het gegevenshuis
gegevens op maat.

Jaarrekening 2022

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 29 maart 2023.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 30 maart 2023.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 12 juli 2023.

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Inleiding / samenvatting resultaten 5
1. Paragrafen 7
1.1 Lokale heffingen 7
1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 7
1.3 Indicatoren 8
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen 10
1.5 Financiering 11
1.6 Bedrijfsvoering 14
1.7 Verbonden partijen 14
1.8 Grondbeleid 15
1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen 15
1.10 Openbaarheidsparagraaf 15
2. Jaarrekening 16
2.1 Balans per 31 december 2022 16
2.2 Exploitatierekening 2022 17
2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 20
2.3 Waarderingsgrondslagen 22
2.4 Toelichting op de balans 23
2.5 Gegevens in kader WNT 27
BIJLAGE A | overzicht realisatie per product 30
BIJLAGE B | overzicht realisatie ad hoc opdrachten 33
VASTSTELLINGSPROTOCOL 35
Lijst afkortingen 36

Voorwoord

We zijn alweer toe aan de achtste jaarrekening van Het Gegevenshuis. Als lid van het Dagelijks Bestuur ben ik bij alle acht betrokken geweest, eerst als portefeuillehouder en sinds vorig jaar als voorzitter. Het getal acht is een symbool van oneindigheid en een constante stroom van energie en kracht en is vaak gerelateerd aan (zakelijk) succes. Ik vind dit wel passend bij deze jaarrekening. Toonde de eerste jaarrekening 2 miljoen aan baten, inmiddels zitten we op ruim 4,3 miljoen, om maar even op die manier de groei van Het Gegevenshuis te duiden. We zien dit uiteraard ook terug in andere cijfers. Zo is bijvoorbeeld het personeelsbestand ruim verdubbeld. Het is mooi om te zien dat als je als bestuurder bij de oprichting van een openbaar lichaam de strategische richting aangeeft met de pijler(s) groei (en innovatie, maar daarover later meer), dat dit ook in alle feiten en cijfers tot uitdrukking komt.

Niet dat daarmee de groeiambitie inmiddels is vervuld, maar het is goed om te beseffen dat het verzorgingsgebied van Het Gegevenshuis inmiddels 492 km2 bedraagt, het grootst van Nederland op het gebied van geo-databeheer. Groter dan Rotterdam (324 km2) of Amsterdam (219 km2). Qua inwoners in het verzorgingsgebied moet Het Gegevenshuis Amsterdam (881.933) en Rotterdam (623.652) nog voor laten gaan, maar met 401.213 inwoners wordt toch een keurige derde plaats ingenomen. Voor alle duidelijkheid, het gaat niet om een competitieve strijd om de allergrootste te zijn, maar om als organisatie zodanig robuust te zijn dat kwaliteit, continuïteit en innovatiekracht professioneel verankerd kunnen zijn. Om die verankering toekomstbestendig te laten zijn in de snel veranderende omgeving van (geo-)databeheer en -gebruik, is de omvang en de robuustheid wel van belang. We zijn dan ook verheugd dat het bestuur van Gulpen-Wittem heeft besloten tot toetreding tot Het Gegevenshuis per 01-01-2023 en tevens de vacature van lid Dagelijks Bestuur invult.

De tweede pijler onder de strategische agenda die we bij oprichting hebben vastgesteld is innovatie. Dit begrip kent natuurlijk vele kanten en uitwerkingen. Heel typerend was afgelopen jaar de presentatie van de ‘Digital Twin Limburg’ door Het Gegevenshuis tijdens een conferentie op de Smart Services Campus. Het is een kwestie van tijd dat alle geo-databestanden al dan niet verplicht driedimensionaal worden weergegeven en dan is het goed om te laten zien dat je niet alleen hiertoe feitelijk in staat bent, maar ook dat deze digitale weergaven van de fysieke werkelijkheid het mogelijk maakt om simulaties of voorspellingen te doen. Uiteraard zal het nog de nodige energie en tijd vergen om inwinningsprocessen en databeheer daar volledig op in te richten en de medewerkers hiervoor op te leiden, maar het resultaat van de uitgevoerde pilot laat zien dat Het Gegevenshuis hiertoe in staat is. Andere innovaties zijn de vernieuwde manier van inwinning en het beheer van het groen en het grijs of het project mutatiedetectie dat in 2022 werd gestart.

In deze jaarrekening leggen we natuurlijk ook en wellicht vooral de focus op de cijfers. We zijn gewend aan het feit dat Het Gegevenshuis al acht jaar achter elkaar zwarte cijfers schrijft, maar een batig saldo van bijna drie ton is toch wel opmerkelijk. Jammer genoeg voor de mensen in kwestie, zijn afkeuring en langdurige ziekte de belangrijkste veroorzakers daarvan. Door diverse regelingen kwamen uitkering en salarissen voor rekening van het UWV. Ontstane vacatureruimte die nog niet kon worden ingevuld droeg eveneens bij aan het saldo. Ondanks deze personele kwesties wist Het Gegevenshuis de vooraf overeengekomen prestaties voor de deelnemers goed te vervullen.

Kortom, als we de prestaties en financiën van Het Gegevenshuis tegen het licht houden, dan zou ik dat met één woord willen duiden: stabiel. En als we daarbij tellen de stappen die in het kader van de strategische agenda zijn gezet, dan noem ik het woord: chapeau! Ik ben dan ook trots op medewerkers en organisatie van Het Gegevenshuis, trots dat ik daar voorzitter van mag zijn.

Ik wens veel leesplezier bij deze jaarrekening 2022.

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. Deelnemers hebben meer dan geprognosticeerd ad hoc opdrachten verstrekt aan Het Gegevenshuis (opdrachten niet voorzien in de dienstverleningsovereenkomst). De belangrijkste oorzaak van het positief saldo is dat bij salarissen een bedrag is opgenomen voor WIA-uitkeringen. Het Gegevenshuis is echter geen eigenrisicodrager, dus de reservering hiervoor zal niet worden aangewend. Daarnaast ontvangt Het Gegevenshuis voor specifieke gevallen van ziekte UWV-vergoedingen, terwijl geen extra personeel hiervoor werd ingehuurd.

Afwijkingen in de rekening ten opzichte van de begroting hangen dan ook in hoofdzaak samen met lagere lasten dan de prognose.

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.

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
€ 298.871,50.

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 2022 is gebaseerd op het BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2022 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 € 298.872,- Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het volgende: Op het gebied van salarissen werd fors minder uitgegeven dan begroot. Veel ad hoc opdrachten met meer (ca € 55.025,-) opbrengsten dan begroot, konden voor een belangrijk deel binnen de reguliere formatie worden uitgevoerd. 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:

	31-12-2021	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 318.557	€ 315.631
Vreemd vermogen	€ 1.079.295	€ 1.060.973
Resultaat	**€ 261.452**	**€ 298.872**

	Begroting 2022	Bijgestelde begroting 2022	Realisatie
Lasten totaal	€ 4.270.770	€ 4.394.277	€ 4.186.339
Baten totaal	€ 4.230.513	€ 4.245.086	€ 4.336.021
Totaal	**€ -40.256**	**€ -149.191**	**€ 149.682**
Aanwenden reserve ICT	€ 40.256	€ 40.256	€ 40.256
Aanwenden bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 108.935	€ 108.935
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ 298.872**

Voorstel resultaatbestemming	
Bestemmingsreserve aanbesteding/migratie/implementatie ICT	€ 169.000

Het voorstel is om van positief resultaat € 169.000,- te storten in een bestemmingsreserve voor de aanbesteding, migratie en implementatie ICT. Het resterend gedeelte, € 129.872 wordt dan naar rato van de bijdrage conform bijgestelde begroting 2022 teruggestort naar de deelnemers.

Toelichting resultaatbestemming

Het onderzoek naar de toetreding tot Parkstad IT in relatie tot de nog onzekere koers van Parkstad IT naar een nieuwe rechtsvorm en het dienstverleningsconcept, is voor het Algemeen Bestuur aanleiding geweest om in afwachting van besluitvorming van deze koers tevens onderzoek te doen naar mogelijke ICT dienstverlening door andere partijen. Hiertoe werd een markconsultatie uitgevoerd. Daaruit is gebleken dat een marktpartij een beter bij de strategische agenda van Het Gegevenshuis aansluitende dienstverlening kan leveren dan Parkstad IT. Voor wat betreft de structurele kosten blijkt uit de marktconsultatie dat deze in de lijn zitten met de huidige kosten. Echter er is wel sprake van incidentele kosten. Dit zijn de kosten voor de ondersteuning van de uitvoering van de Europese aanbesteding en de kosten voor de migratie van Parkstad IT naar een marktpartij en de eenmalige implementatiekosten bij een marktpartij. Deze eenmalige kosten worden geraamd voor de IT op € 125.000,- en voor de telefonie op € 39.000,-, totaal € 169.000,-
De kosten die nog niet in beeld zijn bij de opmaak van deze jaarrekening zijn de eenmalige kosten die samenhangen met de ontvlechting van de huidige situatie bij Parkstad IT. Het Algemeen Bestuur heeft opgedragen om met Parkstad IT hierover overleg te plegen. Als ook deze ontvlechtingskosten berekend zijn, kan het Algemeen Bestuur een definitief besluit nemen om al dan niet tot aanbesteding over te gaan en waar aan de orde ook via bijstelling van de begroting dit besluit met bijbehorende incidentele kosten voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten c.q. het Algemeen Bestuur van het waterschap.

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 zal daarna worden afgebouwd en de kosten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gelegd van producten en diensten.

Bestemmingsreserve 'CAO-akkoord 2021-2022'
De begroting 2022 is gebaseerd op de feitelijke salarissen van het personeel zoals van toepassing was bij de opmaak begin 2021. Ten opzichte van die situatie hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden in de formatie-omvang. In de primaire begroting was rekening gehouden met een indexering, maar de vastgestelde CAO per 31 januari 2022 gaat uit van een eenmalige uitkering per medewerker van € 1.200 in totaal (te vermeerderen met de werkgeverslasten). Daarnaast was in de primaire begroting geen rekening gehouden met gratificaties wegens ambtsjubileum.
De bijgestelde begroting is gebaseerd op de feitelijke salarissen, plus eenmalige uitkering plus gratificaties. Voor deze incidentele aanpassing van de post salarissen is bij de bestemming van het batig saldo van de jaarrekening 2021 een bestemmingsreserve 'gevolgen CAO 2021-2022' ter hoogte van het bedrag dat nodig is voor de bijstelling van deze post.

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		**01-01-2022**	**31-12-2022**
Eigen vermogen	(A)	€ 318.556,96	€ 315.630,66
Totaal vermogen	(B)	€ 1.397.852,44	€ 1.376.603,84
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**22,79%**	**22,93%**

Solvabiliteitsratio



In de jaarrekening van 2021 werd naast de solvabiliteitsratio aanvullend een “gecorrigeerde” solvabiliteitsratio gepresenteerd. De correctie had betrekking op de rekening courant verhouding tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf. Omdat deze rekening courant in de loop van 2022 is vereffend, presenteren we deze gecorrigeerde solvabiliteitsratio vanaf de jaarrekening 2022 niet meer.

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		01-01-2022	31-12-2022
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 793.809,59	€ 520.989,30
	Overlopende passiva	€ 285.485,89	€ 539.983,88
Vorderingen:	Vorderingen	€ -297.167,18	€ -357.669,86
	Liquide middelen	€ - 989.340,06	€ -967.665,30
	Overlopende activa	€ -51.114,05	€ -31.293,68
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -258.325,81	€ -295.655,66
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 4.197.338,66	€ 4.336.191,14
Netto schuldquote	**(A / B)**	**-6,15%**	**-6,82%**

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%.



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 2022 als volgt worden berekend:
((€ 4.336.021 - € 4.186.339) + (€ 0 - € 0)) / € 4.336.021 * 100% = 3,45%

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

De incidentele lasten en baten in 2022 bestonden uit:

Incidentele lasten en baten	2022 bijgesteld	realisatie
Lasten		
Eenmalige uitkering CAO 2021-2022	€ 108.935	€ 108.935
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 80.000	€ 72.293
Afschrijvingen	€ 40.256	€ 40.256
Inhuur productie regulier voor incidentele opdracht	€ 37.600	€3 7.600
Totaal	**€ 266.791**	**€ 259.084**
Baten		
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 80.000	€ 72.293
Vergoeding Simpelveld voor incidentele opdracht	€ 37.600	€ 37.600
Totaal	**€ 117.600**	**€ 109.893**
Saldo incidentele baten en lasten	-€ 149.191	-€ 149.191
Aanwenden reserve ICT	€ 40.256	€ 40.256
Bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ 108.935	€ 108.935
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.
Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel en worden in de berekening voor de structurele exploitatieruimte daarom niet meegenomen. De inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning is iets lager uitgevallen dan de bijgestelde begroting.

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.
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 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 2022 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a. Omvang van de programmabegroting per 01-01-2022: € 4.394.277,-
b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage: 8,20%

Toegestane kasgeldlimiet voor 2022 (a) x (b): € 360.331,-

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
2019	€ 280.627
2020	€ 340.739
2021	€ 345.867
2022	€ 360.331

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 2022 was als volgt:

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
1e kwartaal 2022	-799.534	360.331	1.159.865
2e kwartaal 2022	-545.563	360.331	905.893
3e kwartaal 2022	-957.900	360.331	1.318.230
4e kwartaal 2022	-1.200.535	360.331	1.560.866

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2022 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 2022
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	298.872
+/+	Saldo stortingen in reserves	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	-149.190
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	40.256
+/+	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)		**189.938**

Uit de berekening blijkt dat over 2022 sprake is van een overschot op het EMU-saldo.

Omschrijving		2022	2023	2024	2025
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	298.872	0	0	0
+/+	Saldo stortingen in reserves	0	0	0	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	-149.190	-9.988	-6.772	0
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	40.256	9.988	9.988	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)	**189.938**	**0**	**3.216**	**0**

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 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.

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.

Door de ontwikkelingen bij Parkstad-IT en de mogelijke overgang naar een nieuwe gemeenschappelijke regeling, zal door het Algemeen Bestuur in 2023 een besluit worden genomen over de toekomstige belleging van de ICT-dienstverlening.

Naam verbonden partij	Bijdrage 2022	Bijdrage 2023	Bijdrage 2024	Bijdrage 2025
Parkstad-IT	€ 289.804	€ 275.822	€ 275.822	€275.822

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. De jaarrekening 2022 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van € 298.872,-. Voor alle duidelijkheid dit is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

2.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA	Saldo 01.01.2022	Saldo 31.12.2022	PASSIVA	Saldo 01.01.2022	Saldo 31.12.2022
Vaste activa	**60.231**	**19.975**	**Vaste passiva**	**318.557**	**315.631**
Materiële vaste activa	60.231	19.975	**Eigen vermogen**	**318.557**	**315.631**
Investeringen met een economisch nut	60.231	19.975	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	57.015	16.759
			Saldo van baten en lasten 2021	261.542	0
			Saldo van baten en lasten 2022	0	298.872
			Voorzieningen	**0**	**0**
Vlottende activa	**1.337.621**	**1.356.629**	**Vlottende passiva**	**1.079.295**	**1.060.973**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**297.167**	**357.670**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**793.810**	**520.989**
Vorderingen op openbare lichamen	296.906	357.304			
Overige vorderingen	261	366	Overige schulden	793.810	520.989
Liquide middelen	**989.340**	**967.665**			
Overlopende activa	**51.114**	**31.294**	**Overlopende passiva**	**285.486**	**539.984**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	15.113	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	262.609	526.271
Overige overlopende activa	36.001	31.294	Overige overlopende passiva	22.877	13.713
Totaal activa	**1.397.852**	**1.376.604**	**Totaal passiva**	**1.397.852**	**1.376.604**

In vorenstaande balans is nog niet verwerkt de voorgestelde resultaatbestemming om het positief saldo te storten in een bestemmingsreserve huisvesting / werkplekconcept.

2.2 Exploitatierekening 2022

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo zien van € 298.872,-.

Lasten Het Gegevenshuis 2022		2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
Personeel				
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	**€ 3.038.241**	**€ 3.125.033**	**€ 2.723.583**
Bedrijfsvoering				
	huisvesting, facilities, ICT, bedrijfsvoeringsapplicaties	**€ 536.600**	**€ 537.382**	**€ 543.855**
Software				
	licenties en onderhoud applicaties; innovatie	**€ 395.252**	**€ 395.562**	**€ 471.100**
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 36.377	€ 65.000	€ 145.530
	Productie (privacy en informatie iso-certificering) *(deels incidenteel)*	€ 8.000	€ 10.000	€ 14.098
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 63.156	€ 63.156	€ 179.467
	Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning *(incidenteel)*	€ 80.000	€ 80.000	€ 72.293
	Accountant	€ 16.629	€ 16.629	€ 14.200
	P&O/Boekhouding	€ 56.501	€ 56.605	€ 50.605
	Archivering	€ 4.104	€ 9.000	€ 10.242
	Totaal inhuur derden	**€ 264.767**	**€ 300.390**	**€ 486.435**
Onvoorzien		**€ 35.910**	**€ 35.910**	**€ 2.003**
Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren		**€ -**	**€ -**	**€ -40.637**
Totaal		**€ 4.270.770**	**€ 4.394.277**	**€ 4.186.339**

Toelichting

Lasten
Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 207.937 lager zijn dan de bijgestelde begroting.

Personeel
Op het gebied van salarissen werd fors minder uitgegeven dan begroot. Het overschot op de post personeel bedraagt € 401.450,-. Belangrijkste oorzaak van het positief saldo is dat bij salarissen een bedrag is opgenomen voor WIA-uitkeringen. Onlangs is gebleken dat Het Gegevenshuis geen eigenrisicodrager is, dus de reservering hiervoor zal niet worden aangewend. Daarnaast ontvangt Het Gegevenshuis voor specifieke gevallen van ziekte UWV-vergoedingen, terwijl geen extra personeel hiervoor werd ingehuurd.
Daarnaast zien we dat in verhouding tot het saldo van salarissen minder inhuur derden heeft plaatsgevonden. Dit komt onder andere doordat een contract met één trainee vroegtijdig is beëindigd en het contract van een ander pas op een later tijdstip kon worden afgesloten.
Verder werd de inzet van personeel bij het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning uit provinciale subsidie betaald.
Tenslotte werd ontstane vacatureruimte niet (meteen) ingevuld.
De medezeggenschap heeft in 2022 geen trainingen of cursussen gevolgd, waardoor de lasten lager zijn uitgevallen op deze post. Bij de overige onderdelen van de post personeel (opleiding, wagenpark, werkkostenregeling) 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. De lasten liggen € 6.473,- hoger dan de bijgestelde begroting. Op de onderdelen zien we als belangrijkste afwijking ten opzichte van de bijgestelde begroting dat er een uitbreiding voor een applicatie die gebruikt wordt voor het tijdschrijven is aangeschaft.

Software en innovatie
De lasten van software en innovatie liggen € 75.539,- hoger dan de bijgestelde begroting. De overschrijding heeft te maken met het onderzoek dat is uitgevoerd op het gebied van de inmeting landmeten. Daarnaast zijn er in 2022 al werkzaamheden verricht voor de toevoeging van de gemeente Gulpen-Wittem. Deze kosten worden doorberekend.

Inhuur derden
De post inhuur derden is voor € 186.045,- 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 het cluster datamanagement werd expertise ingehuurd. In totaal is deze overschrijding fors minder dan het overschot op de post personeel.
De lasten voor archivering vielen wel hoger uit dan in de begroting was opgenomen. Dit heeft te maken met de inhuur voor de mappenstructuur.

Onvoorzien
De aanwending van deze post was nagenoeg niet aan de orde. De geboekte lasten hebben te maken met de voorschottenkas voor kleinere uitgaven.

Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren
De afwikkelingsverschillen voorgaande jaren bestaan uit de reserve voor de WIA-uitkering die niet is aangewend (€ 24.671,-) en een balanspost voor maatwerkdiensten projecten Parkstad-IT die lager zijn uitgevallen (€ 15.966,-) .

Baten

Baten	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
Bijdrage Beekdaelen	€ 445.741	€ 442.818	€ 442.818
Bijdrage Brunssum	€ 136.437	€ 136.280	€ 136.280
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 265.485	€ 263.796	€ 263.796
Bijdrage Heerlen	€ 1.338.276	€ 1.302.099	€ 1.302.099
Bijdrage Kerkrade	€ 147.808	€ 147.622	€ 147.622
Bijdrage Landgraaf	€ 247.951	€ 247.431	€ 247.431
Bijdrage Simpelveld	€ 113.804	€ 161.301	€ 161.301
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 925.009	€ 923.973	€ 923.973
Bijdrage Vaals	€ 119.841	€ 119.236	€ 119.236
Bijdrage Voerendaal	€ 171.529	€ 170.593	€ 170.593
Bijdrage Waterschap*	€ 115.474	€ 115.170	€ 115.170
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 55.577	€ 95.000	€ 150.024
Totaal bijdrage deelnemers	**€ 4.082.932**	**€ 4.125.319**	**€ 4.180.343**
Bijdragen derden	€ 67.582	€ 39.767	€ 83.385
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 80.000	€ 80.000	€ 72.293
Baten totaal	**€ 4.230.513**	**€ 4.245.086**	**€ 4.336.021**

* Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 121.116,- in de primaire begroting en een bedrag inclusief btw van € 120.932,- in de bijgestelde begroting en de realisatie.

Toelichting

Bijdrage deelnemers ad hoc	2022 realisatie
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	€ 66.341
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	€ 13.154
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	€ 6.497
Bijdrage Heerlen (ad hoc)	€ 11.842
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	€ 321
Bijdrage Simpelveld (ad hoc)	€ 9.920
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)	€ 8.518
Bijdrage Vaals (ad hoc)	€ 29.336
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)	€ 4.095
Baten totaal	**€ 150.024**

Bijdragen deelnemers
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 en van de ad hoc opdrachten is als bijlage A en B toegevoegd. Onderstaand is het totaaloverzicht van de ad hoc opdrachten per deelnemer opgenomen.

Bijdrage derden	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
Brandweer	€ 3.278	€ 3.154	€ 3.278
Parkstad	€ 1.621	€ 1.561	€ 16.104
Mijnwater	€ 2.584	€ 2.485	€ 5.894
BSGW	€ 18.599	€ 17.500	€ 18.827
Gemeente Sittard-Geleen	€ -	€ -	€ 7.659
Overige opdrachtgevers	€ 41.500	€ 15.067	€ 31.623
Totaal bijdrage derden	**€ 67.582**	**€ 39.767**	**€ 83.385**

Bijdragen derden
Vooral bij Parkstad Limburg zijn veel meer opdrachten gerealiseerd. Ook de opdrachten bij overige opdrachtgevers is verdubbeld in vergelijking met de bijgestelde begroting 2022. De bijdrage van gemeente Sittard-Geleen betreft geen dienstverlening, maar heeft te maken met afspraken met voormalig personeel.

Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning
De baten zijn gelijk aan de lasten voor het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning.

Reserve ICT
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 aanwending van de reserve hangt uiteraard samen met de kosten voor rente en afschrijving van software die hieruit voldaan wordt.

Mutaties reserve	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
Aanwenden reserve ICT	€ 40.256	€ 40.256	€ 40.256
Totaal	**€ 40.256**	**€ 40.256**	**€ 40.256**

Bestemmingsreserve 'CAO-akkoord 2021-2022'
De begroting 2022 is gebaseerd op de feitelijke salarissen van het personeel zoals van toepassing was bij de opmaak begin 2021. Ten opzichte van die situatie hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden in de formatie-omvang. In de primaire begroting was rekening gehouden met een indexering, maar de vastgestelde CAO per 31 januari 2022 gaat uit van een eenmalige uitkering per medewerker van € 1.200 in totaal (te vermeerderen met de werkgeverslasten). Daarnaast was in de primaire begroting geen rekening gehouden met gratificaties wegens ambtsjubileum.
De bijgestelde begroting is gebaseerd op de feitelijke salarissen, plus eenmalige uitkering plus gratificaties. Voor deze incidentele aanpassing van de post salarissen is bij de bestemming van het batig saldo van de jaarrekening 2021 een bestemmingsreserve 'gevolgen CAO 2021-2022' ter hoogte van het bedrag dat nodig is voor de bijstelling van deze post.

Mutaties reserve	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
Bestemmingsreserve 'CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 108.935	€ 108.935
Totaal	**€ -**	**€ 108.935**	**€ 108.935**

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

Totalen taakvelden	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
lasten	€ 4.270.770	€ 4.394.277	€ 4.186.339
baten	€ 4.230.514	€ 4.245.086	€ 4.336.021
totaal saldo	**€ -40.256**	**€ -149.191**	**€ 149.682**
onttrekkingen aan reserves	€ 40.256	€ 40.256	€ 40.256
bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 108.935	€ 108.935
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ 298.872**

Taakveld 040 Overhead	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
lasten	€ 1.511.222	€ 1.554.925	€ 1.336.281
baten	€ 1.507.622	€ 1.512.815	€ 1.361.228
totaal saldo	**€ -3.600**	**€ -42.110**	**€ 24.947**
onttrekkingen aan reserves	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 38.510	€ 38.510
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ 67.057**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
lasten	€ 124.705	€ 128.311	€ 102.792
baten	€ 122.340	€ 122.761	€ 127.739
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -5.550**	**€ 24.947**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 2.365	€ 2.365
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ -	€ 3.185	€ 3.185
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ 30.497**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
lasten	€ 112.508	€ 115.762	€ 76.733
baten	€ 110.143	€ 110.522	€ 101.680
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -5.239**	**€ 24.947**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 2.365	€ 2.365
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ -	€ 2.874	€ 2.874
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ 30.186**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
lasten	€ 439.230	€ 451.932	€ 492.063
baten	€ 424.450	€ 425.912	€ 517.010
totaal saldo	**€ -14.780**	**€ -26.020**	**€ 24.947**
onttrekkingen aan reserves	€ 14.780	€ 17.030	€ 17.030
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ -	€ 8.990	€ 8.990
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ 50.967**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
lasten	€ 1.112.000	€ 1.144.158	€ 1.107.865
baten	€ 1.094.855	€ 1.098.626	€ 1.132.812
totaal saldo	**€ -17.145**	**€ -45.532**	**€ 24.947**
onttrekkingen aan reserves	€ 17.145	€ 17.145	€ 17.145
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ -	€ 28.387	€ 28.387
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ 70.479**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2022 primair	2022 bijgesteld	2022 realisatie
lasten	€ 971.104	€ 999.187	€ 1.070.606
baten	€ 971.104	€ 974.449	€ 1.095.553
totaal saldo	**€ -**	**€ -24.738**	**€ 24.947**
onttrekkingen aan reserves			
bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 24.738	€ 24.738
structureel en reëel evenwicht	**€ -**	**€ -**	**€ 49.685**

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 2022 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2022. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2022.
Het resultaat over het jaar 2022 bedraagt € 298.872,- 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 € 19.975 (2021: € 60.231)

Materiële vaste activa € 19.975 (2021: € 60.231)

Investeringen met economisch nut € 19.975 (2021: € 60.231)
Het verloop van de boekwaarde in 2022 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Afschrijvingen 2022	Investeringen 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Leica TS+GS	€ 19.572	€ 19.573	€ 0	€ 0
Apollo Essentials 4-core	€ 3.601	€ 3.601	€ 0	€ 0
BGT-BOR	€ 7.095	€ 7.096	€ 0	€ 0
Landmeetapparatuur	€ 29.963	€ 9.987	€ 0	€ 19.975
Totaal	**€ 60.231**	**€ 40.256**	**€ 0**	**€ 19.975**

De afschrijvingslasten 2022 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 € 1.356.629 (2021: € 1.337.621)
Het overzicht van de vlottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2022	Saldo 31-12-2022
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	297.167	357.670
Liquide middelen	989.340	967.665
Overlopende activa	51.114	31.294
Totaal	**1.337.621**	**1.356.629**

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 357.670 (2021: € 297.167)
De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2022	Saldo 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	296.906	357.304
Overige vorderingen	261	366
Totaal	**297.167**	**357.670**

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

Liquide middelen € 967.665 (2021: € 989.340)
De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2022	Saldo 31-12-2022
Kas	460	1.457
BNG bankrekening	66.385	151.114
Werkrekening schatkist	922.496	815.094
Totaal	**989.340**	**967.665**

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi en het bedrag in ’s Rijksschatkist.

Overlopende activa € 31.294 (2021: € 51.114)

Omschrijving	Saldo 01-01-2022	Saldo 31-12-2022
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	15.113	0
Overige overlopende activa	36.001	31.294
Totaal	**51.114**	**31.294**

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 het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning van de Provincie.

PASSIVA

Vaste Passiva € 315.631 (2021: € 318.557)
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 2022	Jaarrekening 2022
Algemene reserve			
Algemene reserve (1)	Saldo van de algemene reserve op 01-01-2022	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2021	0,00	0,00
	Stortingen in algemene reserve in 2022	0,00	0,00
	Aanwendingen van de algemene reserve in 2022	0,00	0,00
	Saldo van de algemene reserve op 31-12-2022	0,00	0,00
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (2)	Saldo van de reserve ICT op 01-01-2022	57.015,31	57.015,31
	Bestemming van het rekeningresultaat 2021	0,00	0,00
	Stortingen in reserve ICT in 2022	0,00	0,00
	Aanwendingen van de reserve ICT in 2022	-40.256,15	-40.256,15
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2022	16.759,16	16.759,16
Reserve CAO-akkoord (3)	Saldo van de reserve CAO akkoord op 01-01-2022	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2021	0,00	0,00
	Stortingen in reserve CAO akkoord in 2022	108.933,65	108.933,65
	Aanwendingen van de reserve CAO akkoord in 2022	-108.933,65	-108.933,65
	Saldo van de reserve CAO akkoord op 31-12-2022	0,00	0,00
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1+2+3)	Saldo van alle reserves op 01-01-2022	57.015,31	57.015,31
	Bestemming van het rekeningresultaat 2021	0,00	0,00
	Stortingen in reserves in 2022	108.933,65	108.933,65
	Aanwendingen van reserves in 2022	-149.189,80	-149.189,80
	Saldo van alle reserves op 31-12-2022	16.759,16	16.759,16
Resultaat 2022		0,00	298.871,50
Eigen vermogen		**16.759,16**	**315.630,66**
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 01-01-2022	0,00	0,00
	Stortingen in voorzieningen in 2022	0,00	0,00
	Aanwendingen van voorzieningen in 2022	0,00	0,00
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2022	0,00	0,00

Eigen vermogen € 315.631 (2021: € 318.557)
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 2022 € 298.872 (2021: € 261.542)
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 het resultaat voor een bedrag ad € 169.000,- te storten in een bestemmingsreserve voor de aanbesteding, migratie en implementatie ICT, kan het resterend gedeelte, € 129.872, worden teruggestort aan de deelnemers naar rato van de bijdrage als opgenomen in de bijgestelde begroting 2022. Per deelnemer levert dit het volgende overzicht op.

Bijdrage deelnemers	2022 bijgesteld	Aandeel	Aandeel resultaat
Beekdaelen	€ 442.818	11%	€ 14.269
Brunssum	€ 136.280	3%	€ 4.391
Eijsden-Margraten	€ 263.796	7%	€ 8.500
Heerlen	€ 1.302.099	32%	€ 41.959
Kerkrade	€ 147.622	4%	€ 4.757
Landgraaf	€ 247.431	6%	€ 7.973
Simpelveld	€ 161.301	4%	€ 5.198
Sittard-Geleen	€ 923.973	23%	€ 29.774
Voerendaal	€ 170.593	4%	€ 5.497
Vaals	€ 119.236	3%	€ 3.842
Waterschap	€ 115.170	3%	€ 3.711
Totalen	**€ 4.030.319**	**100%**	**€ 129.872**

Vlottende passiva € 1.060.973 (2021: € 1.079.295)
Onder vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid valt de subsidie van de Provincie Limburg voor het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning.

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 520.989 (2021: € 793.810)

Overige schulden € 520.989 (2021: € 793.810)

De samenstelling van de post overige schulden per 01-01-2022 en 31-12-2022 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2022	Saldo 31-12-2022
Rekening courant gemeente Landgraaf	788.265	0
Crediteuren	5.544	520.989
Totaal	**793.810**	**520.989**

De rekening courant positie met Landgraaf was een gevolg van het feit dat de gemeente Landgraaf de administratie en het betalingsverkeer voert. Sinds 2022 werkt Het Gegevenshuis op basis van voorschotnota's, om zodoende zelf over liquide middelen te beschikken. Hierdoor is de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf volledig afgebouwd.

Overlopende passiva € 539.984 (2021: € 285.486)
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 01-01-2022	Saldo 31-12-2022
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	262.609	526.271
Overige overlopende passiva	22.877	13.713
Totaal	**285.486**	**539.984**

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 (€ 74.797) en facilitaire dienstverlening (€ 87.223), de financiële administratie (€ 13.916) en de salarisadministratie (€ 19.716).
De ICT wordt afgenomen via Parkstad-IT (€ 289.804).

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 2022 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 216.000,-. 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 2022 m.b.t. de directeur/secretaris.

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

Gegevens 2022 bedragen x € 1	J.M.M. Leenen
Functiegegevens	**Directeur/Secretaris**
Aanvang en einde functie-vervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.126
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 20.377
Subtotaal	*€ 132.503*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 132.503**
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 2021	
Aanvang en einde functie-vervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.749
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 20.433
Subtotaal	*€ 127.182*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000
Bezoldiging 2021	**€ 127.182**

* 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 € 1.800,- of minder

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het Algemeen Bestuur in 2022, het Dagelijks Bestuur en de (plv.) voorzitter.

Naam	Bezoldiging	Functie
E. Geurts (tot 06.2022)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C.J.C.P. de Rijck (tot 06.2022)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
G.J.M. Cox (tot 06.2022)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
A. Keulen (tot 06.2022)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
B. Bejas (tot 06.2022)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J. Hermans	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R. de Boer	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
J. Bühler	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
D. Schneider	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
N.H.C. Ramaekers-Rutjens (vanaf 11.2022)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
V. Hermans (vanaf 06.2022)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J. Weling (vanaf 06.2022)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C. Gelderblom (vanaf 06.2022)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J. Schlangen (vanaf 06.2022)	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 € 1.800,- of minder.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

BIJLAGE A | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers	2022 bijgesteld	2022 realisatie
Bijdrage Beekdaelen		
BAG	€ 110.524	€ 110.524
BGT/Imgeo	€ 151.283	€ 151.283
BOR grijs	€ 34.256	€ 34.256
BOR groen	€ 42.945	€ 42.945
BRK-Wkpb	€ 5.097	€ 5.097
GEO-info	€ 30.100	€ 30.100
Landmeten	€ 11.573	€ 29.540
Huisaansluitingen	€ -	€ 28.898
Riool	€ 62.953	€ 75.949
Thematische tekeningen	€ 9.359	€ 9.645
Wibon/KlicWin	€ 3.022	€ 3.022
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -18.294	€ -18.294
Doorberekening kosten Kadaster	€ -	€ 6.194
Totaal	**€ 442.818**	**€ 509.159**
Bijdrage Brunssum		
BGT/Imgeo	€ 78.972	€ 78.972
Landmeten	€ -	€ 3.741
Huisaansluitingen	€ -	€ 11
Riool	€ 54.286	€ 58.973
Wibon/KlicWin	€ 3.022	€ 7.737
Totaal	**€ 136.280**	**€ 149.435**
Bijdrage Eijsden-Margraten		
BAG	€ 78.199	€ 78.199
BGT/Imgeo	€ 81.238	€ 81.238
BOR grijs	€ 19.528	€ 19.891
BOR groen	€ 23.061	€ 23.424
BRK-Wkpb	€ 1.754	€ 1.754
GEO-info	€ 25.670	€ 25.670
Riool	€ 41.413	€ 45.442
Thematische tekeningen	€ -	€ 1.742
Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 3.022	€ 3.022
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -10.090	€ -10.090
Totaal	**€ 263.796**	**€ 270.292**

Bijdrage Heerlen					
	BAG	€	329.873	€	329.873
	BGT/Imgeo	€	219.268	€	219.268
	BOR grijs	€	38.476	€	38.476
	BRK-Wkpb	€	10.069	€	10.069
	GEO-info	€	50.480	€	50.480
	Landmeten	€	267.730	€	267.730
	Huisaansluitingen	€	36.844	€	36.844
	Riool	€	179.589	€	180.433
	Thematische tekeningen	€	150.776	€	150.776
	Onroerend goed/transacties	€	21.555	€	21.555
	Sweco	€	6.478	€	6.478
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€	-9.038	€	-9.038
	Doorberekening Kadaster	€	-	€	10.998
	Totaal	**€**	**1.302.099**	**€**	**1.313.942**
Bijdrage Kerkrade					
	BGT/Imgeo	€	109.531	€	109.531
	BRK-Wkpb	€	3.917	€	3.917
	GEO-info	€	34.174	€	34.174
	Totaal	**€**	**147.622**	**€**	**147.622**
Bijdrage Landgraaf					
	BAG	€	124.462	€	124.462
	BGT/Imgeo	€	92.432	€	92.432
	GEO-info	€	30.537	€	30.537
	Thematische tekeningen	€	-	€	321
	Totaal	**€**	**247.431**	**€**	**247.752**
Bijdrage Simpelveld					
	BAG	€	37.552	€	37.552
	BGT/Imgeo	€	35.709	€	35.709
	BOR grijs	€	8.274	€	8.315
	BOR groen	€	10.137	€	10.178
	Incidenteel actualiseren grijs/groen	€	37.600	€	37.600
	BRK-Wkpb	€	1.706	€	1.706
	GEO-info	€	20.034	€	20.034
	Landmeten	€	-	€	1.815
	Huisaansluitingen	€	-	€	1.947
	Riool	€	11.217	€	17.292
	Wibon/KlicWin	€	3.022	€	3.022
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€	-3.949	€	-3.949
	Totaal	**€**	**161.301**	**€**	**171.221**

Bijdrage Sittard-Geleen			
BAG	€ 328.513	€ 328.513
BGT/Imgeo	€ 292.747	€ 292.747
BRK-Wkpb	€ 7.090	€ 7.090
GEO-info	€ 52.531	€ 52.531
Landmeten	€ 128.392	€ 128.392
Thematische tekeningen	€ 92.199	€ 92.199
Riool	€ -	€ 84
Extra werkzaamheden S-G	€ 22.501	€ 22.501
Doorberekening Kadaster	€ -	€ 8.434
Totaal	**€ 923.973**	**€ 932.490**
Bijdrage Vaals		
BAG	€ 40.839	€ 47.507
BGT/Imgeo	€ 23.348	€ 31.680
BOR grijs	€ 9.350	€ 13.825
BOR groen	€ 6.628	€ 11.103
BRK-Wkpb	€ 1.755	€ 1.755
GEO-info	€ 19.595	€ 19.595
Landmeten	€ -	€ 810
Riool	€ 21.499	€ 25.974
Thematische tekeningen	€ -	€ 101
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -3.778	€ -3.778
Totaal	**€ 119.236**	**€ 148.572**
Bijdrage Voerendaal		
BAG	€ 38.923	€ 38.923
BGT/Imgeo	€ 48.894	€ 48.894
BOR grijs	€ 12.825	€ 12.976
BOR groen	€ 13.879	€ 14.030
BRK-Wkpb	€ 1.774	€ 1.774
GEO-info	€ 20.665	€ 20.665
Landmeten	€ 4.702	€ 4.702
Huisaansluitingen	€ 4.554	€ 4.554
Riool	€ 20.748	€ 20.748
Thematische tekeningen	€ 6.932	€ 6.932
Wibon/KlicWin	€ 3.022	€ 3.022
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -6.324	€ -6.324
Doorberekening kosten Kadaster	€ -	€ 3.794
Totaal	**€ 170.593**	**€ 174.689**
Bijdrage Waterschap		
BGT Waterschap	€ 115.170	€ 115.170
Totaal	**€ 115.170**	**€ 115.170**

*Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 120.932.

BIJLAGE B | overzicht realisatie ad hoc opdrachten

Overzicht bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	Bedrag
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	€ 28.898
Doorberekening kosten Kadaster	€ 6.194
Landmeten	€ 17.967
Riool	€ 12.996
Thematische tekeningen	€ 286
Totaal	**€ 66.341**
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	€ 11
Landmeten	€ 3.741
Riool	€ 4.687
Wibon/KlicWin	€ 4.715
Totaal	**€ 13.154**
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	
BOR actualiseren/opwerken databestand grijs/groen	€ 726
Riool	€ 4.029
Thematische tekeningen	€ 1.742
Totaal	**€ 6.497**
Bijdrage Heerlen (ad hoc)	
Doorberekening kosten Kadaster	€ 10.998
Riool	€ 844
Totaal	**€ 11.842**
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	
Thematische tekeningen	€ 321
Totaal	**€ 321**
Bijdrage Simpelveld (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	€ 1.947
BOR grijs en groen	€ 83
Landmeten	€ 1.815
Riooladvies	€ 6.075
Totaal	**€ 9.920**
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)	
Doorberekening kosten Kadaster	€ 8.434
Riool	€ 84
Totaal	**€ 8.518**

Bijdrage Vaals (ad hoc)		
	BGT (opwaardering)	€ 8.332
	BOR actualiseren/opwerken bestanden grijs groen riool	€ 13.426
	Landmeten	€ 810
	Luchtfoto detectie	€ 6.668
	Thematische tekeningen	€ 101
	Totaal	**€ 29.337**
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)		
	BOR actualiseren/opwerken bestanden grijs groen	€ 301
	Doorberekening kosten Kadaster	€ 3.794
	Totaal	**€ 4.095**
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten		**€ 150.025**

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 2022;

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

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2022 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 12 juli 2023.

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
• WOO	Wet Open Overheid
• WOZ	Wet waardering onroerende zaken
• WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad