

Jaarrekening 2018

voorlopig

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 28 maart 2019.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van
het Waterschap Limburg per 29 maart 2019.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 26 juni 2019.

Inhoudsopgave

Voorwoord	blz.	4
Inleiding / samenvatting resultaten	blz.	6
1. Paragrafen		
1.1 Weerstandsvermogen	blz.	9
1.2 Indicatoren	blz.	10
1.3 Onderhoud kapitaalgoederen	blz.	11
1.4 Financiering	blz.	12
1.5 Bedrijfsvoering	blz.	14
1.6 Verbonden partijen	blz.	15
2. Jaarrekening		
2.1 Waarderingsgrondslagen	blz.	16
2.2 Balans per 31 december 2018	blz.	17
2.3 Toelichting op de balans	blz.	17
2.4 Exploitatierekening 2018	blz.	22
2.5 Totaaloverzicht en resultaatbestemming	blz.	28
2.6 Gegevens in kader WNT	blz.	29
Bijlage overzicht realisatie per product	blz.	31
Vaststellingsprotocol	blz.	34
Lijst afkortingen	blz.	35
Controle verklaring onafhankelijke accountant	zie bijlage	

Voorwoord

In de periode rond de oprichting van de Smart Services Campus werd het adagium gebezigd 'data is de steenkool van deze tijd'. Dit adagium kreeg destijds de nodige kritiek. De een meende dat het taalkundig onjuist is omdat data meervoud is en het dus zou moeten luiden: 'data zijn de steenkool van deze tijd'. De ander had kritiek vanwege het feit dat iets wat mogelijkheden en kansen biedt (data) niet geassocieerd moet worden met iets dat als vervuilend en niet-duurzaam te boek staat (steenkool). Ik houd mij ver van deze discussies, noch wil ik een oordeel over het adagium vellen. Maar opmerkelijk is wel dat net Het Gegevenshuis de begrippen data en steenkool bij elkaar brengt.

De bestuurders van de gemeenten waar in het verleden in de grond activiteiten hebben plaats gevonden die te maken hebben met steenkolenwinning zien in Het Gegevenshuis de organisatie die een belangrijke ondersteunende rol kan bieden aan een op te richten 'kennis- en expertisecentrum na-ijleffecten steenkolenwinning'. Data van steenkolenwinning, gangenstelsels, schachten, saneringen, data van de na-ijleffecten (bodembeweging, grondwatervervuiling, mijn gas), data van daarmee samenhangend onderzoek en maatregelen. Als de colleges van burgemeester en wethouders begin 2019 hierover een positief besluit nemen, gaat Het Gegevenshuis ervoor zorgen dat deze (big)data over de niet-duurzame steenkool duurzaam toegankelijk wordt en blijft. Prachtig toch hoe twee economische pijlers in de Limburgse geschiedenis uit twee verschillende tijdperken in één organisatie bij elkaar worden gebracht. Zou het toeval zijn dat dit gebeurt in de gemeente waar op een steenberg nieuwe economische bedrijvigheid is gevestigd?

Er is nog een verbinding tussen steenkool en Het Gegevenshuis: de kleur zwart. Het is Het Gegevenshuis ook, of liever gezegd wederom, gelukt om in 2018 zwarte cijfers te schrijven. Je zou dus kunnen zeggen dat je als deelnemer 'er warmpjes bij zit'. Of een 'koempelmentaliteit' van de medewerkers hieraan debet is, zou ik niet durven te zeggen, maar dat er hard 'gebikkeld' wordt, mag wel duidelijk zijn. Als degene die 'd'r vuhshammer' mag hanteren bij de bestuursvergaderingen, ben ik trots op de resultaten die behaald zijn en de prestaties die geleverd zijn. Als bestuurders moeten we ervoor zorgen dat Het Gegevenshuis over adequaat 'geschie' blijft beschikken en 'd'r blech' altijd bijgevuld wordt om door te pakken op de pijlers innovatie en groei.

Eén van onze afwegingen om Het Gegevenshuis in 2015 op te richten, is de kracht om alle object- en ruimterelateerde data *integraal* te beheren. Inmiddels is het besef gemeengoed geworden dat we in Nederland moeten komen tot een integrale objectenregistratie waarin BGT, BAG, WOZ (en op termijn BOR) opgaan. VNG, Ministerie en Waarderingskamer zijn inmiddels voorvechters geworden. Dit betekent dat gemeenten die thans een en ander versnipperd georganiseerd hebben, in de toekomst 'gegevenshuisachtige' constructies zullen moeten gaan hanteren. Dan geeft het toch een rustig gevoel als je nu al deelnemer bent van Het Gegevenshuis en voor genoemde basisregistraties volledig wordt ontzorgd. Het is goed om te zien hoe Het Gegevenshuis samen met BsGW momenteel onderzoekt hoe op deze ontwikkeling kan worden voorgesorteerd en welke kansen de wetwijziging biedt waarbij in 2022 waarden op basis van m2 in plaats van m3 verplicht wordt. In 2019 kunnen we voorstellen verwachten op basis van dit onderzoek.

Het doet ons als bestuur deugd dat de groei doorzet. We mochten Eijsden-Margraten in 2018 verwelkomen en de gemeente Vaals is per 1 januari 2019 deelnemer. Door de fusie van Nuth, Onderbanken en Schinnen zijn ook meer taken belegd bij Het Gegevenshuis. Er lopen de nodige pilots voor wat betreft het afnemen van het product huisaansluitingen riool en inmiddels hebben de gemeenten Beekdaalen, Voerendaal, Simpelveld, Eijsden-Margraten, Vaals en (gedeeltelijk) Heerlen besloten dat het databeheer van de openbare ruimte belegd wordt bij Het Gegevenshuis. Over de brede linie zien we een (forse) toename van landmeetkundige opdrachten en thematische kaarten. Het proces van toetreding door de gemeente Sittard-Geleen is eind 2018 weer opgepakt en er wordt nu gekoerst op besluitvorming rond 1 april 2019.

De groei vraagt ook verdere professionalisering van de bedrijfsvoering. Hierin zijn in 2018 belangrijke stappen gezet. Personeel werd aangetrokken op specifieke taken als planning en control, informatie- en procesmanagent en privacy-/informatiebeveiliging.

Gestart is met een tweejaentraject om uiteindelijk te komen tot ISO-certificering op diverse fronten. In 2019 wordt verder invulling gegeven aan de uitbreiding en verankering van de sturing van de organisatie. Ook op het gebied van innovatie is in 2018 structurele capaciteit vrijgemaakt.

Ik zou zeggen, neem een 'bussel spitze', voor de liefhebbers een 'prumke sjiek' erbij en ga er maar eens goed voor zitten.

Veel leesplezier in deze jaarrekening van de 'datafrontsoldoate' van Het Gegevenshuis. 'Glück auf!'

Mr. R.J.H Vlecken, voorzitter.



Inleiding / samenvatting resultaten

Algemeen

De te behalen resultaten door Het Gegevenshuis zijn helder en transparant vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen, waarbij de kwaliteitsindicatoren en bijbehorende normen, doorlooptijden en hoeveelheden in meetbare getallen zijn vastgelegd. Over de geleverde prestaties legt Het Gegevenshuis per kwartaal verantwoording af aan de opdrachtgevende gemeenten en het Waterschap Limburg door de overeengekomen prestaties af te zetten tegen de feitelijk geleverde prestaties. De opdrachtgever kan dus het hele jaar door de rol van regievoerder op de output waarmaken aan de hand van objectieve, meetbare criteria. De resultaten van een jaarrekening op het gebied van de geleverde output en kwaliteit zijn als zodanig dan ook geen verrassing voor de opdrachtgever. In 2016 werd de wijze van verantwoording en weergave samen met de contractmanagers verder ontwikkeld en vanaf 2017 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 gecalculeerd. Dit duidt erop dat de kengetallen die Het Gegevenshuis hanteert voor de berekening van de benodigde middelen per prestatie valide zijn. Afwijkingen in de rekening ten opzichte van de begroting hangen in hoofdzaak samen met extra opdrachten die niet waren voorzien in de begroting, dan wel de invoering van nieuwe producten en diensten waarover besluitvorming heeft plaatsgevonden na vaststelling van de (gewijzigde) 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. Met name doordat een breed project in het kader van professionalisering bedrijfsvoering en informatiemanagement voor een belangrijk deel doorschuift naar 2019 en daarmee samenhangend in 2018 geen zaakstelsel werd aangeschaft, is overall sprake van een batig saldo van afgerond € 138.549,-.

Taakvelden in de jaarrekening

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.

De bijgestelde begroting van 2018 is gebaseerd op het nieuwe BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2018 gesplitst in de taakvelden 020 Burgerzaken, 210 Verkeer en Vervoer, 570 Openbaar Groen, 720 Riolerings, 810 Ruimtelijke Ordening en 830 Bouwen en Wonen. De jaarrekening is nu voor het eerst op deze taakvelden ingericht.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat een batig saldo zien van € 138.549,-. Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het volgende:

Over het geheel genomen zien we dat de lasten hoger uit zijn gekomen dan de begroting, maar daar staan extra inkomsten tegenover wegens werkzaamheden die verricht werden op opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Daarenboven worden de extra lasten veroorzaakt door incidentele opdrachten van deelnemers (vaak land-meetwerkzaamheden) en de toekomstige deelnemers (ondersteuning bij BAG) Sittard-Geleen en Vaals.

Verder werd uit de post salarissen een deel aangewend voor innovatie. Voor innovatie werd tot en met het eerste kwartaal ontwikkelcapaciteit ingehuurd van PIT. Inmiddels is deze capaciteit structureel aan de formatie toegevoegd, vandaar dat de lasten terecht komen op personeel. De overschrijding van het wagenpark hangt samen met de groei. Hier staan ook extra inkomsten tegenover.

De applicaties eigen bedrijfsvoering vallen lager uit, vanwege het zaaksysteem dat vooruitgeschoven is naar 2020. Tevens was er minder inhuur nodig voor de begeleiding op het gebied van privacy beheersing. De huisvesting/ICT wat betreft werkplekken valt lager uit, omdat de kosten van de uitbreiding van werkplekken in 2018 door Parkstad IT met ingang van 2019 doorberekend worden.

De hogere licentiekosten bedrijfsapplicaties (o.a. Centric BAG) zijn te verklaren door enerzijds uitbreiding van producten, alsmede extra licenties die verband houden met de groei.

Doordat er meer opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten en meer opdrachten van derden zijn geweest, is de inhuur van derden ook hoger. Een andere oorzaak voor de onvoorziene inhuur is langdurige ziekte. Bovendien werd er personeel ingezet bij aspirant toetreders. Behalve bij de inhuur wegens ziekte staan hier uiteraard ook extra baten tegenover.

De post onvoorzien hoefde voor ruim € 22.000,- minder dan begroot te worden aangewend en draagt dus bij aan het positieve resultaat.

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

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

Het resultaat in hoofdlijnen:

	01-01-2018	31-12-2018
Eigen vermogen	€ 338.660	€ 386.546
Vreemd vermogen	€ 773.950	€ 609.258
Resultaat	€ -	€ 138.549

	Begroting	Realisatie
Lasten totaal	€ 2.653.702	€ 2.780.660
Baten totaal	€ 2.638.271	€ 2.882.537
Resultaat voor bestemming	€ -	€ 101.877

Resultaatbestemming	Begroting	Realisatie
Resultaat voor bestemming	€ -	€ 101.877
Aanwenden reserve ICT	€ 23.814	€ 27.502
Aanwenden reserve innovatie	€ 9.170	€ 9.170
Resultaat na bestemming	€ -	€ 138.549

Voorstel resultaatbestemming	
Voorziening inhuur derden	€ 96.838
Terugstorting aan deelnemers	€ 41.711

Toelichting resultaatbestemming 2018

Het niet doorgaan van uitgaven die in 2018 waren gepland voor de professionalisering van de bedrijfsvoering, met name op het gebied van informatiemanagement, is de belangrijkste veroorzaker van het batig saldo 2018. De te verwachten uitgaven (ruim € 60.000,-) schuiven vanwege het later kunnen opstarten van het project grotendeels door naar 2019. In die zin is het logisch dat dit gedeelte van het batig saldo ook doorschuift naar 2019. Hierbij zijn nog de volgende opmerkingen te plaatsen:

Gevolgen van het project 'waarderen op verblijfsruimte' door BsGW

Met de groei van deelnemers en afname van producten en diensten door de huidige deelnemers, ontstaan efficiencyvoordelen door de schaalvergroting. Evenwel voor het jaar 2019 met uitloop naar 2020 is nog een zeer intensief project aan de orde:

Het Gegevenshuis werkt nauw samen met BsGW in het project 'waarderen op gebruiksoppervlakte' (m2 in plaats van m3). De kosten die rechtstreeks met dit project samenhangen worden gedragen door de bijdragen van de gemeenten aan BsGW. Hier staat Het Gegevenshuis buiten. Dit project heeft evenwel ook gevolgen voor het beheer van de overige basisregistraties. Doordat pand voor pand gecontroleerd wordt op geometrie en objectkenmerken, zullen alle geconstateerde verschillen gemeld worden aan de beheerders van de BAG en de BGT (met mogelijke uitwerking naar BOR). Omdat bij de initiële vulling van de BAG en de BGT bij de opstart werd gewerkt met geconverteerde bestanden, is de verwachting dat dit tot nodige meldingen zal leiden. In ieder geval beduidend meer dan in de reguliere situatie. Op zich is dit natuurlijk prima, want dit betekent een kwaliteitsimpuls van de basisdata en de kans om de registraties volledig synchroon te laten lopen.

Omdat na die kwaliteitsimpuls het reguliere proces zo snel mogelijk structureel belegd moet worden (om de kwaliteit van de WOZ-beschikkingen te garanderen), dienen de meldingen in korte tijd te worden verwerkt. Hierop is de reguliere bezetting niet ingericht. Hoewel een goede voorcalculatie pas te maken is nadat een eerste gemeente is verwerkt (en dus bekend is tot hoeveel mutaties dit leidt), wordt rekening gehouden met het feit dat een extra capaciteit nodig is. Vooralsnog wordt uitgegaan van ca 7.000 extra meldingen die kleine of grote mutaties in de registraties tot gevolg hebben.

Op basis van een gemiddelde tijdsbesteding per mutatie kan berekend worden dat aan extra middelen € 140.000,- nodig is.

Voor het overgrote deel (ca € 100.000,-) kunnen deze kosten voldaan worden uit de efficiencywinsten als gevolg van de schaalvergroting. Voor de bijgestelde begroting 2019 werd het uitgangspunt gehanteerd dat de huidige productprijs (behoudens indexering) gelijk bleef. Derhalve wordt in deze jaarrekening in combinatie met het doorschuiven van werk als hiervoor bedoeld voor een bedrag ad € 96.838,- te bestemmen als voorziening inhuur derden, waardoor de projecten volledig worden uitgevoerd, terwijl de bijdrage per deelnemer per product gelijk blijft. Mocht onverhoopt blijken dat er minder inhuur nodig is dan de prognose, dan kan dit alsnog worden teruggestort bij het opmaken van de jaarrekening 2019. Het resterend bedrag, € 41.711,- kan dan teruggestort worden aan de deelnemers naar rato van de bijdrage aan Het Gegevenshuis. Dit bedrag correspondeert met de door de deelnemers betaalde BTW voor opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten om. In hoofdstuk 2.4 wordt dit nader verklaard.

Tegen de achtergrond van bovenstaande is het batig saldo 2018 voor een deel te bestemmen voor een voorziening voor inhuur derden en voor een ander deel voor terugstorting aan de deelnemers op basis van het percentage van de feitelijke bijdrage van de deelnemers in 2018. Het een en ander wordt nader uitgewerkt in hoofdstuk 2.

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

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

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

Algemene reserve

De deelnemers aan Het Gegevenshuis zijn verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort in een bepaald jaar naar rato van de afname van producten en diensten en de daaraan gekoppelde bijdrage. Daar waar sprake is van een reserve is dit een door het Algemeen Bestuur gelabelde reserve (bestemde reserve), maar géén algemene reserve. In de eerder aangegeven systematiek is hier ook geen noodzaak voor.

Dit betekent niet dat niet wordt gekeken naar incidentele noodzakelijke middelen voor het opvangen van ontwikkelingen vanaf 2019, maar deze worden in de begroting opgenomen.

Reserve ICT-investeringen

De reserve ICT-voorziening is ooit gevormd bij de overgang van Parkstad naar Het Gegevenshuis en was bedoeld voor het kunnen voldoen van de kosten van rente en afschrijving van de landmeetapparatuur en software. Als er nieuwe software of apparatuur werd aangeschaft, meestal samenhangende met de invoering van nieuwe producten of diensten of uitbreiding daarvan, werden de incidentele kosten voor aanschaf incidenteel bij de afnemers in rekening gebracht en deze gestort in de reserve ICT-investeringen zodat vanuit die reserve in meerjarenperspectief de rente en afschrijving kon worden voldaan. Conform het in de begroting opgenomen bedrag werd op die manier een storting ad € 60.000,- in 2018 gedaan.

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

Reserve innovatie (resultaatbestemming 2015)

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

1.2. Indicatoren

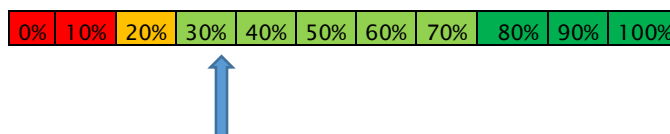
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

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		01-01-2018	31-12-2018
Eigen vermogen	(A)	€ 338.659,82	€ 386.546,33
Totaal vermogen	(B)	€ 1.112.609,55	€ 996.227,54
Solvabiliteitsratio	(A / B)	30,44%	38,80%

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.

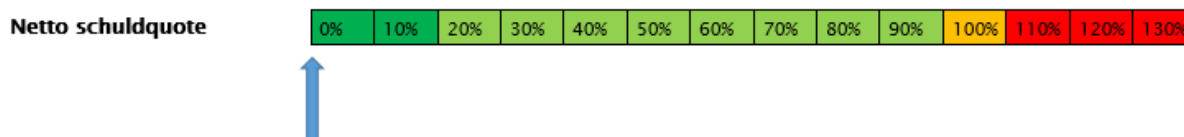
Omdat dit per organisatie sterk kan verschillen is het raadzaam de netto schuld te gebruiken.

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		01-01-2018	31-12-2018
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 673.540,82	€ 496.108,49
	Overlopende passiva	€ 100.408,91	€ 113.149,22
Vorderingen:	Vorderingen	€ -391.952,09	€ -281.025,16
	Liquide middelen	€ -519.558,92	€ -465.249,06
	Overlopende activa	€ -58.608,86	€ -45.607,46
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -196.170,14	€ -182.623,97
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 2.686.854,90	€ 3.055.581,53
Netto schuldquote	(A / B)	-7,30%	-5,98%

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 uit ziet:



De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen (NSQ)

Omdat Het Gegevenshuis géén leningen verstrekt, is een gecorrigeerde netto schuldquote niet aan de orde.

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of een organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Voor Het Gegevenshuis dat begroot op basis van de overeengekomen dienstverleningsovereenkomsten, is dit lastig om in deze definitie te vatten. Als indicator kunnen we hierbij nemen de incidentele lasten versus de begrote lasten totaal. Vanuit die insteek kan de structurele exploitatieruimte 2018 als volgt worden berekenend:

Totale incidentele lasten / totaal lasten = 126.958 / 2.653.702 = 4,78%.

Belastingcapaciteit

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

1.3. 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 financieringssysteem dat de deelnemers een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienst-verleningsovereenkomst. Betalingen werden verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed. Hiervoor is een rekening courant verhouding ontstaan tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf. Het is de bedoeling dat uiteindelijk de voorschotten van de deelnemers zodanig worden gefactureerd dat Het Gegevenshuis steeds over voldoende liquide middelen beschikt en dat de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf maandelijks op nul wordt terug gebracht. Dit zal niet altijd het geval kunnen zijn omdat de uitgaven niet gelijkmatig over het jaar verdeeld zijn.

Risicobeheer

Met risico's worden bedoeld renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's en debiteurenrisico's. Om het risico in algemene zin in te perken dient de uitvoering van de financieringsfunctie alleen de publieke taak.

Het beheersen van risico's komt tot uitdrukking via het gebruik van de instrumenten kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide instrumenten hebben tot doel het renterisico te begrenzen dat verbonden is aan de financiering door middel van korte en lange schuld.

Renterisico op vlottende schuld

Om het renterisico op de netto vlottende schuld te beheersen mogen gemeenschappelijke regelingen voor hun financieringsbehoefte niet onbeperkt kort geld aantrekken. Het aantrekken van kort geld is normaliter goedkoper dan lang geld, maar is ook sterker aan fluctuaties onderhevig. De maximaal toegestane netto vlottende schuld wordt bepaald door de zogenaamde kasgeldlimiet.

Voor 2018 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

- a. Omvang van de programmabegroting per 01-01-2018: € 2.129.414
- b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage: 8,20%

Toegestane kasgeldlimiet voor 2018 (a) x (b): € 174.612

De kasgeldlimiet wordt aan het begin van het dienstjaar vastgesteld en geldt voor het gehele jaar. De gemiddelde netto vlottende schuld afgezet tegen de kasgeldlimiet bedroeg de afgelopen jaren:

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld	Kasgeldlimiet	Gemiddelde ruimte binnen de kasgeldlimiet
2015 (2e halfjaar)	452.076	95.241	-356.835
2016	376.949	169.002	-207.947
2017	2.077	179.529	177.452
2018	61.862	174.612	112.750

In 2015 en 2016 was sprake van een negatieve ruimte binnen de kasgeldlimiet omdat de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis bij haar oprichting op 1 juli 2015 geen beschikking had over eigen liquide middelen. In de loop van 2016 is het liquiditeitensaldo verbeterd.

In 2017 en 2018 is het liquiditeitensaldo positief.

Renterisico op vaste schuld

De renterisiconorm is bestemd om het renterisico op de vaste schuld inzichtelijk te maken. Omdat Het Gegevenshuis geen langlopende leningen heeft aangetrokken komt dit risico niet voor.

Kredietrisico's

Dit betreft de risico's op een waardedaling van verstrekte kredieten ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij.

Omdat Het Gegevenshuis geen leningen en garanties aan derden verstrekt speelt dit risico niet.

Liquiditeitenrisico's

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

Koers- en valutarisico

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

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

Debiteurenrisico's

Dit betreft het risico dat we vorderingen op debiteuren niet kunnen innen en dus moeten afboeken. Aangezien Het Gegevenshuis voornamelijk diensten verleend aan gemeenten en andere openbare lichamen is het debiteurenrisico klein. In het geval dat een vordering, ook na aanmaning en ingebrekestelling, niet via het minnelijke traject geïnd wordt, zal een dwanginvorderingstraject opgestart worden.

Kasbeheer / kasgeldlimiet

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

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

Het Gegevenshuis verricht haar betalingsverkeer volledig via elektronisch bankieren bij de BNG.

Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren worden limieten hoger dan € 250.000,- (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.

Financieringsrisico's

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

EMU-saldo

Sinds Nederland deel uitmaakt van de Economische en Monetaire Unie (EMU) wordt voor het begrotingssaldo een definitie gebruikt die binnen de gehele EMU hetzelfde is, namelijk het EMU-saldo.

Met het EMU-saldo wordt het saldo van inkomsten en uitgaven van de totale overheid bedoeld. In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. Het BBP is de totale (geld-)waarde van alle in een land geproduceerde goederen (en diensten) gedurende een bepaalde periode (meestal een jaar).

Actiever sturen op het EMU-saldo

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

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

Omschrijving	Werkelijke cijfers 2018
+/+ Resultaat van de rekening van baten en lasten	138.549
+/+ Saldo stortingen in reserves	59.999
-/- Saldo aanwendungen van reserves	-36.671
+/+ Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	46.428
+/+ Saldo stortingen in voorzieningen	0
+/+ Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0
-/- Investerings in vaste activa die worden geactiveerd	-108.285
+/+ Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/- Aankoop/uitgaven grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	0
+/+ Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/- Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	0
-/- Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	0
EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	100.020

Uit de berekening blijkt dat over 2018 sprake is van een overschot op het EMU-saldo.

1.5. Bedrijfsvoering

Door de nieuwe toetreders gemeente Eijsden-Margraten en de uitbreiding van productafname beheer riool en grijs en groen is de formatie met 3,26 fte toegenomen. Een gedeelte van de formatie werd ingezet voor directe ondersteuning op het gebied van de bedrijfsvoering (financiën en privacy- en informatiemanagement).

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.

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 zijn voorcalculatiemodellen verder ontwikkeld, werd op het gebied van financiën een verplichtingenadministratie ingevoerd en werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld. Er werd een nieuwe medewerker aangesteld om deze professionaliseringslagen verder vorm te geven. Tevens werd er op het gebied van privacy en beveiliging een nieuwe medewerker aangetrokken om te kunnen voldoen aan de wettelijke regelgeving en incidentele begeleiding. De met de uitvoering samenhangende financiële consequenties zullen in de gewijzigde begroting 2019, begroting 2020 en volgende jaren worden meegenomen.

De (mogelijke) aanschaf van een zaakstelsel is vooralsnog doorgeschoven naar 2020.

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 en het Waterschap.

2. Jaarrekening

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 2018 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van € 138.549. Voor alle duidelijkheid dit is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

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 verkrijgingprijs of vervaardigingskosten van minder dan € 2.500 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd, maar dit is bij Het Gegevenshuis niet van toepassing. Afschrijving vindt voor de eerste keer plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de investering heeft plaatsgevonden.

De materiële vaste activa met een economisch of maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:

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

Vorderingen

De debiteuren worden, onder aftrek van de voorziening wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij Het Gegevenshuis is geen voorziening wegens oninbaarheid. De debiteuren zijn in hoofdzaak de deelnemende gemeenten en het Waterschap. Andere debiteuren zijn overheidsorganisaties die geen lid zijn van de GR.

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 2018

ACTIVA	Saldo 01-01-2018	Saldo 31-12-2018	PASSIVA	Saldo 01-01-2018	Saldo 31-12-2018
Vaste activa	142.490	204.346	Vaste passiva	338.660	386.970
Materiële vaste activa	142.490	204.346	Eigen vermogen	338.660	386.546
Investerings met een economisch nut	142.490	204.346	Bestemmingsreserves	224.670	247.997
			Saldo van baten en lasten 2017	113.990	0
			Saldo van baten en lasten 2018	0	138.549
			Voorzieningen		
			Ontvangen waarborgsommen	0	424
Vlottende activa	970.120	791.882	Vlottende passiva	773.950	609.258
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	391.952	281.025	Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan één jaar	673.541	496.108
Vorderingen op openbare lichamen	391.460	274.585			
Overige vorderingen	492	6.440	Overige schulden	673.541	496.108
Liquide middelen	519.559	465.249			
Overlopende activa	58.609	45.607	Overlopende passiva	100.409	113.149
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	35.366	25.096
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	16.216	1.782	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	60.645	4.899
Overige overlopende activa	42.393	43.825	Overige overlopende passiva	4.398	83.154
Totaal activa	1.112.610	996.228	Totaal passiva	1.112.610	996.228

2.3. Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2018 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2018. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2018.

Het resultaat over het jaar 2018 bedraagt € 138.549,- 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 € 204.346 (€ 142.490)

Materiële vaste activa € 204.346 (€ 142.490)

Investerings met economisch nut € 204.346 (€ 142.490)

Het verloop van de boekwaarde in 2018 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2018	Afschrijvingen 2018	Investerings 2018	Boekwaarde 31-12-2018
Landmeetapparatuur 2015	10.800	5.400	0	5.400
Licenties Qlickview / GeoQlik 2015	7.350	3.675	0	3.675
Wkpb en BRK module 2015	8.739	4.370	0	4.370
Kaartviewer 2016	26.318	8.773	0	17.545
Geocad licentie 2016	13.613	4.538	0	9.075
NedBGT 2016	9.075	3.025	0	6.050
Obsurv	9.000	2.250	0	6.750
Key2BAG	20.918	5.229	0	15.688
Project 3D	36.678	9.170	0	27.509
Leica TS+GS	0	0	78.290	78.290
Apollo Essentials 4-core	0	0	14.402	14.402
BGT-BOR	0	0	15.593	15.593
Totaal	142.490	46.428	108.285	204.346

In 2018 is geïnvesteerd in diverse ICT applicaties. Vanaf 2019 wordt op deze nieuwe investeringen afgeschreven.

De afschrijvingslasten 2018 hebben betrekking op investeringen van voorgaande jaren. Leica TS+ GS heeft betrekking op landmeetapparatuur + tiltcompensatie. Door het Algemeen Bestuur is in 2018 besloten om de aanschaf van Apollo Essentials en de horizontale koppeling tussen BGT en BOR en de hiermee samenhangende kosten ten laste te brengen van de reserve ICT. De afschrijving zal vanaf 2019 geboekt worden ten laste van de reserve ICT.

Viottende activa € 791.882 (€ 970.120)

Het overzicht van de viottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2018	Saldo 31-12-2018
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	391.952	281.025
Liquide middelen	519.559	465.249
Overlopende activa	58.609	45.607
Totaal	970.120	791.882

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, €281.025 (€ 391.952)

De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2018	Saldo 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	391.460	274.585
Overige vorderingen	492	6.440
Totaal	391.952	281.025

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

Wij zien een afwijkend saldo ten opzichte van 1 januari 2018. Dit is een gevolg van het feit dat laat in december / begin januari facturen zijn verzonden aan de deelnemers (o.a. verrekenbare BTW).

Liquide middelen € 465.249 (€ 519.559)

De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2018	Saldo 31-12-2018
Kas	393	864
Tegoed creditcard	35	35
BNG bankrekening	249.509	248.663
Werkrekening schatkist	269.622	215.687
Totaal	519.559	465.249

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

Overlopende activa € 45.607 (€ 58.609)

Omschrijving	Saldo 01-01-2018	Saldo 31-12-2018
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	16.216	1.782
Overige overlopende activa	42.393	43.825
Totaal	58.609	45.607

PASSIVA

Vaste Passiva € 386.970 (€ 338.660)

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

Omschrijving		Begroting 2018	Jaarrekening 2018
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (1)	Saldo van de reserve ICT op 01-01-2018	188.170	188.170
	Bestemming van het rekeningresultaat 2017	59.999	59.999
	Stortingen in reserve ICT in 2018	0	0
	Aanwendungen van de reserve ICT in 2018	-23.814	-27.502
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2018	224.355	220.667
Reserve innovatie (2)	Saldo van de reserve innovatie op 01-01-2018	36.500	36.500
	Bestemming van het rekeningresultaat 2017	0	0
	Stortingen in reserve innovatie in 2018	0	0
	Aanwendungen van de reserve innovatie in 2018	-9.170	-9.170
	Saldo van de reserve innovatie op 31-12-2018	27.331	27.331
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1+2)	Saldo van alle reserves op 01-01-2018	224.670	224.670
	Bestemming van het rekeningresultaat 2017	59.999	59.999
	Stortingen in reserves in 2018	0	0
	Aanwendungen van reserves in 2018	-36.671	-36.671
	Saldo van alle reserves op 31-12-2018	251.685	247.997
Resultaat 2018		0	138.549
Eigen vermogen		251.685	386.546
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 01-01-2018	0	0
	Stortingen in voorzieningen in 2018	0	0
	Aanwendungen van voorzieningen in 2018	0	0
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2018	0	0

Eigen vermogen € 386.546 (€ 338.660)

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 2018 € 138.549 (€ 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 2019. Het batig saldo 2018 bedraagt € 138.549,- voordelig.

Bestemmingsreserves € 247.997 (€ 224.670)

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

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

Vlottende passiva € 609.258 (€ 773.950)

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 496.108 (€ 673.541)

Overige schulden € 496.108 (€ 673.541)

De samenstelling van de post overige schulden per 01-01-2018 en 31-12-2018 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2018	Saldo 31-12-2018
Rekening courant gemeente Landgraaf	673.541	495.058
Crediteuren	0	1.051
Totaal	673.541	496.108

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

Overlopende passiva € 113.149 (€ 100.409)

Verplichtingen die in een begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en daaraan gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume € 113.149 (€ 100.409).

Omschrijving	Saldo 01-01-2018	Saldo 31-12-2018
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	35.366	25.096
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	60.645	4.899
Overige overlopende passiva	4.398	83.154
Totaal	100.409	113.149

2.4. Exploitatierekening 2018 (conform BBV)

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo zien van ruim € 138.000,-. Overschrijdingen aan de lastenkant worden gecompenseerd door extra baten, hetgeen beide samenhangt met extra opdrachten. Het batig saldo wordt voor ruim € 41.000,- veroorzaakt door een andere aanpak van de BTW, zie hierna bij overige baten. Van het resterend bedrag kan worden gesteld dat batig saldo vooral wordt veroorzaakt doordat het project professionalisering bedrijfsvoering en informatiemanagement door verschillende oorzaken pas laat in 2018 kon worden opgestart. Hierdoor zal het grootste deel van deze kosten in 2019 terecht komen. Ook de aanschaf van een zaakstelsel werd vooruitgeschoven. Op het onderdeel privacy bleek na het aantrekken van personeel beduidend minder externe know how nodig voor begeleiding dan verwacht was. Verder heeft de uitbreiding van werkplekken als gevolg van groei op ICT/KA pas vanaf 2019 effect op de bijdrage van Het Gegevenshuis aan Parkstad IT.

De post onvoorzien werd nauwelijks aangesproken. Aan de batenkant wordt bij de tarieven voor derden rekening gehouden met een gedeelte overhead, terwijl de lasten daarvan niet noemenswaardig stijgen door extra opdrachten van derden.

Lasten Het Gegevenshuis 2018		Begroting	Realisatie
Personeel			
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	€ 1.824.840	€ 1.836.762
Ondersteuning bedrijfsvoering			
	huisvesting, facilities, ICT-KA		
	bedrijfsvoeringsapplicaties	€ 260.515	€ 220.000
Software			
	licenties en onderhoud applicaties		
	innovatie	€ 331.926	€ 377.508
Inhuur derden			
	financiële administratie, accountant	€ 25.720	€ 27.140
	P&O, Arbo, salarisadministratie	€ 40.411	€ 31.995
	productie	€ 84.255	€ 146.207
	inhuur ivm uitvoering strategische agenda	€ 61.555	€ 66.869
Innovatie project 3D		€ 0	€ 0
Onvoorzien		€ 24.480	€ 2.312
Lucht- en obliekfoto's		€ 0	€ 71.867
Lasten totaal		€ 2.653.702	€ 2.780.660

Toelichting

Lasten

Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 126.958,- hoger zijn dan de begroting, maar daar staan extra inkomsten tegenover wegens werkzaamheden die ook verricht werden op opdrachten van derden die niet waren voorzien in de begroting. Maar voor het grootste gedeelte worden de extra lasten veroorzaakt door incidentele opdrachten van deelnemers (vaak land-meetwerkzaamheden en huisaansluitingen riool). Vooral op het gebied van landmeten kwamen veel extra opdrachten en het ziet er naar uit dat deze stroom van opdrachten structureel wordt.

Personeel

Op de post personeel werd op het gebied van de salarissen iets meer uitgegeven dan begroot. Bij de medewerker innovatie werd een detacheringsovereenkomst met Parkstad IT omgezet naar een vast dienstverband met Het Gegevenshuis (waardoor een verschuiving van de post inhuur naar personeel plaats vond).

Daarnaast is er sprake geweest van gratificaties met betrekking tot dienstjubilea die niet waren geprognoseerd. Daar staat tegenover dat als gevolg van vacatureruimte op onderdelen in werkelijkheid minder werd uitgegeven.

Op het onderdeel vervoer werd ook meer uitgegeven dan de prognose, maar dit is een logisch gevolg van niet voorziene opdrachten. Hier staan ook extra inkomsten tegenover.

Op het onderdeel opleiding werd minder uitgegeven dan de prognose.

In totaal leidt dit tot een overschrijding van de post personeel met afgerond € 12.000,- (waar extra inkomsten tegenover staan).

Ondersteuning bedrijfsvoering

In totaliteit zien we dat op dit onderdeel afgerond € 40.000,- minder werd uitgegeven dan begroot. Voor een belangrijk deel komt dit door het feit dat bij de applicaties eigen bedrijfsvoering de geplande aanschaf en inrichting van een zaakstelsel niet heeft plaatsgevonden. Dit hangt samen met het later van start gaan van het project professionalisering informatiemanagement. Bij het inmiddels opgestelde plan zal besluitvorming over een zaakstelsel (of ander stelsel) eerst aan het eind van het project aan de orde zijn. Bij de opmaak van de begroting was de planning dat de aanschaf eerder in het project zou plaats vinden.

Een andere oorzaak voor de lagere lasten komt doordat de investeringen die samenhangen met de uitbreidingen van het aantal werkplekken ICT door Parkstad IT, worden doorgerekend als de daadwerkelijke jaarlijkse kosten van rente en afschrijvingen aan de orde zijn. Omdat de investeringen in 2018 zijn gedaan, starten deze kosten vanaf 2019.

Tenslotte werd minder uitgegeven aan facilitaire-/ICT middelen die niet onder de contracten met Landgraaf en Parkstad IT vallen. Voor dit soort zaken wordt in de begroting een stelpost opgenomen omdat deze lastig op basis van voorcalculatie zijn te plannen.

Software en innovatie

De hogere uitgaven aan software (afgerond € 46.000,-) worden onder meer veroorzaakt door initiële lasten in verband met de omzetting naar Key2Bag bij verschillende deelnemers. De toename van producten zorgt eveneens voor een toename van het aantal licenties. De lasten die geprognoseerd waren bij de stelpost innovatie zijn zoals gezegd terug te vinden op de post salarissen en inhuur derden.

Op innovatiegebied werd verder gewerkt aan een 3D-model dat koppelbaar is aan de basisregistraties en werd met Bouwwerkinformatiemodel (BIM) geëxperimenteerd en deelgenomen aan een landelijke pilot. Voor buitenwerkers (BGT en BOR) werden software en data geschikt gemaakt voor mobiele devices. Zo beschikt de BOR-beheerder steeds over de data waar hij/zij zich ook bevindt en kan hij ter plekke de door te voeren mutaties registreren. Verder werd een applicatie ontwikkeld voor het eenduidig vastleggen van opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten. Hierbij worden alle data vastgelegd (dan wel rechtstreeks betrokken uit de urenregistratie) die van belang zijn voor de ontwikkeling/het monitoren van kengetallen en de facturering.

Inhuur derden

Doordat er meer opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten en meer opdrachten van derden zijn geweest, is de inhuur van derden voor de productie ook hoger. Een andere oorzaak voor de onvoorziene inhuur is langdurige ziekte. Bovendien werd er personeel ingezet bij aspirant toetreders. Behalve bij de inhuur wegens ziekte staan hier uiteraard ook extra baten tegenover.

Met het Waterschapshuis werd een deal gesloten voor detachering van een projectleider, waardoor 1fte permanent inzetbaar is tegen gereduceerd tarief.

Het later opstarten van de projectgroep op het gebied van privacy- en informatiemanagement heeft er voor gezorgd dat een deel van de kosten zal verschuiven naar 2019. Voor privacy geldt dat wel conform planning de werkzaamheden in eigen beheer werden verricht.

Wat betreft P&O / boekhouding is er minder gebruik gemaakt van de inhuur van externe partners op het gebied van P&O en van de Arboarts dan in de begroting werd geprognoseerd.

Onvoorzien

Hier zijn onder andere de kleine uitgaven van de voorschottenkas geboekt. De post onvoorzien hoefde voor ruim € 22.000,- minder dan begroot te worden aangewend en draagt dus bij aan het positieve resultaat.

Lucht- en obliekfoto's

Op verzoek van de deelnemers zijn de lasten en baten van de lucht- en obliekfoto's buiten de begroting gelaten. Het Gegevenshuis heeft echter dit jaar samen met het SSC-Limburg Zuid de inkoop van de lucht- en obliekfoto's verzorgd voor de deelnemende gemeenten en de gemeente Sittard-Geleen. De totaal factuur is naar Het Gegevenshuis gestuurd. Daar staan dan ook evenredige baten tegenover in de post bijdrage deelnemers en bijdrage derden. Dit betreft een bedrag van € 71.687,-.

Voor 2019 zal de inkoop net als in 2018 worden gecoördineerd door het SSC-Zuid Limburg en zullen de gemeenten rechtstreeks de facturen ontvangen en speelt deze post niet meer voor Het Gegevenshuis. Uiteraard verzorgt Het Gegevenshuis wel als vanouds het brede gebruik via de viewer.

Baten Het Gegevenshuis 2018	Begroting	Realisatie
Bijdrage Brunssum	€ 133.488	€ 137.947
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 174.107	€ 203.274
Bijdrage Heerlen	€ 1.178.799	€ 1.198.627
Bijdrage Kerkrade	€ 134.061	€ 138.504
Bijdrage Landgraaf	€ 292.021	€ 341.034
Bijdrage Nuth	€ 103.131	€ 117.301
Bijdrage Onderbanken	€ 82.109	€ 93.748
Bijdrage Schinnen	€ 136.712	€ 145.025
Bijdrage Simpelveld	€ 99.818	€ 110.273
Bijdrage Voerendaal	€ 147.681	€ 177.809
Bijdrage Waterschap	€ 108.077	€ 103.664
Totaal bijdrage deelnemers	€ 2.590.003	€ 2.767.207
Bijdrage derden	€ 48.268	€ 115.330
Baten totaal	€ 2.638.271	€ 2.882.537

Toelichting

Bijdragen deelnemers

De afwijkingen ten opzichte van de begroting zitten met name in de extra opdrachten boven de dienstverleningsovereenkomsten. Het gaat hierbij om landmeten, het beheer van de huisaansluitingen riool en bijdrage voor de lucht- en obliekfoto's (totaal ruim € 71.000,-). Ook werden er meer thematische kaarten afgenomen dan opgenomen in de dienstverleningsovereenkomsten.

Bij de nieuwe deelnemer Eijsden-Margraten werd de software in verband met BAG werkzaamheden omgezet (incidentele kosten die werden doorgerekend) en werden meer landmeten werkzaamheden uitgevoerd. Bij Heerlen is de bijdrage BRK/Wkpb hoger uitgevallen. In Landgraaf speelde ook de omzetting van software op het gebied van BAG. In Nuth, Onderbanken, Schinnen en Voerendaal werden er meer huisaansluitingen riool verricht dan begroot.

Een overzicht 'realisatie per product' per gemeente is als bijlage op bladzijde 30 toegevoegd.

Bijdragen derden

De afwijking van de bijdragen derden zit vooral in de niet in die omvang begrote bijdrage van overige opdrachtgevers. In deze post zitten met name de bijdrage van de gemeente Sittard-Geleen waarvoor Het Gegevenshuis de inkoop van lucht- en obliekfoto's heeft verzorgd en de ondersteunende werkzaamheden op het gebied van BAG voor de gemeente Vaals en Sittard-Geleen.

Bijdragen derden	Begroting	Realisatie
Brandweer	€ 2.982	€ 2.982
ROW/woningcorporaties	€ 12.190	€ 12.190
Gemeente Beesel	€ 3.561	€ 3.561
Gemeente Valkenburg	€ 4.060	€ 4.060
Parkstad Limburg	€ 1.475	€ 2.635
Overige opdrachtgevers	€ 24.000	€ 89.902
Totaal bijdrage derden	€ 48.268	€ 115.330

Wijziging verantwoording BTW opdrachten buiten DVO

Ten opzichte van eerdere jaren is in deze jaarrekening de financiële verantwoording van de ontvangen en afgedragen BTW van deelnemers voor opdrachten van deze deelnemers buiten de dienstverleningsovereenkomsten veranderd.

In het algemeen geldt dat de deelname aan een gemeenschappelijke regeling vrijgesteld is van BTW. Tot en met 2018 werd dit zodanig uitgevoerd dat deze vrijstelling gold voor de overeengekomen dienstverlening in de dienstverleningsovereenkomsten. Zoals blijkt uit de cijfers, geven in toenemende mate deelnemers ad hoc opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomst. Deze opdrachten worden apart gefactureerd en daar werd BTW over geheven en afgedragen.

De BTW die Het Gegevenshuis betaalt op inkoopfacturen kan worden gezien als zogenaamde doorsluis-BTW (geldt niet voor het Waterschap Limburg). Deze brengt Het Gegevenshuis bij de deelnemende gemeenten in rekening aan het eind van het jaar naar rato van de begroote bijdrage. De gemeenten kunnen vervolgens deze BTW via het BTW-compensatiefonds terug vorderen (dat kan het Waterschap niet). In zoverre verloopt de BTW dus voor Het Gegevenshuis en de deelnemende gemeenten budgettair neutraal.

Door BTW te heffen over facturen buiten de DVO, hebben gemeenten al BTW betaald aan Het Gegevenshuis en is die BTW afgedragen aan de belastingdienst. Vanuit de redenatie dat Het Gegevenshuis niet meer BTW in rekening kan brengen bij deelnemers dan de eigen betaalde inkoop BTW door Het Gegevenshuis, werden tot nog toe de BTW-bedragen die reeds in de loop van het jaar in rekening werden gebracht voor opdrachten buiten de DVO afgetrokken van de doorsluis-BTW. Deze aftrek werd verantwoord door deze af te trekken van de overige baten. In voorgaande jaren waren dit relatief kleine bedragen, maar voor 2019 gaat het om een bedrag ad € 41.711,-.

De accountant heeft nu aangegeven dat het aftrekken van reeds betaalde BTW op ad hoc opdrachten van deelnemers van de doorsluis-BTW eigenlijk niet correct is.

Bijgevolg is dat alsnog deze € 41.711,- bij de deelnemers in rekening gebracht moet worden. Een efficiënte administratieve afhandeling is nu voorgesteld bij de resultaatbestemming door dit gedeelte van het positieve saldo terug te storten aan de deelnemers. Meer concreet betekent het dat deze BTW-factuur meteen voldaan wordt door verrekening met het positieve resultaat en er niet alsnog bedragen over en weer gestort moeten worden.

Een en ander is eenmalig. Vanaf 2019 wordt geen BTW meer rekening gebracht bij de deelnemers (behalve de doorschuif-BTW), ongeacht of het een opdracht binnen of buiten de DVO betreft. Inzet is om deze handelwijze te laten bevestigen door de belastingdienst in combinatie met de accountant.

Overige opdrachtgevers	Realisatie
Gemeente Vaals	€ 31.229
Gemeente Sittard Geleen	€ 33.220
Mijnwater B.V.	€ 5.270
Overig	€ 20.183
Totaal overige opdrachtgevers	€ 89.902

Reserve ICT

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

Zoals gezegd werd bij de bestemming van het rekeningresultaat 2017 door het Algemeen Bestuur bepaald dat € 60.000,- van dit resultaat aangewend kan worden voor de aanschaf van landmeetapparatuur. Dit is dus de laatste storting. Bij de begroting was ook nog een storting voorzien samenhangend met initiële kosten voor ImaGen en NedBGT ter grootte van totaal € 17.553,-. Het project 'professionalisering informatiemanagement' is zoals eerder aangegeven later opgestart en de aanschaf van een zaakstelsel of workflowsysteem verschoven naar een latere fase in het traject. In de lijn van de strategie van de reserve is deze storting hiervoor nu niet meer aan de orde. Een en ander verklaart het verschil tussen begroting en realisatie.

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

Mutaties reserve	Begroting	Realisatie
Storting reserve ICT	€ 77.553	€ 59.999
Aanwenden reserve ICT	€ 23.814	€ 27.502
Aanwenden reserve innovatie	€ 9.170	€ 9.170

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

Totalen taakvelden	2018 begroting	2018 realisatie
lasten	€ 2.593.702	€ 2.780.660
baten	€ 2.638.271	€ 2.882.537
geraamd totaal saldo	€ 44.569	€ 101.877
onttrekkingen aan reserves	€ 32.984	€ 46.428
toevoegingen aan reserves	€ 77.553	€ 59.999
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 020 Burgerzaken (GEO)	2018 begroting	2018 realisatie
lasten	€ 649.861	€ 736.908
baten	€ 709.472	€ 860.356
geraamd totaal saldo	€ 59.611	€ 123.448
onttrekkingen aan reserves	€ 17.942	€ 31.388
toevoegingen aan reserves	€ 77.553	€ 59.999
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databaseer grijs)	2018 begroting	2018 realisatie
lasten	€ 23.463	€ 30.651
baten	€ 22.713	€ 37.047
geraamd totaal saldo	€ -750	€ 6.396
onttrekkingen aan reserves	€ 750	€
toevoegingen aan reserves		
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 570 Openbaar groen (databaseer groen)	2018 begroting	2018 realisatie
lasten	€ 23.463	€ 22.777
baten	€ 22.713	€ 11.105
geraamd totaal saldo	€ -750	€ -11.672
onttrekkingen aan reserves	€ 750	€
toevoegingen aan reserves		
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 720 Riolering	2018 begroting	2018 Realisatie
lasten	€ 353.720	€ 374.685
baten	€ 352.970	€ 391.830
geraamd totaal saldo	€ -750	€ 17.145
onttrekkingen aan reserves	€ 750	€ 2.250
toevoegingen aan reserves		
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2018 begroting	2018 realisatie
lasten	€ 880.472	€ 861.747
baten	€ 872.909	€ 872.287
geraamd totaal saldo	€ -7.563	€ 10.540
onttrekkingen aan reserves	€ 7.563	€ 7.563
toevoegingen aan reserves		
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2018 begroting	2018 realisatie
lasten	€ 662.721	€ 707.463
baten	€ 657.492	€ 709.910
geraamd totaal saldo	€ -5.229	€ 2.447
onttrekkingen aan reserves	€ 5.229	€ 5.229
toevoegingen aan reserves		
geraamd resultaat	€ -	€ -

2.5. Totaaloverzicht en resultaatbestemming

	Begroting	Realisatie
Lasten totaal	€ 2.653.702	€ 2.780.660
Baten totaal	€ 2.638.271	€ 2.882.537
Resultaat voor bestemming		€ 101.877

Resultaatbestemming	Begroting	Realisatie
Resultaat voor bestemming		€ 101.877
Aanwenden reserve ICT	€ 23.814	€ 27.502
Aanwenden reserve innovatie	€ 9.170	€ 9.170
Resultaat na bestemming		€ 138.549

Voorstel resultaatbestemming	
Voorziening inhuur derden	€ 96.838
Terugstorting aan deelnemers	€ 41.711
Totaal	€ 138.549

Verdeling van het positieve resultaat 2018 na bestemming op basis van de feitelijke bijdrage in 2018 door de deelnemers, levert het volgende resultaat op:

Verdeling batig saldo deelnemers			
Deelnemer	Bijdrage	Percentage	Aandeel batig saldo
Brunssum	€ 137.947	4,99%	€ 2.079
Eijsden-Margraten	€ 203.274	7,35%	€ 3.064
Heerlen	€ 1.198.627	43,32%	€ 18.067
Kerkrade	€ 138.504	5,01%	€ 2.088
Landgraaf	€ 341.034	12,32%	€ 5.141
Nuth	€ 117.301	4,24%	€ 1.768
Onderbanken	€ 93.748	3,39%	€ 1.413
Schinnen	€ 145.025	5,24%	€ 2.186
Simpelveld	€ 110.273	3,98%	€ 1.662
Voerendaal	€ 177.809	6,43%	€ 2.680
Waterschap	€ 103.664	3,75%	€ 1.563
Totaal	€ 2.767.207	100%	€ 41.711

TOELICHTING

OVERZICHT RESERVES PER 01-01-2019 NA RESULTAATBESTEMMING 2018:

Reserve ICT: € 220.667,-
Bestemde reserve Innovatie: € 27.331,-

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 2018 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 189.000,-. 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 in 2018, het Dagelijks Bestuur en de (plv.) voorzitter.

Naam	Bezoldiging	Functie
Mr. R. de Boer	Onbezoldigd	Plv. voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
J. Custers	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
W. Houben	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
A. Keulen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
F. Pluijmaekers	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C.J.C.P. de Rijck	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
P. Salden	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
D. Schneider	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Drs. R.L.M. Sleijpen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R.J.H. Vlecken	Onbezoldigd	Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
Ir. K.M. Wolff	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur

Onderstaand volgen de gegevens van 2018 m.b.t. de directeur/secretaris en de plaatsvervangend directeur/secretaris.

	J.M.M. Leenen	R.J.J. Hylkema
Functiegegevens	Directeur/Secretaris	plv. Directeur/Secretaris
Aanvang en einde functie- vervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.574	€ 73.865
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 15.212	€ 12.441
<i>Subtotaal</i>	€ 117.786	€ 83.607
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 117.786	€ 86.307
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functie- vervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte	1,00	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.874	€ 74.133
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 14.067	€ 11.481
Totale bezoldiging 2017	€ 106.940	€ 85.614

* afdracht werkgeversdeel pensioen

Het verschil van 2018 ten opzichte van 2017 bij het salaris van de directeur wordt vooral veroorzaakt door de gratificatie conform cao in verband met het veertigjarig dienstjubileum en voor een klein gedeelte door plaatsing in een hogere functieschaal als gevolg van invoering HR21.

BIJLAGE | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers		2018 begroot	2018 realisatie
Bijdrage Brunssum			
Imgeo/BGT	€	73.900	€ 73.900
Subtotaal	€	73.900	€ 73.900
Landmeten	€	15.000	€ 15.340
Riool	€	44.588	€ 46.607
BOR	€	-	€ 2.100
Totaal	€	133.488	€ 137.947
Bijdrage Eijsden-Margraten			
BAG	€	76.468	€ 86.350
BRK/Wkpb	€	2.357	€ 2.357
Imgeo/BGT	€	76.021	€ 76.316
GEO-info	€	19.261	€ 19.261
Landmeten	€	-	€ 5.070
Lucht/obliekfoto's	€	-	€ 13.920
Totaal	€	174.107	€ 203.274
Bijdrage Heerlen			
Landmeten	€	257.215	€ 257.215
Imgeo/BGT	€	205.185	€ 206.255
BAG	€	322.572	€ 322.572
BRK/Wkpb	€	13.526	€ 23.634
Externe basis-/kernregistratie	€	15.586	€ 15.586
GEO-info	€	39.804	€ 39.804
Them. Tekeningen	€	128.179	€ 128.179
Huisaansluiting riool	€	20.560	€ 20.560
Lucht/obliekfoto's	€	-	€ 8.649
Subtotaal	€	1.002.627	€ 1.022.454
BOR	€	28.667	€ 28.667
Riool	€	147.506	€ 147.506
Totaal	€	1.178.800	€ 1.198.627
Bijdrage Kerkrade			
Imgeo/BGT	€	102.496	€ 102.496
BRK/Wkpb	€	5.262	€ 5.262
GEO-info	€	26.303	€ 26.303
Lucht/obliekfoto's	€	-	€ 4.443
Totaal	€	134.061	€ 138.504
Bijdrage Landgraaf			
Imgeo/BGT	€	86.495	€ 87.895
BAG	€	121.707	€ 164.242
BRK/Wkpb	€	4.194	€ 4.194
GEO-info	€	23.291	€ 23.291
Lucht/obliekfoto's	€	-	€ 4.884
Thematische kaarten	€	-	€ 195
Subtotaal	€	235.687	€ 284.701
Riool	€	56.333	€ 56.333
Totaal	€	292.020	€ 341.034

Bijdrage Nuth			
Imgeo/BGT	€	63.618	€ 63.683
BRK/Wkpb	€	2.471	€ 2.471
GEO-info	€	16.137	€ 16.137
Landmeten	€	-	€ 488
Lucht/obliekfoto's	€	-	€ 6.366
Huisaansluiting riool	€	-	€ 7.123
Subtotaal	€	82.226	€ 96.268
Riool	€	20.904	€ 21.034
Totaal	€	103.130	€ 117.301
Bijdrage Onderbanken			
Imgeo/BGT	€	31.038	€ 31.526
BAG	€	24.203	€ 24.203
BRK/Wkpb	€	2.291	€ 2.291
GEO-info	€	13.629	€ 13.629
Lucht/obliekfoto's	€	-	€ 4.284
Huisaansluiting riool	€	-	€ 6.303
Thematische kaarten	€	-	€ 565
Subtotaal	€	71.161	€ 82.800
Riool	€	10.948	€ 10.948
Totaal	€	82.109	€ 93.748
Bijdrage Schinnen			
Landmeten	€	5.347	€ 5.347
Imgeo/BGT	€	46.910	€ 46.910
BAG	€	37.760	€ 37.760
BRK/Wkpb	€	2.291	€ 2.291
GEO-info	€	15.284	€ 15.284
Them. Tekeningen	€	9.266	€ 9.275
Lucht/obliekfoto's	€	-	€ 4.814
Huisaansluiting riool	€	-	€ 3.491
Subtotaal	€	116.858	€ 125.171
Riool	€	19.854	€ 19.854
Totaal	€	136.712	€ 145.025
Bijdrage Simpelveld			
Imgeo/BGT	€	33.416	€ 33.481
BAG	€	36.721	€ 36.721
BRK/Wkpb	€	2.291	€ 2.291
GEO-info	€	14.595	€ 14.595
Landmeten	€	-	€ 6.208
Lucht/obliekfoto's	€	-	€ 3.371
Huisaansluiting riool	€	-	€ 745
Thematische kaarten	€	-	€ 65
Subtotaal	€	87.023	€ 97.477
Riool	€	12.796	€ 12.796
Totaal	€	99.819	€ 110.273

Bijdrage Voerendaal		
Landmeten	€ 3.948	€ 3.948
Imgeo/BGT	€ 45.754	€ 46.162
BAG	€ 38.062	€ 38.062
BRK/Wkpb	€ 2.382	€ 5.742
GEO-info	€ 15.117	€ 15.117
Them. Tekeningen	€ 6.177	€ 6.704
Lucht/obliekfoto's	€ -	€ 6.159
Subtotaal	€ 111.440	€ 121.893
BOR	€ 16.760	€ 17.385
Huisaansluitingen riool	€ 2.441	€ 19.264
Riool	€ 17.041	€ 19.267
Totaal	€ 147.682	€ 177.809
Bijdrage Waterschap		
BGT Waterschap	€ 108.077	€ 103.664
Totaal	€ 108.077	€ 103.664
Totaal bijdrage deelnemers	€ 2.590.003	€ 2.767.207

VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het Algemeen Bestuur;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

gelet op het feit dat de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg geen zienswijze hebben ingebracht op de toegezonden voorlopige jaarrekening 2018;

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

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2018 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 26 juni 2019.

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
• BBV	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
• HR21	Een functiewaarderingssysteem voor de sector gemeenten
• 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
• PIOFAH	Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting
• 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
• WSP	Werkgeversservicepunt Parkstad