



Aan:
De raad van de gemeente Kerkrade
Markt 33
6461 EC KERKRADE

Bezoekadres
Emile Erensplijn 55
6371 GH Landgraaf
Postadres
postbus 31300
6370 AH Landgraaf

Telefoonnummer
045 - 569 56 00
E - mailadres
info@gegevenshuis.nl
Website
www.gegevenshuis.nl



Gescand nummer: 17i0006931

Datum
Landgraaf, 30-03-2017

Betreft
Financiële documenten
Het Gegevenshuis

Bijlagen
-3-

Geachte raadsleden,

Hierbij ontvangt u de voorlopige jaarrekening 2016, bijgestelde begroting 2017, ontwerp begroting 2018, meerjarenbegroting 2018-2021 van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

Uw mogelijke zienswijzen, op- of aanmerkingen ontvangen wij graag binnen de wettelijke termijn van 8 weken, doch uiterlijk voor 15 juni 2017.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van Het Gegevenshuis,

de voorzitter,

Mr. R.J.H. Vlecken.

de secretaris,

Mr. J.M.M. Leenen MFM.

Bankrekeningnummer
NL42BNGH0285166697
KvK-nummer
63720787
BTW-nummer
NL855370944B01

Jaarrekening 2016

voorlopig (versie 1.0)

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 27 maart 2017.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten per 30 maart 2017.
Definitief vast te stellen op 26 juni 2017.

Inhoudsopgave

Voorwoord	blz.	3
Inleiding / samenvatting resultaten	blz.	4
1. Paragrafen		
1.1 Weerstandvermogen	blz.	6
1.2 Indicatoren	blz.	7
1.3 Onderhoud kapitaalgoederen	blz.	8
1.4 Financiering	blz.	8
1.5 Bedrijfsvoering	blz.	9
1.6 Verbonden partijen	blz.	9
2. Jaarrekening		
2.1 Waarderingsgrondslagen	blz.	10
2.2 Balans per 31 december 2016	blz.	11
2.3 Toelichting op de balans	blz.	11
2.4 Exploitatierekening 2016	blz.	14
2.5 Totaaloverzicht en resultaatbestemming	blz.	17
2.6 Gegevens in kader WNT	blz.	18
Vaststellingsprotocol	blz.	21
Lijst afkortingen	blz.	22
Controle verklaring onafhankelijke accountant	zie bijlage	

Voorwoord

Als voorzitter van het Dagelijks- en Algemeen Bestuur, kijk ik met genoeg terug op 2016.

De organisatie bestaat 1,5 jaar en er moest het nodige gebeuren bij de opstart van een nieuw openbaar lichaam. De strategische agenda die gericht is op enerzijds groei en anderzijds innovatie werd hierbij niet uit oog verloren. Groei om voldoende robuust te worden en de maximale voordelen van schaalgrootte te genereren. Groei ook voor het behoud van regionale werkgelegenheid. Innovatie om met slimme producten en diensten een extra dimensie en efficiëncyslag te kunnen geven aan beleid, uitvoering en dienstverlening. Innovatie ook om een bijdrage te leveren aan de economische aantrekkelijkheid van de regio.

De gemeente Schinnen is per 1 januari 2016 toegetreden, bij de gemeente Sittard-Geleen ligt thans besluitvorming voor. De gemeente Maastricht heeft aangegeven positief ten opzichte van deze samenwerking te staan, maar zal niet op korte termijn toetreden tot de gemeenschappelijke regeling. Dit heeft onder meer te maken met de huidige inbedding van werkzaamheden in de eigen organisatie. In het heuvelland zijn diverse gesprekken gevoerd die wellicht in 2017 tot concrete besluitvorming kunnen leiden. De gemeente Valkenburg a/d Geul en de gemeente Beesel nemen inmiddels structureel diensten af.

Uniek in Nederland is zeker de toetreding van het nieuw gevormde Waterschap Limburg per 1 januari 2017 waardoor Het Gegevenshuis voor het waterschap de Basisregistratie Grootchalige Topografie gaat beheren voor haar gebied (alle waterlopen in Limburg). Een mooi voorbeeld van publieke samenwerking die gebaseerd is op het efficiënt en effectief uitvoeren van overheidstaken.

Niet alleen zien we de groei als gevolg van nieuwe toetreders, ook de huidige deelnemers van Het Gegevenshuis beraden zich in toenemende mate welke producten en diensten efficiënter en kwalitatief hoogwaardiger kunnen worden uitgevoerd door deze te beleggen bij Het Gegevenshuis. Het databeheer van de openbare ruimte en het databeheer van de statische rioolgegevens zijn daar goede voorbeelden van.

Natuurlijk komt dit allemaal niet zo maar aanwaaien, daar moet je wel wat voor doen. Maar belangrijker nog is, dat er dan een basisorganisatie staat die in staat is om permanent kwalitatief hoogwaardige dienstverlening te leveren en die in staat is om de gemaakte afspraken ook na te komen. Het zijn dus de medewerkers die het fundament leveren om invulling te kunnen geven aan onze groeiambities. Mooi voorbeeld is wel het feit dat alle 9 gemeenten vooraan in de rij stonden om aangesloten te worden op de landelijke voorziening van de Basisregistratie Grootchalige Topografie. Een prestatie die ook landelijk is opgevallen.

Op het gebied van innovatie werden diverse stappen gezet in de verkenning en in het onderzoek. Heel concreet werd een stap gezet naar het 3 dimensionaal weergeven van de ruimte en de objecten. In het kader van de Omgevingswet neemt Het Gegevenshuis samen met de gemeente Heerlen deel aan een landelijke pilot. Hierbij wordt een 3 dimensionaal model ontwikkeld dat gebaseerd is op de data van de basisregistraties en waaraan allerlei gegevens en data gekoppeld kunnen worden die in de toekomst eenvoudig beheer en de uitvoering van de Omgevingswet mogelijk maken. In 2017 zal moeten blijken of de pilot succesvol kan worden afgesloten. Ik wacht met spanning af of Het Gegevenshuis erin slaagt om deze voor Nederland unieke aanpak te realiseren.

In financiële zin kan ik kort zijn. Tegenover de overschrijding van de lasten staan evenredig meer baten. Dit is een logisch gevolg van het feit dat meer werkzaamheden worden uitgevoerd (en dus meer kosten worden gemaakt) dan oorspronkelijk overeengekomen (en dus additionele opbrengsten oplevert).

Ik wens u veel leesplezier bij deze 2^e jaarrekening van Het Gegevenshuis.

Mr. R.J.H Vlecken, voorzitter.



Inleiding / samenvatting resultaten

Algemeen

De te behalen resultaten door Het Gegevenshuis zijn helder en transparant vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen, waarbij de kwaliteitsindicatoren en bijbehorende normen, doorlooptijden en hoeveelheden in meetbare getallen zijn vastgelegd. Over de geleverde prestaties legt Het Gegevenshuis per kwartaal verantwoording af aan de opdrachtgevende gemeenten 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. In 2016 werd de wijze van verantwoording en weergave samen met de contractmanagers verder ontwikkeld en op dit moment is er een uniform model dat de instemming heeft van alle contractmanagers.

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 gecalculleerd. Dit duidt erop dat de kengetallen die Het Gegevenshuis hanteert voor de berekening van de benodigde middelen per prestatie valide zijn. Afwijkingen in de rekening ten opzichte van de begroting hangen in hoofdzaak samen met extra opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Hiervoor werden extra kosten gemaakt, maar stonden evenredig ook extra inkomsten tegenover. Ook hier zijn geen wezenlijke afwijkingen tussen voorcalculatie en feitelijkheid te constateren.

Kort samengevat: Het Gegevenshuis heeft geleverd wat vooraf is afgesproken met de deelnemers tegen de kosten als geprognosticeerd in de begroting.

Een programma

In een programmabegroting geeft de gemeente of de gemeenschappelijke regeling aan wat ze willen bereiken, hoe ze dat gaan doen en hoeveel geld daarvoor wordt uitgetrokken. Bij hetgeen men wil bereiken gaat het om maatschappelijke, economische, sociale, of culturele effecten.

In zoverre zou een programmabegroting voor een organisatie als Het Gegevenshuis enigszins gekunsteld overkomen. Het is immers een uitvoeringsorganisatie die levert aan de gemeentelijke afdelingen en functionarissen die sturing geven aan de programma's als hiervoor bedoeld. Het is niet aan Het Gegevenshuis om te bepalen welke maatschappelijke of economisch effecten worden beoogd noch om verantwoording te nemen voor de uitvoering daarvan. Dit is en blijft de exclusieve verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten. Het Gegevenshuis levert hiervoor ondersteuning.

In feite wordt de programmabegroting bepaald door de optelsom van de gesloten dienstverleningsovereenkomsten met bijbehorende productbladen.

Hierin staat bepaald wat Het Gegevenshuis moet bereiken in dat 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.

Tegen de achtergrond van vorenstaande kan de begroting van Het Gegevenshuis als één programma worden beschouwd.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat een batig saldo zien van € 67.745,-. Met name voor opleiding werd beduidend minder uitgegeven dan de gebruikelijk geraamde 3% van de salariskosten. In totaal gaat het hierbij om een positief saldo ad € 32.500,-. Dit is een logisch gevolg van het feit dat in 2014 en 2015 intensief is geïnvesteerd in om-, her- en bijscholing van het personeel over de gehele linie als gevolg van enerzijds de overgang van medewerkers van de GBRD naar Het Gegevenshuis en anderzijds de invoering van onder andere de Basisregistratie Grootschalige Topografie. Ook heeft er geen personeelsverloop plaatsgevonden.

Verder wordt het batig saldo beïnvloed door een verplichting die op de eindbalans GBRD / beginbalans Het Gegevenshuis in 2015 stond, welke verplichting reeds in de pré-Gegevenshuisperiode bleek te zijn voldaan. Het betrof een bedrag ad € 37.800,-.

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.

Voor de ICT is het noodzakelijk voor de rente- en afschrijvingen van bijvoorbeeld software of landmeetkundige apparatuur over een voorziening/reserve te kunnen beschikken. Voor de aanschaf van software in 2016 werd naast de reguliere bijdrage van de deelnemers een extra bedrag als voorziening voor deze software bijgedragen.

Het resultaat in hoofdlijnen:

	Begroting	Realisatie
Lasten totaal	€ 2.074.090	€ 2.220.038
Baten totaal	-€ -2.074.090	-€ 2.287.783
RESULTAAT (BATIG SALDO **)	€ 0	-€ 67.745

**** Het saldo ontstaat door het aftrekken van de baten van de lasten. Een negatief bedrag duidt dan op een positief saldo.**

Resultaatbestemming	Begroting	Realisatie
Reserve ICT investeringen		€ 10.418
Bestemde reserve inhuur i.v.m. groei		€ 57.327
Resultaat 2016 na bestemming		€ 0

In hoofdstuk 2 wordt een en ander nader uitgewerkt.

1. Paragrafen

1.1. Weerstandsvermogen

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.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is aangegeven dat de risicoparagraaf dient te worden uitgebreid tot een weerstandsvermogensparagraaf. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

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

Dit maakt ook de risicobenadering van Het Gegevenshuis enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en –mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene 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 2017.

Dit zeker tegen de achtergrond van het feit dat de strategische agenda van Het Gegevenshuis gebaseerd is op de pijlers groei en innovatie.

Om groei in gang te zetten, zijn vooronderzoeken nodig, moeten businesscases worden uitgewerkt. Er zijn dus vaak middelen vooraf nodig voordat een partij besluit tot het onderbrengen van bepaalde producten of diensten. Pas na besluitvorming zijn de dan te maken structurele en incidentele kosten bij deze partij in rekening te brengen. Om dit te kunnen bewerkstelligen worden gecalculeerde productieve uren onttrokken om de vooronderzoeken e.d. te kunnen uitvoeren. Dit betekent dat een dergelijke strategische agenda in structurele zin extra middelen vraagt om in te kunnen zetten op groei met deelnemers en met (nieuwe) producten en diensten. In principe is het incidenteel batig saldo niet bedoeld voor de oplossing van een structureel probleem. De resultaatbestemming 2016 kan dan ook als uitzondering worden gezien onder de voorwaarde dat de begroting 2018 in structurele zin wordt aangepast. Dit betekent dat het Algemeen Bestuur ten aanzien van het batig saldo de volgende resultaatbestemmingen opneemt:

Reserve ICT-investeringen

Voor de aanschaf van software voor Wkpb en kadaster werd een eenmalige bijdrage gevraagd voor de incidentele (aanschaf-)kosten ad € 10.418,-. Deze eenmalige bijdrage dient dus voor de reguliere afschrijving van de aanschafkosten. Derhalve wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan de reserve ICT-voorziening.

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 uitgaven in dit kader waren in 2016 nog beperkt; de meeste uitgaven zullen in 2017 plaatsvinden.

Incidentele ophoging inhuur derden 2017

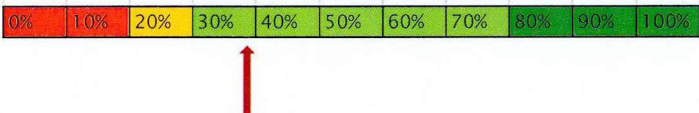
Met de vaststelling van de resultaatsbestemming 2016 wordt een reserve bestemd voor inhuur derden voor 2017 ad € 57.327,-. Hierbij wordt dus opgemerkt dat de strategische agenda voor 2018 en volgende jaren een structurele invulling in de begroting dient te krijgen en dat deze incidentele ophoging van het budget inhuur derden met deze resultaatbestemming ook incidenteel is.

1.2. 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			01-01-2016	31-12-2016
Eigen vermogen	(A)		€ 514.262,25	€ 270.245,22
Totaal vermogen	(B)		€ 1.881.684,70	€ 692.686,07
Solvabiliteitsratio	(A / B)		27,33%	39,01%
				
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		01-01-2016		31-12-2016	
Schulden:	Langlopende schulden	0		0	
	Vlottende passiva	€	1.174.694,06	€	332.934,94
	Overlopende passiva	€	190.335,12	€	81.374,27
Vorderingen:	Vorderingen	€	-1.555.964,65	€	-16.816,92
	Liquide middelen	€	-112.007,81	€	-483.240,33
	Overlopende activa	€	-138.821,86	€	-84.827,54
Schulden -/- vorderingen		(A)	€ -441.765,14	€	-170.575,58
Inkomsten voor bestemming reserves		(B)	€ 1.524.365,49	€	1.996.098,93
Netto schuldquote		(A / B)	-28,98%		-8,55%

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Al bij een netto schuldquote boven de 100% springt het licht voor een organisatie op oranje. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. Normaal bevindt de netto schuldquote van een organisatie zich ergens tussen de 0% en 100%. Het Gegevenshuis heeft geen enkele langlopende lening, waardoor schematisch de netto schuldquote als volgt uitziet:



1.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gegevenshuis heeft bij haar formele start per 1 juli 2015 alle goederen en contracten overgenomen van de GBRD/BAG-Geo. Voor wat betreft het wagenpark betreft het auto's via een 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).

1.4. Financiering

Algemeen

De in januari 2001 in werking getreden Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht een gemeenschappelijke regeling om een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening op te nemen. Voor Het Gegevenshuis is de financieringssysteematiek dat de deelnemende gemeenten een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienstverleningsovereenkomst.

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

Het is de bedoeling dat uiteindelijk de voorschotten van de deelnemers zodanig worden gefactureerd dat Het Gegevenshuis steeds over voldoende liquide middelen beschikt en dat de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf maandelijks op nul wordt terug gebracht. Dit zal niet altijd het geval kunnen zijn omdat de uitgaven niet gelijkmatig over het jaar verdeeld zijn.

Rentevisie

Behalve de eerder genoemde rekening courant positie met de gemeente Landgraaf, heeft Het Gegevenshuis geen leningen lopen.

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.

Rente- en risiconorm

De renterisiconorm als bedoeld in de Wet Fido is een beheersinstrument voor het risico van rentewijziging bij herfinanciering. Aangezien Het Gegevenshuis geen schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk renterisico.

Liquiditeitsplanning

Het Gegevenshuis heeft voor 2016 geen liquiditeitsplanning opgemaakt. Dit vanwege het feit dat via rekening-courantverhouding met de gemeente Landgraaf steeds voldoende middelen beschikbaar waren. In 2017 worden de 1^e voorschotnota's gebaseerd op de voorgestelde begrotingswijziging. Dit betekent dat voor het 1^e kwartaal de maandelijkse afrekening van de rekening courant positie met Landgraaf niet tot nul kan worden teruggebracht.

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.

Kasgeldlimiet

Het Gegevenshuis heeft een eigen bankrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren worden Limieten hoger dan € 250.000,- (gebaseerd op de omvang van de begroting) afgeroomd door de schatkist. Voor het maandelijks vereffenen van de rekening courant positie met de gemeente Landgraaf kunnen de dan benodigde gelden worden afgeroepen bij de schatkist.

1.5. Bedrijfsvoering

Op het gebied van personeel zijn er, behalve vermindering van een aanstelling met 4 uren per week, feitelijk geen mutaties geweest in 2016.

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 loopt een soort nul-urencontract met private aanbieders.

Procesbeschrijvingen voor het primaire proces werden in de loop van 2016 opgesteld.

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 verlofregistratie worden zelf beheerd.

Op het gebied van huisvesting en facilitaire ondersteuning is een overeenkomst tussen de gemeente Landgraaf en Het Gegevenshuis afgesloten.

In de totale bedrijfsvoering van Het Gegevenshuis is in 2016 geïnvesteerd om voorziene groei van de organisatie aan te kunnen. Alle processen werden uniform beschreven en vastgelegd, voorcalculatiemodellen werden doorontwikkeld en ook op het gebied van ICT werd extra ondersteuning ingezet om toekomstig beheer te optimaliseren.

1.6. Verbonden partijen

Het Gegevenshuis heeft zelf geen verbonden partijen in de zin dat zij financieel zeggenschap heeft over andere organisaties. Uiteraard is omgekeerd Het Gegevenshuis wel middels gemeenschappelijke regeling verbonden aan de deelnemende gemeenten.

2. Jaarrekening

Alle bedragen in de jaarrekening, tabellen en de toelichtingen daarop zijn genoteerd in duizendtallen tenzij anders vermeld.

In overeenstemming met de eisen die gesteld worden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de jaarrekening uit een balans, een rekening van baten en lasten (resultaten rekening) en de toelichtingen daarop. De jaarrekening 2016 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van € 68.

Alvorens de balans en de resultatenrekening te presenteren, wordt ingegaan op de gehanteerde waarderingsgrondslagen.

2.1. Waarderingsgrondslagen

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van aanschafwaarde of vervaardigingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen.

Activa met een verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten van minder dan € 2,5 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd. 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.

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 van de resultaten. 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 resultaatbestemming 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.

2.2. Balans per 31 december 2016

ACTIVA	Saldo 01-01-2016	Saldo 31-12-2016	PASSIVA	Saldo 01-01-2016	Saldo 31-12-2016
Vaste activa	75	108	Vaste passiva	517	278
Materiële vaste activa	75	108	Eigen vermogen	514	270
Investerings met een economisch nut	75	108	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	0	203
			Saldo van baten en lasten 2015	514	0
			Saldo van baten en lasten 2016	0	68
			Voorzieningen	2	8
Vlottende activa	1.807	585	Vlottende passiva	1.365	415
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.556	17	Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.175	333
Vorderingen op openbare lichamen	1.511	1			
Overige vorderingen	45	16	Overige schulden	1.175	333
Liquide middelen	112	483			
Overlopende activa	139	85	Overlopende passiva	190	81
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	76	72	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	188	74
Overige overlopende activa	63	13	Overige overlopende passiva	2	7
Totaal activa	1.882	693	Totaal passiva	1.882	693

2.3. Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2016 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2016. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2016.

Het resultaat over het jaar 2016 bedraagt € 68,- voordelig en is op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de algemene reserves, in afwachting van het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming.

ACTIVA

Vaste Activa € 108 (€ 75)

Materiële vaste activa € 108 (€ 75)

Investerings met economisch nut, € 108 (€ 75)

Het verloop van de boekwaarde in 2016 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2016	Afschrijvingen 2016	Investerings 2016	Boekwaarde 31-12-2016
Geo Viewer 2	17	17	0	0
Geo Viewer 3	4	2	0	2
Landmeetapparatuur 2015	22	5	0	17
Licenties Qlikview / GeoQlik 2015	15	4	0	11
Wkpb en BRK module 2015	17	4	0	13
Kaart Viewer 2016	0	0	35	35
Geocad licentie 2016	0	0	18	18
Ned BGT 2016	0	0	12	12
Totaal	75	32	65	108

In 2016 is geïnvesteerd in diverse ICT licenties. Vanaf 2017 wordt op deze nieuwe investeringen afgeschreven.

De afschrijvingslasten 2016 hebben betrekking op investeringen van voorgaande jaren.

Flottende activa € 585 (€ 1.807)

Het overzicht van de flottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Saldo 31-12-2016
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.556	17
Liquide middelen	112	483
Overlopende activa	139	85
Totaal	1.807	585

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 17 (€ 1.556)

De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Saldo 31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen	1.511	1
Overige vorderingen	45	16
Totaal	1.556	17

Dit betreft met name vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten. De verwachting is dat deze vorderingen volledig door de gemeenten worden voldaan c.q. inmiddels al volledig zijn voldaan.

Liquide middelen € 483 (€ 112)

De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Saldo 31-12-2016
Kas	1	0
BNG bankrekening	14	250
Werkrekening schatkist	97	233
Totaal	112	483

Het saldo liquide middelen bestaat uit het kassaldo, de rekening courant vertoont een creditsaldo en is derhalve opgenomen onder de netto flottende schulden < dan 1 jaar.

Overlopende activa € 85 (€ 139)

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Saldo 31-12-2016
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	76	72
Overige overlopende activa	63	13
Totaal	139	85

PASSIVA

Vaste Passiva € 278 (€ 517)

De vaste passiva bestaan uit de reserves en de voorzieningen. Hieronder worden de mutaties en de stand van de reserves en voorzieningen nader toegelicht.

	Saldo 01-01-2016	Geraamde mutaties 2016		Bestemming resultaat 2015		Werkelijke mutaties 2016		Saldo 31-12-2016
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
Algemene reserve	0	188	188	188		0	188	0
Saldo van baten en lasten 2015	514				514			0
Saldo van baten en lasten 2016	0					68		68
Totaal algemene reserve *	514			188	514	68	188	68
Bestemmingsreserves								
Reserve ICT	0	166	31	166				166
Reserve innovatie	0	40		40			4	36
Totaal bestemmingsreserves	0	206	31	206			4	203
Totaal eigen vermogen	514					68	192	270
Voorzieningen	2					6		8

* de term algemene reserve is eerder gebruikt, maar feitelijk is dit een bestemde reserve voor inhuur derden.

Ten aanzien van bovenstaand overzicht wordt opgemerkt dat dit overzicht qua opmaak voortborduurde op de situatie van BAG-Geo bij de Stadsregio Parkstad Limburg. Nu is gebleken dat dit overzicht enigszins verwarring wekt doordat werkelijkheid en begroting niet even logisch naast elkaar staan. Voor de volgende jaarrekening zal de opmaak worden aangepast.

Eigen vermogen € 270 (€ 514)

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.

Resultaat na bestemming 2016 € 68 (€ 0)

Het resultaat na bestemming 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 besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt in een begrotingswijziging van 2017. Het resultaat over 2016 bedraagt € 68 voordelig.

Bestemmingsreserves € 203 (€ 0)

In 2016 zijn de reserves ICT en Innovatie gevormd. Beide reserves zijn gevoed met middelen uit het batig saldo van de jaarrekening 2015, e.e.a. volgens besluit van het Algemeen Bestuur. De reserve innovatie is in 2016 aangewend voor € 3.500,- ter dekking van 3D-software.

Vlottende passiva € 415 (€ 1.365)

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 333 (€ 1.175)

Overige schulden € 333 (€ 1.175)

De samenstelling van de post overige schulden per 31-12-2016 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Saldo 31-12-2016
Rekening courant gemeente Landgraaf	1.016	333
Crediteuren	159	0
Totaal	1.175	333

De rekening courant positie met Landgraaf is een gevolg van het feit dat de gemeente Landgraaf de administratie en het betalingsverkeer voert. Het Gegevenshuis gaat in de toekomst de systematiek waarbij de deelnemende gemeenten voorschotten gaan betalen nog enigszins aanpassen, zodat de hoogte gebaseerd is op de te verwachten lasten in de voorschotperiode, waardoor de rekening courant positie met Landgraaf in de toekomst niet meer nodig is.

De crediteuren vertonen een normaal verloop.

Overlopende passiva € 81 (€190)

Verplichtingen die in een begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume € 81 (€ 190).

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Saldo 31-12-2016
Balansposten nog te betalen - ov.overheid	188	74
Balansposten nog te betalen - overig	2	7
Totaal	190	81

2.4. Exploitatierekening 2016

Lasten "Het Gegevenshuis" 2016	Begroting	Realisatie
Personeel		
salarissen, opleiding, vervoer, overig	€ 1.324.982	€ 1.302.453
Ondersteuning bedrijfsvoering		
huisvesting, facilities, ICT-KA, bedrijfsvoeringsapplicaties	€ 229.370	€ 323.785
Software		
licenties en onderhoud applicaties innovatie	€ 237.942	€ 294.918
Inhuur derden		
financiële administratie, accountant	€ 24.600	€ 31.541
P&O, Arbo, salarisadministratie	€ 36.100	€ 35.745
productie	€ 188.000	€ 228.717
Onvoorzien	€ 20.000	€ 2.879
Storting reserve ICT	€ 13.096	
Lasten totaal	€ 2.074.090	€ 2.220.038

Toelichting

Lasten

Over het geheel genomen zien we dat de kosten ca € 145.000,- hoger uit zijn gekomen dan de prognose van de begroting, maar daar staan extra inkomsten tegenover wegens werkzaamheden die verricht werden op opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Veelal betrof dit incidentele opdrachten van de deelnemers, zoals het verwerken van rioolrevisies (Heerlen), het inventariseren en in kaart brengen van het grijs en groen (Brunssum), het kwalitatief op orde brengen van bestanden (Schinnen), incidentele meetopdrachten (diversen).

Personeel

Op de post personeel hebben nauwelijks mutaties plaats gevonden. De afwijking ten opzichte van de begroting worden met name veroorzaakt doordat in 2016 minder werd uitgegeven aan opleidingen. Dit hing samen met het feit dat in 2014 en 2015 intensieve opleidings- en omscholingstrajecten waren doorlopen, waardoor in 2016 beperkte bijscholing nodig was.

Ondersteuning bedrijfsvoering

Hier zien we een forse overschrijding van de post ondersteuning bedrijfsvoering. Dit komt voor een belangrijk deel door de fors hogere bijdrage aan Parkstad IT als gevolg van een door hen gehanteerde nieuwe methodiek van kostentoerekening en –doorrekening. Doordat Het Gegevenshuis in verhouding veel storage behoeft en net de methodiek dit product fors duurder maakte, werd de bijdrage aan Parkstad IT € 125.900,- terwijl in de begroting op basis van de oorspronkelijke overeenkomst met Landgraaf € 63.800,- was voorzien. Verder leidde de actualisering van de overeenkomst facilitaire diensten met Landgraaf tot hogere kosten. En tenslotte waren extra licenties en werkplekken nodig voor het extra ingehuurd personeel.

Inhuur derden

Uit het resultaat van 2015 zijn extra middelen bestemd voor de inhuur van personeel voor 2016. Dit had te maken met de transitie van de Basisregistratie Grootschalige Topografie en het feit dat Het Gegevenshuis de zogenaamde assemblage zelf ter hand had genomen, waardoor ook bepaalde werkzaamheden doorschoven naar 2016. Ook voor het optimaliseren van bedrijfsvoeringsactiviteiten werden extra middelen bestemd. Een en ander is geheel conform planning uitgevoerd.

De overschrijding die we nu nog bij productie zien, is een logisch gevolg van het feit dat voor extra opdrachten ook extra inhuur van personeel nodig was, waar tegenover ook weer extra inkomsten staan. Aan de accountant werden een aantal specifieke kwesties ter advisering voorgelegd, onder meer op het gebied van inkoop- en aanbesteding, waardoor we ook op dit onderdeel een overschrijding zien.

Onvoorzien

Hier zijn onder andere de kleine uitgaven van de voorschottenkas geboekt.

Storting reserve ICT

Het voorstel is om een gedeelte van het resultaat te bestemmen als reserve ICT ter hoogte van het bedrag dat de deelnemers incidenteel hebben betaald voor kosten Wkpb/BRK, zijnde € 10.418,-.

Baten "Het Gegevenshuis" 2016	Begroting	Realisatie
Bijdrage Brunssum	-€ 65.985	-€ 101.734
Bijdrage Heerlen	-€ 939.461	-€ 981.583
Bijdrage Kerkrade	-€ 83.770	-€ 89.112
Bijdrage Landgraaf	-€ 216.187	-€ 224.140
Bijdrage Nuth	-€ 40.119	-€ 44.415
Bijdrage Onderbanken	-€ 37.305	-€ 42.562
Bijdrage Schinnen	-€ 111.753	-€ 138.213
Bijdrage Simpelveld	-€ 70.609	-€ 73.742
Bijdrage Voerendaal	-€ 71.491	-€ 80.164
bijdrage deelnemers voorziening ICT		-€ 10.418
Totaal bijdrage deelnemers	-€ 1.636.680	-€ 1.786.082
Bijdrage Parkstad frictie GBRD (tijdelijke maatregel)	-€ 143.320	-€ 143.320
Bijdragen derden	-€ 75.478	-€ 74.896
Aanwenden reserve ICT	-€ 30.612	
Aanwenden bestemde reserve inhuur derden + reserve innovatie	-€ 188.000	-€ 191.500
Afwikkeling resultaat balans 2015		-€ 91.985
Baten totaal	-€ 2.074.090	-€ 2.287.783

TOELICHTING

Bijdragen deelnemers

De afwijkingen ten opzichte van de begroting zitten vooral in de extra, incidentele opdrachten: bij Brunssum een project op het inventariseren en in kaart brengen van gegevens betreffende het beheer openbare ruimte, bij Heerlen een project voor het bijwerken van rioolvisies, bij Schinnen het kwalitatief op orde brengen van de bestanden na de overgang. Maar ook zijn door vrijwel iedere deelnemer extra incidenteel opdrachten bij Het Gegevenshuis neergelegd op het gebied van metingen, kaartmateriaal, geo-analyses en dergelijke. Dit verklaart waarom de realisatie van de bijdrage afwijkt van de begroting.

Bijdrage frictie GBRD tijdelijke maatregel

Bij Parkstad waren de oorspronkelijke bijdragen van de gemeenten aan de GBRD/BAG-Geo niet gebaseerd op de feitelijke afname van producten en diensten, maar voor 2014-2017 (afbouwjaren/tijdelijke maatregelen GBRD) op de verhouding van het financieel voordeel van iedere gemeente bij het instappen bij BsGW.

Bij de businesscase Het Gegevenshuis is de bijdrage per gemeente berekend op basis van de feitelijke afname van producten en diensten. Dit leverde voor 6 gemeenten een (soms fors) hogere bijdrage op, die niet voorzien was in meerjarenperspectief.

Omdat de oprichting van Het Gegevenshuis ertoe leidde dat de nog bestaande boventalligheid GBRD in een keer werd opgelost, heeft het Parkstadbestuur besloten tot de instelling van een tijdelijke maatregel over 2015 en 2016, zodat de gemeenten voldoende tijd en ruimte kregen om in meerjarenperspectief aanpassingen te doen, zonder dat dit de tijdige oprichting van Het Gegevenshuis (en daarmee de opheffing van alle boventalligheid) in gevaar zou brengen.

Deze tijdelijke maatregel werd gefinancierd uit het restant van het voor BAG-Geo personeel geoormerkte frictiebudget en wordt rechtstreeks op de bijdrage van de gemeenten in mindering gebracht.

Bijdragen derden

De bijdrage derden is op zich redelijk in overeenstemming met de begroting. Het betreft hier de bijdragen van de Brandweer, de woningcorporaties, de gemeente Beesel. De grotere bedragen hangen samen met de afbouw van de Grootschalige Basiskaart Nederland en de vergoeding van de stichting hiervoor en de vergoeding door stichting SVB/BGT voor de assemblage.

Bijdragen derden	Begroting	Realisatie
Brandweer	€ 2.880	€ 2.880
ROW/woningcorporaties	€ 10.500	€ 12.010
Gemeente Beesel	€ 9.747	€ 8.220
Overige opdrachtgevers	€ 10.000	€ 6.559
Bijdrage stichting GBKN	€ 8.500	€ 13.636
Bijdrage SVB-BGT (afrondering project)	€ 33.851	€ 31.592
Totaal bijdrage derden	€ 75.478	€ 74.896

Aanwenden reserve

Het betreft hier de aanwending van de reserve voor inhuur derden. Deze reserve is bestemd in het resultaat van 2015 en heeft een eenmalig karakter.

Verder heeft het Algemeen Bestuur besloten dat de voor innovatie bestemde reserve kan worden aangewend voor het omzetten van de bestanden van 2 dimensionaal naar 3 dimensionaal. Hiervoor werd in 2016 slechts € 3.500,- aangewend. De meeste kosten zullen in 2017 worden gemaakt.

Afwikkeling resultaat balans 2015

Bij de overdracht van Parkstad naar Het Gegevenshuis werd een eind- respectievelijk beginbalans vastgesteld. Van de verplichtingen in de balans opgenomen, bleek uiteindelijk in 2016 dat deze verplichting niet (meer) bestond.

Verder was in de jaarrekening 2015 voorzien dat nog een factuur van de gemeente Heerlen zou worden ontvangen voor ICT-ondersteuning. Evenwel door de transitie van Heerlen en Landgraaf naar Parkstad IT bleek dat Landgraaf alle kosten al had voldaan en verrekend met Het Gegevenshuis, zodat geen factuur over 2015 in 2016 aan de orde is.

2.5. Totaaloverzicht en resultaatbestemming

	Begroting	Realisatie
Lasten totaal	€ 2.074.090	€ 2.220.038
Baten totaal	-€ -2.074.090	-€ 2.287.783
RESULTAAT (BATIG SALDO **)	€ 0	-€ 67.745

** Het saldo ontstaat door het aftrekken van de baten van de lasten. Een negatief bedrag duidt dan op een positief saldo.

Resultaatbestemming	Begroting	Realisatie
Reserve ICT investeringen		€ 10.418
Reserve inhuur derden		€ 57.327
Het gerealiseerd resultaat 2015		€ 0

TOELICHTING

Reserve ICT

Voor de eenmalige aanschafkosten van het pakket BRK/Wkpb werd van de deelnemers een incidentele bijdrage gevraagd. Dit bedrag is dan ook redelijker wijs te bestemmen voor de reserve ICT-investeringen.

Reserve t.b.v. inhuur derden 2017.

Een organisatie in groei treft vele voorbereidingen om met mogelijk toekomstige toetreders dan wel mogelijk toekomstige afnemers in gesprek te kunnen gaan. Dit geldt ook voor de huidige deelnemers voor uitbreiding van de huidige dienstverlening.

Dit betekent dat vaak een beroep wordt gedaan op de huidige seniormedewerkers om presentaties te verzorgen, quick scans uit te voeren, soms veldonderzoeken te doen, bestanden te analyseren en te beoordelen en over het algemeen om input te verzorgen voor bedrijfsplannen of concrete aanbiedingen.

Dit zijn dus diverse werkzaamheden die nodig zijn om de potentiële opdrachtgever in stelling te brengen om een besluit te kunnen nemen tot deelname of tot afname van (extra) producten en diensten. Pas na eventuele besluitvorming is er sprake van een vergoeding van de vanaf dan te maken incidentele en structurele kosten.

Vorenstaande betekent dat (senior) medewerkers door de belastingen in het voortraject feitelijk niet in staat zijn om de in de productbegroting geprognosticeerde productieve uren te realiseren. Evenwel de levering van de met de deelnemers/afnemers overeengekomen producten/diensten, hoeveelheden en bijbehorende prestatie dient steeds voorrang te hebben en gewaarborgd te zijn. Dit betekent dat extra inhuur noodzakelijk zal zijn om naast de reguliere productie ook te kunnen inzetten op groeiactiviteiten.

Het is uiteraard niet op voorhand te zeggen hoeveel productieve uren in het primaire proces compensatie behoeven omdat dit sterk afhankelijk is van de groei-activiteiten als zodanig. Op basis van ervaringsgegevens van 2016 en de potentiële uitbreidingsdossiers die er nu liggen, kan de volgende prognose worden gemaakt:

Senior BGT:	100 uren
Senior BAG:	100 uren
Senior Landmeten:	50 uren
Senior BOR:	100 uren
Senior ICT:	200 uren
Senior Geo-analyses:	150 uren
Medewerker BGT	50 uren
Medewerker BOR:	50 uren

Totaal dus ca 800 uren. De kosten voor inhuur van externe deskundigen bedragen tussen de € 65,- en € 90,- per uur.

Gelet op vorenstaande kan het resultaat van 2016 bestemd worden voor de Algemene Reserve voor inhuur derden in 2017.

OVERZICHT RESERVES PER 01-01-2017 NA RESULTAATBESTEMMING 2016:

Reserve ICT:	€ 176.418
Bestemde reserve Innovatie:	€ 36.500
Bestemde reserve inhuur:	€ <u>57.327</u>
Totaal	€ 270.245

2.6. 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 2016 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 179.000,-. 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 en de plaatsvervangend directeur/secretaris.

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

Naam	Bezoldiging	Functie
N.A. Aarts	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Dr. Ir. G. Bakker (vanaf 27-09-2016)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R. de Boer	Onbezoldigd	Plv. voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
J.G. Bok	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
W. Houben	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
P.H.L.E. Janssen MFP (tot 21-12-2016)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R.J.M. Lucassen (tot 27-09-2016)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C.J.C.P. de Rijck	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
R.J.A.M. Swelsen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R.J.H. Vlecken	Onbezoldigd	Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
Ir. K.M. Wolff (vanaf 21-12-2016)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur

Onderstaand volgen de gegevens van 2016 m.b.t. de directeur/secretaris en de plaatsvervangend directeur/secretaris.

Naam Functie	J.M.M. Leenen Directeur/secretaris	R.J.J. Hylkema Plv. directeur/secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum¹	€ 88.092	€ 73.995
Beloning	€ 88.092	€ 73.995
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 21	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	€ 88.113	€ 73.995
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 88.113	€ 73.995
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2015		
Aanvang en einde functie vervulling in 2015	1/7 - 31/12	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0
Beloning	€ 40.631	Geen opgave jaarrekening 2015
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 44	-
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	-
Totaal bezoldiging 2015	€ 40.675	

VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het Algemeen Bestuur;

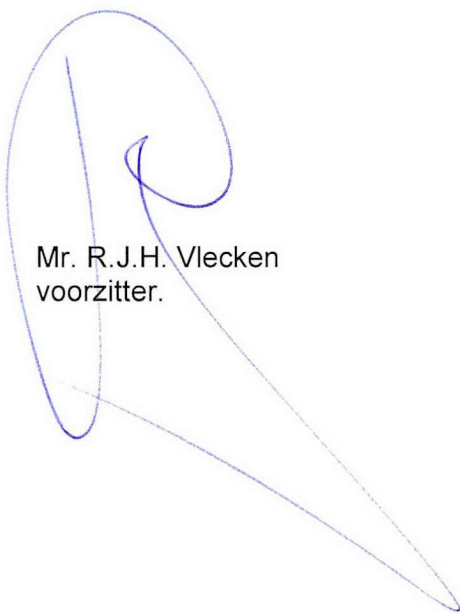
gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

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

besluit:

tot voorlopige vaststelling van de jaarstukken 2016 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

Aldus besloten op 27 maart 2017.



Mr. R.J.H. Vlecken
voorzitter.



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

Lijst afkortingen

• BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
• BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
• BOR	Beheer Openbare Ruimten
• BRK	Basisregistratie Kadaster
• BRO	Basisregistratie Ondergrond
• BRT	Basisregistratie Topografie
• BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
• BVV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
• DVO	Dienstverleningsovereenkomst
• GIS	Geo Informatie Systeem
• GBKN	Grootchalige Basiskaart Nederland
• GBRD/BAG-Geo	De afdeling basisregistraties en geometrie van de Gemeenschappelijke Belasting- en RegistratieDienst als organisatieonderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg
• GPS	Global Positioning System
• IMbgt	Informatiemodel bgt
• IMgeo	Informatiemodel geometrie
• INSPIRE	Europese wetgeving uniforme registratie geo-datasets leefomgeving
• LV	Landelijke Voorziening
• RRGs	Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen
• SAGEO	Stichting Arbeidsmarkt Geo
• SSC	Smart Services Campus
• SSH	Smart services Hub
• SVB-BGT	Samenwerkingsverband van Bronhouders-Basisregistratie Grootchalige Topografie
• WION	Wet Informatievoorziening Ondergrondse Netten
• WkPB	Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
• WOZ	Wet waardering onroerende zaken
• Wro	Wet op de Ruimtelijke Ordening
• Wrzo	Wet rampen en zware ongevallen

MEDEDELING:

**Dit accountantsverslag
is een concept en niet
geschikt voor
publicatie.**

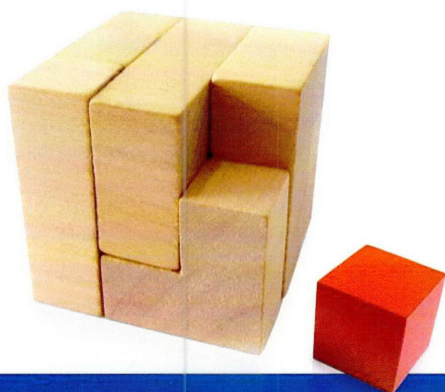
KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Accountantsverslag 2016

het  gegevenshuis

KOENEN EN CO
Controle B.V.

drs. C.M.J. Rosbeek RA



VERTROUWELIJK

De directie en Algemeen Bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis
Postbus 31300
6370 AH LANDGRAAF

Datum: 14 maart 2017
Referentie: 866030/MAH/CRO
Onderwerp: Accountantsverslag en controleverklaring 2016

Geachte directie en Algemeen Bestuur,

Bijgaand ontvangt u ons accountantsverslag over het boekjaar 2016.
In dit verslag zijn de belangrijkste bevindingen samengevat uit onze controle.
U treft daarnaast een korte analyse aan van de ontwikkelingen in uw eigen
vermogen en resultaat.

Wij maken u erop attent dat dit accountantsverslag slechts in beperkte kring
verspreid mag worden. Het verslag is uitsluitend bestemd voor het Algemeen
Bestuur en de directie. Het is niet toegestaan dit accountantsverslag of delen
ervan te publiceren zonder voorafgaande schriftelijke toestemming door de
controleur accountants van Koenen en Co. Dit geldt ook voor een eventuele
publicatie op uw website.

Tevens vindt u bijgevoegd de controleverklaring over 2016 in **tweevoud?**,
alsmede een gewaarmerkt exemplaar van de jaarrekening. De controle-
verklaring mag alleen worden bijgesloten bij de jaarrekening die gelijk is aan
het gewaarmerkte exemplaar.

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

In onze rapportage treft u achtereenvolgens aan:

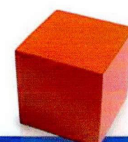
1. Jaarrekeningcontrole;
2. Bevindingen interim-controle;
3. Bevindingen jaarrekeningcontrole;
4. Resultaatbestemming.

Wij danken u voor de prettige samenwerking in de uitvoering van deze
opdracht en zijn gaarne bereid de uitkomsten van onze controle nader aan u
toe te lichten.

Met vriendelijke groet,

KOENEN EN CO
Controle B.V.

drs. C.M.J. Rosbeek RA



1. Jaarrekeningcontrole

1. Jaarrekeningcontrole

Inleiding

Opdracht jaarrekeningcontrole

In opdracht van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis (na hier: Het Gegevenshuis) hebben wij de jaarrekeningcontrole uitgevoerd betreffende het boekjaar 2016.

De reikwijdte van deze controle staat omschreven in bijlage 2 en in onze opdrachtbevestiging van 21 september 2016. De reikwijdte is gedurende de looptijd van onze controle niet gewijzigd. Wij zijn derhalve van mening dat de reikwijdte van onze controle voldoende is geweest voor het doel van de jaarrekeningcontrole.

Status van de jaarrekeningcontrole

De jaarrekeningcontrole is opgestart in december 2016 en is recent conform planning afgerond.

Verslaggevingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording Provincie en Gemeenten. Het kader van de controlewerkzaamheden wordt gevormd door de inhoud van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) en het door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol. Dit protocol is vastgesteld op 25 februari 2016. De goedkeuringstoleranties welke zijn opgenomen in het protocol zijn gelijk aan de wettelijk vastgestelde toleranties.

In het controleprotocol heeft het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis een rapporteringstolerantie vastgesteld op elke fout of onzekerheid groter dan € 25.000.

Onafhankelijkheid

In ons functioneren als accountant is onafhankelijkheid een belangrijk thema. Koenen en Co Controle B.V. is onafhankelijk van uw Gemeenschappelijke Regeling. In 2016 is aanvullend werk verricht ten aanzien van het aanbestedingsbeleid van Het Gegevenshuis.

Voor zover wij weten, heeft er geen inbreuk plaatsgevonden op de van toepassing zijnde regels van onafhankelijkheid. De onafhankelijkheid in het kader van de controle-opdracht is gewaarborgd. Onze interne procedures voorzien in het vooraf afstemmen van de aard en omvang van een opdracht ter beoordeling of de onafhankelijkheid van de controlerend accountant niet wordt aangetast.

Kwaliteit van de accountantscontrole

Koenen en Co Controle B.V. streeft voortdurend naar een kwalitatief hoogwaardige accountantscontrole. Onze beleidsprincipes, gedragslijnen en controle-aanpak zijn hierop gericht. Dit komt onder andere tot uitdrukking in de fasering van onze controlewerkzaamheden, cliëntacceptatie, het verrichten van de controlewerkzaamheden tot aan het opstellen van het accountantsverslag en de controleverklaring.

Koenen en Co Controle B.V. beschikt over de vereiste controlevergunning zoals voorgeschreven door de Autoriteit Financiële Markten (AFM). Als organisatie voldoen wij aan de regelgeving voor accountantsorganisaties, zoals vastgelegd in de Wet Toezicht Accountantsorganisaties (Wta), het Besluit Toezicht Accountantsorganisaties (Bta), Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA) en de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) respectievelijk de Nadere Voorschriften Controle en Overige Standaarden (NV COS). Deze regelgeving is niet alleen van toepassing op de organisatie, maar ook op de individuele accountants c.q. teamleden.



2. Bevindingen interim-controle

2. Bevindingen interim-controle

Aanpak en bevindingen

Interim-controle

In onze controle wordt zo veel mogelijk gesteund op de aanwezigheid van een adequaat stelsel van maatregelen van administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) van Het Gegevenshuis. Hiertoe heeft – als onderdeel van de jaarrekeningcontrole 2016 – een interim-controle plaatsgevonden. Deze interim-controle is primair gericht op de opzet, het bestaan en de werking van (AO/IB), voor zover van belang voor onze controle op de jaarrekening en de betrouwbaarheid van de daarin verwerkte gegevens.

In de interim-controle 2016 zijn de volgende processen betrokken:

- Inkoopproces (inclusief toepassing van het aanbestedingsbeleid en mandaatbesluit);
- Betaalproces;
- Dienstverleningsproces;
- Personeelsproces.

De interim-controle heeft in december 2016 plaatsgevonden.

Wij hebben geconstateerd dat de administratieve organisatie en interne beheersing voldoende zijn ingericht. Op basis van de door ons uitgevoerde werkzaamheden concluderen wij dat wij in het kader van onze controle kunnen steunen op de AO/IB rondom het inkoop- en betaalproces.

Ten aanzien van de processen 'Dienstverlening' en 'Personeel' hebben wij onze controle gegevensgericht ingestoken. Onze bevindingen ten aanzien van de deze processen zijn op pagina 7 vastgelegd.

Naast de controle op de binnen de processen aanwezige beheersmaatregelen, vinden door ons tijdens de eindejaarscontrole totaalaansluitingen en gegevensgerichte werkzaamheden plaats ten aanzien van de verschillende opbrengstcategorieën en de personeelskosten.

Geautomatiseerde gegevensverwerking

Een onderdeel van de controle door de accountant is het vaststellen van de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking en -opslag.

Het Gegevenshuis maakt gebruik van de administratieve diensten van de Gemeente Landgraaf. De financiële administratie wordt in Excel gevoerd. Voor deze dienstverlening zijn overeenkomsten opgesteld. Omdat de financiële administratie in Excel wordt gevoerd, maken wij in de huidige controle-aanpak daarom beperkt gebruik van de automatiseringsomgeving. Er is primair sprake van een gegevens- en proceduregerichte controle.

De bijzonderheden die wij geconstateerd hebben tijdens onze controle ten aanzien van de **continuïteit** van de geautomatiseerde gegevensverwerking en -opslag zijn vastgelegd op pagina 7.

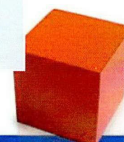
Ten aanzien van de **betrouwbaarheid** van de geautomatiseerde gegevensverwerking is ons door de gemeente Landgraaf gemeld dat in 2016 een 'datalek' geconstateerd is. Hierbij waren er in de GIS-viewer kadastergegevens inclusief burgerservicenummers te zien voor alle medewerkers van de deelnemende gemeenten. Het datalek is door de verschillende gemeenten gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De koppeling van de kadastergegevens met burgerservicenummers is na het vaststellen van het datalek weer uitgezet.



2. Bevindingen interim-controle

Aanpak en bevindingen

Proces	Bevinding	Risico	Reactie Het Gegevenshuis
Personeelsproces (Wet Keten Aansprakelijkheid)	Er is jaarlijks sprake van een materieel bedrag aan inhuur extern personeel bij diverse partijen. Er is geen vastomlijnde procedure omtrent de naleving van de bepalingen uit de Wet Keten Aansprakelijkheid. De directie is er niet van op de hoogte of bedragen voor inhuur derden consequent op G- rekeningen betaald worden. Betalingen geschieden immers via de gemeente Landgraaf. Verder blijkt uit onze werkzaamheden dat er geen verklaringen omtrent betalingsgedrag opgevraagd worden bij de partijen waarvan personeel wordt ingehuurd. Ook stelden wij vast dat geen van deze partijen SNA gecertificeerd is.	Het Gegevenshuis kan door ... de belastingdienst aansprakelijkheid worden gesteld voor het niet of onjuist afdragen van loonbelasting door de partijen waarvan wordt ingehuurd.	
Dienstverlening	Ca. 5% van de 'overige baten' betreffen bijdragen van derden. Er ontbreekt een eenduidige urenverantwoordingssystematiek en zichtbare controle-technische functiescheiding ter waarborging van de volledigheid van deze additionele opbrengsten. Wij adviseren voor de toekomst een 'standenregister' bij te houden van deze additionele opdrachten waarbij de volledigheid van het aantal opdrachten en de juistheid van de gefactureerde bedragen wordt gewaarborgd door het standenregister door een andere medewerker te laten bijhouden dan degene die voor opdrachten offreert en deze uiteindelijk aanneemt.	Een onvolledige en onjuiste ... verantwoording van de bijdragen van derden.	
Automatisering	Tijdens onze controle hebben wij vastgesteld dat diverse overeenkomsten met de gemeente Landgraaf (inzake administratievoering) en met de GR Parkstad IT (inzake IT-diensten), nog niet geformaliseerd zijn.	Onduidelijkheid inzake rechtszekerheid omtrent gemaakte afspraken.	...



3. Bevindingen jaarrekeningcontrole

3. Bevindingen jaarrekeningcontrole

Rechtmatigheid

LASTEN	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Overschrijding +/-
Personeel	€ 1.324.982	€ 1.302.453	€ -22.529
Ondersteuning bedrijfsvoering	€ 229.370	€ 323.785	€ 94.415
Software	€ 237.942	€ 294.918	€ 56.976
Inhuur derden	€ 248.700	€ 296.003	€ 47.303
Onvoorzien	€ 20.000	€ 2.879	€ -17.121
Storting reserve ICT	€ 13.096	€ -	€ -13.096
Totaal	€ 2.074.090	€ 2.220.038	€ 145.948

BATEN	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Overschrijding +/-
Bijdrage deelnemers	€ 1.636.680	€ 1.786.082	€ 149.402
Parkstad (GBRD)	€ 143.320	€ 143.320	€ 0
Bijdragen derden	€ 75.478	€ 74.896	€ -582
Aanwenden ICT reserve	€ 30.612	€ -	€ -30.612
Aanwenden alg. res. + res. innovatie	€ 188.000	€ 191.500	€ 3.500
Afw. res. balans 2015	€ -	€ 91.985	€ 91.985
Totaal	€ 2.074.090	€ 2.278.783	€ 204.693

Rechtmatigheid

Overheden moeten kunnen laten zien dat ze rechtmatig met hun middelen omgaan. Wij voeren onze controle daarbij uit met inachtneming van de Kadernota Rechtmatigheid 2016 van de commissie BBV.

Bij de audit op de rechtmatigheid toetsen wij de financiële transacties aan het van toepassing zijnde normenkader zoals gesteld in het controleprotocol. In uw controleprotocol zijn de rechtmatigheidscriteria benoemd, die extra aandacht in de controle moeten krijgen. De rechtmatigheidscontrole is namelijk in belangrijke mate gericht op begrotingsrechtmatigheid en het voorwaarden criterium.

Begrotingsrechtmatigheid

Ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid is in het protocol gedefinieerd dat afwijkingen zoals gerapporteerd in de begroting, nader toegelicht moeten worden.

Tijdens onze werkzaamheden stelden wij vast dat van de overschrijdingen van zowel de lasten alsook de baten in 2016 door het bestuur besluitvorming heeft plaatsgevonden. De overschrijdingen hebben daarmee rechtmatig plaatsgevonden. Zoals ook aangegeven in de jaarrekening 2016 zijn in het boekjaar additionele werkzaamheden verricht door de GR die ertoe hebben geleid dat de deelnemende gemeenten extra bijdragen hebben verstrekt ter dekking van het hogere kostenniveau. Per kosten- en opbrengstensoort zijn de overschrijdingen adequaat toegelicht.

Wij concluderen derhalve dat er geen rechtmatigheidsfouten zijn in het kader van de begroting.



3. Bevindingen jaarrekeningcontrole

Rechtmatigheid

Voorwaardencriterium

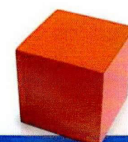
Het Gegevenshuis heeft in haar eigen controleprotocol de interne en externe regelgeving in kaart gebracht. Wij hebben onze controle-aanpak afgestemd op basis van het voorwaardencriterium, zoals opgenomen in dit controleprotocol. De controle is gericht op de direct financiële beheershandelingen.

Conclusie

In de jaarrekening zijn geen rechtmatigheidsfouten geconstateerd boven de € 25.000.

Overige bevindingen

Onder de voorzieningen per 31 december 2016 is een verplichting inzake arbeidsongeschiktheid verantwoord van € 8.000. Uit onze controle is echter gebleken dat voor Het Gegevenshuis geldt dat zij geen eigen risicodragers is voor eventuele arbeidsongeschiktheidskosten. De voorziening is onterecht op de balans verantwoord omdat tevens het afgelopen jaar met terugwerkende kracht tot 1 januari 2016 werkgeverslasten aan de belastingdienst zijn afgedragen. Hierdoor zijn in 2016 voor dit risico dubbele kosten verantwoord (enerzijds toevoeging aan deze voorziening en anderzijds de werkgeverslasten betaald aan de fiscus). De directie heeft aangegeven de financiële correctie in 2017 te verantwoorden.



3. Bevindingen jaarrekeningcontrole

Controleverklaring

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controleverklaring

Wij zijn voornemens om bij de jaarrekening 2016 van Het Gegevenshuis een goedkeurende controleverklaring af te geven.

De jaarrekening 2016 laat een positief eigen vermogen van € 270.000 en een positief resultaat van € 67.745 zien.

Deze jaarrekening zal in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 27 maart 2017 worden behandeld. Ervan uitgaande dat tot goedkeuring van de jaarrekening 2016 wordt overgegaan, machtigen wij u onze controleverklaring onder de overige gegevens op te nemen.

Conclusie

In de jaarrekening zijn geen fouten geconstateerd boven € 25.000.
Onze controlebevindingen zijn door de directie juist en volledig verwerkt in de jaarrekening.



4. Resultaatbestemming

4. Resultaatbestemming

Vermogen en resultaat

Het BBV maakt een duidelijk verschil tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Zo dienen alle baten en lasten via de exploitatierekening te worden verantwoord. Rechtstreekse verwerking in het eigen vermogen is niet toegestaan. Mutaties in het eigen vermogen vinden dan ook uitsluitend plaats via de winstbestemming.

Zoals ook vermeld in de jaarrekening 2016 wordt geen weerstandsvermogen opgebouwd. De exploitatieoverschotten of –tekorten zullen jaarlijks naar rato voor rekening van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling komen.

Resultaatbestemming

Het resultaat 2016 van Het Gegevenshuis beschikbaar voor resultaatbestemming bedraagt € 67.745 voordelig.

Het volgende voorstel resultaatbestemming over het boekjaar 2016 is in de jaarrekening opgenomen:

Algemene Reserve inhuur:	€ 57.327
Reserve ICT:	<u>€ 10.418</u>
Totaal:	€ 67.745

De reserves bedragen dan per 1-1-2017:

Reserve ICT:	€ 176.418
Reserve Innovatie:	€ 36.500
Algemene Reserve:	<u>€ 57.327</u>
Totaal	€ 270.245



Bijlage 1: Controleverklaring 2016

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis
Emile Erensplein 55
6371 GH Landgraaf

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis te Landgraaf gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis per 31 december 2016 en van de baten en lasten over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder Verordeningen van de Gemeenschappelijke Regeling.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de exploitatierekening over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.



De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 22.200. De materialiteit is gebaseerd op 1% van het totale uitgaven niveau. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

In het controleprotocol is opgenomen dat wij aan het Dagelijks Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Kernpunten van onze controle

In de kernpunten van onze controle beschrijven wij zaken die naar ons professionele oordeel het meest belangrijk waren tijdens onze controle van de jaarrekening. De kernpunten van onze controle hebben wij met het Dagelijks Bestuur gecommuniceerd, maar vormen geen volledige weergave van alles wat is besproken.



Wij hebben onze controlewerkzaamheden met betrekking tot deze kernpunten bepaald in het kader van de jaarrekeningcontrole als geheel. Onze bevindingen ten aanzien van de individuele kernpunten moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen over deze kernpunten.

Doorbreking AO/IB door de leiding

Schattingsposten in de jaarrekening zijn beïnvloedbaar door de leiding. In het geval van Het Gegevenshuis zijn posten met een hoog schattingselement beperkt van omvang (voorziening WAO/WIA ad € 8.000). Tevens kunnen er kosten onrechtmatig verantwoord worden. We hebben door middel van beoordeling van memoriaalboekingen alsmede op basis van inlichtingen van de directie gevolgd door detailcontroles vastgesteld dat er geen doorbreking van de interne beheersing heeft plaatsgevonden met vertekening van de financiële informatie als gevolg. We stelden tevens vast dat de declaraties van de directie zijn gecontroleerd op autorisatie door de vice-voorzitter van het Dagelijks Bestuur.

Rechtmatigheid

Gezien de publiekrechtelijke aard van de activiteiten van de Gemeenschappelijke Regeling dient er voldaan te worden aan wet- en regelgeving. In het kader van rechtmatigheid controleren we gedane investeringen, aanbestedingen, het begrotingscriterium en het voorwaardecriterium. We hebben geen rechtmatigheidsfouten vastgesteld.

Volledigheid van de opbrengstverantwoording

In het kader van de volledigheid van de opbrengstverantwoording hebben wij aan de hand van bevestigende interviews in combinatie met de bestudering van onderliggende documentatie als notulen van bestuursvergaderingen en besluitenlijsten alsmede het uitvoeren van cijferanalyses en detailcontroles vastgesteld dat in deze jaarrekeningpost geen afwijkingen van materieel belang voorkomen.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Voorwoord;
- Inleiding;
- De algemene verplichte paragrafen conform het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten;
- Het vaststellingsprotocol.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat;
alle informatie bevat die op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. In dit kader is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijke Regeling te ontbinden of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.



Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

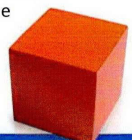
De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het Algemeen Bestuur d.d. 25 februari 2016 vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden, het op 25 februari 2016 door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol en het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling gemaakte schattingen en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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



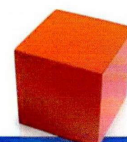
Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de met governance belaste personen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met de met governance belaste personen hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Maastricht, 15 maart 2017

KOENEN EN CO
Controle B.V.

drs. C.M.J. Rosbeek RA



Bijlage 2: Reikwijdte van de controle 2016

Bijlage 2: Reikwijdte van de controle 2016

Onze opdracht

De directie van Het Gegevenshuis heeft Koenen en Co Controle B.V. de opdracht verstrekt tot het controleren van de jaarrekening. Deze opdracht is verstrekt op 21 september 2016 en heeft betrekking op de jaarrekening 2016.

Doelstelling van de opdracht

De doelstelling van de controle is het verstrekken van een controleverklaring bij de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis. In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op onze bevindingen naar aanleiding van deze controle.

Risico-analyse als vertrekpunt van de controle

Het vertrekpunt van onze controle is een risico-analyse van Het Gegevenshuis. Wij richten ons daarbij primair op die risico's die een materiële invloed kunnen hebben op de betrouwbaarheid van de jaarrekening.

Interim-controle

Vanuit de risico-analyse bepalen wij onze controle-aanpak. Die controle-aanpak is niet uitsluitend gericht op de jaarrekening zelf. Onze aandacht gaat ook naar het systeem van interne beheersing. Een goede werking van dit systeem is van essentieel belang voor de betrouwbaarheid van de informatie die uiteindelijk ook in de jaarrekening tot uitdrukking komt. De interne beheersing moet hiertoe gedurende het gehele jaar goed functioneren. Daarom controleren wij gedurende het jaar tijdens de interim-controle de proces gebonden risico's. Wij bepalen dan of er voldoende beheersmaatregelen in de AO/IB zijn getroffen om deze risico's te beheersen. Onze bevindingen en verbeterpunten rapporteren wij in de vorm van een managementletter of als onderdeel van het accountantsverslag.

Jaarrekeningcontrole

De jaarrekeningcontrole vindt plaats na afloop van het boekjaar. Tijdens deze controle stellen wij vast:

- of de jaarrekening is opgesteld volgens de van toepassing zijnde verslaggevingsvoorschriften;
- of de jaarrekening een getrouw beeld geeft en de toelichtingen op de posten van de jaarrekening adequaat zijn;
- of voldaan is aan de eisen ten aanzien van rechtmatigheid zoals opgenomen in het controleprotocol.

Een moderne accountantscontrole is geen integrale controle op alle posten uit de jaarrekening. Aansluitend bij de doelstelling van de controle, is onze controle gericht op het uitsluiten van onjuistheden of onrechtmatigheden. Hierbij wordt te allen tijde rekening gehouden met de geldende materialiteitsgrenzen zoals vastgelegd in het controleprotocol.

De jaarrekeningcontrole leidt tot een controleverklaring bij de jaarrekening en een accountantsrapport dat de bevindingen bevat. Eventuele fouten of bevindingen die de controletolerantie of rapporteringstolerantie overschrijden, worden in dit accountantsrapport gerapporteerd. Het behoeft geen toelichting dat bevindingen van materiële aard van invloed kunnen zijn op de aard van de controleverklaring die wordt verstrekt.



Bijstelling

begroting 2017

Inhoudsopgave

A. Inleiding	blz.	3
1. Algemeen	blz.	3
2. Het Gegevenshuis, missie en visie	blz.	3
3. De organisatie	blz.	4
4. Ontwikkelingen	blz.	4
 B. Beheer van Het Gegevenshuis	blz.	7
Eén programma	blz.	7
Taken en activiteiten	blz.	7
Controle en verantwoording	blz.	7
 C. Financieel	blz.	8
Algemeen	blz.	8
1. De bijgestelde begroting 2017	blz.	8
1.1 toelichting op de lasten van de bijgestelde begroting 2017	blz.	9
1.2 toelichting op de baten in de bijgestelde begroting 2017	blz.	14
1.3 risico's	blz.	15
 D. Verplichte paragrafen	blz.	17
Lokale heffingen (n.v.t.)		
Weerstandsvermogen	blz.	17
Onderhoud kapitaalgoederen	blz.	19
Financiering	blz.	19
Bedrijfsvoering	blz.	20
Verbonden partijen (n.v.t.)		
Grondbeleid (n.v.t.)		
 Bijlage		
Bijdragen deelnemers	blz.	21
Bestuursnotitie	blz.	23

A. Inleiding

1. Algemeen

Voor 2017 werd de begroting vastgesteld op basis van voorcalculatie met behulp van de toen bekende gegevens en cijfers. In 2016 hebben wijzigingen plaats gevonden die impact hebben deze voorcalculatie. Op de eerste plaats de uitbreiding van de deelnemers door toetreding van het Waterschap Limburg per 01-01-2017 en de structurele uitbreiding van afname van producten (beheer huisaansluitingen riool gemeente Heerlen.) Verder zijn inmiddels na overleg met de contractmanagers diverse softwarepakketten vervangen of nieuwe pakketten aangeschaft. Zo werd de GIS-viewer en het gegevensmagazijn vervangen, werd de huur van het BGT-pakket omgezet in koop en werd software aangeschaft voor de verwerking van de Basisregistratie Kadaster (BRK) en de Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen (Wkpb).

De uitbreiding van deelnemers en taken heeft uiteraard ook impact op de formatie en andere middelen om de overeengekomen producten en diensten te leveren.

Daarnaast is door een wijziging in de CAR-UWO per 01-01-2017 het zogenaamde individuele keuzebudget geïntroduceerd. In financiële zin betekent dit dat 2 verlofdagen per medewerker in geld zijn om te zetten en dat (eenmalig) het in 2016 opgebouwde vakantiegeld wordt uitgekeerd in mei 2017, boven het over het totale jaar 2017 uit te keren vakantiegeld.

Verder is de bijdrage aan Parkstad IT voor 2017 apart vastgesteld. Deze nieuwe bijdrage wijkt af van het oorspronkelijk in de begroting opgenomen bedrag. Ook de actualisering van de overeenkomsten voor huisvesting en faciliteiten (oorspronkelijk overgenomen van de GBRD Stadsregio Parkstad Limburg) heeft tot een afwijking geleid van de oorspronkelijk in de begroting opgenomen bijdrage.

Een en ander betekent dat de begroting 2017 dient te worden bijgesteld. In deze bijstelling worden alleen die aspecten meegenomen waar ook formele besluitvorming door het bevoegde orgaan heeft plaats gevonden. Dat betekent dus dat de op de rol staande uitbreiding databasebeheer openbare ruimte voor enkele gemeenten en databasebeheer statische rioolgegevens voor 9 gemeenten nog niet kan worden meegenomen bij deze begrotingswijziging.

Voor begrotingswijziging geldt net als bij de primaire begroting dat deze ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen aan de raden en het Algemeen Bestuur van het Waterschap dient te worden gezonden voor hun zienswijze, waarvoor een termijn van 8 weken geldt. Opgemerkt wordt dat de 8-weketermijn voor de meeste gemeenten in de praktijk niet haalbaar is. Het besluitvormingstraject bij Het Gegevenshuis is zodanig opgezet dat feitelijk 12 weken ruimte hiervoor is tussen de voorlopige vaststelling door het AB en de definitieve vaststelling. Daarna dient de begrotingswijziging gezonden te worden naar GS.

De begroting van Het Gegevenshuis moet in totaliteit als een éénprogrammabegroting worden gezien (het nieuwe BBV geldt voor gemeenschappelijke regelingen per begroting 2018). Er is bij deze uitvoeringsorganisatie geen sprake van verschillende programma's die verschillende maatschappelijke, economische, sociale of culturele effecten beogen. De sturing op dit soort programma's berust bij de deelnemende gemeenten en het waterschap. Het Gegevenshuis levert een bijdrage aan de verantwoordelijken voor programma's van de deelnemers in de vorm van wettelijke uitvoeringstaken of het leveren van geo-data.

2. Het Gegevenshuis, missie en visie

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

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

Het Gegevenshuis is een vooruitstrevende, professionele dienstverlenende organisatie die werkt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met duidelijk gedefinieerde kwaliteiten en kwantiteiten. Het onderscheidend vermogen van Het Gegevenshuis zit enerzijds in de integrale benadering van (basis)registraties in administratieve en geometrische zin, zoals de integrale vastgoedregistratie, anderzijds in het vermogen om nieuwe ontwikkelingen, nieuwe technologieën, nieuwe bedrijfsvoeringconcepten van lagere overheden en nieuwe vormen van (publieke) dienstverlening toepasbaar aan te bieden (uiteraard via de gemeentelijke portal). Nieuwe producten, nieuwe diensten en nieuwe afnemers vloeien hieruit voort. Voor alles geldt dat de levering van producten en diensten de marktconformiteitstoets moet doorstaan.

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

De relatie met de opdrachtgevende lagere overheden die deelnemer zijn in het openbaar lichaam is gebaseerd op co-makship, waarbij de opbouw van lange-termijn relatie op basis van wederzijds zakelijk vertrouwen de sleutelbegrippen zijn. Binnen 3 jaren is het streven dat alle lokale overheden in tenminste de regio Limburg-Zuid deelnemen aan het Gegevenshuis dan wel in een andere vorm van regionale samenwerking, bijvoorbeeld het shared service centre Limburg-Zuid.

3. De organisatie

Per 1 juli 2015 hebben de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal de gemeenschappelijke regeling opgericht en per die datum werden alle rechten, plichten, goederen en personeel overgenomen van de GBRD/BAG-Geo.

Per 1 januari 2016 is de gemeente Schinnen toegetreden en per 1 januari 2017 het Waterschap Limburg.

Het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis wordt gevormd door de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten en het Waterschap. Het aantal stemmen is gerelateerd aan de bijdrage aan Het Gegevenshuis en de bijdrage is gebaseerd op de afname van producten en diensten. Hiertoe wordt jaarlijks een dienstverleningsovereenkomst met iedere gemeente apart afgesloten met daarbij behorende productbladen waarin per product de te leveren kwaliteiten, doorlooptijden en kosten zijn bepaald.

Het Gegevenshuis is dan ook een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij de deelnemers de rol van opdrachtgever en Het Gegevenshuis de rol van opdrachtnemer vervult. Behoudens de uitvoering van de BGT staat het de deelnemers vrij om de soort en omvang van de af te nemen producten te bepalen.

Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur jaarlijks over de voortgang en legt verantwoording af over de bestede middelen.

De directeur van Het Gegevenshuis is onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur belast met de leiding van de uitvoeringsorganisatie en met de zorg over de juiste taakvervulling. Op dit moment is de organisatie nog relatief klein en is er een afdelingshoofd die zorgt draagt voor de operationele sturing. Ondersteunende functies op het gebied van de PIOFAH-taken zijn voor een belangrijk deel belegd bij de deelnemende gemeente dan wel worden op ad hoc basis ingehuurd.

4. Ontwikkelingen

Algemeen m.b.t. huidige werkzaamheden

Het stelsel van de object- en ruimtegerelateerde basisregistraties is nog steeds sterk in ontwikkeling. In 2016 werden alle deelnemers voor de BGT aangesloten op de Landelijke Voorziening en werd het beheer van de Wkpb en de BRK voor 8 van de 9 deelnemers opgestart. In 2016 is de GIS-viewer vervangen in overleg met de afnemende gemeenten.

Strategische pijler groei

Bij groei moet gedacht worden aan 3 richtingen: uitbreiding van bestaande diensten ten behoeve van huidige deelnemers, nieuwe diensten ten behoeve van de huidige deelnemers en uitbreiding van deelnemers of afnemers. Vanaf 2016 is concreet in de uitwerking:

- Toetreding gemeente Sittard-Geleen (businesscase ligt ter besluitvorming bij het College voor)
- De gemeente Maastricht heeft aangegeven positief te staan tegenover samenwerking, maar aansluiting op korte termijn is niet aan de orde met name vanwege het feit dat Maastricht het beheer van de basisregistraties thans anders in haar organisatie heeft ingebed;
- Bij de gemeente Gulpen-Wittert is een aanbieding gedaan voor het beheer van de (basis)registraties en ook bij de gemeente Eijsden-Margraten zijn gesprekken hieromtrent aan de orde;
- De gemeente Beesel en Valkenburg aan de Geul nemen inmiddels de producten BRK/Wkpb af van Het Gegevenshuis;
- Geo-databaseer samenwerking watermanagement Parkstad Limburg plus Schinnen (gelet op herindeling Nuth, Onderbanken, Schinnen). De verwachting is dat hier in het 2^e kwartaal 2017 concreet mee gestart wordt. Bij het opmaken van deze begrotingswijziging konden de consequenties daarvan nog niet worden meegenomen.
- Geo-databaseer Beheer Openbare Ruimte Voerendaal, Simpelveld de ONS-gemeenten en Heerlen. Ook hierbij is de besluitvorming nog niet zodanig ver dat de consequenties vertaald konden worden in deze begrotingswijziging.

Het is uiteraard afwachten of al deze concrete uitwerkingen ook tot positieve besluitvorming zullen leiden, maar duidelijk is dat er sterk is ingezet op de strategische pijler groei.

Strategische pijler innovatie

In 2016 is onderzoek verricht naar het al dan niet aanschaffen van een grondradar voor het in kaart brengen van ondergrondse leidingen. Wegens het ontbreken van kengetallen om deze techniek structureel in te zetten voor het in kaart brengen van de ondergrond, is dit nog niet tot besluitvorming gebracht en wordt verwacht dat in 2017 voldoende materiaal aanwezig is..

Het al dan niet aanschaffen van een nieuwe 360-graden panoramacamera met lasers om 3-dimensionaal te kunnen inwinnen is even on hold gezet in afwachting van het kunnen beschikken over een niet software gebonden viewer. De verwachting is dat een en ander in 2017 haar beslag zal krijgen.

In samenhang met vorenstaande wordt onderzocht in hoeverre het maken van beeldmateriaal hieraan te koppelen is, noodzakelijk voor het verplicht uitvoeren van wegininspecties.

In 2016 is een concrete start gemaakt met het omzetten van de bestanden van 2-dimensionaal naar 3-dimensionaal. Het Gegevenshuis en de gemeente Heerlen doen in het kader van de Omgevingswet mee aan een landelijke pilot waarbij een 3D model ontwikkeld wordt, gekoppeld aan de basisregistraties en waaraan de overige aspecten die in het kader van de Omgevingswet van belang zijn, gekoppeld kunnen worden.

De gevolgen voor de organisatie

Als alle vorenbedoelde ontwikkelingen tot positieve besluitvorming zouden leiden, dan kan gedacht worden aan een organisatie die zich verdubbelt. Ook als enkele ontwikkelingen niet tot uitbreiding leiden, dient er rekening gehouden te worden met een substantiële uitbreiding van de organisatie. Dit betekent dat naast het uitvoering geven aan de ontwikkelingen binnen de twee strategische pijlers, ook de organisatie klaar gestoomd moet worden om deze uitbreiding te kunnen opvangen. Dit trekt met name een wissel op de PIOFAH-functies en het professioneel verankeren van procesmanagement, administratieve organisatie/ interne controle, privacymanagement en de archiveringsfunctie. Maar ook de (vaak eenmalige) inrichtingen van systemen om geo-data te genereren voor toepassing in andere domeinen.

Om de organisatie hiervoor klaar te maken, zijn in 2016 op de diverse genoemde onderdelen extra inspanningen verricht. Voor 2017 staat de toegroei naar een in control statement voor privacybescherming en informatiebeveiliging op de agenda.

Het bezig zijn met groei vergt vele overlegstructuren, (data- en veld) onderzoeken, verdieping en dergelijke. Door de omvang van de organisatie is hiervoor niet apart formatie voor geraamd. In de praktijk betekent dit behalve inspanningen van de directeur en het afdelingshoofd dat ook seniormedewerkers van de vakgebieden en op het gebied van ICT substantieel worden betrokken bij groeidossiers. Dit betekent dat een toch redelijk aantal productief geraamde uren opgaan in de diverse groeidossiers, waardoor externe inhuur op onderdelen nodig is. Bij de jaarrekening 2016 is besloten dat het batig saldo ad € 57.000,- wordt bestemd voor de inhuur derden in 2017, zodat er in ieder geval middelen zijn om hier invulling aan te geven.

Dit is evenwel een incidentele oplossing voor een structureel vraagstuk. Voor de bijstelling van de begroting 2017 is dit nog acceptabel. Voor de begroting van 2018 betekent dit evenwel dat structurele middelen hiervoor geraamd moeten worden.

B. Beheer van Het Gegevenshuis

Eén programma

Een gemeenschappelijke regeling dient per begroting 2018 te voldoen aan de nieuwe eisen van het BVV. Voor deze bijstelling van de begroting wordt derhalve nog de lijn van het huidig BVV doorgetrokken en wordt de bijgestelde begroting afgezet tegen de programma-inrichting als bedoeld in het BVV. In een programmabegroting geeft de gemeente of de gemeenschappelijke regeling aan wat ze willen bereiken, hoe ze dat gaan doen en hoeveel geld daarvoor wordt uitgetrokken. Bij hetgeen men wil bereiken gaat het om maatschappelijke, economische, sociale, of culturele effecten.

In zoverre zou een programmabegroting voor een organisatie als Het Gegevenshuis enigszins gekunsteld overkomen. Het is immers een uitvoeringsorganisatie die levert aan de gemeentelijke afdelingen en functionarissen die sturing geven aan de programma's als hiervoor bedoeld. Het is niet aan Het Gegevenshuis om te bepalen welke maatschappelijke of economisch effecten worden beoogd noch om verantwoording te nemen voor de uitvoering daarvan. Dit is en blijft de exclusieve verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten. Het Gegevenshuis levert hiervoor ondersteuning.

In feite wordt de programmabegroting bepaald door de optelsom van de gesloten dienstverlenings-overeenkomsten met bijbehorende productbladen.

Hierin staat bepaald wat Het Gegevenshuis moet bereiken in dat begrotingsjaar van welke kwaliteit en met welke doorlooptijden en hiervoor stellen de deelnemers de middelen beschikbaar op basis van een transparante voorcalculatie. Wat dan nog rest is de strategische agenda van Het Gegevenshuis die rust op de pijlers groei en innovatie. In de inleiding zijn de ontwikkelingen in dit kader opgenomen. Als deze ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

Tegen de achtergrond van vorenstaande kan de begroting van Het Gegevenshuis als één programma worden beschouwd.

Taken en activiteiten

Bij Het Gegevenshuis is sprake van een hoofdtak: het beheren van geo-data van object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties. Het uitvoeren van deze taken vloeit voort uit de wettelijke verplichtingen binnen het stelsel van basisregistraties (b.v. BAG, BGT, Wkpb) dan wel uit het ondersteunen van beleid, uitvoering en publieke dienstverlening bij overheidstaken (b.v. IMGeo, BOR, sociaal domein).

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

Controle en verantwoording

Zoals eerder aangegeven, vormen de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen de kern van de relatie opdrachtgever – opdrachtnemer. Deze kern heeft alleen maar zin als opdrachtnemer periodiek en transparant over de overeengekomen prestaties en aantallen rapporteert. In 2016 is de inhoud en wijze van rapporteren samen met de contractmanagers verder uitgewerkt. Hierbij stond centraal de vraag wat aan informatie en verantwoording nodig is om de opdrachtgever regie te kunnen laten uitvoeren over Het Gegevenshuis. Dan gaat het over de prestaties als overeengekomen in de productbladen, maar ook over de hiervoor benodigde middelen in begroting en rekening. De stelselmatige ontwikkeling van kengetallen maakt daar deel van uit.

C. Financieel

Algemeen

De begroting 2017 is vastgesteld en gebaseerd op voorcalculatie op basis van de feitelijk in te zetten middelen behorende bij de eigen ontwikkelde kengetallen op het moment van de opmaak van de begroting.

De toetreding van het Waterschap Limburg per 01-01-2017 en de uitbreiding van de dienstverlening met het product huisaansluitingen riool voor de gemeente Heerlen heeft in structurele zin impact op de begroting voor 2017 en op de begroting 2018 en meerjarenbegroting. Dit geldt ook voor de toename van de dienstverlening op het gebied van de Wkpb en de BRK voor een groot aantal deelnemers.

Daarnaast is actualisering van de personeelskosten noodzakelijk door de invoering van het individueel keuzebudget als gevolg van de cao-onderhandelingen, waardoor enerzijds in structurele zin de salariskosten met 2 verlofdagen per medewerkers omhoog gaan en incidenteel, in 2017, naast de vakantietoelage over het hele jaar 2017 in mei 2017 nog de in 2016 (juni t/m december) opgebouwde vakantietoelage.

Verder is actualisering nodig door de wijziging en uitbreiding van softwarepakketten, door de wijziging van de bijdrage aan Parkstad IT en de bijdrage aan de gemeente Landgraaf voor huisvesting en facilities.

1. De bijgestelde begroting 2017

Los van de structurele ontwikkelingen als hiervoor onder algemeen genoemd (toetreding Waterschap, toename dienstverlening, actualisering feitelijke bijdrage software, Parkstad IT, huisvesting en facilities), is er voor 2017 sprake van incidentele aspecten (invoering IKB) of voortvloeien uit de jaarrekening 2016 (resultaatbestemming). In totaliteit ziet de bijstelling er als volgt uit:

Begroting	2017 primair	2017 bijgesteld
Lasten		
Personeel, PIOFAH, software, inhuur	€ 1.880.507	€ 2.189.371
Storting reserve ICT		€ 28.087
Totaal	€ 1.880.507	€ 2.217.458
Baten		
Bijdragen deelnemers	€ 1.786.082	€ 2.073.141
Aanwenden reserve inhuur derden + reserve innovatie 3D	€ 191.500	€ 93.827
Bijdragen derden	€ 74.896	€ 34.155
Aanwenden reserve ICT		€ 16.335
Totaal	€ 2.052.478	€ 2.217.458

1.1. Toelichting op de lasten van de bijgestelde begroting 2017

Lasten "Het Gegevenshuis"	2017 primaair	2017 bijgesteld
Personeel		
Salarissen totaal	€ 1.267.554	€ 1.345.624
Vorming opleiding	€ 38.027	€ 40.369
Wagenpark/reiskosten	€ 18.360	€ 20.000
Overige personeelskosten	€ 10.200	€ 10.747
Incidenteel P-kosten vakantiegeld 2016		€ 49.000
Totaal	€ 1.334.141	€ 1.465.739
Ondersteuning bedrijfsvoering		
Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 201.756	€ 227.692
Applicaties bedrijfsvoering	€ 16.901	€ 16.901
Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 15.300	€ 15.300
Ondersteuning bedrijfsvoering incidenteel		€ 5.000
Totaal kosten	€ 233.957	€ 264.893
Software		
Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 146.197	€ 135.805
Storting reserve ICT		€ 28.087
Afschrijvingen	€ 33.112	€ 31.907
Innovatie	€ 35.000	€ 35.000
Totaal software	€ 214.309	€ 230.799
Inhuur Derden		
Productie (regulier)	€ 17.000	€ 17.000
Productie (incidenteel riool en BGT Waterschap)		€ 57.500
Productie (incidenteel resultaatbestemming 2015 + 2016)		€ 57.327
Accountant	€ 11.000	€ 11.000
P&O/boekh	€ 49.700	€ 52.700
Totaal inhuur derden	€ 77.700	€ 195.527
Innovatie: project 3D		€ 36.500
Onvoorzien	€ 20.400	€ 24.000
Totaal	€ 1.880.507	€ 2.217.458

Personeel

De begroting 2017 is gebaseerd op de feitelijke salarissen van het personeel zoals van toepassing was bij de opmaak begin 2016. Ten opzichte van die situatie zijn inmiddels voor 2017 de volgende wijzigingen opgetreden:

- 1) Met de deelname van het Waterschap werd de formatie uitgebreid met 1,05 fte, verdeeld over diverse niveaus. Dit betekent aan extra salarislust € 65.867,- Hier staat uiteraard de bijdrage het Waterschap tegenover.
- 2) De bruto maandbedragen werden aangepast aan de formeel per 1 januari 2017 geldende salarismodellen. De impact op oorspronkelijk geraamde bedragen voor 2017 is marginaal, omdat daarbij al rekening was gehouden met een indexering.
- 3) Door de introductie van het individueel keuzebudget verhoogt de opslag voor vakantiegeld, eindejaarsuitkering, levensloopregeling met 0,8% voor het ruilen van verlof voor salaris.
- 4) Door de introductie van het individueel keuzebudget wordt het vakantiegeld geheel uitbetaald in het jaar dat het wordt opgebouwd (voorheen van juni tot mei het jaar daaropvolgend).

Dit betekent dat incidenteel in 2017 het vakantiegeld dat opgebouwd is over 2016 wordt uitgekeerd in 2017 boven op de uitkering over geheel 2017. Omdat dit incidenteel is, wordt dit ook apart in deze begrotingsbijstelling inzichtelijk gemaakt en is dit niet opgenomen in onderstaand overzicht.

functie	schaal	formatie	bruto per maand	bruto per jaar	opslag VT, EJ, LL	16,3% opslag 24,0% Soc.lasten	Salarislasten 2017 totaal
directeur	14	1,00	€ 6.413	€ 76.956	€ 89.500	€ 21.480	€ 110.980
afdelingshoofd	12	1,00	€ 5.384	€ 64.608	€ 75.139	€ 18.033	€ 93.172
senior	10	3,45	€ 4.121	€ 49.452	€ 57.513	€ 13.803	€ 246.039
senior	9	3,89	€ 3.712	€ 44.544	€ 51.805	€ 12.433	€ 250.885
medewerker	8	6,60	€ 3.293	€ 39.516	€ 45.957	€ 11.030	€ 377.120
medewerker	7	4,27	€ 2.913	€ 34.956	€ 40.654	€ 9.757	€ 215.309
subtotaal		20,21	€ 25.836	€ 310.032	€ 360.567	€ 86.536	€ 1.293.506
Detachering WOZL		2,00					€ 52.118
Totaal		22,2111					€ 1.345.624

De post salarissen in de primaire begroting was € 1.267.554. Dit betekent een bijstelling van deze post met € 78.070,-.

De post vorming en opleiding is gerelateerd aan de totale salarissom en kent derhalve een evenredige toename (van € 38.027- naar € 40.361,-).

Voor wat betreft de kosten wagenpark kan worden opgemerkt dat de oude voertuigen voor de landmeters in 2016 werden vervangen door nieuwe lease-voertuigen. Voor 2016 werd de begroting op dit onderdeel nog neerwaarts bijgesteld door het gebruik van deze oude, reeds afgeschreven, voertuigen. De aanschaf van de nieuwe voertuigen betekent dat de kosten (licht) stijgen: van € 18.360,- in de primaire begroting naar € 20.000,- in de bijgestelde begroting.

Bij de overige personeelskosten gaat het in hoofdzaak om de kosten die samenhangen met de werkkostenregeling. Deze landelijk geldende regeling bepaalt dat maximaal 1,2% van het totale fiscale loon belastingvrij kan worden ingezet voor vergoedingen aan medewerkers, zoals bijdrage vakbondscontributie, kerstpakketten, afdelingsuitstapjes, etentjes e.d.

Lasten "Het Gegevenshuis"	2017 primaire	2017 bijgesteld
Personeel		
Salarissen totaal	€ 1.267.554	€ 1.345.624
Vorming opleiding	€ 38.027	€ 40.369
Wagenpark/reiskosten	€ 18.360	€ 20.000
Overige personeelskosten	€ 10.200	€ 10.747
subtotaal	€ 1.334.141	€ 1.416.739
Incidenteel		
Vakantiegeld 2016 incl. werkgeversdeel		€ 49.000
Totaal	€ 1.334.141	€ 1.465.739

Ondersteuning bedrijfsvoering

Huisvesting en faciliteiten

De oude dienstverleningsovereenkomst met Landgraaf werd geactualiseerd op de feitelijke afname door Het Gegevenshuis. De voorheen geldende overeenkomst was nog tot stand gekomen in het tijdperk GBRD, Stadsregio Parkstad Limburg. Destijds had de GBRD het hele pand in gebruik, Het Gegevenshuis slechts een verdieping.

Een aantal facilitaire kosten (b.v. haal en brengservices en energiekosten of kosten afval) halveren evenwel niet. Na actualisering is gebleken dat de kosten ca € 9.000,- hoger moeten worden vastgesteld ten opzichte van de primaire begroting. Verder dienen de huisvesting en facilitaire kosten bijgesteld te worden door de uitbreiding van de formatie (o.m. uitbreiding Waterschap Limburg).

ICT

Het Gegevenshuis wordt gefaciliteerd door Parkstad IT voor de gehele ICT met uitzondering van de softwarepakketten. Voor de begroting van 2016 heeft Parkstad IT een nieuwe methodiek van kosten toerekening en doorrekening geïntroduceerd. Hierbij werd een apart product storage toegevoegd. Het Gegevenshuis heeft in verhouding tot de andere deelnemers in Parkstad IT veel storage met al haar beeldmateriaal en geo-bestanden, waardoor deze nieuwe methodiek zeer nadelig uitpakte voor Het Gegevenshuis (een verdubbeling van de bijdrage). Een en ander is in de jaarrekening 2016 uiteraard verwerkt. Voor 2017 hebben de deelnemers van Parkstad IT besloten om de onderlinge verhoudingen aan te passen. Hierdoor wordt de bijdrage van Het Gegevenshuis voor 2017 vastgesteld op € 71.000,-. In de primaire begroting was hiervoor een bedrag ad € 65.076,- voorzien. Verder dienen de kosten te worden bijgesteld door de uitbreiding van de formatie (o.m. uitbreiding Waterschap Limburg).

Eigen bedrijfsvoeringsapplicaties

Het Gegevenshuis heeft een eigen applicatie voor uren/verlof/ziekteregistratie, voor archivering en voor het genereren van managementinformatie. In dit opzicht zijn er geen afwijkingen ten opzichte van de primaire begroting 2017

Overige kosten faciliteiten en ICT

Dit betreft de kosten die gemaakt moeten worden buiten de dienstverleningsovereenkomst van Landgraaf en buiten de facilitering door Parkstad IT. Concreet gaat het dan om drukwerk, presentatiehulpmiddelen, mobiele devices e.d. Ook voor deze post geldt dat er geen afwijkingen zijn ten opzichte van de primaire begroting 2017.

Ondersteuning bedrijfsvoering	2017 primaire	2017 bijgesteld
Huisvesting, facilitaire diensten, ICT-KA volgens DVO Landgraaf / PIT	€ 201.756	€ 227.692
Eigen bedrijfsvoeringsapplicaties	€ 16.901	€ 16.901
Overige kosten faciliteiten ICT hulpmiddelen, mobiele devices, drukwerk e.d.	€ 15.300	€ 15.300
Ondersteuning bedrijfsvoering incidenteel		€ 5.000
Totaal ondersteuning bedrijfsvoering	€ 233.957	€ 264.893

Software

Op het gebied van software zijn een aantal ontwikkelingen die impact hebben op de begroting 2017. De uitvoering van de BRK en de Wkpb is door 8 van de 9 opdrachtgevende gemeenten belegd bij Het Gegevenshuis. De kosten zijn lager geworden met de nieuwe applicatie op beide onderdelen.

Ook de structurele kosten voor de GIS-viewer zijn beduidend lager geworden door de aanbesteding waarbij KaartViewer als beste uit de bus is gekomen.

De aanbesteding van een nieuwe BAG-applicatie leidt eveneens in structurele zin tot voordeel, zeker ten opzichte van de expansief gestegen onderhoudskosten van Vicrea. Van dit voordeel kunnen andere gemeenten ook mee profiteren door gebruik te maken van deze applicatie. Door helemaal te stoppen met Vicrea diende wel apart licenties FME te worden aangeschaft. Deze licenties zijn nodig voor het transformeren van data naar diverse formaten, voor het maken van selecties en het genereren van kaartmateriaal. De toename van werk en de toename van deelnemers heeft er wel toe geleid dat er meer licenties van Microstation aangeschaft moesten worden.

Al met al kunnen de structurele kosten voor software omlaag gebracht worden ten opzichte van de primaire begroting.

Software leverancier	Pakket	2017 primair	2017 bijgesteld
Nedgraphics	BRK/Wkpb	€ 15.208	€ 7.646
	Geo-cad	€ 13.219	€ 14.451
	NedBGT + Nedinw	€ 39.762	€ 42.803
Bentley	Microstation	€ 10.219	€ 15.360
Vicrea	BAG	€ 21.420	
Centric	BAG		€ 14.818
Geonovation	Kaartviewer	€ 19.308	€ 5.800
Geonovation	Ondersteuning	€ 11.220	€ 11.220
Imagem	Stereokartering ca	€ 7.650	€ 12.272
LNR Globalcom	Landmeten	€ 8.191	€ 8.191
FME	Licenties		€ 3.244
Totaal software		€ 146.197	€ 135.805
Afschrijvingslasten		€ 33.112	€ 31.907
Storting reserve ICT			€ 28.087
Stelpost innovatie		€ 35.000	€ 35.000
Totaal		€ 214.309	€ 230.799

Voor de investeringen in de uitbreiding van licenties of inrichting applicaties worden in 2017 wel extra eenmalige kosten gemaakt ad € 28.087,-, waardoor de lasten van deze post totaal € 226.823,- zullen bedragen. Deze extra kosten worden apart opgenomen in de begroting en worden rechtstreeks in rekening gebracht.

Initiële lasten software		2017 primair	2017 bijgesteld
Pakket	Ten behoeve van		
BRK/Wkpb	Valkenburg a/d Geul		€ 2.999
BGT	Waterschap Limburg		€ 12.608
BAG	Heerlen		€ 12.480
Totaal		€ -	€ 28.087

Inhuur derden

Het reguliere budget voor 2017 hoeft als zodanig geen aanpassing.

Incidentele ophoging inhuur derden 2017.

Incidentele inhuur voor BGT Waterschap en huisaansluitingen riool.

De implementatie van de BGT voor het Waterschap Limburg zal incidenteel tot extra personele inzet leiden, waarvoor inhuur derden noodzakelijk zal zijn. Dit is uiteraard voorzien: bij de berekening van de kosten voor het Waterschap Limburg werden zowel de structurele kosten als de incidentele kosten meegenomen. De incidentele baten die hiermee rechtstreeks samenhangen zijn uiteraard ook in deze begroting meegenomen.

Het product huisaansluitingen riool ten behoeve van de gemeente Heerlen is als zodanig een structurele lasten/baten post. Evenwel de formatie-omvang is zodanig gering dat vooralsnog deze alleen kan worden ondervangen met inhuur derden. Zodra uitbreidingen aan de orde zijn door nieuwe toetreders of nieuwe producten, zal bezien worden of de werkzaamheden te vertalen zijn naar reguliere, structurele formatie. In afwachting daarvan zijn de inhuurkosten als incidenteel te beschouwen.

Incidentele middelen voor productieverlies groei-activiteiten

Het bezig zijn met groei vergt vele overlegstructuren, (data- en veld) onderzoeken, verdieping en dergelijke. Door de omvang van de organisatie is hiervoor niet apart formatie voor geraamd.

In de praktijk betekent dit, behalve inspanningen van de directeur en het afdelingshoofd, dat ook seniormedewerkers van de vakgebieden en op het gebied van ICT substantieel worden betrokken bij groeidossiers. Dit betekent dat een toch redelijk aantal productief geraamde uren opgaan in de diverse groeidossiers, waardoor externe inhuur op onderdelen nodig is.

Bij de jaarrekening 2016 is besloten dat het batig saldo ad € 57.327,- via bestemde reserve aangewend kan worden voor inhuur derden, zodat er in ieder geval middelen zijn om invulling te blijven geven aan groei, zonder dat de regulier afgesproken dienstverlening in het gevaar komt.

Inhuur derden	2017 primair	2017 bijgesteld
regulier	€ 17.000	€ 17.000
incidenteel (product huisaansluitingen riool + BGT Waterschap)		€ 57.500
Incidenteel resultaatbestemming 2016		€ 57.327
Productie	€ 17.000	€ 131.827
inhuur P-ondersteuning 150 uren	€ 12.700	€ 12.700
inhuur bedrijfsarts	€ 4.000	€ 4.000
salarisadministratie	€ 19.400	€ 22.400
P&O, ARBO	€ 36.100	€ 39.100
Accountant	€ 11.000	€ 11.000
Financiële administratie	€ 13.600	€ 13.600
Totaal inhuur derden	€ 77.700	€ 195.527

Privacyregelgeving en informatiebeveiliging

De nieuwe (Europese) regelgeving inzake privacy en informatiebeveiliging kan mogelijk invloed hebben op de te maken kosten, bijvoorbeeld door de aanwijzing van een (externe) privacy-ambtenaar en wettelijke verplichte acties. In het 1^e kwartaal 2017 wordt gestart met een traject om te komen tot een in control statement op deze onderdelen, samen met de contractmanagers en privacy-ambtenaren van de deelnemers. De eventuele financiële consequenties zijn daarna pas te duiden.

Onvoorzien

De post onvoorzien kan door de bijdrage van het Waterschap Limburg met € 3.600,- worden verhoogd naar € 24.000,-.

1.2 Toelichting op de baten in de bijgestelde begroting 2017

Baten "Het Gegevenshuis"	2017 primaire	2017 bijgesteld
Bijdrage Brunssum	€ 68.970	€ 70.814
Bijdrage Brunssum in P-kosten 2016		€ 1.630
Bijdrage Heerlen	€ 956.582	€ 978.470
Bijdrage Heerlen incidenteel		€ 12.480
bijdrage Heerlen in P-kosten 2016		€ 22.527
Bijdrage Kerkrade	€ 123.975	€ 127.113
bijdrage Kerkrade in P-kosten 2016		€ 2.927
Bijdrage Landgraaf	€ 218.841	€ 223.999
bijdrage Landgraaf in P-kosten 2016		€ 5.157
Bijdrage Nuth	€ 76.839	€ 78.788
bijdrage Nuth in P-kosten 2016		€ 1.814
Bijdrage Onderbanken	€ 64.973	€ 66.522
bijdrage Onderbanken in P-kosten 2016		€ 1.532
Bijdrage Schinnen	€ 112.319	€ 114.963
bijdrage Schinnen in P-kosten 2016		€ 2.647
Bijdrage Simpelveld	€ 79.222	€ 81.092
bijdrage Simpelveld in P-kosten 2016		€ 1.867
Bijdrage Voerendaal	€ 102.189	€ 104.615
bijdrage Voerendaal in P-kosten 2016		€ 2.409
Bijdrage Waterschap		€ 102.105
Bijdrage Waterschap incidenteel		€ 69.671
Totaal bijdrage deelnemers	€ 1.803.910	€ 2.073.141
Overige baten		
Aanwending bestemde reserve t.b.v. inhuur derden + innovatie 3D		€ 93.827
Bijdragen derden	€ 43.485	€ 34.155
Aanwenden reserve ICT	€ 33.112	€ 16.335
Totaal baten	€ 1.880.507	€ 2.217.458

Bijdragen deelnemers

Alle structurele kosten worden toegerekend naar de producten en diensten waarvoor voor elk product/dienst een apart productblad is opgesteld. Sommige kosten, zoals personeel primaire proces en software kosten zijn rechtstreeks toe te rekenen aan een product of dienst. Sommige kosten, met name de kosten voor ondersteuning bedrijfsvoering worden via een verrekenleutel toebedeeld aan de producten en diensten.

Per product of dienst zijn met de deelnemers afspraken gemaakt over de te hanteren onderlinge verdeelsleutel. Zo worden bijvoorbeeld de kosten van het product BAG tussen de deelnemers die dit product afnemen, verdeeld op basis van het aantal verblijfsobjecten en de BGT op basis van het aantal hectaren bebouwd.

Voor het Waterschap Limburg is een apart productblad gemaakt omdat de te maken kosten voor het beheer van de BGT voor het waterschap een andere dimensie kent dan voor het gemeentelijk beheer van de BGT.

Incidentele lasten worden niet in de kostprijs van de producten en diensten meegenomen. Zo is in de bijgestelde begroting de eenmalige incidentele extra Personele salarislust als gevolg van de invoering van het individueel keuzebudget niet in de berekening van de kostprijs per product meegenomen. Gevolg daarvan is dat om de begroting sluitend te krijgen, de deelnemers een extra bijdrage moeten betalen in deze incidentele kosten.

In dit geval resteert nog een bedrag ad € 28.492,- wat niet uit de reguliere middelen kan worden voldaan en waarvoor dus een extra bijdrage apart inzichtelijk wordt gemaakt.

De bijdrage per deelnemer wordt bepaald door het percentage van de begrote bijdrage per deelnemer. Het waterschap is hierbij buiten beschouwing gebleven omdat het een P-last betreft die betrekking heeft op het jaar 2016.

De bijdragen op productniveau zijn in de bijlage opgenomen.

Overige baten:

Aanwending bestemde reserve ten behoeve van inhuur derden

Bij de jaarrekening 2016 is het batig saldo bestemd voor een reserve, met name met als doel om extra inhuur derden mogelijk te maken voor het opvangen van niet-productieve uren samenhangende met groeiactiviteiten in 2017.

Bijdragen derden

De inkomsten van de GBKN en de Stichting SVB-BGT zijn in 2017 geheel vervallen. De bijdragen vloeien nu via het gemeentefonds rechtstreeks naar de gemeenten. Structureel zijn de bijdragen van de Brandweer, de woningcorporaties, de gemeente Beesel en de gemeente Valkenburg aan de Geul. Daarnaast zijn incidentele baten voor extra plotwerk, incidentele inmeetopdrachten, incidentele themakaarten en dergelijk. Op basis van de jaarcijfers 2016 kan evenwel gesteld worden dat de prognose in de primaire begroting 2017 te optimistisch is. Deze post is dan ook meer in overeenstemming gebracht met de ervaringscijfers.

Bijdragen derden	2017 primaire	2017 Bijgesteld
Brandweer	€ 2.938	€ 2.938
ROW/woningcorporaties	€ 10.710	€ 10.710
Gemeente Beesel	€ 3.509	€ 3.509
Gemeente Valkenburg incidenteel		€ 2.999
Gemeente Valkenburg		€ 4.000
Overige opdrachtgevers (stelpost)	€ 26.329	€ 10.000
Totaal bijdragen derden	€ 43.485	€ 34.155

Aanwending reserve ICT

Ter dekking van de afschrijvingslasten 2017 van de aangeschafte software wordt de (doel)reserve ICT voor een bedrag van € 33.112,- aangewend.

1.3 Risico's

Bij de opmaak van deze bijgestelde begroting 2017 zijn in financiële zin de volgende risico's te melden:

1) Extra inhuur als gevolg van langdurige ziekten

De formatie van Het Gegevenshuis is beperkt in omvang. Dat betekent dat als een fte die in bijvoorbeeld het BAG-proces of BGT-proces werkzaam is, langdurig uitvalt wegens ziekte, er al snel sprake is van een productieverlies tussen de 15 en 20% op die producten. Over het algemeen wordt in de begroting rekening gehouden met een percentage van 5% productieverlies als gevolg van ziekte. De overeengekomen resultaten in de dienstverleningsovereenkomsten zullen evenwel gerealiseerd moeten worden. Als hiervoor extra inhuur derden nodig als gevolg van ziekte, betekent dit dat er sprake is van niet geprognosticeerde uitgaven. Op dit moment is er sprake van een langdurig zieke. Of dit binnen de begroting op te vangen is, is afhankelijk van de duur van het verzuim in 2017. Als dit het gehele jaar gaat duren, dan is het financiële risico in te schatten op € 45.000,-. Opgemerkt wordt dat het sterk afhankelijk is van de inzet van personeel op bepaalde producten waar de langdurige ziekte zich voordoet. Bij een product waar 2 eigen mensen op worden ingezet (b.v. landmeten), betekent 1 fte langdurig ziek dat een hoger bedrag nodig is om dit op te vangen.

2) Invoering HR 21

De generieke functieprofielen van Het Gegevenshuis stammen nog uit de tijd van de GBRD. De deels omgeschoolde GBRD-medewerkers hebben nog het generieke profiel van belastingen/WOZ. Inmiddels is de organisatie volledig veranderd en zijn er nieuwe werksoorten aan toegevoegd, zoals het beheer van de BGT, mutatiedetectie. Dit betekent dat actualisering van de profielen en de bijbehorende waardering noodzakelijk is. Hiervoor wordt de door de VNG ontwikkelde systematiek van HR 21 voor gebruikt. In financiële zin kan dit ertoe leiden dat de salarislast verhoogd als blijkt dat een of meerdere functieprofielen in een hoger schaalniveau terecht komen. Of dit zo zal zijn en wat dan de omvang daarvan is, is in deze fase niet te duiden.

3) Privacybescherming en informatiebeveiliging

Ingevolge de aangescherpte (Europese) regels zal de organisatie van Het Gegevenshuis wellicht op een aantal punten aangepast moeten worden. De verplichting om per 2018 een privacybeheerder aan te wijzen, kan mogelijk al in 2017 tot aanloopkosten leiden. Ook het stelselmatig toewerken naar een in control statement op dit gebied, kan mogelijk tot extra kosten leiden. In het 1^e kwartaal wordt gestart met een miniconferentie waarbij Het Gegevenshuis samen met de contractmanagers en de privacy-ambtenaren van de deelnemers een actieplan wordt uitgewerkt. Aan de hand daarvan kan het risico ook in financiële zin worden geduid.

4) Overige risico's

Omdat Het Gegevenshuis begroot op basis van voorcalculatie (werkelijke salarissen en werkelijke contracten) en op basis van ontwikkelde kengetallen, is de kans op overige financiële risico's zeer klein. Wel hebben we gezien dat invulling geven aan de strategische agenda op producten en diensten geprognosticeerde productieve uren onttrekt. Met de resultaatbestemming van de jaarrekening 2016 is invulling gegeven aan dit risico. Voor de begroting 2018 en volgende jaren, zal dit structureel worden opgenomen.

D. Verplichte paragrafen

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

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

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

Ad 2. Weerstandsvermogen

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.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is aangegeven dat de risicoparagraaf dient te worden uitgebreid tot een weerstandsvermogensparagraaf. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

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

Dit maakt ook de risicobenadering van Het Gegevenshuis enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en -mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene 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.

Reserve ICT

Met de resultaatsbestemming jaarrekening 2015 en de resultaatbestemming jaarrekening 2016 is een voorziening ICT gevormd van totaal € 166.000,-.

Reserve Innovatie

Met de resultaatsbestemming jaarrekening 2015 is een reserve voor innovatie gevormd van € 40.000,-. Het Algemeen Bestuur heeft in 2016 besloten dat deze reserve kan worden aangewend voor het project 3D. Hiervan werd € 3.500,- besteed in 2016 en zal het overige in de loop van 2017 worden besteed.

Indicatoren

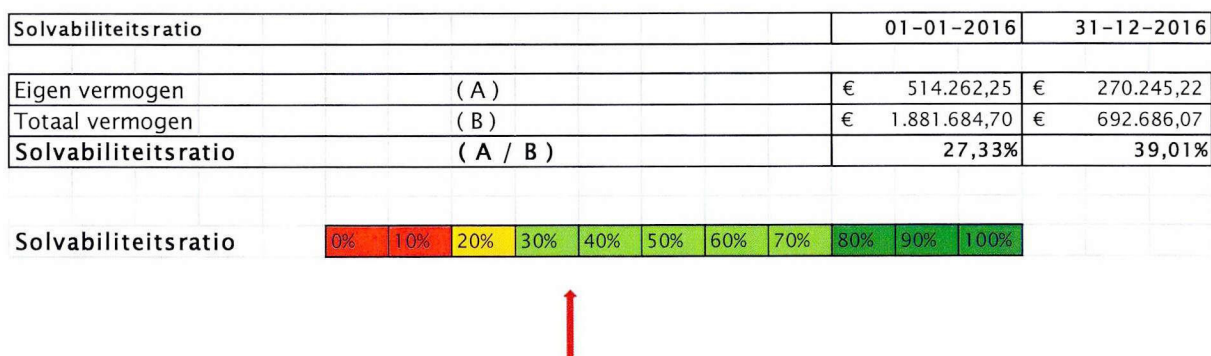
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

Voor het vaststellen van de indicatoren kunnen we enkel putten uit de gegevens die ten grondslag hebben gelegen aan de 1^e (voorlopige) jaarrekening 2015 (juli - december).

Dit levert het volgende beeld op:

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.



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.

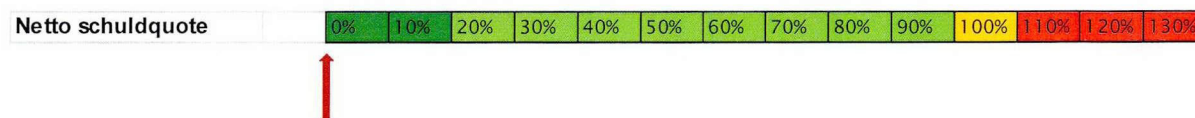
Omdat dit per organisatie sterk kan verschillen is het raadzaam de netto schuld te gebruiken.

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		01-01-2016	31-12-2016
Schulden:	Langlopende schulden	0	0
	Vlottende passiva	€ 1.174.694,06	€ 332.934,94
	Overlopende passiva	€ 190.335,12	€ 81.374,27
Vorderingen:	Vorderingen	€ -1.555.964,65	€ -16.816,92
	Liquide middelen	€ -112.007,81	€ -483.240,33
	Overlopende activa	€ -138.821,86	€ -84.827,54
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -441.765,14	€ -170.575,58
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 1.524.365,49	€ 1.996.098,93
Netto schuldquote	(A / B)	-28,98%	-8,55%

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Al bij een netto schuldquote boven de 100% springt het licht voor een organisatie op oranje. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. Normaal bevindt de netto schuldquote van een organisatie zich ergens tussen de 0% en 100%.

Omdat Het Gegevenshuis geen langlopende schulden kent bestaat er in theorie een ruime leencapaciteit. Het uitgangspunt is en blijft echter dat bedrijfsvoeringskosten worden doorberekend aan de afnemende partijen zodat ook in toekomst geen gebruik gemaakt hoeft te worden van langlopende leningen.



Ad 3. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gegevenshuis heeft geen onroerend goed. Het Gegevenshuis heeft alle overige goederen overgenomen van de Stadsregio Parkstad Limburg. Hiertoe behoort de totale inrichting van het gebouw, de voertuigen uit het wagenpark (in 2016 zijn twee eigen voertuigen vervangen door leasevoertuigen) en met name meetapparatuur. Alleen de meetapparatuur treffen we nog aan op de balans omdat de overige goederen reeds financieel waren afgeschreven bij de overname.

Alle kosten die Het Gegevenshuis maakt, worden toegerekend naar de te leveren producten en diensten conform dienstverleningsovereenkomst en bijbehorende productbladen. Dit geldt ook voor de kapitaalgoederen. Zo worden de kosten voor apparatuur en het wagenpark volledig toegerekend.

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

Ad 4. Financiering

4.1 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 financieringssysteematiek dat de deelnemende gemeente een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienstverleningsovereenkomst.

Betalingen worden feitelijk verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed. Hiervoor bestaat een rekening courant verhouding tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf.

In 2017 zullen 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 zoveel mogelijk op nul wordt terug gebracht.

4.2 Rentevisie

Behalve de eerder genoemde rekening courant positie met de gemeente Landgraaf, heeft Het Gegevenshuis geen leningen lopen, noch is het de bedoeling dat in 2017 leningen worden afgesloten.

4.3 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.

4.4 Rente- en risiconorm

De renterisiconorm als bedoeld in de Wet Fido is een beheersinstrument voor het risico van rentewijziging bij herfinanciering. Aangezien Het Gegevenshuis geen schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk renterisico.

4.5 Liquiditeitsplanning

In 2017 worden de voorschotnota's voor wat betreft de hoogte van de nota en het tijdstip waarop de betaling binnen dient te zijn, gebaseerd op een liquiditeitsplanning, zodanig dat de maandelijkse afrekening van de rekening courant positie met Landgraaf kan plaatsvinden.

4.6 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.

4.7 Kasgeldlimiet

Het Gegevenshuis heeft een eigen bankrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren worden Limieten hoger dan € 250.000,- (gebaseerd op de omvang van de begroting) afgeroomd door de schatkist. Voor het maandelijks vereffenen van de rekening courant positie met de gemeente Landgraaf kunnen de dan benodigde gelden worden afgeroepen bij de schatkist.

Ad 5. Bedrijfsvoering

De kaders voor de bedrijfsvoering vloeien voort uit het businessplan dat ten grondslag heeft gelegen aan de oprichting van Het Gegevenshuis. De bedrijfsvoering is gebouwd op de leveren producten en diensten door Het Gegevenshuis. Alle middelen die Het Gegevenshuis inzet, worden ook toegerekend naar de leveren output.

Voor de structureel te leveren producten en diensten worden ook in structurele zin middelen en mensen ingezet. Voor incidentele en ad hoc dienstverlening zal dit steeds met incidentele middelen en mensen het geval zijn waar dan per definitie vooraf overeengekomen incidentele bijdragen tegenover staan.

Gelet op de beperkte omvang van de organisatie wordt de ondersteuning op het onderdeel bedrijfsvoering voor een belangrijk deel uitbesteed aan de gemeente Landgraaf (huisvesting, faciliteiten, financiële- en salarisadministratie) en aan Parkstad IT. Hier liggen dienstverleningsovereenkomsten aan ten grondslag. Ondersteuning voor P&O-zaken en Arbo-arts wordt via een nul-urencontract ingehuurd. Dit laat onverlet dat er in de eigen organisatie ook nog bedrijfsvoeringactiviteiten worden uitgevoerd. Dit geschiedt gelet op de omvang van de organisatie nu nog door directie en directie-assistent.

Baten Bijdragen deelnemers	2017	2017 bijgesteld
Bijdrage Brunssum		
IMGeo/BGT	€ 68.970	€ 70.814
bijdrage P-kosten 2016		€ 1.630
totaal	€ 68.970	€ 72.444
Bijdrage Heerlen		
Landmeten	€ 245.933	€ 252.181
IMGeo/BGT	€ 191.497	€ 196.617
BAG	€ 308.288	€ 315.067
BAG incidenteel		€ 12.480
Wkpb	€ 12.918	€ 13.260
Externe basis-/kernregistratie	€ 14.980	€ 15.280
Geo-info	€ 38.920	€ 39.690
Thematische kaarten	€ 123.645	€ 125.974
Huisaansluiting riool	€ 20.400	€ 20.400
bijdrage P-kosten 2016		€ 22.527
totaal	€ 956.581	€ 1.013.477
Bijdrage Kerkrade		
IMGeo/BGT	€ 93.783	€ 96.290
Wkpb/ externe basis-/kernregistraties	€ 5.026	€ 5.159
Geo-info	€ 25.165	€ 25.663
bijdrage P-kosten 2016	€ -	€ 2.927
totaal	€ 123.974	€ 130.040
Bijdrage Landgraaf		
IMGeo/BGT	€ 79.142	€ 81.258
BAG	€ 113.597	€ 116.095
Wkpb/externe basis-/kernregistratie	€ 4.006	€ 4.112
Geo-info	€ 22.097	€ 22.534
bijdrage P-kosten 2016	€ -	€ 5.157
totaal	€ 218.841	€ 229.156
Bijdrage Nuth		
IMGeo/BGT	€ 59.374	€ 60.961
Wkpb/ externe basis-kernregistraties	€ 2.360	€ 2.423
Geo-info	€ 15.105	€ 15.404
bijdrage P-kosten 2016	€ -	€ 1.814
totaal	€ 76.839	€ 80.602
Bijdrage Onderbanken		
IMGeo/BGT	€ 28.967	€ 29.741
BAG	€ 21.319	€ 21.788
Wkpb/ externe basis-/kernregistratie	€ 2.188	€ 2.246
Geo-info	€ 12.499	€ 12.746
bijdrage P-kosten 2016	€ -	€ 1.532
totaal	€ 64.973	€ 68.054
Bijdrage Schinnen		
Landmeten	€ 5.112	€ 5.242
IMGeo/BGT	€ 43.781	€ 44.952
BAG	€ 37.592	€ 38.419
Wkpb/ externe basis/kernregistraties	€ 2.188	€ 2.246
Geo-info	€ 14.219	€ 14.500
Thematische kaarten	€ 9.427	€ 9.605
bijdrage P-kosten 2016		€ 2.647
totaal	€ 112.319	€ 117.610

Bijdrage Smpelveld		
IMGeo/BGT	€ 31.186	€ 32.020
BAG	€ 32.346	€ 33.057
Wkpb/ externe basis-/kernregistratie	€ 2.188	€ 2.246
Geo-info	€ 13.502	€ 13.769
bijdrage P-kosten 2016	€ -	€ 1.867
totaal	€ 79.222	€ 82.959
Bijdrage Voerendaal		
landmeten	€ 3.775	€ 3.871
IMGeo/BGT	€ 42.702	€ 43.844
BAG	€ 33.528	€ 34.265
Wkpb/ externe basis-/kernregistratie	€ 2.275	€ 2.335
Geo-info	€ 14.045	€ 14.323
Thematische kaarten	€ 5.866	€ 5.977
bijdrage P-kosten2016	€ -	€ 2.409
totaal	€ 102.189	€ 107.024
Bijdrage Waterschap Limburg		
BGT-beheer		€ 102.105
BGT-incidenteel		€ 69.671
totaal		€ 171.776
Totaal bijdragen deelnemers	€ 1.803.910	€ 2.073.141

BIJLAGE

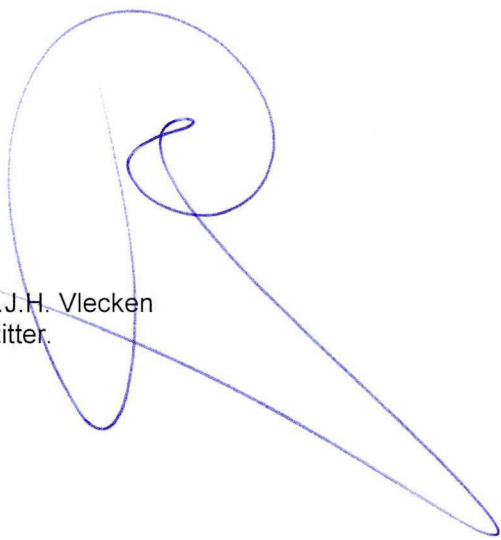
Bestuursnotitie

Datum 30 maart 2017
Onderwerp Zienswijze gewijzigde begroting 2017

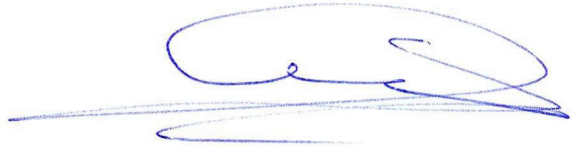
De gewijzigde begroting 2017 van Het Gegevenshuis is op 30 maart 2017 overeenkomstig de wet gemeenschappelijke regelingen aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg voor het geven van de zienswijze.

Overzicht reacties

Het Dagelijks Bestuur van Het Gegevenshuis,



Mr. R.J.H. Vlecken
Voorzitter.



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

Begroting 2018

Meerjarenbegroting 2018-2021

Inhoudsopgave

A. Inleiding	blz.	3
1. Algemeen	blz.	3
2. Het Gegevenshuis, missie en visie	blz.	3
3. De organisatie	blz.	4
4. Ontwikkelingen	blz.	4
B. Beheer van Het Gegevenshuis	blz.	7
Voorheen één programma, ingevolge het nieuwe BBV		
2 taakvelden	blz.	7
Taakvelden 020 en 830	blz.	7
Controle en verantwoording	blz.	7
C. Financieel	blz.	8
Algemeen	blz.	8
1. De begroting 2018	blz.	8
2. De meerjarenbegroting 2018 – 2021	blz.	14
3. Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld		
naar de 2 taakvelden	blz.	17
4. Incidentele en structurele lasten en baten	blz.	17
5. Bestaand en nieuw beleid	blz.	17
6. Reserves	blz.	18
D. Verplichte paragrafen	blz.	20
Lokale heffingen (n.v.t.)		
Weerstandvermogen	blz.	20
Onderhoud kapitaalgoederen	blz.	22
Financiering	blz.	22
Bedrijfsvoering	blz.	23
Verbonden partijen (n.v.t.)		
Grondbeleid (n.v.t.)		
Bijlagen		
Bijdrage deelnemers op productniveau	blz.	24
Bestuursnotitie	blz.	26

A. Inleiding

1. Algemeen

Op basis van de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden (o.m. toetreding Waterschap) en de rekening 2016 kon de begrotingswijziging 2017 worden opgemaakt en ligt deze samen met deze begroting 2018 en meerjarenbegroting voor.

Ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen, dient vóór 15 april de ontwerpbegroting voor het volgend jaar door het Dagelijks Bestuur aan de raden van de deelnemende gemeenten te worden voorgelegd. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het Algemeen Bestuur kan na ommekomst van acht weken na verzending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten de begroting vaststellen. Binnen 2 weken na vaststelling door het Algemeen Bestuur, maar in ieder geval voor 1 augustus, dient het Dagelijks Bestuur de begroting te sturen aan Gedeputeerde Staten.

In het oude BBV kon de begroting van Het Gegevenshuis in totaliteit als een éénprogrammabegroting worden gezien. Er is bij deze uitvoeringsorganisatie geen sprake van verschillende programma's die verschillende maatschappelijke, economische, sociale of culturele effecten beogen. De sturing op dit soort programma's berust bij de deelnemende gemeenten. Het Gegevenshuis levert een bijdrage aan de verantwoordelijken voor programma's in de gemeente in de vorm van wettelijke uitvoeringstaken of het leveren van geo-data.

Volgens het nieuwe BBV dienen de geraamde lasten en baten te worden gerubriceerd volgens de taakveldindeling. Het totale geo-databaseer valt onder het taakveld 020 burgerzaken te rubriceren. Alleen de uitvoering van de BAG staat apart opgenomen onder het taakveld 830 wonen en bouwen.

2. Het Gegevenshuis, missie en visie

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

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

Het Gegevenshuis is een vooruitstrevende, professionele dienstverlenende organisatie die werkt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met duidelijk gedefinieerde kwaliteiten en kwantiteiten.

Het onderscheidend vermogen van het Gegevenshuis zit enerzijds in de integrale benadering van (basis)registraties in administratieve en geometrische zin, zoals de integrale vastgoedregistratie, anderzijds in het vermogen om nieuwe ontwikkelingen, nieuwe technologieën, nieuwe bedrijfsvoeringconcepten van lagere overheden en nieuwe vormen van (publieke) dienstverlening toepasbaar aan te bieden (uiteeraard via de gemeentelijke portal). Nieuwe producten, nieuwe diensten en nieuwe afnemers vloeien hieruit voort. Voor alles geldt dat de levering van producten en diensten de marktconformiteitstoets moet doorstaan. Het Gegevenshuis fungeert als het ware in een profit-organisatie, solide en betrouwbaar. Hierbij staat evenwel de status, verplichtingen en (wettelijke) verantwoording als openbaar lichaam voorop.

De relatie met de opdrachtgevende lagere overheden die deelnemer zijn in het openbaar lichaam is gebaseerd op co-makship, waarbij de opbouw van lange-termijn relatie op basis van wederzijds zakelijk vertrouwen de sleutelbegrippen zijn. Binnen 3 jaren is het streven dat alle lokale overheden in tenminste de regio Limburg-Zuid deelnemen aan het Gegevenshuis dan wel in een andere vorm van regionale samenwerking, bijvoorbeeld het shared service centre Limburg-Zuid.

3. De organisatie

Per 1 juli 2015 hebben de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal de gemeenschappelijke regeling opgericht en per die datum werden alle rechten, plichten, goederen en personeel overgenomen van de GBRD/BAG-Geo van de Stadsregio Parkstad Limburg.

Per 1 januari 2016 is de gemeente Schinnen toegetreden en per 1 januari 2017 het Waterschap Limburg.

Het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis wordt gevormd door de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten en het waterschap. Het aantal stemmen is gerelateerd aan de bijdrage aan Het Gegevenshuis en de bijdrage is gebaseerd op de afname van producten en diensten. Hiertoe wordt jaarlijks een dienstverleningsovereenkomst met iedere deelnemer apart afgesloten met daarbij behorende productbladen waarin per product de te leveren kwaliteiten, doorlooptijden en kosten zijn bepaald.

Het Gegevenshuis is dan ook een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij de deelnemende gemeenten en het waterschap de rol van opdrachtgever en Het Gegevenshuis de rol van opdrachtnemer vervult. Behoudens de uitvoering van de BGT staat het de deelnemers vrij om de soort en omvang van de af te nemen producten te bepalen.

Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur jaarlijks over de voortgang en legt verantwoording af over de bestede middelen.

De directeur van Het Gegevenshuis is onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur belast met de leiding van de uitvoeringsorganisatie en met de zorg over de juiste taakvervulling. Op dit moment is de organisatie nog relatief klein en is er een afdelingshoofd die zorgt draagt voor de operationele sturing. Ondersteunende functies op het gebied van de PIOFAH-taken zijn voor een belangrijk deel belegd bij de deelnemende gemeente dan wel worden op ad hoc basis ingehuurd.

4. Ontwikkelingen

Algemeen m.b.t. huidige werkzaamheden

Het stelsel van de object- en ruimtereguleerde basisregistraties is nog steeds sterk in ontwikkeling. Vanaf 2017 zijn alle basisregistraties die door Het Gegevenshuis worden verzorgd in de structurele beheerfase. Op basis van de missie en visie vormen 2 pijlers het fundament onder de strategische agenda: groei en innovatie.

Voor deze begroting 2018 en volgende jaren kan daar, gelet op het tijdstip van opmaak van deze begroting uiteraard alleen melding van ontwikkelingen worden gedaan die tijdens de opmaak daadwerkelijk aan de orde zijn.

Strategische pijler groei

Bij groei moet gedacht worden aan 3 richtingen: uitbreiding van bestaande diensten ten behoeve van huidige deelnemers, nieuwe diensten ten behoeve van de huidige deelnemers en uitbreiding van deelnemers of afnemers. Vanaf begin 2016 is concreet in de uitwerking:

- Toetreding gemeente Sittard-Geleen (businesscase ligt ter besluitvorming bij het College voor);
- De gemeente Maastricht heeft aangegeven positief te staan tegenover samenwerking, maar aansluiting op korte termijn is niet aan de orde met name vanwege het feit dat Maastricht het beheer van de basisregistraties thans anders in haar organisatie heeft ingebed;
- Bij de gemeente Gulpen-Wittem is een aanbieding gedaan voor het beheer van de (basis)registraties en ook bij de gemeente Eijsden-Margraten zijn gesprekken hieromtrent aan de orde;
- De gemeente Beesel en Valkenburg aan de Geul nemen inmiddels de producten BRK/Wkpb af van Het Gegevenshuis;
- Geo-databaseer samenwerking watermanagement Parkstad Limburg plus Schinnen (gelet op herindeling Nuth, Onderbanken, Schinnen).

De verwachting is dat hier in het 2^e kwartaal 2017 concreet mee gestart wordt. Bij het opmaken van deze begrotingswijziging konden de consequenties daarvan nog niet worden meegenomen.

- Geo-database Beheer Openbare Ruimte VONSS-gemeenten en Heerlen. Ook hierbij is de besluitvorming nog niet zodanig ver dat de consequenties vertaald konden worden in deze begrotingswijziging.

Het is uiteraard afwachten of al deze concrete uitwerkingen ook tot positieve besluitvorming zullen leiden, maar duidelijk is dat er sterk is ingezet op de strategische pijler groei.

Bij besluitvorming rondom een of meer van deze concrete ontwikkelingen, zal bijstelling van de begroting 2018 en van de meerjarenbegroting aan de orde zijn.

Strategische pijler innovatie

In 2016 is onderzoek verricht naar het al dan niet aanschaffen van een grondradar voor het in kaart brengen van ondergrondse leidingen. Wegens het ontbreken van kengetallen om deze techniek structureel in te zetten voor het in kaart brengen van de ondergrond, is dit nog niet tot besluitvorming gebracht en wordt verwacht dat in 2017 voldoende materiaal aanwezig is.

Het al dan niet aanschaffen van een nieuwe 360-graden panoramacamera met lasers om 3-dimensionaal te kunnen inwinnen is even on hold gezet in afwachting van het kunnen beschikken over een niet software gebonden viewer. De verwachting is dat een en ander in 2017 haar beslag zal krijgen.

In samenhang met vorenstaande wordt onderzocht in hoeverre hieraan te koppelen is het maken van beeldmateriaal, noodzakelijk voor het verplicht uitvoeren van wegininspecties.

In 2016 is een concrete start gemaakt met het omzetten van de bestanden van 2 dimensionaal naar 3 dimensionaal. Het Gegevenshuis en de gemeente Heerlen doen in het kader van de Omgevingswet mee aan een landelijke pilot waarbij een 3D model ontwikkeld wordt, gekoppeld aan de basisregistraties en waaraan de overige aspecten die in het kader van de Omgevingswet van belang zijn, gekoppeld kunnen worden.

De gevolgen voor de organisatie

Als alle vorenbedoelde ontwikkelingen tot positieve besluitvorming zouden leiden, dan kan gedacht worden aan een organisatie die zich verdubbelt. Ook als enkele ontwikkelingen niet tot uitbreiding leiden, dient er rekening gehouden te worden met een substantiële uitbreiding van de organisatie. Dit betekent dat naast het uitvoering geven aan de ontwikkelingen binnen de twee strategische pijlers, ook de organisatie klaar gestoomd moet worden om deze uitbreiding te kunnen opvangen. Dit trekt met name een wissel op de PIOFAH-functies en het professioneel verankeren van procesmanagement, administratieve organisatie/ interne controle, privacymanagement en de archiveringsfunctie. Maar ook de (vaak eenmalige) inrichtingen van systemen om geo-data te genereren voor toepassing in andere domeinen.

Om de organisatie hiervoor klaar te maken, zijn in 2016 op de diverse genoemde onderdelen extra inspanningen verricht. Voor 2017 staat de toegroei naar een in control statement voor privacybescherming en databeveiliging op de agenda.

Groei-activiteiten vragen voorinvesteringen (kosten gaan voor de baat)

De gerichtheid op de strategische agenda en met name de inzet op groei onttrekt productieve uren aan de organisatie. Uren die in principe gepland zijn voor de uitvoering en nakoming van de dienstverleningsovereenkomsten met de deelnemers. Voor 2017 is dit deels opgevangen via de resultaatbestemming 2016. Voordat via besluitvorming daadwerkelijk nieuwe producten of diensten kunnen worden geleverd of organisaties toetreden, gaan er vele gesprekken aan vooraf. Vaak dient een businesscase te worden opgezet, is onderzoek naar de huidige situatie nodig, dienen bestanden te worden onderzocht en calculaties worden opgemaakt. In de huidige organisatie zijn hier geen uren voor geraamd. En het is uiteraard niet op voorhand zeker dat al die activiteiten ook leiden tot groei.

Een en ander betekent in de praktijk dat (senior-)medewerkers op deze voorbereidende werkzaamheden worden ingezet. Hierdoor resteren minder uren dan geplande productieve uren voor het verrichten van werkzaamheden als overeengekomen in de dienstverleningsovereenkomsten. Dit betekent dat vaak ad hoc sprake is van inhuur van personeel om de geplande productieve uren aan te vullen.

Gerealiseerde groei draagt bij aan een robuuste organisatie en leidt er uiteindelijk toe dat de bijdrage van de deelnemers lager kan worden. Immers de overhead stijgt niet evenredig met de groei en inkoopvolumevoordelen zijn met name bij software te halen. Het is dus in het belang van de huidige deelnemers dat sterk wordt ingezet op groei. Dit betekent dat wel extra middelen zijn om in te zetten op deze groei-activiteiten. Ofwel de kosten gaan voor de baat.

B. Beheer van Het Gegevenshuis

Voorheen één programma, ingevolge het nieuwe BBV 2 taakvelden.

Een overheidsorganisatie geeft met de begroting aan wat men wil bereiken op het gebied van maatschappelijke, economische, sociale, of culturele effecten.

Een dergelijke aanpak zou voor een organisatie als Het Gegevenshuis enigszins gekunsteld overkomen. Het is immers een uitvoeringsorganisatie die levert aan de gemeentelijke afdelingen c.q. het waterschap en functionarissen die sturing geven aan de programma's als hiervoor bedoeld. Het is niet aan Het Gegevenshuis om te bepalen welke maatschappelijke of economisch effecten worden beoogd noch om verantwoording te nemen voor de uitvoering daarvan. Dit is en blijft de exclusieve verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten c.q. het waterschap. Het Gegevenshuis levert hiervoor ondersteuning.

De begroting van Het Gegevenshuis wordt in feite bepaald door de optelsom van de gesloten dienstverlenings-overeenkomsten met bijbehorende productbladen.

Hierin staat bepaald wat Het Gegevenshuis moet bereiken in dat begrotingsjaar van welke kwaliteit en met welke doorlooptijden en hiervoor stellen de deelnemers de middelen beschikbaar op basis van een transparante voorcalculatie. Wat dan nog rest is de strategische agenda van Het Gegevenshuis die rust op de pijlers groei en innovatie. In de inleiding zijn de ontwikkelingen in dit kader opgenomen. Als deze ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

Taakvelden 020 Burgerzaken en 830 Bouwen en Wonen

Bij Het Gegevenshuis is sprake van een hoofdtak: het beheren van geo-data van object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties. Het uitvoeren van deze taken vloeit voort uit de wettelijke verplichtingen binnen het stelsel van basisregistraties (b.v. BAG, BGT, Wkpb) dan wel uit het ondersteunen van beleid, uitvoering en publieke dienstverlening bij overheidstaken. In het nieuwe BVV is sprake van een verdeling in taakvelden. Niet alle basisregistraties zijn één op één direct te koppelen aan de taakvelden. Het geo-databasebeheer, de hoofdtak van Het Gegevenshuis, is volgens de beschrijvingen te koppelen aan het taakveld 020 Burgerzaken. Alleen de BAG wordt apart genoemd bij taakveld 830 Wonen en Bouwen. Als in de loop van het jaar 2017 definitieve besluitvorming omtrent het beheer van de statische rioolgegevens en het beheer van de data grijs en groen heeft plaats gevonden, dan zal een verdere verdeling van de taakvelden aan de orde zijn.

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

Controle en verantwoording

Zoals eerder aangegeven, vormen de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen de kern van de relatie opdrachtgever – opdrachtnemer. Deze kern heeft alleen maar zin als opdrachtnemer periodiek en transparant over de overeengekomen prestaties en aantallen rapporteert. In 2016 is de inhoud en wijze van rapporteren samen met de contractmanagers verder uitgewerkt. Hierbij stond centraal de vraag wat aan informatie en verantwoording nodig is om de opdrachtgever regie te kunnen laten uitvoeren over Het Gegevenshuis. Dan gaat het over de prestaties als overeengekomen in de productbladen, maar ook over de hiervoor benodigde middelen in begroting en rekening. De stelselmatige ontwikkeling van kengetallen maakt daar deel van uit.

C. Financieel

Algemeen

De begroting 2018 is gebaseerd op de feitelijke situatie bij de opmaak ervan en borduurt dan ook voor op de bijgestelde begroting 2017 die samen met deze begroting in het proces van besluitvorming is gebracht.

Dit uiteraard voor zover deze situatie van structurele aard is. Voor een organisatie als Het Gegevenshuis die zo sterk in ontwikkeling is, kan het zijn dat alvorens het jaar 2018 van start gaat dat de feitelijke situatie weer heel anders is door besluitvorming inzake toetreding van nieuwe deelnemers of inzake uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers. Maar bij de opmaak van deze begroting kunnen we alleen die aspecten meenemen waarover ook feitelijke besluitvorming heeft plaatsgevonden.

1. De begroting 2018

De begroting 2018 is gebaseerd op voorcalculatie op basis van de feitelijke situatie met daaraan toegevoegd de ontwikkeling die tot bijstelling van de begroting 2017 hebben geleid en een structureel karakter hebben.

Indexering 2%

Verder is in de begroting rekening gehouden met een indexering van 2%. De lastenkant wordt voor het belangrijkste deel bepaald door de personeelskosten en de kosten voor software. Het is te verwachten dat de personeelslasten met gemiddeld 2% per jaar zullen stijgen. Voor software zien we de afgelopen jaren eveneens een indexering van gemiddeld 2%. Omdat de begroting van Het Gegevenshuis gebaseerd is op voorcalculatie, wordt geprognosticeerd op basis van de werkelijk te maken kosten voor het leveren van de overeengekomen producten/diensten/kwaliteitsniveau in de dienstverleningsovereenkomsten. Hierbij horen dus ook de stijgingen als gevolg van cao-onderhandelingen of indexering door de leveranciers.

Begroting	2016 rekening voorlopig	2017 bijgesteld	2018
Lasten			
personeel, PIOFAH, software, inhuur	€ 2.220.038	€ 2.189.371	€ 2.129.414
storing reserve ICT		€ 28.087	
Totaal	€ 2.220.038	€ 2.217.458	€ 2.129.414
Baten			
bijdrage deelnemers	€ 1.786.082	€ 2.073.141	€ 2.071.218
aanwending algemene reserve en reserve innovatie	€ 191.500	€ 93.827	
bijdragen derden	€ 74.896	€ 34.155	€ 34.838
aanwenden reserve ICT		€ 16.335	€ 23.357
afwikkeling resultaat balans 2015	€ 91.985		
bijdrage Stadsregio frictie GBRD (tijdelijke maatregel)	€ 143.320		
Totaal	€ 2.287.783	€ 2.217.458	€ 2.129.414
resultaat voor bestemming	€ 67.745		
bestemming ICT reserve	€ -10.418		
bestemming t.b.v. inhuur derden	€ -57.327		
Resultaat na bestemming	0	0	0

1.1 Toelichting lasten begroting 2018

Personeel

Bij de opmaak van deze begroting voor 2018 zijn de cao-onderhandeling voor 2018 niet afgerond. Voor de bijstelling van de begroting 2017 is uitgegaan van de salarissen zoals die feitelijk gelden voor 2017. Voor de begroting van 2018 wordt uitgegaan van het percentage dat regulier wordt aangehouden bij indexering, namelijk 2%.

Functie	Schaal	Formatie		2017 bijgesteld	2018 0,02
Directeur/secretaris	14	1,00	€	110.980	€ 113.199
afdelingshoofd	12	1,00	€	93.172	€ 95.036
senior	10	3,45	€	246.039	€ 250.960
senior	9	3,89	€	250.885	€ 255.903
medewerker	8	6,60	€	377.120	€ 384.662
medewerker	7	4,27	€	215.309	€ 219.616
subtotaal		20,21	€	1.293.506	€ 1.319.376
Detachering		-	€	-	€ -
WOZL		2,00	€	52.118	€ 53.161
Totaal		22,21	€	1.345.624	€ 1.372.536

Lasten Het Gegevenshuis	2016 rekening voorlopig	2017 bijgesteld	2018
Personeel			
Salarissen totaal	€ 1.270.106	€ 1.345.624	€ 1.372.536
Vorming opleiding	€ 4.524	€ 40.369	€ 41.176
Wagenpark/reiskosten	€ 19.564	€ 20.000	€ 20.400
Overige personeelskosten	€ 8.259	€ 10.747	€ 10.962
subtotaal	€ 1.302.453	€ 1.416.739	€ 1.445.074
Incidenteel			
Vakantiegeld 2016 incl. werkgeversdeel		€ 49.000	
Totaal	€ 1.302.453	€ 1.465.739	€ 1.445.074

In 2017 zullen de functies volgens de nieuwe landelijke methodiek die in toenemende mate bij gemeenten, maar vooral ook bij samenwerkingsverbanden/ gemeenschappelijke regelingen wordt gehanteerd, opnieuw worden gerangschikt. Of dit mogelijke effecten heeft op de begroting, is in dit stadium nog niet aan te geven.

De kosten voor vorming en opleiding overige personeelskosten zijn gerelateerd aan de salarislasten en wordt derhalve voor de begroting 2018 hetzelfde indexeringspercentage van 2% gehanteerd.

Ten opzichte bijgestelde begroting 2017 kunnen de kosten voor het wagenpark in 2017 worden doorgetrokken, rekening houdende met de indexering.

Ondersteuning bedrijfsvoering

Huisvesting, facilities, ICT/KA

De post betreft de huur van het kantoorpand en alle uitbestede facilitaire diensten aan de gemeente Landgraaf en de ondersteuning op het gebied van ICT-kantoorautomatisering aan Parkstad IT. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2017 zijn voor huisvesting en facilities geen wijziging te verwachten.

Voor wat betreft de bijdrage aan Parkstad IT voor ICT/kantoorautomatisering is nog onduidelijk hoe de nieuwe opbouw van producten en diensten en de daarbij behorende kostentoerekening en doorrekening bij Parkstad IT gestalte gaat krijgen. Vooralsnog is in deze begroting 2018 uitgegaan van de gehanteerde methodiek in 2017 met 2% indexering. Uiteraard kunnen deze kosten als gevolg van groei stijgen, maar daar staan dan evenredig baten tegenover.

Eigen bedrijfsvoeringsapplicaties

Het Gegevenshuis heeft een eigen applicatie voor uren/verlof/ziekteregistratie, voor archivering en voor het genereren van managementinformatie. In dit opzicht zijn er geen afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2017.

Overige kosten faciliteiten en ICT

Dit betreft de kosten die gemaakt moeten worden buiten de dienstverleningsovereenkomst van Landgraaf en buiten de facilitering door Parkstad IT. Concreet gaat het dan om drukwerk, presentatiehulpmiddelen, mobiele devices e.d. Ook voor deze post geldt dat er geen afwijkingen zijn ten opzichte van de bijgestelde begroting 2017.

Ondersteuning bedrijfsvoering	2016 rekening voorlopig	2017 bijgesteld	2018
Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 293.944	€ 227.692	€ 232.246
Applicaties bedrijfsvoering	€ 15.269	€ 16.901	€ 17.239
Faciliteiten, randapparatuur buiten contracten	€ 14.572	€ 15.300	€ 15.606
Ondersteuning bedrijfsvoering incidenteel		€ 5.000	
Totaal kosten	€ 323.785	€ 264.893	€ 265.091

Software

Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2017 zijn hier voor 2018 vooralsnog geen afwijkingen te verwachten. Voor het overige is ook hier sprake van een 2%-indexering.

Software leverancier	Pakket	2017 bijgesteld	2018
Nedgraphics	BRK/Wkpb	€ 7.646	€ 7.799
	Geo-cad	€ 14.451	€ 14.740
	NedBGT + Nedinw	€ 42.803	€ 43.659
Bentley	Microstation	€ 15.360	€ 15.667
Vicrea	BAG		€ -
Centric	BAG	€ 14.818	€ 15.114
Geonovation	Kaartviewer	€ 5.800	€ 5.916
Geonovation	ondersteuning	€ 11.220	€ 11.444
Immagem	stereokartering ca	€ 12.272	€ 12.517
LNR Globalcom	landmeten	€ 8.191	€ 8.355
FME	licenties	€ 3.244	€ 3.308
			€ -
Totaal software		€ 135.805	€ 138.521

Software	2016 rekening voorlopig	2017 bijgesteld	2018
Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 260.806	€ 135.805	€ 138.521
Storting reserve ICT		€ 28.087	
Afschrijvingen	€ 30.612	€ 31.907	€ 29.780
Afschrijvingen investeringen 2017			€ 7.022
Innovatie	€ 3.500	€ 35.000	€ 35.700
Totaal software	€ 294.918	€ 230.799	€ 211.022

Inhuur derden

De bijgestelde begroting 2017 liet een incidentele ophoging zien van inhuur derden als gevolg van toetreding van het Waterschap Limburg. Ook voor het uitvoeren van diensten in het kader van huisaansluitingen riool zijn middelen opgenomen bij inhuur derden. Het product huisaansluitingen riool ten behoeve van de gemeente Heerlen is als zodanig een structurele lasten/baten post. Evenwel de formatie-omvang is zodanig gering dat vooralsnog deze alleen kan worden ondervangen met inhuur derden. Zodra uitbreidingen aan de orde zijn door nieuwe toetreders of nieuwe producten, zal bezien worden of de werkzaamheden te vertalen zijn naar reguliere, structurele formatie. In afwachting daarvan zijn de inhuurkosten als incidenteel te beschouwen.

Het batig saldo 2016 is gestort in de algemene reserve met als doel inhuur derden in 2017 voor het opvangen van het verlies van productieve uren als gevolg van de inzet van personeel voor activiteiten, gericht op groei.

Uitvoering strategische agenda: groei

In hoofdstuk A is aangegeven dat inzetten op de strategische agenda groei voorinvesteringen vraagt door inhuur van derden ter compensatie van het onttrekken van productieve uren aan voorbereidingsactiviteiten die te maken hebben met groeiactiviteiten. In deze begroting (en meerjarenbegroting) wordt hiervoor een stelpost opgenomen van € 75.000,-. Deze post is gebaseerd op extra inhuur van ca 1000 uren met een gemiddelde van € 75,- per uur. Voorbereidingshandelingen voordat besluitvorming van een nieuwe toetreders kan worden bereikt vraagt inzet van de senioren op alle vakgebieden. Inzet die bestaat uit het bijwonen van besprekingen, toelichtingen, berekeningen, bestandsbeoordeling etc. Bij een potentiële nieuwe toetreders betekent dit onttrekking van productieve uren bij vrijwel alle senioren in de verschillende vakgebieden. Bij nieuwe producten of diensten is met name een kleine kerngroep senioren betrokken. Het is uiteraard lastig aan te geven met hoeveel potentiële toetreders elk jaar hoeveel productieve gemoeid zijn. Maar bij 2 potentiële toetreders en bij 2 nieuwe producten/diensten is op basis van ervaringsgegevens een aantal van 1000 uur te rechtvaardigen.

Voor alle duidelijkheid: het gaat hierbij niet om implementatiekosten na de besluitvorming. Deze implementatiekosten worden als incidentele kosten meegenomen bij de besluitvorming als zodanig.

De baten bij daadwerkelijke groei (zeg maar de verlaging van de productprijs) kunnen in de begroting pas worden meegenomen als ook feitelijke besluitvorming heeft plaatsgevonden.

Inhuur derden	2016 rekening voorlopig	2017 bijgesteld	2018
Productie (regulier)	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.340
Productie (incidenteel riool en BGT Waterschap)		€ 57.500	€ 26.432
Productie (incidenteel resultaatbestemming 2015+2016)	€ 211.717	€ 57.327	
Productie (uitvoering strategische agenda)			€ 75.000
Accountant	€ 13.542	€ 11.000	€ 11.220
P&O/boekh	€ 53.744	€ 52.700	€ 53.754
Totaal inhuur derden	€ 296.003	€ 195.527	€ 183.746

Onvoorzien

De post onvoorzien wordt ten opzichte van de bijgestelde begroting 2017 met 2 % geïndexeerd en bedraagt € 24.480,-

1.2 Toelichting baten begroting 2018

Bijdrage deelnemers

In de rekening 2016 is nog sprake van een tijdelijke maatregel, gefinancierd door de Stadsregio Parkstad Limburg uit frictiebudget GBRD. Vanaf 2017 is dit niet meer aan de orde en dus geen sprake meer van een tijdelijke bijdrage.

Alle structurele kosten worden toegerekend naar de producten en diensten waarvoor voor elk product/dienst een apart productblad is opgesteld. Sommige kosten, zoals personeel primaire proces en software kosten zijn rechtstreeks toe te rekenen aan een product of dienst. Sommige kosten, met name de kosten voor ondersteuning bedrijfsvoering worden via een verreken sleutel toebedeeld aan de producten en diensten.

Per product of dienst zijn met de deelnemers afspraken gemaakt over de te hanteren onderlinge verdeelsleutel. Zo worden bijvoorbeeld de kosten van het product BAG tussen de deelnemers die dit product afnemen, verdeeld op basis van het aantal verblijfsobjecten en de BGT op basis van het aantal hectaren bebouwd.

Voor het Waterschap Limburg is een apart productblad gemaakt omdat de te maken kosten voor het beheer van de BGT voor het waterschap een andere dimensie kent dan voor het gemeentelijk beheer van de BGT.

Incidentele lasten worden niet in de kostprijs van de producten en diensten meegenomen. Zo is in de bijgestelde begroting 2017 de incidentele extra Personele salarislast als gevolg van de invoering van het individueel keuzebudget niet in de berekening van de kostprijs per product meegenomen en een aparte bijdrage opgenomen.

Ook de bijdrage van de deelnemers voor het invulling geven aan de strategische agenda groei worden niet in de kostprijs per product opgenomen. De kosten worden verdeeld naar rato van de afname. De achterliggende gedachte is dat bij daadwerkelijke groei degene de deelnemer die het meeste bijdraagt, ook het meeste voordeel heeft van verlaging van de productprijs. Dit laatste is uiteraard pas inzichtelijk te maken nadat besluitvorming omtrent groeiactiviteiten hebben plaats gevonden.

De verdeling van deze kosten zijn aldus als volgt te verdelen:

Uitvoering strategische agenda	2018 bijdrage	aandeel totaal per deelnemer	bijdrage per deelnemer
Bijdrage Brunssum	€ 72.230	0,036343206	€ 2.726
Bijdrage Heerlen	€ 998.040	0,50217086	€ 37.663
Bijdrage Kerkrade	€ 129.655	0,065236763	€ 4.893
Bijdrage Landgraaf	€ 228.479	0,114961089	€ 8.622
Bijdrage Nuth	€ 80.364	0,040435549	€ 3.033
Bijdrage Onderbanken	€ 67.852	0,03414024	€ 2.561
Bijdrage Schinnen	€ 117.262	0,059001369	€ 4.425
Bijdrage Simpelveld	€ 82.714	0,041618203	€ 3.121
Bijdrage Voerendaal	€ 106.707	0,053690355	€ 4.027
Bijdrage Waterschap	€ 104.147	0,052402365	€ 3.930
Totaal bijdrage deelnemers	€ 1.987.450	1	€ 75.000

De bijdragen op productniveau zijn in de bijlage opgenomen.

Bijdrage deelnemers	2016 rekening voorlopig	2017 bijgesteld	2018
Bijdrage Brunssum	€ 101.734	€ 70.814	€ 72.230
Bijdrage Brunssum in P-kosten 2016		€ 1.630	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 2.726
Bijdrage Heerlen	€ 981.583	€ 978.470	€ 998.040
Bijdrage Heerlen incidenteel		€ 12.480	
bijdrage Heerlen in P-kosten 2016		€ 22.527	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 37.663
Bijdrage Kerkrade	€ 89.112	€ 127.113	€ 129.655
bijdrage Kerkrade in P-kosten 2016		€ 2.927	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 4.893
Bijdrage Landgraaf	€ 224.140	€ 223.999	€ 228.479
bijdrage Landgraaf in P-kosten 2016		€ 5.157	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 8.622
Bijdrage Nuth	€ 44.415	€ 78.788	€ 80.364
bijdrage Nuth in P-kosten 2016		€ 1.814	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 3.033
Bijdrage Onderbanken	€ 42.561	€ 66.522	€ 67.852
bijdrage Onderbanken in P-kosten 2016		€ 1.532	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 2.561
Bijdrage Schinnen	€ 138.213	€ 114.963	€ 117.262
bijdrage Schinnen in P-kosten 2016		€ 2.647	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 4.425
Bijdrage Simpelveld	€ 73.742	€ 81.092	€ 82.714
bijdrage Simpelveld in P-kosten 2016		€ 1.867	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 3.121
Bijdrage Voerendaal	€ 80.164	€ 104.615	€ 106.707
bijdrage Voerendaal in P-kosten 2016		€ 2.409	
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 4.027
Bijdrage Waterschap		€ 102.105	€ 104.147
Bijdrage Waterschap incidenteel		€ 69.671	€ 8.768
bijdrage uitvoering strategische agenda			€ 3.930
Bijdrage deelnemers voorziening ICT	€ 10.418		
Totaal bijdrage deelnemers	€ 1.786.082	€ 2.073.141	€ 2.071.218

Overige baten, bijdragen derden

De jaarrekening 2016 laat een afwijkend beeld zien als gevolg van de na-ijleffecten van de implementatie en assemblage van de BGT waarvoor extra middelen via de algemene reserve door het Algemeen Bestuur beschikbaar zijn gesteld.

In de bijgestelde begroting 2017 is voorzien in extra middelen via de algemene reserve door de resultaatbestemming batig saldo 2016.

Voor wat betreft overige baten is er verder sprake van bijdragen door derden. Dit zijn bijdragen door structurele afnemers van producten/diensten die geen deelnemer zijn, zoals de Brandweer, woningcorporaties en de gemeenten Beesel en Valkenburg aan de Geul. Verder zijn er incidentele afnemers zoals bijvoorbeeld Parkstad, IBA.

De bijgestelde begroting 2017 is voor de begroting 2018 met indexering doorgetrokken.

Bijdragen derden	2017 bijgesteld	2018
Brandweer	€ 2.938	€ 2.996
ROW/woningcorporaties	€ 10.710	€ 10.924
Gemeente Beesel	€ 3.509	€ 3.579
Gemeente Valkenburg incidenteel	€ 2.999	
Gemeente Valkenburg	€ 4.000	€ 4.080
Overige opdrachtgevers (stelpost)	€ 10.000	€ 13.259
Totaal bijdragen derden	€ 34.155	€ 34.839

Aanwending reserve ICT

Ter dekking van de afschrijvingslasten 2018 van de aangeschafte software wordt de (doel)reserve ICT voor een bedrag van € 23.357,- aangewend.

Overige baten totaal:

Overige baten	2016 rekening voorlopig	2017 bijgesteld	2018
Aanwending bestemde reserve inhuur derden + innovatie 3D	€ 191.500	€ 93.827	
Bijdragen derden	€ 74.896	€ 34.155	€ 34.839
Aanwenden reserve ICT		€ 16.335	€ 23.357
Afwikkeling resultaat balans 2015	€ 91.985		
Bijdrage Stadsregio frictie GBRD (tijdelijke maatregel)	€ 143.320		
Totaal overige baten	€ 501.701	€ 144.317	€ 58.196

2. De meerjarenbegroting 2018-2021

Voor de meerjarenbegroting is op dit moment niet meer te voorzien dan dat de begroting in meerjarenperspectief met indexering kan worden doorgetrokken. Uiteraard zal dit met invulling van de strategische agenda naar verwachting een geheel ander beeld opleveren, maar de financiële vertaling kan eerst aan de orde zijn bij besluitvorming omtrent groei of innovatie.

Meerjarenbegroting Het Gegevenshuis	2018	2019	2020	2021
Lasten				
personeel, PIOFA, software, inhuur	€ 2.129.414	€ 2.170.034	€ 2.202.346	€ 2.228.091
totaal	€ 2.129.414	€ 2.170.034	€ 2.202.346	€ 2.228.091
Baten				
bijdrage deelnemers	€ 2.071.218	€ 2.111.142	€ 2.142.743	€ 2.184.098
bijdragen derden	€ 34.839	€ 35.535	€ 36.246	€ 36.971
aanwending reserve ICT	€ 23.357	€ 23.357	€ 23.357	€ 7.022
Totaal	€ 2.129.414	€ 2.170.034	€ 2.202.346	€ 2.228.091

2.1 Specificatie lasten meerjarenbegroting 2018-2021

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

Lasten "Het Gegevenshuis"	2018	2019	2020	2021
Personeel				
Salarissen totaal	€ 1.372.536	€ 1.399.987	€ 1.427.987	€ 1.456.546
Vorming opleiding	€ 41.176	€ 42.000	€ 42.840	€ 43.696
Wagenpark/reiskosten	€ 20.400	€ 20.808	€ 21.224	€ 21.649
Overige personeelskosten	€ 10.962	€ 11.181	€ 11.404	€ 11.633
Incidenteel P-kosten vakantiegeld 2016				
Totaal	€ 1.445.074	€ 1.473.975	€ 1.503.455	€ 1.533.524
Ondersteuning bedrijfsvoering				
Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 232.246	€ 236.891	€ 241.629	€ 246.461
Applicaties bedrijfsvoering	€ 17.239	€ 17.584	€ 17.936	€ 18.295
Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 15.606	€ 15.918	€ 16.236	€ 16.561
ondersteuning bedrijfsvoering incidenteel				
Totaal kosten	€ 265.091	€ 270.393	€ 275.801	€ 281.317
Software				
Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 138.521	€ 141.291	€ 144.117	€ 146.999
storting reserve ICT			€ 13.795	€ 14.071
Afschrijvingen	€ 29.780	€ 29.780	€ 16.335	-
Afschrijvingen als gevolg investering 2017	€ 7.022	€ 7.022	€ 7.022	€ 7.022
Innovatie	€ 35.700	€ 36.414	€ 37.142	€ 37.885
Totaal software	€ 211.022	€ 214.507	€ 218.411	€ 205.977
Inhuur Derden				
Productie (regulier)	€ 17.340	€ 17.687	€ 18.041	€ 18.401
Productie (incidenteel riool en BGT Waterschap)	€ 26.432	€ 27.229	€ 18.571	€ 18.943
Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Accountant	€ 11.220	€ 11.444	€ 11.673	€ 11.907
P&O/boekh	€ 53.754	€ 54.829	€ 55.926	€ 57.044
Totaal inhuur derden	€ 183.746	€ 186.189	€ 179.211	€ 181.295
Onvoorzien	€ 24.480	€ 24.970	€ 25.469	€ 25.978
Totaal	€ 2.129.414	€ 2.170.034	€ 2.202.346	€ 2.228.091

2.2 Specificatie baten meerjarenbegroting 2018-2021

De specificatie van de baten van de meerjarenbegroting wordt alleen op het onderdeel bijdragen van deelnemers gegeven. Op het onderdeel bijdragen derden wordt verwezen naar het totaaloverzicht in de meerjarenbegroting.

Baten "Het Gegevenshuis" bijdrage deelnemers	2018	2019	2020	2021
Bijdrage Brunssum	€ 74.956	€ 76.401	€ 77.874	€ 79.377
Bijdrage Heerlen	€ 1.035.702	€ 1.055.663	€ 1.076.023	€ 1.096.790
Bijdrage Kerkrade	€ 134.548	€ 137.141	€ 139.786	€ 142.483
Bijdrage Landgraaf	€ 237.102	€ 241.671	€ 246.332	€ 251.086
Bijdrage Nuth	€ 83.396	€ 85.004	€ 86.643	€ 88.315
Bijdrage Onderbanken	€ 70.413	€ 71.770	€ 73.154	€ 74.566
Bijdrage Schinnen	€ 121.687	€ 124.033	€ 126.425	€ 128.865
Bijdrage Simpelveld	€ 85.835	€ 87.490	€ 89.177	€ 90.898
Bijdrage Voerendaal	€ 110.734	€ 112.868	€ 115.045	€ 117.265
Bijdrage Waterschap	€ 108.077	€ 110.160	€ 112.285	€ 114.452
Bijdrage Waterschap incidenteel	€ 8.768	€ 8.943		
Totaal bijdrage deelnemers	€ 2.071.218	€ 2.111.142	€ 2.142.743	€ 2.184.098
Overige baten				
Bijdrage derden	€ 34.839	€ 35.536	€ 36.246	€ 36.971
Aanwending reserve ICT	€ 23.357	€ 23.357	€ 23.357	€ 7.022
Totaal baten	€ 2.129.414	€ 2.170.034	€ 2.202.346	€ 2.228.091

Aanwending reserve ICT

Reserve ICT	2018	2019	2020	2021
boekwaarde per 1 januari	€ 188.170	€ 164.813	€ 141.457	€ 131.895
aanwending	€ -23.357	€ -23.357	€ -23.357	€ -7.022
storting			€ 13.795	€ 14.071
boekwaarde per 31 december	€ 164.813	€ 141.457	€ 131.895	€ 138.944

3. Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de 2 taakvelden

Totalen taakvelden	2018	2019	2020	2021
lasten	€ 2.129.414	€ 2.170.034	€ 2.188.551	€ 2.214.020
baten	€ 2.106.057	€ 2.146.678	€ 2.178.989	€ 2.221.069
geraamd totaal saldo	€ -23.357	€ -23.357	€ -9.562	€ 7.049
onttrekkingen aan reserves	€ 23.357	€ 23.357	€ 23.357	€ 7.022
toevoegingen aan reserves			€ -13.795	€ -14.071
geraamd resultaat	€ -0	€ 0	€ -0	€ -0

Taakveld 830 wonen en bouwen (BAG)	2018	2019	2020	2021
lasten	€ 576.887	€ 588.285	€ 599.910	€ 611.768
baten	€ 569.865	€ 581.263	€ 592.888	€ 604.746
geraamd totaal saldo	€ -7.022	€ -7.022	€ -7.022	€ -7.022
onttrekkingen aan reserves	€ 7.022	€ 7.022	€ 7.022	€ 7.022
toevoegingen aan reserves				
geraamd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -

Taakveld 020 burgerzaken (geo)	2018	2019	2020	2021
lasten	€ 1.552.526	€ 1.581.749	€ 1.588.641	€ 1.602.252
baten	€ 1.536.191	€ 1.565.415	€ 1.586.101	€ 1.616.323
geraamd totaal saldo	€ -16.335	€ -16.335	€ -2.540	€ 14.071
onttrekkingen aan reserves	€ 16.335	€ 16.335	€ 16.335	€ -
toevoegingen aan reserves			€ -13.795	€ -14.071
geraamd resultaat	€ -0	€ 0	€ -0	€ -0

4. Incidentele en structurele lasten en baten

Voor de jaren 2018 - 2021 zijn alle lasten en baten structureel van aard.

5. Bestaand en nieuw beleid

Voor de jaren 2018 - 2021 zijn alle lasten en baten gebaseerd op bestaand beleid. Er is geen nieuw beleid in de ramingen verwerkt.

6. Reserves

Navolgende tabel biedt inzicht in het verloop van de reserves. Gestart wordt met het jaar 2016, waarin rekening is gehouden met het resultaat van de jaarrekening 2015. Vervolgens wordt het begrote verloop per 1 januari tot en met het jaar 2020 weergegeven.

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Reserve inhuur	€ 57.327	€ -			
Reserve ICT	€ 188.170	€ 164.813	€ 141.456	€ 148.229	€ 162.300
Reserve innovatie	€ 36.500				
Totaal	€ 281.997	€ 164.813	€ 141.456	€ 148.229	€ 162.300

De reserve inhuur over 2017 is het gevolg van de resultaatbestemming 2016. Dit bedrag zal naar alle waarschijnlijkheid in 2017 worden aangewend voor inhuur derden voor het opvangen van activiteiten in het kader van de groei.

Bij de jaarrekening 2015 werd de reserve ICT gevormd. Vanaf 2016 werden voor initiële investeringen vanaf dat moment aanvullende bijdragen van de deelnemers gevraagd ter voorkoming dat de reserve wordt leeg getrokken voor rente en afschrijvingen, zonder dat reserveringen worden gedaan voor de vervangingsinvesteringen. Door deze aanpak zien we dat de afname van de reserve in de tijd minder wordt en dat vanaf 2020 binnen de reguliere begroting en zonder extra bijdrage van de deelnemers toevoegingen kunnen worden gedaan voor vervangingsinvesteringen.

De reserve innovatie wordt in 2017 verder aangewend voor het project 3 dimensionalisering van de basisregistraties.

7. Risico's

1) Extra inhuur als gevolg van langdurige ziekten

De formatie van Het Gegevenshuis is beperkt in omvang. Dat betekent dat als een fte die in bijvoorbeeld het BAG-proces of BGT-proces werkzaam is, langdurig uitvalt wegens ziekte, er al snel sprake is van een productieverlies tussen de 15 en 20% op die producten. Over het algemeen wordt in de begroting rekening gehouden met een percentage van 5% productieverlies als gevolg van ziekte. De overeengekomen resultaten in de dienstverleningsovereenkomsten zullen evenwel gerealiseerd moeten worden. Als hiervoor extra inhuur derden nodig als gevolg van ziekte, betekent dit dat er sprake is van niet geprognosticeerde uitgaven. Op het moment van opmaak van deze conceptbegroting is er sprake van een langdurig zieke. Als verdere groei van de organisatie toeneemt, neemt dit risico in financiële zin af omdat dan minder snel het geprognosticeerde percentage ziekte zal worden overschreden.

2) Invoering HR 21

De generieke functieprofielen van Het Gegevenshuis stammen nog uit de tijd van de GBRD. De deels omgeschoolde GBRD-medewerkers hebben nog het generieke profiel van belastingen/WOZ. Inmiddels is de organisatie volledig veranderd en zijn er nieuwe werksoorten aan toegevoegd, zoals het beheer van de BGT, mutatiedetectie. Dit betekent dat actualisering van de profielen en de bijbehorende waardering noodzakelijk is. Hiervoor wordt in 2017 de door de VNG ontwikkelde systematiek van HR 21 voor gebruikt. In financiële zin kan dit ertoe leiden dat de salarislust verhoogd als blijkt dat een of meerdere functieprofielen in een hoger schaalniveau terecht komen. Dit kan consequenties hebben c.q. doorwerken in de begroting 2018 en volgende jaren. Of dit zo zal zijn en wat dan de omvang daarvan is, is in deze fase niet te duiden.

3) Privacybescherming en informatiebeveiliging

Ingevolge de aangescherpte (Europese) regels zal de organisatie van Het Gegevenshuis wellicht op een aantal punten aangepast moeten worden. De verplichting om per 2018 een privacybeheerder aan te wijzen, kan mogelijk al in 2017 tot aanloopkosten leiden.

Ook het stelselmatig toewerken naar een in control statement op dit gebied, kan mogelijk tot extra kosten leiden. In het 1^e kwartaal 2017 wordt gestart met een miniconferentie waarbij Het Gegevenshuis samen met de contractmanagers en de privacy-ambtenaren van de deelnemers een actieplan wordt uitgewerkt. Aan de hand daarvan kan het risico ook in financiële zin worden geduïd.

4) Bijdrage Parkstad IT

Bij de vorming van Parkstad IT en door het hanteren van een andere kostentoe- en doorrekeningssystematiek, met name op het gebied van storage, werden de kosten voor Het Gegevenshuis met € 60.000,- verhoogd. Voor 2017 is deze bijdrage eenmalig neerwaarts bijgesteld in afwachting van een definitieve aanpassing van de toe- en doorrekening van kosten. Bij het opmaken van deze begroting staat nog niet vast wat de bijdrage voor 2018 en volgende jaren zal zijn. Het risico in financiële zin is dan ook niet duiden.

D. Verplichte paragrafen

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

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

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

Ad 2. Weerstandsvermogen

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.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is aangegeven dat de risicoparaagraaf dient te worden uitgebreid tot een weerstandsvermogensparaagraaf. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

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

Dit maakt ook de risicobenadering van Het Gegevenshuis enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en –mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene 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.

Reserve ICT

Met de resultaatsbestemming jaarrekening 2015 en de resultaatbestemming jaarrekening 2016 is een voorziening ICT gevormd van totaal € 166.000,-.

Reserve ICT	2016	2017	2018	2019	2020	2021
resultaatbestemming 2015	€ 166.000	€ 176.418	€ 188.170	€ 164.813	€ 141.456	€ 148.229
resultaatbestemming 2016	€ 10.418					
storting deelnemers		€ 28.087			€ 13.795	€ 14.071
onttrekking reserve		€ -16.335	€ -23.357	€ -23.357	€ -7.022	
Totaal	€ 176.418	€ 188.170	€ 164.813	€ 141.456	€ 148.229	€ 162.300

Reserve Innovatie

Met de resultaatsbestemming jaarrekening 2015 is een reserve voor innovatie gevormd van € 40.000,-. Het Algemeen Bestuur heeft in 2016 besloten dat deze reserve kan worden aangewend voor het project 3D. Hiervan werd € 3.500,- besteed in 2016 en zal het overige in de loop van 2017 worden besteed.

Indicatoren

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

Voor het vaststellen van de indicatoren kunnen we enkel putten uit de gegevens die ten grondslag hebben gelegen aan de 1^e (voorlopige) jaarrekening 2015 (juli - december).

Dit levert het volgende beeld op:

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		01-01-2016	31-12-2016
Eigen vermogen	(A)	€ 514.262,25	€ 270.245,22
Totaal vermogen	(B)	€ 1.881.684,70	€ 692.686,07
Solvabiliteitsratio	(A / B)	27,33%	39,01%

Solvabiliteitsratio	0%	10%	20%	30%	40%	50%	60%	70%	80%	90%	100%
---------------------	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------



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.

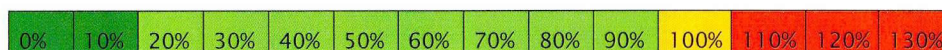
De hoogte van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een organisatie kan dragen. Hoe hoger het inkomen des te meer schuld een organisatie kan aangaan. Dit kengetal uitgedrukt in procenten wordt de netto schuldquote genoemd.

Schuldratio		01-01-2016	31-12-2016
Schulden:	Langlopende schulden	0	0
	Vlottende passiva	€ 1.174.694,06	€ 332.934,94
	Overlopende passiva	€ 190.335,12	€ 81.374,27
Vorderingen:	Vorderingen	€ -1.555.964,65	€ -16.816,92
	Liquide middelen	€ -112.007,81	€ -483.240,33
	Overlopende activa	€ -138.821,86	€ -84.827,54
Schulden - / - vorderingen (A)		€ -441.765,14	€ -170.575,58
Inkomsten voor bestemming reserves (B)		€ 1.524.365,49	€ 1.996.098,93
Netto schuldquote (A / B)		-28,98%	-8,55%

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Al bij een netto schuldquote boven de 100% springt het licht voor een organisatie op oranje. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. Normaal bevindt de netto schuldquote van een organisatie zich ergens tussen de 0% en 100%.

Omdat Het Gegevenshuis geen langlopende schulden kent bestaat er in theorie een ruime leencapaciteit. Het uitgangspunt is en blijft echter dat bedrijfsvoeringskosten worden doorberekend aan de afnemende partijen zodat ook in toekomst geen gebruik gemaakt hoeft te worden van langlopende leningen.

Netto schuldquote



Ad 3. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gegevenshuis heeft geen onroerend goed. Het Gegevenshuis heeft alle overige goederen overgenomen van de Stadsregio Parkstad Limburg. Hiertoe behoort de totale inrichting van het gebouw, de voertuigen uit het wagenpark (in 2016 zijn twee eigen voertuigen vervangen door leasevoertuigen) en met name meetapparatuur. Alleen de meetapparatuur treffen we nog aan op de balans omdat de overige goederen reeds financieel waren afgeschreven bij de overname.

Alle kosten die Het Gegevenshuis maakt, worden toegerekend naar de te leveren producten en diensten conform dienstverleningsovereenkomst en bijbehorende productbladen. Dit geldt ook voor de kapitaalgoederen. Zo worden de kosten voor apparatuur en het wagenpark volledig toegerekend.

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

Ad 4. Financiering

4.1 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 financieringssysteematiek dat de deelnemende gemeente een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienstverleningsovereenkomst.

Betalingen worden feitelijk verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed.

Hiervoor bestaat een rekening courant verhouding tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf.

In 2018 zullen 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 zoveel mogelijk op nul wordt terug gebracht.

4.2 Rentevisie

Behalve de eerder genoemde rekening courant positie met de gemeente Landgraaf, heeft Het Gegevenshuis geen leningen lopen, noch is het de bedoeling dat in 2018 leningen worden afgesloten.

4.3 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.

4.4 Rente- en risiconorm

De renterisiconorm als bedoeld in de Wet Fido is een beheersinstrument voor het risico van rentewijziging bij herfinanciering. Aangezien Het Gegevenshuis geen schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk renterisico.

4.5 Liquiditeitsplanning

In 2018 worden de voorschotnota's voor wat betreft de hoogte van de nota en het tijdstip waarop de betaling binnen dient te zijn, gebaseerd op een liquiditeitsplanning, zodanig dat de maandelijkse afrekening van de rekening courant positie met Landgraaf kan plaatsvinden.

4.6 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.

4.7 Kasgeldlimiet

Het Gegevenshuis heeft een eigen bankrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren worden Limieten hoger dan € 250.000,- (gebaseerd op de omvang van de begroting) afgeroomd door de schatkist. Voor het maandelijks vereffenen van de rekening courant positie met de gemeente Landgraaf kunnen de dan benodigde gelden worden afgeroepen bij de schatkist.

Ad 5. Bedrijfsvoering

De kaders voor de bedrijfsvoering vloeien voort uit het businessplan dat ten grondslag heeft gelegen aan de oprichting van Het Gegevenshuis. De bedrijfsvoering is gebouwd op de leveren producten en diensten door Het Gegevenshuis. Alle middelen die Het Gegevenshuis inzet, worden ook toegerekend naar de leveren output.

Voor de structureel te leveren producten en diensten worden ook in structurele zin middelen en mensen ingezet. Voor incidentele en ad hoc dienstverlening zal dit steeds met incidentele middelen en mensen het geval zijn waar dan per definitie vooraf overeengekomen incidentele bijdragen tegenover staan.

Gelet op de beperkte omvang van de organisatie wordt de ondersteuning op het onderdeel bedrijfsvoering voor een belangrijk deel uitbesteed aan de gemeente Landgraaf (huisvesting, faciliteiten, financiële- en salarisadministratie) en aan Parkstad IT.

Hier liggen dienstverleningsovereenkomsten aan ten grondslag. Ondersteuning voor P&O-zaken en Arbo-arts wordt via een nul-urencontract ingehuurd.

Dit laat onverlet dat er in de eigen organisatie ook nog bedrijfsvoeringactiviteiten worden uitgevoerd. Dit geschiedt gelet op de omvang van de organisatie nu nog door directie en directie-assistent.

BIJLAGE

Bijdrage deelnemers op productniveau

Baten	2018	2019	2020	2021
Bijdragen deelnemers				
Bijdrage Brunssum				
IMGeo/BGT	€ 72.230	€ 73.675	€ 75.148	€ 76.651
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 2.726	€ 2.726	€ 2.726	€ 2.726
totaal	€ 74.956	€ 76.401	€ 77.874	€ 79.377
Bijdrage Heerlen				
Landmeten	€ 257.225	€ 262.369	€ 267.617	€ 272.969
IMGeo/BGT	€ 200.549	€ 204.560	€ 208.652	€ 212.825
BAG	€ 321.369	€ 327.796	€ 334.352	€ 341.039
BAG incidenteel				
Wkpb	€ 13.526	€ 13.796	€ 14.072	€ 14.353
Externe basis-/kernregistratie	€ 15.586	€ 15.897	€ 16.215	€ 16.540
Geo-info	€ 40.484	€ 41.294	€ 42.119	€ 42.962
Thematische kaarten	€ 128.494	€ 131.064	€ 133.685	€ 136.359
Huisaansluiting riool	€ 20.808	€ 21.224	€ 21.649	€ 22.082
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 37.663	€ 37.663	€ 37.663	€ 37.663
totaal	€ 1.035.702	€ 1.055.663	€ 1.076.023	€ 1.096.790
Bijdrage Kerkrade				
IMGeo/BGT	€ 98.216	€ 100.181	€ 102.184	€ 104.228
Wkpb/ externe basis-/kernregistraties	€ 5.262	€ 5.368	€ 5.475	€ 5.584
Geo-info	€ 26.176	€ 26.700	€ 27.234	€ 27.778
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 4.893	€ 4.893	€ 4.893	€ 4.893
totaal	€ 134.548	€ 137.141	€ 139.786	€ 142.483
Bijdrage Landgraaf				
IMGeo/BGT	€ 82.883	€ 84.541	€ 86.232	€ 87.956
BAG	€ 118.417	€ 120.785	€ 123.201	€ 125.665
Wkpb/externe basis-/kernregistratie	€ 4.194	€ 4.278	€ 4.364	€ 4.451
Geo-info	€ 22.985	€ 23.445	€ 23.914	€ 24.392
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 8.622	€ 8.622	€ 8.622	€ 8.622
totaal	€ 237.102	€ 241.671	€ 246.332	€ 251.086
Bijdrage Nuth				
IMGeo/BGT	€ 62.181	€ 63.424	€ 64.693	€ 65.987
Wkpb/ externe basis-kernregistraties	€ 2.471	€ 2.520	€ 2.571	€ 2.622
Geo-info	€ 15.712	€ 16.026	€ 16.347	€ 16.674
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 3.033	€ 3.033	€ 3.033	€ 3.033
totaal	€ 83.396	€ 85.004	€ 86.643	€ 88.315
Bijdrage Onderbanken				
IMGeo/BGT	€ 30.336	€ 30.943	€ 31.562	€ 32.193
BAG	€ 22.224	€ 22.668	€ 23.121	€ 23.584
Wkpb/ externe basis-/kernregistratie	€ 2.291	€ 2.337	€ 2.383	€ 2.431
Geo-info	€ 13.001	€ 13.261	€ 13.526	€ 13.797
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 2.561	€ 2.561	€ 2.561	€ 2.561
totaal	€ 70.413	€ 71.770	€ 73.154	€ 74.566

Bijdrage Schinnen				
Landmeten	€ 5.347	€ 5.454	€ 5.563	€ 5.674
IMGeo/BGT	€ 45.851	€ 46.768	€ 47.703	€ 48.657
BAG	€ 39.187	€ 39.971	€ 40.770	€ 41.586
Wkpb/ externe basis/kernregistraties	€ 2.291	€ 2.337	€ 2.383	€ 2.431
Geo-info	€ 14.790	€ 15.086	€ 15.388	€ 15.696
Thematische kaarten	€ 9.797	€ 9.993	€ 10.192	€ 10.396
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 4.425	€ 4.425	€ 4.425	€ 4.425
totaal	€ 121.687	€ 124.033	€ 126.425	€ 128.865
Bijdrage Simpelveld				
IMGeo/BGT	€ 32.660	€ 33.313	€ 33.980	€ 34.659
BAG	€ 33.718	€ 34.393	€ 35.081	€ 35.782
Wkpb/ externe basis-/kernregistratie	€ 2.291	€ 2.337	€ 2.383	€ 2.431
Geo-info	€ 14.045	€ 14.325	€ 14.612	€ 14.904
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 3.121	€ 3.121	€ 3.121	€ 3.121
totaal	€ 85.835	€ 87.490	€ 89.177	€ 90.898
Bijdrage Voerendaal				
Landmeten	€ 3.948	€ 4.027	€ 4.108	€ 4.190
IMGeo/BGT	€ 44.721	€ 45.615	€ 46.527	€ 47.458
BAG	€ 34.951	€ 35.650	€ 36.363	€ 37.090
Wkpb/ externe basis-/kernregistratie	€ 2.382	€ 2.430	€ 2.478	€ 2.528
Geo-info	€ 14.609	€ 14.902	€ 15.200	€ 15.504
Thematische kaarten	€ 6.096	€ 6.218	€ 6.342	€ 6.469
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 4.027	€ 4.027	€ 4.027	€ 4.027
totaal	€ 110.734	€ 112.868	€ 115.045	€ 117.265
Bijdrage Waterschap Limburg				
BGT-beheer	€ 104.147	€ 106.230	€ 108.355	€ 110.522
BGT-incidenteel	€ 8.768	€ 8.943		
Aandeel uitvoering strategische agenda	€ 3.930	€ 3.930	€ 3.930	€ 3.930
totaal	€ 116.845	€ 119.104	€ 112.285	€ 114.452
Totaal Bijdragen deelnemers	€ 2.071.218	€ 2.111.142	€ 2.142.743	€ 2.184.098

BIJLAGE

Bestuursnotitie

Datum 30 maart 2017
Onderwerp Zienswijzen begroting 2018 en meerjarenbegroting 2018-2021

De ontwerpbegroting 2018 en meerjarenbegroting 2018-2021 van Het Gegevenshuis is op 30 maart 2017 overeenkomstig de wet gemeenschappelijke regelingen aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg voor het geven van de zienswijze.

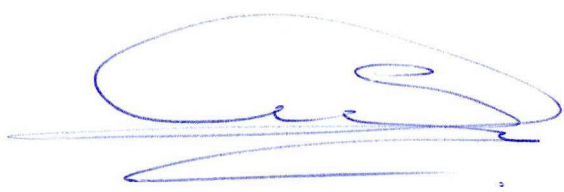
Overzicht reacties

De ontwerpbegroting 2018 en de meerjarenbegroting 2018-2021 zijn in de raden van de deelnemende gemeenten behandeld.

Het Dagelijks Bestuur van Het Gegevenshuis,



Mr. R.J.H. Vlecken
Voorzitter.



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