het gegevenshuis
gegevens op maat.

Jaarrekening 2021

concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 30 maart 2022.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 31 maart 2022.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022.

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Inleiding / samenvatting resultaten 6
1. Paragrafen 9
1.1 Lokale heffingen 9
1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 9
1.3 Indicatoren 10
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen 13
1.5 Financiering 13
1.6 Bedrijfsvoering 17
1.7 Verbonden partijen 17
1.8 Grondbeleid 17
2. Jaarrekening 18
2.1 Balans per 31 december 2021 18
2.2 Exploitatierekening 2021 19
2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 24
2.3 Waarderingsgrondslagen 26
2.4 Toelichting op de balans 27
2.5 Gegevens in kader WNT 31
BIJLAGE | overzicht realisatie per product 34
VASTSTELLINGSPROTOCOL 37
Lijst afkortingen 38

Voorwoord

Als ik het jaar 2021 voor Het Gegevenshuis in één zin zou moeten karakteriseren, dan zou ik de Amerikaanse schrijver Horace Jackson Brown jr. citeren: *'Als je de richting van de wind niet kunt veranderen, verander dan de stand van je zeilen'*.

Dit is het eerste jaar dat ik als voorzitter van Het Gegevenshuis het woord tot u mag richten. Door de benoeming van Raymond Vlecken tot Burgemeester van Weert werd de voorzittersfunctie vacant en het Algemeen Bestuur heeft mij als zijn opvolger aangewezen, Carolus de Rijck als vicevoorzitter en Dion Schneider als nieuw bestuurslid met de portefeuille financiën en personeel. Door mijn daaropvolgende benoeming tot burgemeester van Landgraaf en de benoeming van Dion als waarnemend burgemeester van Simpelveld verviel ons lidmaatschap van het Algemeen Bestuur namens respectievelijk de gemeenten Simpelveld en Kerkrade. Door een directe aanwijzing door de colleges van Landgraaf en Simpelveld bleven wij lid van het Algemeen Bestuur en bevestigde het Algemeen Bestuur onze aanwijzing als voorzitter en lid van het Dagelijks Bestuur. Daarmee raakte de 'burgemeesterswissels' niet de stabiliteit in het Dagelijks Bestuur van Het Gegevenshuis.

Stabiliteit is ook een van de sleutelwoorden als we het over de bedrijfsvoering en financiën van Het Gegevenshuis hebben. Natuurlijk, de effecten van een ontwrichte maatschappij door het coronavirus hebben ook zijn weerslag gehad op het *reilen en zeilen* van Het Gegevenshuis. Aan de pijler groei van de strategische agenda kon minder hard worden getrokken. In dit verband is een persoonlijk gesprek in levenden lijve toch van een geheel andere orde dan acquisitie via digitale media. Doordat er geen groei was, hoefde ook het budget dat begroot is voor de implementatie daarvan niet te worden aangewend (ruim zestig duizend euro). Corona, maar zeker ook de vele personeelswisselingen en de invoering van een nieuwe VTH-applicatie bij de deelnemers, heeft ook zijn invloed gehad op de aanlevering van mutaties. Daartegenover staat dat deelnemers veel ad hoc opdrachten (voor bijna twee ton) bij Het Gegevenshuis belegd hebben.
Deze ontwikkelingen werden in bedrijfsvoering en financiën opgevangen door het niet invullen van vacatureruimte, door de inzet van eigen personeel voor een deel op de ad hoc opdrachten en minimaal gebruik te maken van inhuur van de flexibele schil. Kort gezegd komt het erop neer dat (structurele) verlaging van de bijdrage van de deelnemers door het ontbreken van groei niet mogelijk was, maar dat door het inspelen op de omstandigheden over 2021 wel een batig saldo van ruim 260.000 euro kon worden gerealiseerd.

Om adequaat om te kunnen gaan met de *stand van de zeilen* is het van belang dat de organisatie professioneel is ingericht. Dat besef is groot bij Het Gegevenshuis en er is stelselmatig toegewerkt naar de werking van kwaliteitsmanagementsystemen met de bekroning door de ISO 9001 en ISO 27001 certificeringen medio 2021. Daarmee wordt een nadrukkelijk signaal afgegeven over de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de mate van beveiliging en privacybescherming van gegevens en de bijdrage aan de eerder aangehaalde stabiliteit.

Hoewel bijstelling van de *stand van de zeilen* op de strategische pijler groei en de inzet van medewerkers nadrukkelijk aan de orde was, geldt dit niet voor de strategische pijler innovatie. Stelselmatig werden weer samen met BsGW stappen gezet richting samenhangende objectenregistratie, hoewel de doorprojectie naar de toekomstige organisatie daarvan even on hold werd gezet als gevolg van een gouvernance- en financieringstwist tussen de VNG en het Ministerie van Binnenlandse zaken.
Er werd toegewerkt naar een efficiëntere (en goedkopere) ondersteuning van gemeenten in het beheer grijs, groen en riool met behulp van een in eigen huis ontwikkelde applicatie die in 2022 volledig in productie zal kunnen gaan.

In 2021 werd gestart met een pilot ‘digital twin’ waarbij driedimensionaal een digitale kopie van de werkelijkheid wordt gemaakt en waarbij onderzocht wordt op welke wijze deze digital twin (datagedreven) beleid, uitvoering en dienstverlening in alle domeinen kan ondersteunen en simulaties met voorspelmodellen ontwikkeld kunnen worden. En natuurlijk wordt onderzocht welke veranderingen er nodig zijn in personeel en organisatie.
Ofwel, welke *stand van de zeilen* moet je hanteren als de *richting van de wind* digital twin heet.

Ik wens u allen veel leesplezier bij deze jaarrekening 2021.

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 zijn dienstverlenings-overeenkomsten en productbladen vastgelegd.

In deze jaarrekening kunnen we ten aanzien van de geleverde prestaties, waarover in de kwartaalrapportages reeds verantwoording werd afgelegd, kort zijn. De overeengekomen prestaties werden of geheel behaald of er was incidenteel sprake van een logisch verklaarbare afwijking. Om de afgesproken prestaties te leveren, waren kort door de bocht die middelen nodig die ook vooraf waren gecalculeerd. Vanaf de coronacrisis verloopt de aanlevering van de benodigde documenten (vergunningen/ revisietekeningen e.d.) door de deelnemers minder soepel. Wat ook van belang was, is dat veel deelnemers kampte met problemen rondom invoering van de nieuwe VTH-applicatie ‘Squit 20/20’ en een verloop van personeel, hetgeen de aanlevering van documenten bemoeilijkte. Dit algemene beeld geldt niet voor alle deelnemers, maar heeft wel zijn weerslag op de cijfers. Tegelijkertijd zien we ook een omgekeerd effect, namelijk deelnemers hebben meer dan geprognosticeerd ad hoc opdrachten verstrekt aan Het Gegevenshuis (opdrachten niet voorzien in de dienstverleningsovereenkomst).
De gevolgen van minder werk door het haperen van aanlevering van documenten enerzijds en de toename van ad hoc opdrachten anderzijds, zien we ook terug in de inzet van personeel. We kunnen stellen dat de noodzaak om vacatureruimte in te vullen niet aan de orde was, dat er minder extern personeel werd ingehuurd (de zogenaamde flexibele schil) en dat er personele capaciteit was om de toegenomen ad hoc opdrachten te vervullen zonder evenredig gebruik te maken van de flexibele schil.

Afwijkingen in de rekening ten opzichte van de begroting hangen dan ook in hoofdzaak samen met lagere lasten dan de prognose. Er zijn (mede ook door corona) geen groei-implementaties geweest met nieuwe toetreders, waardoor de inhuur wegens uitvoering strategische agenda niet of nauwelijks aan de orde was. Het beeld van inhuur versus salarissen wordt enigszins vertroebeld doordat medewerkers van deelnemers via detachering werden ingezet op vacatures of vacatures werden ingevuld met trainees waardoor de kosten niet ten laste van salarissen, maar ten laste van inhuur derden komen. De invoering van competentiemanagement met persoonlijke begeleiding liep vertraging op waardoor de geplande inhuur van een extern bureau voor een zogenaamde ODC-meting werd verschoven naar 2022. De omslag naar volledige virtuele werkplekken werd met de verstrekking van mobiele devices niet in 2021, maar in januari 2022 afgerond.

De audits door het certificeringsbureau KIWA werden glansrijk doorstaan en Het Gegevenshuis is dan ook zowel ISO 9001 als ISO-27001 gecertificeerd, waarmee het waarborgen van kwaliteit en informatiebeveiliging/privacybescherming wordt onderstreept. Zeker in deze combinatie uniek voor een samenwerkingsverband in Nederland.

Kort samengevat: Het Gegevenshuis heeft geleverd wat vooraf is afgesproken met de deelnemers tegen lagere lasten als geprognosticeerd in de begroting. Overall ontstaat er een batig saldo van € 261.542,00.

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 2021 is gebaseerd op het nieuwe BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2021 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 een batig saldo zien van € 261.542,- Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het volgende:

De inhuur die normaliter nodig is door het inzetten van personeel op specifieke taken die te maken hebben met de uitvoering van de strategische agenda (ca € 61.500,-), is in 2021 niet aan de orde geweest wegens het ontbreken van (grootschalige) groei. In de uitvoering van het strategische personeelsbeleidsplan werd enige vertraging opgelopen zodat inhuur externe ondersteuning niet meer in 2021 kon worden uitgevoerd (ca € 20.000,-). De inzet van een flexibele schil was nauwelijks aan de orde en veel ad hoc opdrachten met meer (ca € 99.000,-) opbrengsten dan begroot, konden voor een belangrijk deel binnen de reguliere formatie worden uitgevoerd. Niet voorzien in de begroting was de financiering van salarissen en facilities uit de subsidie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning (ca € 31.000,-). De in de begroting voorziene post voor aanschaf mobiele devices (ca € 20.000,-) werd in 2021 niet aangewend. De post onvoorzien (€ 35.000,-) hoefde niet te worden ingezet. 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 zal daarna worden afgebouwd en de lasten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gebracht van producten en diensten.

Het resultaat in hoofdlijnen:

	31-12-2020	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 182.508	€ 318.557
Vreemd vermogen	€ 2.048.780	€ 1.079.295
Resultaat	**€ 68.765**	**€ 261.542**

	Begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie
Lasten totaal	4.020.148	4.217.893	3.981.283
Baten totaal	3.973.408	4.161.165	4.186.097
Totaal	**-46.740**	**-56.728**	**204.814**
Aanwenden reserve ICT	37.748	47.736	47.736
Aanwenden reserve innovatie	8.992	8.992	8.992
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**261.542**

Voorstel resultaatbestemming	
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ 108.935
Terugstorting aan deelnemers	€ 152.607

Van het resultaat kan € 108.935,- bestemd worden in een bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’ bedoeld voor het in 2022 kunnen uitbetalen van de incidentele uitkering op basis van het akkoord en de loonsverhoging over 2021. Het restant kan bestemd worden voor terugstorting aan de deelnemers naar rato van de bijdrage aan Het Gegevenshuis in 2021. Het een en ander wordt uitgewerkt in hoofdstuk 2.

1. Paragrafen

Niet alle verplichte paragrafen uit het BBV zijn van toepassing op de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis int geen belastingen en heffingen 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.
Dit betekent niet dat niet wordt gekeken naar incidentele noodzakelijke middelen voor het opvangen van ontwikkelingen vanaf 2021, maar deze worden in de begroting opgenomen.

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

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

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

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		**01-01-2021**	**31-12-2021**
Eigen vermogen	(A)	€ 182.507,57	€ 318.556,96
Totaal vermogen	(B)	€ 2.231.287,13	€ 1.397.852,44
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**8,18%**	**22,79%**

Solvabiliteitsratio

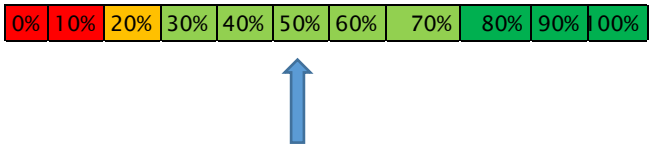


De solvabiliteitsratio wordt sterk beïnvloed door de rekening courant met de gemeente Landgraaf. Het rekening courantsaldo ultimo 2020 is in het eerste kwartaal van 2021 vereffend. Het gedurende 2021 opgebouwde rekening courant saldo is in december 2021 deels vereffend, het restant saldo zal in 2022 vereffend worden.

De stijging van de solvabiliteitsratio van 8,18% naar 22,79% (ultimo) kan door de gedeeltelijke vereffening eind 2021 verklaard worden.
Een reële weergave van de solvabiliteitsratio wordt verkregen door de rekening courant met de gemeente Landgraaf geheel buiten de berekening te houden. Ons inziens is dit verantwoord omdat Het Gegevenshuis over voldoende liquide middelen beschikt om de rekeningcourant vrijwel ineens af te rekenen. De solvabiliteitsratio ziet er dan als volgt uit:

Solvabiliteitsratio		**01-01-2021**	**31-12-2021**
Eigen vermogen	(A)	€ 182.507,57	€ 318.556,96
Totaal vermogen	(B)	€ 358.117,91	€ 609.587,27
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**50,96%**	**52,26%**

Solvabiliteitsratio

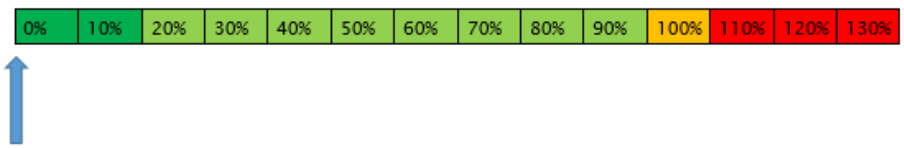


De netto schuldquote (NSQ)
Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn 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		**01-01-2021**	**31-12-2021**
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 1.876.798,15	€ 793.809,59
	Overlopende passiva	€ 171.981,41	€ 285.485,89
Vorderingen:	Vorderingen	€ -418.302,25	€ -297.167,18
	Liquide middelen	€ -1.666.290,10	€ -989.340,06
	Overlopende activa	€ -29.558,60	€ -51.114,05
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -65.371,39	€ -258.325,81
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 3.906.364,95	€ 4.197.338,66
Netto schuldquote	**(A / B)**	**-1,67%**	**-6,15%**

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

Netto schuldquote



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 2021 als volgt worden berekend:
((€ 3.864.208 - € 3.830.060) + (€ 0 - € 0)) / € 4.186.097 * 100% = 0,82%

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

De incidentele lasten in 2021 bestonden uit:

Incidentele lasten	Realisatie
Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen gebruiksoppervlakte)	€ 9.231
Inhuur expertise na-ijleffecten steenkolenwinning en ondersteuning informatievoorziening mijnbouw	€ 70.809
Inhuur derden productie (privacy en informatie, ISO-certificering	€ 20.692
Incidentele software (BAG-BGT koppeling) via aanschaf FME	€ 16.344
Totaal	**€ 117.074**

De incidentele baten in 2020 bestonden uit:

Incidentele baten	Realisatie
Bijdrage deelnemers opdrachten buiten dienstverleningsovereenkomst	€ 198.876
Bijdragen derden buiten overeenkomsten	€ 13.303
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 70.809
Totaal	**€ 282.988**

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

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

1.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

1.5 Financiering

Algemeen

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

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 2021 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a. Omvang van de programmabegroting per 01-01-2021: € 4.217.893,-
b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage: 8,20%

Toegestane kasgeldlimiet voor 2021 (a) x (b): € 345.867,-

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
2017	€ 179.529
2018	€ 174.612
2019	€ 280.627
2020	€ 340.739
2021	€ 345.867

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 2021 was als volgt:

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
1e kwartaal 2021	-1.014.560	345.867	1.360.427
2e kwartaal 2021	-1.180.683	345.867	1.526.550
3e kwartaal 2021	-1.343.254	345.867	1.689.121
4e kwartaal 2021	-838.735	345.867	1.184.602

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2021 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Een minusteken betekent in deze tabel een overschot. Het aantrekken van vaste geldleningen was daarom dan ook niet aan de orde.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door de schatkist. Per 1 juli 2021 is deze limiet bijgesteld naar € 1.000.000,-.

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

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

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

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

Omschrijving		Werkelijke cijfers 2021
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	261.541
+/+	Saldo stortingen in reserves	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	-56.727
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	56.905
+/+	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)		**261.719**

Uit de berekening blijkt dat over 2021 sprake is van een overschot op het EMU-saldo.

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

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

1.6 Bedrijfsvoering

De financiële- en salarisadministratie en het betalingsverkeer zijn uitbesteed aan de gemeente Landgraaf. Hiertoe werden procesafspraken gemaakt met de directie van Het Gegevenshuis.
Voor ondersteuning op het gebied van personeel- en organisatie alsmede voor ondersteuning door bedrijfsarts/ARBO wordt gebruik gemaakt van private aanbieders.

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

In de totale bedrijfsvoering van Het Gegevenshuis zijn voorcalculatiemodellen verder ontwikkeld, werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld. De (mogelijke) aanschaf van een zaaksysteem is vooralsnog doorgeschoven naar 2022.

1.7 Verbonden partijen

Parkstad IT is op dit moment een gemeenschappelijke regeling waarbij de gemeente Heerlen de rol van centrumgemeente vervult. In materiële zin is Het Gegevenshuis sinds de oprichting deelnemer in deze gemeenschappelijke regeling. Formele besluitvorming is door allerlei ontwikkelingen steeds vooruitgeschoven, maar inmiddels is effectuering daarvan in gang gezet.

Naam verbonden partij	Bijdrage 2021	Bijdrage 2022	Bijdrage 2023	Bijdrage 2024
Parkstad-IT	€ 282.962	€ 293.238	€ 293.238	€ 293.239

1.8 Grondbeleid

Niet van toepassing

2. Jaarrekening

In overeenstemming met de eisen die gesteld worden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de jaarrekening uit een balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop en een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. De jaarrekening 2021 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van €261.542 ,-. Voor alle duidelijkheid dit is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

2.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	Saldo 01.01.2021	Saldo 31.12.2021	PASSIVA	Saldo 01.01.2021	Saldo 31.12.2021
Vaste activa	**117.136**	**60.231**	**Vaste passiva**	**182.508**	**318.557**
Materiële vaste activa	117.136	60.231	**Eigen vermogen**	**182.508**	**318.557**
Investeringen met een economisch nut	117.136	60.231	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	113.742	57.015
			Saldo van baten en lasten 2020	68.765	0
			Saldo van baten en lasten 2021	0	261.542
			Voorzieningen	**0**	**0**
Vlottende activa	**2.114.151**	**1.337.621**	**Vlottende passiva**	**2.048.780**	**1.079.295**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**418.302**	**297.167**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**1.876.798**	**793.810**
Vorderingen op openbare lichamen	416.203	296.906			
Overige vorderingen	2.099	261	Overige schulden	1.876.798	793.810
Liquide middelen	**1.666.290**	**989.340**			
Overlopende activa	**29.559**	**51.114**	**Overlopende passiva**	**171.981**	**285.486**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	15.113	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	150.696	262.609
Overige overlopende activa	29.559	36.001	Overige overlopende passiva	21.285	22.877
Totaal activa	**2.231.287**	**1.397.852**	**Totaal passiva**	**2.231.287**	**1.397.852**

2.2 Exploitatierekening 2021

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo zien van € 261.542,-.

Lasten Het Gegevenshuis 2021		2021 primair	2021 bijgesteld	2021 realisatie
Personeel				
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	**€ 2.987.162**	**€ 2.947.253**	**€ 2.637.199**
Bedrijfsvoering				
	huisvesting, facilities, ICT, bedrijfsvoeringsapplicaties	**€ 320.776**	**€ 511.306**	**€ 513.292**
Software				
	licenties en onderhoud applicaties; innovatie	**€ 406.032**	**€ 432.905**	**€ 422.086**
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 35.455	€ 35.455	€ 230.299
	Productie (privacy en informatie iso-certificering) *(deels incidenteel)*	€ 5.000	€ 25.759	€ 20.692
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 61.555	€ 61.555	€ 0
	Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (voor tijdelijke / adhoc opdrachten en meer extra werk als gevolg meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte) *(incidenteel)*	€ 13.383	€ 13.383	€ 9.231
	Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning *(incidenteel)*	€ 80.000	€ 80.000	€ 70.809
	Accountant	€ 16.208	€ 16.208	€ 15.268
	P&O/Boekhouding	€ 55.069	€ 55.069	€ 47.677
	Archivering	€ 4.052	€ 4.000	€ 14.477
	Totaal inhuur derden	**€ 270.722**	**€ 291.429**	**€ 408.451**
Onvoorzien		**€ 35.455**	**€ 35.000**	**€ 255**
Totaal		**€ 4.020.148**	**€ 4.217.893**	**€ 3.981.283**

Toelichting

Lasten
Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 236.610 lager zijn dan de begroting.

Personeel
Op het gebied van salarissen werd fors minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft twee oorzaken. Vacatureruimte werd niet ingevuld of ingevuld met trainees dan wel door detacheringen van medewerkers van deelnemers. Deze invullingen komen evenwel niet ten laste van de post salarissen, maar de post inhuur derden (productie regulier). Het overschot op de post personeel bedraagt € 310.054,- terwijl de overschrijding op de post inhuur derden € 117.022,- bedraagt. Hieruit blijkt dat er minder eigen en inhuur van personeel nodig was dan geraamd. Dit heeft met twee zaken te maken. Enerzijds heeft in 2021 geen groei plaats gevonden (geen nieuwe deelnemers) waardoor geen inspanningen nodig waren voor de implementatie van bijvoorbeeld een nieuwe deelnemer. Anderzijds verliep de aanlevering van documenten door deelnemers stroef door Corona en door de invoering van een nieuwe VTH-applicatie bij de gemeenten, waardoor tijdelijk het reguliere werkaanbod minder was. Dit betekent wel dat eigen medewerkers konden worden ingezet op ad hoc opdrachten van de deelnemers en dat daarbij nauwelijks gebruik gemaakt hoefde te worden van de flexibele schil (inhuur derden). Verder werd de inzet van personeel bij het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning uit provinciale subsidie betaald. Bij de overige onderdelen van de post personeel (opleiding, wagenpark, werkkostenregeling, medezeggenschap) zien we geen bijzondere afwijking.

Ondersteuning bedrijfsvoering
In totaliteit zien we dat op dit onderdeel de bijgestelde begroting en de rekening nagenoeg in evenwicht zijn. Op de onderdelen zien we als belangrijkste afwijking ten opzichte van de begroting dat de levering van mobiele devices voor het hybride werken niet meer in 2021 werd geleverd (maar begin 2022). Tegenover deze besparing in 2021 staan kosten voor het kunnen voldoen aan de wettelijke eisen van digitoegankelijkheid van de website.
Verder werd FME aangeschaft inclusief server (ca € 16.000,-) waardoor echter meteen een besparing op de aankoop/inrichting van een BGT-BAG-koppeling kon worden gerealiseerd (€ 30.000).

FME is een applicatieplatform voor data-integratie. Met FME kunnen gegevens uit verschillende bronnen worden geconverteerd en getransformeerd (ETL).
Het Gegevenshuis maakte al gebruik van FME Desktop voor het ontwikkelen van ETL-toepassingen. Het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in FME Server. Deze applicatie maakt een volledig geautomatiseerde uitvoering van de ETL-toepassingen mogelijk en zorgt er daarnaast voor dat de ETL-toepassingen door alle medewerkers zonder technische voorkennis kunnen worden gebruikt.

Voor het vraagstuk BAG-BGT betekent dit concreet dat medewerkers van de clusters zelf op ieder gewenst moment een vergelijking tussen de gegevens in de registraties kunnen maken en daardoor een betere controle hebben op de juistheid van de koppelingen.

Software en innovatie
De lasten van software en innovatie liggen redelijk in lijn met de prognose in de begroting. Het geraamde bedrag voor innovatie kon niet geheel worden aangewend omdat opdrachten aan externen in het kader van het project 3D/digital twin enigszins waren vertraagd, waardoor dit pas begin 2022 kon worden uitgevoerd.

Inhuur derden
De post inhuur derden is voor € 117.022 overschreden. Zoals reeds onder de post personeel werd toegelicht komt deze overschrijding door de inzet van trainees en door detacheringen van medewerkers van deelnemers. In totaal is deze overschrijding fors minder dan het overschot op de post personeel. Dit komt met name doordat de inhuur voor uitvoering van de strategische agenda (groei/implementatie nieuwe deelnemers) in 2021 niet aan de orde was. Door de inzet van werkstudenten op de extra werkzaamheden als gevolg van het waarderen op gebruiksoppervlakte kon een besparing worden gerealiseerd ten opzichte van inhuur via uitzendbureaus. Wat betreft P&O / boekhouding is er minder gebruik gemaakt van de inhuur van externe partners op het gebied van P&O en van de Arbo-arts dan in de begroting werd geprognosticeerd. En op het gebied van de ISO-certificeringen was minder inhuur van externe expertise nodig dan de prognose was. De lasten voor archivering vielen wel hoger uit dan in de begroting was opgenomen, maar dit betreft deels de digitalisering van bouwtekeningen die apart bij gemeenten in rekening kon worden gebracht en waar dus evenredig inkomsten tegenover staan.

Onvoorzien
Aanwending van deze post was nagenoeg niet aan de orde.

Baten

Bijdrage deelnemers	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 realisatie
Bijdrage Beekdaelen	€ 409.704	€ 434.446	€ 434.446
Bijdrage Brunssum	€ 122.566	€ 132.980	€ 132.980
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 242.527	€ 258.757	€ 258.757
Bijdrage Heerlen	€ 1.213.535	€ 1.304.362	€ 1.255.459
Bijdrage Kerkrade	€ 135.785	€ 144.062	€ 144.062
Bijdrage Landgraaf	€ 291.073	€ 241.668	€ 241.668
Bijdrage Simpelveld	€ 103.599	€ 110.921	€ 110.921
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 853.627	€ 901.568	€ 901.568
Bijdrage Vaals	€ 108.725	€ 116.804	€ 116.804
Bijdrage Voerendaal	€ 155.899	€ 167.182	€ 167.182
Bijdrage Waterschap*	€ 106.793	€ 112.548	€ 112.548
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 75.975	€ 90.000	€ 198.876
Totaal bijdrage deelnemers	**€ 3.819.810**	**€ 4.015.297**	€ 4.075.271
Bijdragen derden	€ 73.598	€ 65.869	€ 40.017
Subsidie Provincie mijnbouw	€ 80.000	€ 80.000	€ 70.809
Baten totaal	**€ 3.973.408**	**€ 4.161.166**	**€ 4.186.097**

*Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 117.676,-.

Toelichting

Bijdragen deelnemers
De afwijkingen ten opzichte van de begroting zit met name in de lagere bijdrage van Heerlen voor het product landmeten. Heerlen neemt dit product niet op ad hoc basis af, maar structureel via dienstverleningsovereenkomst en dit is gebaseerd op het aantal uren bij dit product. Bij alle producten via DVO geldt dat niet jaarlijks op basis van de feitelijk geleverde dienstverlening wordt verrekend. Immers de activiteiten per deelnemer kunnen jaarlijks fluctueren.
Bijvoorbeeld als een gemeente een centrumplan realiseert in enig jaar, dan betekent dit extra effort voor Het Gegevenshuis ten opzichte van andere jaren. De kracht in de samenwerking zit vooral in het feit dat hoewel er jaarlijkse fluctuaties te zien zijn per gemeente, er over een langere tijdsperiode gezien gemiddeld per jaar de bijdrage gebaseerd is op de werkelijke effort per deelnemer. Dit draagt bij aan stabiele begrotingen en rekeningen per deelnemer en voor Het Gegevenshuis als totaal. Als evenwel een tendens te bespeuren is dat de afname van producten (en dat geldt vooral als de verdeelsleutel aantal uren is) een structureel karakter krijgt, dan is bijstelling van de dienstverleningsovereenkomst aan de orde. Deze tendens zien wij bij Heerlen bij het landmeten en vandaar dat de bijdrage voor 2021 is verlaagd met het aantal uren dat de landmeters konden worden ingezet op ad hoc opdrachten van andere deelnemer. Via een nauwkeurig systeem van tijdschrijven zal de feitelijk besteedde tijd aan landmeten voor Heerlen over meerdere jaren worden gemeten en waar nodig leiden tot structurele aanpassing van de bijdrage op dit product.

De bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten is fors hoger dan begroot. Dit heeft te maken met extra opdrachten boven op de dienstverleningsovereenkomsten. Deze extra opdrachten hebben te maken met landmeten, met het actualiseren en opwerken van bestanden grijs en groen, met huisaansluitingen riool en advisering naar aanleiding van rioolinspecties.
Een totaaloverzicht ‘realisatie per product’ per deelnemer is als bijlage toegevoegd. Onderstaand is het overzicht van de ad hoc opdrachten per deelnemer per product opgenomen.

Overzicht bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	Bedrag
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	
BOR actualiseren/opwerken databestand groen	€ 26.650
BOR actualiseren/opwerken databestand grijs	€ 26.650
BRK/Wkpb	€ 4.686
Huisaansluitingen riool	€ 6.083
Riool actualiseren/opwerken bestand en advies rioolinspectie	€ 24.359
Thematische tekeningen	€ 1.040
Totaal	**€ 89.469**
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	
Landmeten	€ 13.863
Huisaansluitingen riool	€ 23
Riool advies rioolinspectie	€ 3.163
Wibon/KlicWin	€ 350
Totaal	**€ 17.399**
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	
BOR actualiseren/opwerken databestand groen	€ 7.850
BOR actualiseren/opwerken databestand grijs	€ 14.532
Landmeten	€ 720
Thematische tekeningen	€ 737
Totaal	**€ 23.839**

Bijdrage Heerlen (ad hoc)	
Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€ 9.763
Doorberekening kosten Kadaster	€ 8.130
Uitwerken bestanden t.b.v. riool	€ 134
Totaal	**€ 18.027**
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	
Landmeten	€ 7.359
Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€ 3.695
Totaal	**€ 11.054**
Bijdrage Simpelveld (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	€ 1.779
Landmeten	€ 3.352
Totaal	**€ 5.131**
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)	
Doorberekening kosten Kadaster	€ 7.571
Totaal	**€ 7.571**
Bijdrage Vaals (ad hoc)	
BAG (luchtfoto detectie)	€ 6.666
BGT/Imgeo (opwaardering)	€ 8.334
BOR actualiseren/opwerken bestanden groen	€ 2.667
BOR actualiseren/opwerken bestanden grijs	€ 2.666
BOR actualiseren/opwerken bestanden riool	€ 2.667
Thematische tekeningen	€ 201
Totaal	**€ 23.201**
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)	
Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€ 2.650
Riool, advies inspectie	€ 536
Totaal	**€ 3.186**
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	**€ 198.876**

Bijdrage derden	**2021 primair**	**2021 bijgesteld**	**2021 realisatie**
Brandweer	€ 3.154	€ 3.195	€ 3.195
ROW/woningcorporaties	€ 12.898	€ -	0
Parkstad Limburg	€ 1.561	€ 1.580	€ 1.860
Mijnwater B.V.	€ 2.485	€ 2.519	€ 2.733
BsGW KaartViewer	€ 17.500	€ 18.350	€ 18.926
Overige opdrachtgever (stelpost)	€ 36.000	€ 40.225	€ 13.303
Totaal bijdrage derden	**€ 73.598**	**€ 65.869**	**€ 40.017**

Bijdragen derden
De afwijking van de bijdragen derden komt vooral doordat de raming van overige opdrachtgevers te optimistisch was. In het verleden betrof dit met name personele hulp aan gemeenten die in de voorbereidingsfase waren van besluitvorming tot deelname aan Het Gegevenshuis en om die redenen vacatureruimte niet invulden. Dit was evenwel in 2021 niet aan de orde.

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

Mutaties reserve	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 realisatie
Aanwenden reserve ICT	€ 37.748	€ 47.736	€ 47.736
Aanwenden reserve innovatie	€ 8.992	€ 8.992	€ 8.992
Totaal	**€ 46.740**	**€ 56.727**	**€ 56.727**

Incidentele lasten en baten	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie
LASTEN		
Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (voor tijdelijke / adhoc opdrachten en meer extra werk als gevolg meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte)	€ 13.383	€ 9.231
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 70.809
Inhuur derden productie (privacy en informatie ISO-certificering)	€ 25.759	€ 20.692
Incidentele software (BAG-BGT koppeling)	€ 30.000	€ 16.344
Totaal	**€ 149.142**	**€ 117.074**
BATEN		
Bijdragen deelnemers opdrachten buiten dienstverleningsovereenkomst	€ 90.000	€ 198.876
Bijdragen derden buiten overeenkomsten	€ 36.000	€ 13.303
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 70.809
Totaal	**€ 206.000**	**€ 282.988**
Saldo incidentele baten en lasten	€ 56.858	€ 165.913
Aanwenden reserve ICT	47.736	€ 47.736
Aanwenden reserve innovatie	8.992	€ 8.992
Gerealiseerd resultaat	**€ 113.586**	**€ 222.641**

Toelichting

Incidentele lasten en baten
De incidentele lasten ‘inhuur derden voor BAG-BOR-BGT-riool’ hebben te maken met het afwerken van mutaties in de basisregistratie als gevolg van het project ‘waarderen op gebruiksoppervlakte.’ Voor de ‘inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum mijnbouw, staan gelijke baten tegenover in de vorm van de subsidie van de Provincie. De BAG-BGT koppeling werden uiteindelijk niet ingevuld door de aankoop van koppelvlakken ca, maar werd in de eigen organisatie gerealiseerd. Hiervoor moest wel FME worden aangeschaft, maar per saldo leidde dit tot een forse besparing.

Bij de baten zijn incidenteel de opdrachten buiten (dienstverlenings)overeenkomsten. Dit geldt dus voor deelnemers en niet deelnemers.

Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel.

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

Totalen taakvelden	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 realisatie
lasten	€ 4.020.148	€ 4.217.893	€ 3.981.283
baten	€ 3.973.408	€ 4.161.165	€ 4.186.097
totaal saldo	**€ -46.740**	**€ -56.728**	**€ 204.814**
onttrekkingen aan reserves	€ 46.740	€ 56.728	€ 56.728
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 261.542**

Taakveld 040 Overhead	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 1.360.521	€ 1.458.345	€ 1.376.537
baten	€ 1.328.175	€ 1.445.753	€ 1.454.415
totaal saldo	**€ -32.346**	**€ -12.592**	**€ 77.879**
onttrekkingen aan reserves	€ 32.346	€ 12.592	€ 12.592
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 90.471**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 118.805	€ 124.705	€ 117.709
baten	€ 116.440	€ 122.340	€ 123.073
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -2.365**	**€ 5.364**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 2.365	€ 2.365
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 7.729**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 101.078	€ 112.508	€ 106.197
baten	€ 98.713	€ 110.143	€ 110.803
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -2.365**	**€ 4.606**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 2.365	€ 2.365
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 6.971**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 429.230	€ 439.230	€ 414.591
baten	€ 426.980	€ 422.200	€ 424.730
totaal saldo	**€ -2.250**	**€ -17.030**	**€ 10.139**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.250	€ 17.030	€ 17.030
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 27.169**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 1.097.133	€ 1.112.000	€ 1.049.620
baten	€ 1.094.768	€ 1.094.855	€ 1.101.415
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -17.145**	**€ 51.794**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 17.145	€ 17.145
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 68.939**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 960.123	€ 971.104	€ 916.628
baten	€ 954.894	€ 965.875	€ 971.662
totaal saldo	**€ -5.229**	**€ -5.229**	**€ 55.034**
onttrekkingen aan reserves	€ 5.229	€ 5.229	€ 5.229
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 60.263**

2.3 Waarderingsgrondslagen

ACTIVA

Materiële vaste activa

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen

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

Vlottende passiva

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

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

2.4 Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2021 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2021. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2021.
Het resultaat over het jaar 2021 bedraagt € 261.542,- voordelig en is op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de algemene reserve, in afwachting van het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming.

ACTIVA

Vaste Activa € 60.231 (€ 117.136)

Materiële vaste activa € 60.231 (€ 117.136)

Investeringen met economisch nut € 60.231 (€ 117.136)
Het verloop van de boekwaarde in 2021 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Afschrijvingen 2021	Investeringen 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Obsurv	€ 2.250	€ 2.250	€ 0	€ 0
Key2BAG	€ 5.229	€ 5.229	€ 0	€ 0
Project 3D	€ 9.170	€ 9.170	€ 0	€ 0
Leica TS+GS	€ 39.145	€ 19.573	€ 0	€ 19.572
Apollo Essentials 4-core	€ 7.201	€ 3.600	€ 0	€ 3.601
BGT-BOR	€ 14.191	€ 7.096	€ 0	€ 7.095
Landmeetapparatuur	€ 39.950	€ 9.987	€ 0	€ 29.963,00
Totaal	**€ 117.136**	**€ 56.905**	**€ 0**	**€ 60.231**

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

Vlottende activa € 1.337.621 (€2.114.151)
Het overzicht van de vlottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	418.302	297.167
Liquide middelen	1.666.290	989.340
Overlopende activa	29.559	51.114
Totaal	**2.114.151**	**1.337.621**

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 297.167 (€ 418.302)
De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	416.203	296.906
Overige vorderingen	2.099	261
Totaal	**418.301**	**297.167**

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

Liquide middelen € 989.340 (€ 1.666.290)
De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Kas	652	460
BNG bankrekening	148.151	66.385
Werkrekening schatkist	1.517.487	922.496
Totaal	**1.666.290**	**989.340**

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

Overlopende activa € 51.114 (€ 29.559)

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	15.113
Overige overlopende activa	29.559	36.001
Totaal	**29.559**	**51.114**

De overlopende activa zijn de nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid. De nog te ontvangen bijdragen van overige overheid was de subsidie voor de mijnbouw van de Provincie.

PASSIVA

Vaste Passiva € 318.557 (€ 182.508)
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 2021	Jaarrekening 2021
Algemene reserve			
Algemene reserve (1)	Saldo van de algemene reserve op 01-01-2021	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2020	0,00	0,00
	Stortingen in algemene reserve in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van de algemene reserve in 2021	0,00	0,00
	Saldo van de algemene reserve op 31-12-2021	0,00	0,00
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (2)	Saldo van de reserve ICT op 01-01-2021	104.750,84	104.750,84
	Bestemming van het rekeningresultaat 2020	0,00	0,00
	Stortingen in reserve ICT in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van de reserve ICT in 2021	-47.735,53	-47.735,53
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2021	57.015,31	57.015,31
Reserve innovatie (3)	Saldo van de reserve innovatie op 01-01-2021	8.991,50	8.991,50
	Bestemming van het rekeningresultaat 2020	0,00	0,00
	Stortingen in reserve innovatie in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van de reserve innovatie in 2021	-8.991,50	-8.991,50
	Saldo van de reserve innovatie op 31-12-2021	0,00	0,00
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1+2+3)	Saldo van alle reserves op 01-01-2021	113.742,34	113.742,34
	Bestemming van het rekeningresultaat 2020	0,00	0,00
	Stortingen in reserves in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van reserves in 2021	-56.727,03	-56.727,03
	Saldo van alle reserves op 31-12-2021	57.015,31	57.015,31
Resultaat 2021		0,00	261.541,65
Eigen vermogen		**57.015,31**	**318.556,96**
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 01-01-2021	0,00	0,00
	Stortingen in voorzieningen in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van voorzieningen in 2021	0,00	0,00
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2021	0,00	0,00

Eigen vermogen € 318.557 (€ 182.508)
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en het nog te bestemmen resultaat conform het hierna volgende overzicht. Het Gegevenshuis kent evenwel geen algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2021 € 261.542 (€ 68.765)
Het gerealiseerd resultaat volgt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en is onderdeel van het eigen vermogen.

Na het besluit van de vaststelling van de jaarrekening en de bestemming van dit nog niet bestemde resultaat door het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis, wordt het bedrag ad € 108.935,- bestemmingsreserve teneinde de gevolgen van de incidentele uitgaven als gevolg van het CAO-akkoord 2021-2022 te kunnen voldoen in 2022 en wordt het resultaat van het resultaat, zijnde € 152.607 terug gestort aan de deelnemers.

Verdeling van het positieve resultaat na bestemming op basis van de feitelijke bijdrage in 2021 door de deelnemers levert het volgende resultaat op:

Terugstorting deelnemers			
Deelnemer	**Bijdrage**	**Percentage**	**Terugstorting**
Beekdaelen	€ 523.915	12,86%	€ 19.619
Brunssum	€ 150.379	3,69%	€ 5.631
Eijsden-Margraten	€ 282.596	6,93%	€ 10.582
Heerlen	€ 1.273.486	31,25%	€ 47.688
Kerkrade	€ 144.062	3,54%	€ 5.395
Landgraaf	€ 252.722	6,20%	€ 9.464
Simpelveld	€ 116.052	2,85%	€ 4.346
Sittard-Geleen	€ 909.139	22,31%	€ 34.045
Vaals	€ 140.005	3,44%	€ 5.243
Voerendaal	€ 170.368	4,18%	€ 6.380
Waterschap	€ 112.548	2,76%	€ 4.215
Totaal	**€ 4.075.271**	**100%**	**€ 152.607**

Bestemmingsreserves € 57.015 (€ 113.742)
Het Algemeen Bestuur heeft in 2018 bij de bijgestelde begroting besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT-reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de lasten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gelegd van producten en diensten.

De gevormde reserve innovatie is per definitie een eenmalige bestemmingsreserve en zal na de laatste jaartermijn van rente en afschrijvingen automatisch vervallen.

Vlottende passiva € 1.079.295 (€ 2.048.780)
Onder vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid valt de subsidie van de Provincie Limburg voor het informatiecentrum mijnbouw.

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 793.819 (€ 1.876.798)

Overige schulden € 793.810 (€ 1.876.798)

De samenstelling van de post overige schulden per 01-01-2021 en 31-12-2021 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Rekening courant gemeente Landgraaf	1.873.169	788.265
Crediteuren	3.629	5.544
Totaal	**1.876.798**	**793.810**

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

Overlopende passiva € 285.486 (€ 171.981)
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 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Vooruit ontvangen bijdragen van van het Rijk	0	0
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	150.696	262.609
Overige overlopende passiva	21.285	22.877
Totaal	**171.981**	**285.486**

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 (€72.618) en facilitaire dienstverlening (€ 113.738), de financiële administratie (€ 16.797) en de salarisadministratie (€ 26.072).
De ICT wordt afgenomen via Parkstad-IT (€ 293.238).

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 2021 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 209.000,-. 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 2021 m.b.t. de directeur/secretaris.

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

Gegevens 2021 bedragen x € 1	**J.M.M. Leenen**
Functiegegevens	**Directeur/Secretaris**
Aanvang en einde functie-vervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.749
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 20.433
Subtotaal	*€ 127.182*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 127.182**
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 2020	
Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.317
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 19.680
Subtotaal	*€ 124.997*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging 2020	**€ 124.997**

* afdracht werkgeversdeel pensioen

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

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

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het Algemeen Bestuur in 2021, het Dagelijks Bestuur en de (plv.) voorzitter.

Naam	Bezoldiging	Functie
E. Geurts	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C.J.C.P. de Rijck	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
D. Akkermans (t/m 05.2021)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
G.J.M. Cox (vanaf 05.2021)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
A. Keulen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
D. Schneider (t/m 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
B. Bejas (vanaf 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R.J.H. Vlecken (t/m 05.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
B. Smeets (05.2021 – 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R. de Boer (vanaf 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
J. Bühler	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R. de Boer (t/m 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
D. Schneider (vanaf 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
JP. Kompier	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
W. Houben	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R. Sleijpen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

BIJLAGE | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers		2021 bijgesteld	2021 realisatie
Bijdrage Beekdaelen			
	BAG	€ 108.034	€ 108.034
	BGT/Imgeo	€ 147.695	€ 147.695
	BOR grijs	€ 34.854	€ 61.504
	BOR groen	€ 44.946	€ 71.596
	BRK/Wkpb	€ 4.962	€ 9.648
	GEO-info	€ 29.344	€ 29.344
	Huisaansluitingen	-	€ 6.083
	Landmeten	€ 11.298	€ 11.298
	Riool	€ 61.348	€ 85.707
	Thematische tekeningen	€ 9.061	€ 10.101
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 2.980
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -20.076	€ -20.076
	Totaal	**€ 434.446**	**€ 523.915**
Bijdrage Brunssum			
	BGT/Imgeo	€ 77.099	€ 77.100
	Landmeten	-	€ 13.863
	Riool	€ 52.902	€ 56.064
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 3.330
	Huisaansluitingen riool	-	€ 23
	Totaal	**€ 132.981**	**€ 150.380**
Bijdrage Eijsden-Margraten			
	BAG	€ 76.437	€ 76.436
	BGT/Imgeo	€ 79.311	€ 83.001
	BOR grijs	€ 19.869	€ 34.402
	BOR groen	€ 24.136	€ 31.987
	BRK/Wkpb	€ 1.708	€ 1.708
	GEO-info	€ 25.025	€ 25.026
	Landmeten	-	€ 720
	Riool	€ 40.357	€ 36.666
	Thematische tekeningen	-	€ 737
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 2.980
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -11.066	€ -11.066
	Totaal	**€ 258.757**	**€ 282.596**

Bijdrage Heerlen			
	BAG	€ 322.442	€ 322.442
	BGT/Imgeo	€ 214.067	€ 214.066
	BOR grijs	€ 39.148	€ 39.148
	BRK/Wkpb	€ 9.802	€ 17.932
	Digitaliseren bouwdossiers	-	€ 9.763
	GEO-info	€ 49.212	€ 49.212
	Landmeten	€ 295.161	€ 246.259
	Huisaansluitingen	€ 35.469	€ 35.468
	Riool	€ 175.010	€ 175.144
	Thematische tekeningen	€ 145.989	€ 145.988
	Onroerend goed/transacties	€ 21.277	€ 21.278
	Sweco	€ 6.478	€ 6.478
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -9.692	€ -9.692
	Totaal	**€ 1.304.363**	**€ 1.273.486**
Bijdrage Kerkrade			
	BGT/Imgeo	€ 106.933	€ 106.933
	BRK/Wkpb	€ 3.813	€ 3.813
	GEO-info	€ 33.316	€ 33.316
	Totaal	**€ 144.062**	**€ 144.062**
Bijdrage Landgraaf			
	BAG	€ 121.659	€ 121.659
	BGT/Imgeo	€ 90.239	€ 90.239
	Landmeten	-	€ 7.359
	GEO-info	€ 29.770	€ 29.770
	Digitaliseren bouwdossiers	-	€ 3.695
	Totaal	**€ 241.668**	**€ 252.722**
Bijdrage Simpelveld			
	BAG	€ 36.706	€ 36.706
	BGT/Imgeo	€ 34.862	€ 34.862
	BRK/Wkpb	€ 1.660	€ 1.660
	GEO-info	€ 19.531	€ 19.531
	Huisaansluitingen	-	€ 1.779
	Landmeten	-	€ 3.352
	Riool	€ 15.182	€ 15.182
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 2.980
	Totaal	**€ 110.921**	**€ 116.052**

Bijdrage Sittard-Geleen			
	BAG	€ 321.113	€ 321.113
	BGT/Imgeo	€ 285.802	€ 285.802
	BRK/Wkpb	€ 6.902	€ 6.902
	Doorberekening kosten Kadaster	-	€ 7.571
	GEO-info	€ 51.212	€ 51.212
	Landmeten	€ 125.338	€ 125.338
	Thematische tekeningen	€ 89.271	€ 89.271
	Extra werkzaamheden S-G	€ 21.930	€ 21.930
	Totaal	**€ 901.568**	**€ 909.139**
Bijdrage Vaals			
	BAG	€ 39.919	€ 39.919
	BGT/Imgeo	€ 22.794	€ 22.794
	BOR grijs	€ 9.513	€ 12.179
	BOR groen	€ 6.937	€ 9.604
	BRK/Wkpb	€ 1.709	€ 1.710
	GEO-info	€ 19.103	€ 19.102
	BAG (luchtfoto detectie)	-	€ 6.666
	Riool	€ 20.950	€ 23.618
	Thematische tekeningen	-	€ 201
	BGT/Imgeo (opwaardering)	-	€ 8.334
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -4.122	€ -4.122
	Totaal	**€ 116.803**	**€ 140.005**
Bijdrage Voerendaal			
	BAG	€ 38.047	€ 38.047
	BGT/Imgeo	€ 47.734	€ 47.734
	BOR grijs	€ 13.049	€ 13.049
	BOR groen	€ 14.526	€ 14.526
	BRK/Wkpb	€ 1.726	€ 1.726
	GEO-info	€ 20.146	€ 20.146
	Landmeten	€ 4.590	€ 4.590
	Huisaansluitingen	€ 4.384	€ 4.384
	Riool	€ 20.219	€ 20.754
	Digitaliseren bouwdossiers	-	€ 2.650
	Thematische tekeningen	€ 6.712	€ 6.712
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 2.980
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -6.930	€ -6.930
	Totaal	**€ 167.183**	**€ 170.368**
Bijdrage Waterschap			
	BGT Waterschap*	€ 112.548	€ 112.548
	Totaal	**€ 112.548**	**€ 112.548**
Bijdrage deelnemers totaal		**€ 3.925.297**	**€ 4.075.271**

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

VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het Algemeen Bestuur;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

gelet op het feit dat de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg geen zienswijze hebben ingebracht op de toegezonden voorlopige jaarrekening 2021;

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

besluit:

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

Aldus besloten op 7 juli 2022.

Mr. R. de Boer	Mr. J.M.M. Leenen MFM
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
GIS	Geo Informatie Systeem
GBRD/BAG-Geo	De afdeling basisregistraties en geometrie van de Gemeenschappelijke Belasting- en RegistratieDienst als organisatieonderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg
HR21	Een functiewaarderingssysteem voor de sector gemeenten
IKB	Individueel Keuzebudget
IMbgt	Informatiemodel bgt
IMgeo	Informatiemodel geometrie
LV	Landelijke Voorziening
PIOFAH	Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting
SOR	Samenhangende Objectenregistratie
WIBON	Wet Informatie-uitwisseling Boven en Ondergrondse Netten
Wkpb	Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WKR	Werkkostenregeling
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad