek Accountants
Audit, Interim & Advies
Voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis (hierna: 'Het Gegevenshuis') te Landgraaf gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van Het Gegevenshuis op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van Het Gegevenshuis, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat bij besluit van 12 november 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

De jaarrekening bestaat uit:
1. het overzicht van baten en lasten over 2025;
2. de balans per 31 december 2025;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de rechtmatigheidsverantwoording over 2025;
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur van Het Gegevenshuis d.d. 12 november en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Het Gegevenshuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 109.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 'De andere informatie bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag, de programmaverantwoording en de paragrafen in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van Het Gegevenshuis, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat bij besluit van 12 november 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 november 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de gemeenschappelijke regeling als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening.

Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Landgraaf, 26 maart 2026
Kalnenek Accountants

Origineel getekend door drs. E.E.T.M. Kalnenek RA
Accountant Publieke Sector

Vergadering Algemeen Bestuur

Onderwerp	Bijstelling begroting 2026

Ontwerpbesluit	Het algemeen bestuur neemt kennis van de bijgestelde begroting 2026 en stemt in met toezending door het dagelijks bestuur aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg voor hun zienswijze.

Verantwoordelijk portefeuillehouder	Mevr. S.C.J. Scheepers

Samenvatting/ toelichting	Ingevolge artikel 68 van de Wet gemeenschappelijke regeling stuurt het dagelijks bestuur het ontwerp van de begrotingswijziging twaalf weken voordat deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap. Na ontvangst van zienswijze van de raden en het algemeen bestuur van het Waterschap, kan het algemeen bestuur besluiten omtrent de vaststelling van de gewijzigde begroting in de vergadering van 9 juli 2026, zodat ook tijdige toezending naar GS wordt gerealiseerd. Een aantal ontwikkelingen buiten de invloedssfeer van Het Gegevenshuis geven aanleiding tot bijstelling van de begroting 2026. Dit betreft op de eerste plaats de bijstelling van de post personeel, onderdeel salarissen als gevolg van toetreding gemeente Beek en uitbreiding van de producten bij de gemeenten Kerkrade (mutatiedetectie) en Landgraaf (Wkpb/BRK-PB). De bijstelling op de bedrijfsvoering voor een beperkt deel als gevolg van voornoemde uitbreiding en voor het grootste deel voor afronding van de 2e fase van de ICT-implementatie. Tegenover de extra lasten staat de dekking voor deze bijstelling het restant van de bestemmingsreserve ICT. De overige dekking hangt samen met de bijdrage van de gemeente Beek c.q. de hogere bijdrage van de gemeente Kerkrade en Landgraaf. Tot slot de bijstelling bij de software en inhuur derden als gevolg van de voornoemde uitbreiding. Hierdoor worden er meer licenties en begeleiding leveranciers afgenomen. Deze lasten worden gedekt door de (hogere) bijdrage. Een en ander heeft tot gevolg dat de bijdrage van de overige deelnemers voor 2026 niet zal worden verhoogd en dat de primaire begroting zal worden aangehouden.

Besluit AB	

Datum besluit	

Datum vergadering
26 maart 2026

Agendapunt
6 / AB 20260326

Bijlagen bij voorstel:
-1-

Behandeld door
Robert Vluggen

Doorkiesnummer
045-5965247

E-mail
robert.vluggen@gegevens-huis.nl

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Inleiding / achtergrond:
Ingevolge artikel 68 van de Wet gemeenschappelijke regeling stuurt het dagelijks bestuur de begrotingswijziging 12 weken voordat deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap. Na ontvangst van zienswijze van de raden en het algemeen bestuur van het Waterschap, kan het algemeen bestuur besluiten omtrent de vaststelling van de gewijzigde begroting in de vergadering van 9 juli 2026, zodat ook tijdige toezending naar GS wordt gerealiseerd.
Tegen de achtergrond van vorenstaande wordt het bijgevoegde ontwerp nu ter kennisname aangeboden.

Beoogd effect:
Het algemeen bestuur neemt kennis van de bijgestelde begroting 2026 en stemt in met toezending door het dagelijks bestuur aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg voor hun zienswijze.

Argumenten:
Inhoudelijk is bijstelling van de begroting nodig vanwege een aantal ontwikkelingen buiten de invloedssfeer van Het Gegevenshuis. De begrotingswijziging is nodig vanwege:
- De bijstelling van de post personeel, onderdeel salarissen als gevolg van toetreding gemeente Beek en uitbreiding van de producten bij de gemeenten Kerkrade (mutatiedetectie) en Landgraaf (Wkpb/BRK-PB).
- De bijstelling van de post bedrijfsvoering voor een beperkt deel als gevolg van voornoemde uitbreiding en voor het grootste deel voor afronding van de 2e fase van de ICT-implementatie.
- De bijstelling van de post software en inhuur derden als gevolg van de voornoemde uitbreiding. Hierdoor worden er meer licenties en begeleiding leveranciers afgenomen.

Voor de dekking van deze eenmalige extra kosten staat de bijdrage van de gemeente Beek, de hogere bijdragen van de gemeenten Kerkrade en Landgraaf. Daarnaast zal de de behouden bestemmingsreserve ICT (2025) worden aangewend. Een en ander heeft tot gevolg dat de bijdrage van de overige deelnemers voor 2026 niet zal worden verhoogd en dat de primaire begroting zal worden aangehouden.

Datum vaststelling 26 maart 2026

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Kanttekeningen:
Er zijn geen kanttekeningen te plaatsen.

Communicatie:
De bijgestelde begroting 2026 is een openbaar stuk en dient op de gebruikelijke wijze te worden gepubliceerd.

Financiën:
De bijdrage van de deelnemers als opgenomen in de primaire begroting zal niet stijgen als gevolg van de bijstelling van de begroting vanwege de hierboven genoemde ontwikkelingen buiten de invloedssfeer van Het Gegevenshuis

Bijlage:
- Bijgestelde begroting 2026.

Vergadering Algemeen Bestuur

Onderwerp	Voorlopige jaarrekening 2025
Ontwerpbesluit	Het algemeen bestuur besluit tot vaststelling van de bijgevoegde voorlopige jaarrekening en draagt het dagelijks bestuur deze voorlopige jaarrekening te zenden aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg, een en ander als bedoeld in artikel 67a van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
Verantwoordelijk portefeuillehouder	Mevr. S.C.J. Scheepers
Samenvatting/ toelichting	Ingevolge artikel 67, lid 3, van de Wet gemeenschappelijke regelingen stelt het algemeen bestuur de jaarrekening vast. De voorlopige jaarrekening dient te worden toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg (artikel 67a WGR). Gelet op de termijnen in deze wet in combinatie met het vergaderschema van het algemeen bestuur in 2026, kan de definitieve jaarrekening dan op 9 juli 2026 worden vastgesteld. Het positief resultaat na onttrekking bestemmingsreserve bedraagt € 68.451,-. Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het batig saldo 2024 (€ 127.811,-) dat door het algemeen bestuur werd bestemd voor aanvulling op de bestemmingsreserve ICT. Daarnaast zijn er ten opzichte van vorig jaar meer ad-hoc baten deelnemers en baten bijdragen derden. Dit is te beschouwen als incidenteel door met name de opdracht van het ministerie voor de BES-eilanden en eenmalige baten deelnemers als gevolg van uitbreiding van producten (DVO). Voorgesteld wordt om het batig saldo van 2025 te behouden als bestemmingsreserve voor de implementatie van de ICT (afronding).
Besluit AB	
Datum besluit	

Datum vergadering
26 maart 2026

Agendapunt
5 / AB 20260326

Bijlagen bij voorstel:
-1-

Behandeld door
Robert Vluggen

Doorkiesnummer
045-5965247

E-mail
robert.vluggen@gegevens-huis.nl

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Inleiding / achtergrond:

Ingevolge artikel 67, lid 3, van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en artikel 19 van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis dient het algemeen bestuur de jaarrekening vast te stellen.
Alvorens dit kan worden gedaan dient de voorlopige jaarrekening te worden toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg voor hun zienswijze. Hiervoor geldt een termijn van 12 weken. De jaarrekening dient vóór 15 juli 2026 te worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten. Gelet op deze termijnen en het vergaderschema van het algemeen bestuur kan thans de voorlopige jaarrekening worden vastgesteld en gezonden aan de raden c.q. algemeen bestuur van het Waterschap en kan in de volgende vergadering de jaarrekening definitief worden vastgesteld, waarmee tijdige toezending aan GS wordt gerealiseerd.

Achtergrond:

De jaarcijfers dienen geheel conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeente opgesteld te worden.
De externe accountant heeft de administratie, procesgang en de nu voorliggende jaarrekening gecontroleerd en kenbaar gemaakt hiervoor een goedkeurende verklaring af te geven.
Inhoudelijk kan gesteld worden dat het jaar 2025 voor wat betreft de vooraf overeengekomen dienstverlening als de hierbij behorende lasten volgens prognose is verlopen. Het positief resultaat na onttrekking bestemmingsreserve bedraagt € 68.451,-. Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het batig saldo 2024 (€ 127.811,-) dat door het algemeen bestuur werd bestemd voor aanvulling op de bestemmingsreserve ICT. Daarnaast zijn er ten opzichte van vorig jaar meer ad-hoc baten deelnemers en baten bijdragen derden. Dit is te beschouwen als incidenteel door met name de opdracht van het ministerie voor de BES-eilanden en eenmalige baten deelnemers als gevolg van uitbreiding van producten (DVO).
De exploitatierekening laat na de onttrekking uit de bestemmingsreserve ICT een batig resultaat zien van € 68.451,-.

Beoogd effect:

Beoogd wordt de vaststelling van de jaarrekening 2025 en het daarbij behorende resultaat na bestemming/onttrekking te behouden als bestemmingsreserve. Beoogd wordt tevens te voldoen aan alle wettelijke plichten voortvloeiende uit de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet, het Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Hierbij gaat het zowel om de inhoud als om procedures en termijnen. Daarnaast wordt er aan het dagelijks bestuur decharge verleend bij de vaststelling van de jaarstukken.

Argumenten/kanttekeningen:

Voor de verdere uitwerking van de argumenten en kanttekeningen met betrekking tot het resultaat van de jaarrekening 2025 alsmede de resultaatbestemming wordt verwezen naar de bijgevoegde jaarrekening.

Uitvoering:

Na vaststelling van de voorlopige jaarrekening zal deze door het dagelijks bestuur worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg. Eventuele reacties kunnen dan meegenomen worden bij de definitieve vaststelling door het algemeen bestuur in de vergadering van 9 juli 2026. Daarna kan toezending aan GS plaatsvinden.

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Datum vaststelling 26 maart 2026

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Communicatie:
De voorlopige jaarrekening is openbaar. Publicatie zal op de gebruikelijke wijze plaatsvinden.

Financiën:
Voor alle staten, tabellen en toelichting wordt verwezen naar de bijgevoegde jaarrekening.

Bijlagen:
- Jaarrekening 2025

Vergadering Algemeen Bestuur

Onderwerp	Ontwerpbegroting 2027, ontwerp meerjarenraming 2027-2030

Ontwerpbesluit	Het algemeen bestuur neemt kennis van de ontwerpbegroting 2026 en de ontwerp meerjarenraming 2026-2029 en stemt in met toezending daarvan door het dagelijks bestuur aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg voor hun zienswijze.

Verantwoordelijk portefeuillehouder	Mevr. S.C.J. Scheepers

Samenvatting/ toelichting	Ingevolge artikel 68 van de Wet gemeenschappelijke regeling stuurt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting twaalf weken voordat deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap. Na ontvangst van zienswijze van de raden en het algemeen bestuur van het waterschap, kan het algemeen bestuur van Het Gegevenshuis besluiten omtrent de vaststelling van de begroting in de vergadering van 9 juli 2026, zodat ook tijdige toezending naar GS wordt gerealiseerd. Tegen de achtergrond van vorenstaande worden de bijgevoegde ontwerpen nu ter kennisneming aangeboden. Inhoudelijk zijn de begroting 2027 en de meerjarenraming in hoofdzaak een doortrekking van de gewijzigde begroting 2026 inclusief de verplichte indexering. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van Prijs Bruto Binnenlands Product. Bij de opmaak van deze begroting en meerjarenraming was het laatst bekende cijfer van de maand januari 2026: 3,3% (Macro Economische Verkenning 2026 - Verdieping (cpb.nl) Verder zijn de incidentele lasten en baten die in meerjarenperspectief zijn voorzien of vervallen bij de opmaak meegenomen.

Besluit AB	

Datum besluit	

Datum vergadering
26 maart 2026

Agendapunt
7/ AB 20260326

Bijlage bij voorstel:
-1-

Behandeld door
Robert Vluggen

Doorkiesnummer
045-5965247

E-mail
robert.vluggen@gegevens-huis.nl

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Voor de verdere inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de bijgevoegde ontwerp-begroting 2027, ontwerp meerjarenraming 2027-2030

Bijlage:

- Ontwerpbegroting 2027, ontwerp meerjarenraming 2027-2030

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Bezoekadres
Emile Erensplein 55
6371 GH Landgraaf

Postadres
Postbus 31300
6370 AH Landgraaf

Telefoonnummer
045-5695600

Emailadres
info@gegevenshuis.nl

Website
www.gegevenshuis.nl

Datum
Landgraaf, 27-03-2026

Betreft
Toezending voorlopige jaarrekening 2025

Aan de raad van de gemeente Eijsden-Margraten
Postbus 10
6269 ZG Margraten

Beste leden van de raad van de gemeente Eijsden-Margraten,

Hierbij zenden wij u conform artikel 67a van de Wet gemeenschappelijke regelingen ter kennisneming toe de voorlopige jaarrekening 2025. Deze jaarrekening is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.
Het is de bedoeling dat het algemeen bestuur van Het Gegevenshuis deze jaarrekening definitief vaststelt in haar vergadering van 9 juli 2026, zodat verzending naar gedeputeerde staten kan plaatsvinden voor de deadline van 15 juli 2026 als bedoeld in artikel 67, lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur van Het Gegevenshuis,

De voorzitter,

Mr. R. de Boer

De secretaris,

ValidSigned door Rafael Dohmen
op 30-03-2026

R.M.J. Dohmen

IBAN
NL42BNGH0285166697

BIC
BNGHNL2G

KvK-nummer
63720787

BTW-nummer
NL855370944B01