

Jaarrekening 2019

concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 25 maart 2020.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 26 maart 2020.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 1 juli 2020.

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Inleiding / samenvatting resultaten	6
1. Paragrafen	9
1.1 Lokale heffingen	9
1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
1.3 Indicatoren	10
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen	12
1.5 Financiering	12
1.6 Bedrijfsvoering	15
1.7 Verbonden partijen	16
1.8 Grondbeleid	16
2. Jaarrekening	17
2.1 Waarderingsgrondslagen	17
2.2. Balans per 31 december 2019	18
2.3 Toelichting op de balans	18
2.4 Exploitatierekening 2019 (conform BBV)	23
2.4.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden	26
2.5 Gegevens in kader WNT	29
BIJLAGE overzicht realisatie per product	31
VASTSTELLINGSPROTOCOL	34

Voorwoord

Als burgemeester vertoef ik graag 'op locatie' in mijn gemeente. Contacten, indrukken, waarnemingen neem je mee naar de tekentafel van bestuurlijk Landgraaf. Gek eigenlijk dat we het woord tekentafel in dit verband gebruiken, terwijl die allang vervangen is door applicaties als 'Autocad' of 'Microstation'. Misschien is dit een indicatie dat het besef van de impact van de digitale revolutie nog niet tot in onze haarvaten is doorgedrongen. De basis van oude technologieën die in het Romeinse rijk al werden gebruikt, worden vaak nu nog (meestal gemoderniseerd) toegepast. Echter de digitale revolutie verwijst eeuwenoude toepassingen resoluut naar de prullenbak, realiseerde ik mij toen ik door Rimborg liep.

Naast een meterkast langs de weg trok een verweerde brok steen, ongeveer drie kwart van de hoogte van de kast, mijn aandacht. Het bleek het restant te zijn van een mijlpaal (ook een woord dat we nog steeds gebruiken) uit het Romeinse rijk die oorspronkelijk twee meter hoog en vijfenveertig centimeter dik was. De mijlpaal werd tweehonderd jaar geleden gevonden bij de verbreding van de weg. Ik wist dat op deze plaats de Via Belgica heeft gelegen. Als voorzitter van Het Gegevenshuis ben ik inmiddels doordrongen van de meerwaarde van de kaart en dus speurde ik naar de landkaart van de Via Belgica op internet. Wat dan meteen opvalt als je deze en andere oude Romeinse wegen bekijkt, is hoe strak en recht deze van het ene punt naar het andere werden aangelegd. Hadden de Romeinen ook al een Gegevenshuis met landmeters?

Als de Romeinse ingenieurs op de kaart de plaats en richting van een weg hadden bepaald, gingen de landmeters aan de slag. Ze werden agrimensores genoemd. Ager betekent veld, mensor betekent opmeter, dus letterlijk veldopmeter of landmeter. Een van de instrumenten die de agrimensores gebruikten was de 'dioptra' voor hoogtebepalingen of het berekenen van hoeken. Natuurlijk is de techniek inmiddels verder ontwikkeld, maar de landmeter van Het Gegevenshuis zal een dioptra meteen duiden als een theodoliet (hoekmeetinstrument) die hij dagelijks gebruikt. Nog...

In de digitale omwenteling gaat de ruim twintig eeuwen bestaande technologie beslist veranderen naar een inwinning via lasers, al dan niet met behulp van drones, of (satelliet-)beelden. Inwinningstechnieken die nu reeds worden toegepast. Misschien wordt dit overmorgen ook weer achterhaald door een app op de smartphone. Hoe dan ook, het museum doet er goed aan om nu reeds ruimte te reserveren naast de tekentafel voor de thans in gebruik zijnde geavanceerde theodoliet.

De ingrijpende veranderingen als gevolg van de digitale revolutie onderstrepen het belang van samenwerking via Het Gegevenshuis. Het bijbenen van deze ontwikkelingen en het adequaat reageren en aanpassen is al lang uit de voegen van de gemeentelijke schaal gebarsten. Het bestuur van Het Gegevenshuis is dan ook verheugd dat met de toetreding van Sittard-Geleen verder gebouwd wordt aan een robuuste organisatie die door haar schaal met specifieke deskundigheid de wendbaarheid vergroot bij nieuwe (technologische) ontwikkelingen. Natuurlijk, verder bouwen is alleen mogelijk als er een goed fundament ligt.

Mijn pragmatische benadering van een goed fundament is 'zeggen wat je doet en doen wat je zegt'. Daarmee raken we de kern van de cyclus van planning en control, die begint met het resultaat van de dienstverleningsovereenkomsten en productbladen gevat als voorcalculatie in de begroting. Ofwel, het zeggen wat je doet. In de kwartaalrapportages wordt transparant gemaakt of ook 'gedaan is hetgeen gezegd werd' en dat geldt natuurlijk ook voor deze jaarrekening, waarbij het accent op de besteding van de benodigde middelen ligt.

Dit is de vijfde jaarrekening op rij dat ik niets anders kan melden dan dat de overeengekomen dienstverlening werd geleverd binnen de daarvoor geprognosticeerde middelen. Voor de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering werden de geplande stappen ook daadwerkelijk gezet. Misschien lijkt het anders als ik dat zo zeg, maar ik kan u vertellen dat ik dit als bestuurder alles behalve saai vind. Het geeft mij de rust om te focussen op de toekomst, bijvoorbeeld op de impact van de integrale objectenregistratie en de samenwerking hierbij met BsGW. Maar ook ruimte om open te staan voor de toepassing van nieuwe technieken, artificial intelligence en toepassingen van geodata in andere gemeentelijke domeinen.

Het digitale tijdperk verlangt van ons en de medewerkers van Het Gegevenshuis moed om stappen in de toekomst te zetten. Denk maar eens aan de agrimensores die misschien omgeschoold moeten worden tot dronebestuurder.

Ik wens ze van harte toe dat ze geen last hebben van een tweeduizend jaar oude spreuk van de Romeinse filosoof Seneca: *'Niet omdat de dingen moeilijk zijn, durven wij niet, maar omdat wij niet durven zijn de dingen moeilijk'.*

Veel leesplezier met deze jaarrekening.

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. Eind 2019 zijn de dienstverleningsovereenkomsten en de productbladen in overleg met de contractmanagers geactualiseerd.

In deze jaarrekening kunnen we ten aanzien van de geleverde prestaties, waarover in de kwartaalrapportages reeds verantwoording werd afgelegd, kort zijn. De overeengekomen prestaties werden of geheel behaald of er was incidenteel sprake van een logisch verklaarbare afwijking. Om de afgesproken prestaties te leveren, waren kort door de bocht die middelen nodig die ook vooraf waren gecalculeerd. 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 latere conversie van het beheer openbare ruimte, waardoor minder kosten werden gemaakt en dus ook minder baten. Voor de extra opdrachten werden extra lasten gemaakt, maar stonden evenredig ook extra baten tegenover. Ook hier zijn geen wezenlijke afwijkingen tussen voorcalculatie en feitelijkheid te constateren. Wat betreft beheer openbare ruimte is de bijdrage van de deelnemers op basis van de werkelijke situatie gehalveerd.

Kort samengevat: Het Gegevenshuis heeft geleverd wat vooraf is afgesproken met de deelnemers tegen lagere lasten als geprognosticeerd in de begroting. Met name doordat het project waarden op gebruiksoppervlakte later in het jaar gestart is, is inhuur derden ook later op gang gekomen. Overall ontstaat er een batig saldo van € 68.882,-.

Taakvelden in de jaarrekening

In feite wordt de programmagegroting 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 2019 is gebaseerd op het nieuwe BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2019 gesplitst in de taakvelden 020 Burgerzaken, 210 Verkeer en Vervoer, 570 Openbaar Groen, 720 Riolerings, 810 Ruimtelijke Ordening en 830 Bouwen en Wonen. Deze taakvelden zijn terug te vinden in deze jaarrekening.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat een batig saldo zien van € 68.882,-. Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het volgende:

Over het geheel genomen zien we dat de lasten lager uit zijn gekomen dan begroot, tegelijkertijd staan er extra baten tegenover wegens werkzaamheden die verricht werden voor opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Daarenboven worden de extra lasten veroorzaakt door incidentele opdrachten van deelnemers (vaak land-meetwerkzaamheden en huisaansluitingen riool) en zijn er extra bijdragen van derden: BsGW, gemeente Sittard-Geleen en het Ministerie van Economische Zaken.

Wederom werd uit de post salarissen een deel aangewend voor innovatie. Inmiddels is deze capaciteit structureel aan de formatie toegevoegd, vandaar dat de lasten terecht komen op personeel. De lasten op het gebied van ondersteuning bedrijfsvoering en software vallen hoger uit, terwijl de lasten voor inhuur derden lager zijn. De post onvoorzien hoefde voor ruim € 23.000,- minder dan begroot te worden aangewend en afwikkelingsverschillen van voorgaande jaren van ruim € 28.000,- zorgen er tevens voor dat de lasten lager zijn dan begroot.

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

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

Het resultaat in hoofdlijnen:

	01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	€ 386.546	€ 342.715
Vreemd vermogen	€ 609.258	€ 2.441.051
Resultaat	€ 138.549	€ 68.882

	Begroting	Realisatie
Lasten totaal	€ 3.422.280	€ 3.303.680
Baten totaal	€ 3.265.386	€ 3.301.559
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	€ -156.894	€ -2.121

Resultaatbestemming	Begroting	Realisatie
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -2.121
Aanwenden reserve ICT	€ 50.886	€ 61.833
Aanwenden reserve innovatie	€ 9.170	€ 9.170
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ 68.882

Voorstel resultaatbestemming	
Storting reserve inhuur derden	€ 68.882

In 2018 spraken we in het kader van de resultaatbestemming van een voorziening inhuur derden, echter omdat het hier om eigen vermogen gaat, is dit een reserve inhuur derden geworden. Een reserve wordt gevormd door bestemming van het resultaat (overschot). Een voorziening wordt gevormd wegens kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, *mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van die lasten over een aantal begrotingsjaren*. Aan die voorwaarde voldoet de inhuur derden niet, waardoor het nu een reserve inhuur derden is geworden. Aangezien er wel een specifieke bestemming bedoeld wordt, spreken we van een bestemmingsreserve en niet van een algemene reserve.

Toelichting resultaatbestemming 2019

Het niet doorgaan van lasten die in 2019 waren gepland voor het project waarderen op gebruiksoppervlakte is de belangrijkste veroorzaker van het batig saldo 2019. De te verwachten lasten schuiven vanwege het later kunnen opstarten van het project grotendeels door naar 2020. In die zin is het logisch dat dit gedeelte van het batig saldo ook doorschuift naar 2020.

Gevolgen van het project 'waarden op gebruiksoppervlakte' door BsGW

Met de groei van deelnemers en toename 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 'waarden op gebruiksoppervlakte' (m^2 in plaats van m^3). 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, blijkt dat dit tot nodige meldingen leidt. 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 volledig is verwerkt, 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 lasten voldaan worden uit de reserve die bij de jaarrekening 2018 is gevormd bij de resultaatbestemming. Doordat het project bij BsGW door de Europese aanbesteding later is gestart, waardoor de inhuur bij Het Gegevenshuis in hoofdzaak in 2020 zal plaatsvinden, is deze reserve in 2019 niet aangewend.

Zoals vermeld is bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 een voorziening gevormd voor de extra inhuur voor mutatiwerkzaamheden BAG en BGT als gevolg van het project waarden op gebruiksoppervlakte door BsGW. Omdat het hier om eigen vermogen gaat, is dit in feite een reserve en geen voorziening. Het project waarden op gebruiksoppervlakte is veel later van start gegaan dan gepland, waardoor de inhuur in 2019 niet op gang kon komen. Dit betekent dat deze reserve in 2020 zal worden aangewend. Uit de aantallen signaleringen die tot nog toe tot mutaties leiden, is op te maken dat de reserve mogelijk niet toereikend is.

Derhalve wordt geadviseerd om het batig saldo ad € 68.882,- geheel te bestemmen voor de aanvulling van deze reserve voor inhuur van het project. Als de middelen uit deze reserve niet hoeven te worden aangewend, kan bij de jaarrekening 2020 worden besloten dat deze naar rato terugvloeien naar de deelnemers conform peildatum 31 december 2019.

Tegen de achtergrond van bovenstaande is het batig saldo 2019 te bestemmen voor de reserve voor inhuur derden. Een belangrijke opmerking hierbij is dat voor het gerealiseerd resultaat op 31-12-2020 de reserve inhuur derden zal worden opgeheven. Mocht er een positief saldo zijn, zal terugbetaling aan de deelnemers via vrijval van de exploitatie naar rato van de bijdrage van de deelnemers die de reserve hebben gevormd tussen 31-12-2018 en 31-12-2019 plaatsvinden.

1. Paragrafen

Niet alle verplichte paragrafen uit het BBV zijn van toepassing op de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis int geen belastingen en heffingen, bezit geen grondposities en is zelf geen verbonden partij bij een andere organisatie.

1.1 Lokale heffingen

Niet van toepassing.

1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Gegevenshuis is een openbaar lichaam als bedoeld in de Wet op de gemeenschappelijke regelingen en is verplicht in de begroting en jaarstukken de risico's te vermelden die de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling kunnen beïnvloeden. Bij het opstellen van de begroting en de jaarstukken moet met deze voorzienbare en kwantificeerbare risico's rekening worden gehouden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

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

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

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

Algemene reserve

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

Dit betekent niet dat niet wordt gekeken naar incidentele noodzakelijke middelen voor het opvangen van ontwikkelingen vanaf 2020, maar deze worden in de begroting opgenomen.

Reserve ICT-investeringen

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

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

Reserve innovatie (resultaatbestemming 2015)

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

Reserve inhuur derden

Uit de resultaatbestemming 2018 is een voorziening inhuur derden ontstaan. Aangezien dit onder eigen vermogen valt, had dit eigenlijk een reserve inhuur derden moeten zijn. Vanaf deze jaarrekening wordt deze dan ook zo genoemd. Zoals eerder aangegeven zal de aanwending hiervan in 2020 plaatsvinden.

1.3 Indicatoren

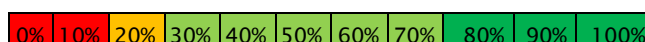
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio betreft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. Op basis van de solvabiliteit kan worden beoordeeld of de organisatie in staat is om op korte en lange termijn te voldoen aan haar betalingsverplichtingen.

Solvabiliteitsratio		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	(A)	€ 386.546,33	€ 342.715,24
Totaal vermogen	(B)	€ 996.227,54	€ 2.783.765,89
Solvabiliteitsratio	(A / B)	38,80%	12,31%

Solvabiliteitsratio

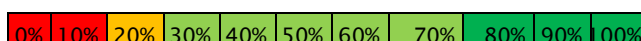


Ten opzichte van 2018 lijkt de solvabiliteitsratio in 2019 af te nemen. De oorzaak hiervan is dat de rekening courant met de gemeente Landgraaf in 2019 niet is vereffend. In 2018 is deze rekening courant gedeeltelijk vereffend.

Een reële weerga van de solvabiliteitsratio wordt verkregen door de rekening courant met de gemeente Landgraaf buiten de berekening te houden. Ons inziens is dit verantwoord omdat Het Gegevenshuis over voldoende liquide middelen beschikt om de rekeningcourant vrijwel ineens af te rekenen. Alsdan ziet het als volgt uit:

Solvabiliteitsratio		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	(A)	€ 386.546,33	€ 342.715,24
Totaal vermogen	(B)	€ 501.169,66	€ 723.560,91
Solvabiliteitsratio	(A / B)	77,13%	47,37%

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 baten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke zaak.

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

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

Schuldratio		01-01-2019	31-12-2019
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 496.108,49	€ 2.063.957,88
	Overlopende passiva	€ 113.149,22	€ 377.092,77
Vorderingen:	Vorderingen	€ -281.025,16	€ -353.011,40
	Liquide middelen	€ -465.249,06	€ -2.012.592,87
	Overlopende activa	€ -45.607,46	€ -277.722,89
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -182.623,97	€ -202.276,51
Baten voor bestemming reserves	(B)	€ 3.055.581,53	€ 3.527.089,88
Netto schuldquote	(A / B)	-5,98%	-5,73%

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 110% uitkomt.

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

Netto schuldquote



De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen (NSQ)

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

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of een organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Voor Het Gegevenshuis dat begroot op basis van de overeengekomen dienstverleningsovereenkomsten, is dit lastig om in deze definitie te vatten.

De vaststelling van het kengetal structurele exploitatieruimte in % gaat als volgt:

$$((B-A)+(D-C))/(E)*100\%$$

A: structurele lasten (gerealiseerd totaal van lasten);

B: structurele baten (gerealiseerd totaal van baten);

C: totaal structurele toevoegingen aan de reserves;

D: totaal structurele onttrekkingen aan de reserves;

E: gerealiseerd totaal van de baten.

Vanuit die insteek kan de structurele exploitatieruimte 2019 als volgt worden berekend:

$$((€ 3.301.559 - € 3.303.680) + (€ 0 - € 71.003)) / € 3.301.559 * 100\% = 2,09\%.$$

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

Belastingcapaciteit

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

1.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gegevenshuis heeft bij haar formele start per 1 juli 2015 alle goederen en contracten overgenomen van de GBRD/BAG-Geo. Voor wat betreft het wagenpark betreft het auto's via een lease constructie. In de begroting is voorzien in de kosten voor het onderhoud. De overgenomen (kantoor)inventaris was ook al afgeschreven. Hardware wordt via dienstverleningsovereenkomst afgenomen van Parkstad IT waar een jaarlijkse vergoeding tegenover staat.

De te activeren investeringen zijn beperkt tot de landmeetkundige apparatuur en bijbehorende software en alle overige applicaties.

Hiervoor is een reserve opgenomen (zie ook resultaat ICT-reserve).

1.5 Financiering

Algemeen

De in januari 2001 in werking getreden Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht een gemeenschappelijke regeling om een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening op te nemen. Voor Het Gegevenshuis is de financieringssysteematiek 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 lasten niet gelijkmatig over het jaar verdeeld zijn. In het jaar 2019 heeft de vereffening van de rekening courant met de gemeente Landgraaf niet (tijdig) plaatsgevonden.

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. Onder kasgeldlimiet wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen.

Voor 2019 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

- a. Omvang van de programmabegroting per 01-01-2019: € 3.422.280
- b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage: 8,20%

Toegestane kasgeldlimiet voor 2019 (a) x (b): € 280.627

Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,2% te vermenigvuldigen met tot totaal van de jaarbegroting van Het Gegevenshuis bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van deze limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien. De kasgeldlimiet wordt aan het begin van het dienstjaar vastgesteld en geldt voor het gehele jaar. De kasgeldlimiet bedroeg de afgelopen jaren:

Jaar	Kasgeldlimiet
2016	169.002
2017	179.529
2018	174.612
2019	280.627

Elk kwartaal toetsen we de werkelijke liquiditeitspositie aan de kasgeldlimiet. Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (Provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld. Overschrijden we de kasgeldlimiet drie kwartalen op rij dan moeten we via een plan van aanpak aantonen dat we de korte financiering terugbrengen binnen de norm van de kasgeldlimiet. Uit dit plan kan blijken dat de overschrijding maar tijdelijk is, zodat we de overschrijding zonder maatregelen kunnen oplossen.

Is de overschrijding echter structureel dan zal dit moeten leiden tot het aflossen van kort geld c.q. het consolideren door middel van het aantrekken van vaste geldleningen.

De werkelijke ruimte c.q. overschrijding van de kasgeldlimiet in 2019 was als volgt:

Kwartaal	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Gemiddelde ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
2019 Q1	253.102	280.627	27.525
2019 Q2	213.790	280.627	66.837
2019 Q3	-35.636	280.627	316.263
2019 Q4	12.456	280.627	268.171

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld in alle kwartalen van 2019 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Het aantrekken van vaste geldleningen was daarom ook niet aan de orde.

Renterisico op vaste schuld

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

Omslagrente

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

Kredietrisico's

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

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

Liquiditeitenrisico's

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

Koers- en valutarisico

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

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

Debiteurenrisico's

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

Kasbeheer / kasgeldlimiet

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

Als uitgangspunt geldt verder dat zoveel mogelijk het contante geldverkeer wordt beperkt en de elektronische betaaltvormen 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 2019
+/+ Resultaat van de rekening van baten en lasten	68.882
+/+ Saldo stortingen in reserves	96.838
-/- Saldo aanwendingen van reserves	-71.003
+/+ Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	76.697
+/+ Saldo stortingen in voorzieningen	0
+/+ Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0
-/- Investerings in vaste activa die worden geactiveerd	-12.790
+/+ Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/- Aankoop/lasten 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)	158.624

Uit de berekening blijkt dat over 2019 sprake is van een overschot op het EMU-saldo.

1.6 Bedrijfsvoering

Door de fusering van de gemeente Beekdaalen en de uitbreiding van de producten (met name beheer grijs en groen) en de komst van het nieuwe afdelingshoofd is de formatie met 2,89 fte toegenomen.

De financiële- en salarisadministratie en het betalingsverkeer zijn uitbesteed aan de gemeente Landgraaf. Hiertoe werden procesafspraken gemaakt met de directie van Het Gegevenshuis.

Voor ondersteuning op het gebied van personeel- en organisatie alsmede voor ondersteuning door bedrijfsarts/ARBO wordt gebruik gemaakt van private aanbieders.

De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering werd afgenomen bij Parkstad IT. Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces. Ook de softwarepakketten voor managementinformatie, postregistratie, tijd- en 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 een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld. De (mogelijke) aanschaf van een zaakstelsel is voortsnog doorgeschoven naar 2021.

1.7 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.

1.8 Grondbeleid

Niet van toepassing.

2. Jaarrekening

In overeenstemming met de eisen die gesteld worden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de jaarrekening uit een balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop en een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. De jaarrekening 2019 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van € 68.882,-. 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. Sedert haar oprichting is nimmer sprake geweest van een oninbare vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene- en de bestemmingsreserves, alsmede het nog te bestemmen resultaat 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 2019

ACTIVA	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019	PASSIVA	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Vaste activa	204.346	140.439	Vaste passiva	386.970	342.715
Materiële vaste activa	204.346	140.439	Eigen vermogen	386.546	342.715
Investerings met een economisch nut	204.346	140.439	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	247.997	273.833
			Saldo van baten en lasten 2018	138.549	0
			Saldo van baten en lasten 2019	0	68.882
			Voorzieningen	0	0
			Ontvangen waarborgsommen	424	0
Vlottende activa	791.882	2.643.327	Vlottende passiva	609.258	2.441.051
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	281.025	353.011	Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan één jaar	496.108	2.063.958
Vorderingen op openbare lichamen	274.585	348.955			
Overige vorderingen	6.440	4.057	Overige schulden	496.108	2.063.958
Liquide middelen	465.249	2.012.593			
Overlopende activa	45.607	277.723	Overlopende passiva	113.149	377.093
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	25.096	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	1.782	240.000	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	4.899	332.708
Overige overlopende activa	43.825	37.723	Overige overlopende passiva	83.154	44.384
Totaal activa	996.228	2.783.766	Totaal passiva	996.228	2.783.766

2.3 Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2019 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2019. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2019.

Het resultaat over het jaar 2019 bedraagt € 68.882,- voordelig en is op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de algemene reserve, in afwachting van het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming.

ACTIVA

Vaste Activa €140.439 (€ 204.346)

Materiële vaste activa € 140.439 (€ 204.346)

Investerings met economisch nut € 140.439 (€ 204.346)

Het verloop van de boekwaarde in 2019 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Investerings 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Landmeetapparatuur 2015	€ 5.400	€ 5.400	€ 0	€ 0
Licenties Qlickview/GeoQlik 2015	€ 3.675	€ 3.675	€ 0	€ 0
Wkpb en BRK module 2015	€ 4.370	€ 4.370	€ 0	€ 0
Kaartviewer 2016	€ 17.545	€ 8.773	€ 0	€ 8.773
Geocad licentie 2016	€ 9.075	€ 4.538	€ 0	€ 4.537
NedBGT 2016	€ 6.050	€ 3.025	€ 0	€ 3.025
Obsurv	€ 6.750	€ 2.250	€ 0	€ 4.500
Key2BAG	€ 15.688	€ 5.229	€ 0	€ 10.459
Project 3D	€ 27.509	€ 9.170	€ 0	€ 18.339
Leica TS+GS	€ 78.290	€ 19.573	€ 0	€ 58.718
Apollo Essentials 4-core	€ 14.402	€ 3.601	€ 0	€ 10.802
BGT-BOR	€ 15.593	€ 7.096	€ 12.790	€ 21.287
Totaal	€ 204.346	€ 76.697	€ 12.790	€ 140.439

De afschrijvingslasten 2019 hebben betrekking op investeringen van voorgaande jaren. De horizontale koppeling tussen BGT en BOR vraagt een hogere investering. De software was minder multitenant dan gedacht en de koppeling kostte meer tijd dan verwacht. Leica TS+ GS heeft betrekking op landmeetapparatuur + tiltcompensatie.

Flottende activa € 2.643.327 (€ 791.882)

Het overzicht van de flottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	281.025	353.011
Liquide middelen	465.249	2.012.593
Overlopende activa	45.607	277.723
Totaal	791.882	2.643.327

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 353.011 (€ 281.025)

De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	274.585	348.955
Overige vorderingen	6.440	4.057
Totaal	281.025	353.011

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

Liquide middelen € 2.012.593 (€ 465.249)

De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Kas	864	579
BNG bankrekening	248.663	158.622
Tegoed creditcard	35	35
Werkrekening schatkist	215.687	1.853.356
Totaal	465.249	2.012.593

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

Overlopende activa € 277.723 (€ 45.607)

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	1.782	240.000
Overige overlopende activa	43.825	37.723
Totaal	45.607	277.723

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

PASSIVA

Vaste Passiva € 342.715 (€ 386.970)

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 2019	Jaarrekening 2019
Algemene reserve			
Algemene (1)	Saldo van de reserve op 01-01-2019	0	0
	Bestemming van het rekeningresultaat 2018	0	0
	Stortingen in algemene reserve in 2019	0	0
	Aanwendungen van de algemene reserve in 2019	0	0
	Saldo van de algemene reserve op 31-12-2019	0	0
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (2)	Saldo van de reserve ICT op 01-01-2019	220.667	220.667
	Bestemming van het rekeningresultaat 2018	0	0
	Stortingen in reserve ICT in 2019	0	0
	Aanwendungen van de reserve ICT in 2019	-50.886	-61.833
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2019	169.781	158.834
Reserve innovatie (3)	Saldo van de reserve innovatie op 01-01-2019	27.331	27.331
	Bestemming van het rekeningresultaat 2018	0	0
	Stortingen in reserve innovatie in 2019	0	0
	Aanwendungen van de reserve innovatie in 2019	-9.170	-9.170
	Saldo van de reserve innovatie op 31-12-2019	18.161	18.161
Reserve inhuur derden (4)	Saldo van de reserve inhuur derden op 01-01-2019	0	0
	Bestemming van het rekeningresultaat 2018	96.838	96.838
	Stortingen in reserve inhuur derden in 2019	0	0
	Aanwendungen van de reserve inhuur derden in 2019	0	0
	Saldo van de reserve inhuur derden op 31-12-2019	96.838	96.838
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1 t/m 4)	Saldo van alle reserves op 01-01-2019	247.997	247.997
	Bestemming van het rekeningresultaat 2018	96.838	96.838
	Stortingen in reserves in 2019	0	0
	Aanwendungen van reserves in 2019	-60.056	-71.003
	Saldo van alle reserves op 31-12-2019	284.779	273.833
Resultaat 2019		0	68.882
Eigen vermogen		386.546	342.715
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 01-01-2019	0	0
	Stortingen in voorzieningen in 2019	0	0
	Aanwendungen van voorzieningen in 2019	0	0
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2019	0	0

Eigen vermogen € 342.715 (€ 386.546)

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en het nog te bestemmen resultaat conform het hierna volgende overzicht. Het Gegevenshuis kent evenwel geen algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2019 € 68.882 (€ 96.838)

Het gerealiseerd resultaat volgt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en is onderdeel van het eigen vermogen.

Na het besluit van de vaststelling van de jaarrekening en de bestemming van dit nog niet bestemde resultaat door het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis, wordt het besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt in de bijgestelde begroting van 2020. Het batig saldo 2019 bedraagt € 68.882,- voordelig.

Bestemmingsreserves € 273.833 (€ 284.780)

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

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

De reserve inhuur personeel is een resultaat van een positief saldo in 2018.

Vlottende passiva € 2.241.051 (€ 609.258)

Onder vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid valt de subsidie van de Provincie Limburg voor het informatiecentrum mijnbouw.

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 2.063.958 (€ 496.108)

Overige schulden € 2.063.958 (€ 496.108)

De samenstelling van de post overige schulden per 01-01-2019 en 31-12-2019 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Rekening courant gemeente Landgraaf	495.058	2.060.205
Crediteuren	1.051	3.753
Totaal	496.108	2.063.958

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

Overlopende passiva € 377.093 (€ 113.149)

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 € 377.093 (€ 113.149).

Omschrijving	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	25.096	0
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	4.899	332.708
Overige overlopende passiva	83.154	44.384
Totaal	113.149	377.093

2.4 Exploitatierekening 2019 (conform BBV)

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo zien van € 68.882,-.

Lasten Het Gegevenshuis 2019		Begroting	Realisatie
Personeel			
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	€ 2.191.565	€ 2.158.372
Ondersteuning bedrijfsvoering			
	huisvesting, facilities, ICT-KA		
	bedrijfsvoeringsapplicaties	€ 247.847	€ 278.870
Software			
	licenties en onderhoud applicaties		
	innovatie	€ 457.566	€ 474.704
Inhuur derden			
	productie (regulier)	€ 17.548	€ 13.333
	productie (privacy en informatie)	€ 70.563	€ 56.444
	inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 61.555	€ 46.456
	inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarden gebruiksoppervlakte	€ 286.077	€ 237.813
	Inhuur expertise na-ijleffecten	€ 0	€ 6.000
	accountant	€ 13.550	€ 14.184
	p&o / boekhouding	€ 51.112	€ 45.424
Onvoorzien		€ 24.896	€ 1.043
Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren			€ -28.963
Lasten totaal		€ 3.422.280	€ 3.303.680

Toelichting

Lasten

Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 118.600,- lager zijn dan de begroting.

Personeel

Op het gebied van salarissen werd meer uitgegeven dan begroot. De oorzaak ligt vooral in de salarisverhoging die ontstaan is uit de cao-onderhandelingen. De vacatures werden later in het jaar of niet ingevuld, als gevolg van latere conversies in beheer openbare ruimte bijvoorbeeld. Hierdoor is er geen overschrijding op de post salarissen. In de post salarissen is ook de vergoeding van de WKR opgenomen. Op het onderdeel vervoer werd iets meer uitgegeven dan de prognose, maar dit is een logisch gevolg van niet voorziene opdrachten. Hier staan ook extra baten tegenover. Op het onderdeel opleiding werd minder uitgegeven dan de prognose. De overige personeelskosten vallen lager uit dan begroot. In totaal leidt dit tot een overschot van de post personeel met afgerond € 33.193,-.

Ondersteuning bedrijfsvoering

In totaliteit zien we dat op dit onderdeel afgerond € 31.023,- meer werd uitgegeven dan begroot. Voor een belangrijk deel komt dit door facilities en randapparatuur buiten contracten. Facilitaire-ICT middelen die niet onder de contracten met Landgraaf en Parkstad IT vallen zijn opgenomen in een stelpost, omdat deze lastig op basis van voorcalculatie zijn te plannen. Dit jaar is er een overschrijding op deze stelpost vanwege een upgrade van de website, aanschaf van kantoormeubilair en een verzekering voor de elektronica. De huur van het gebouw is tevens iets hoger dan begroot.

Daarnaast heeft Parkstad IT facturen verzonden met betrekking tot het applicatiebeheer. Dit gebeurde voorgaande jaren niet. De lasten voor applicaties voor bedrijfsvoering vielen daarentegen lager uit.

Software en innovatie

De lasten van software en innovatie liggen € 17.138,- hoger dan begroot. De licentiekosten voor bedrijfsapplicaties liggen namelijk flink hoger dan begroot. Dit heeft voor een groot deel te maken met aanschaf van software voor riool, beheer openbare ruimte en wegininspecties. Deze kosten zijn één op één doorbelast naar de betreffende gemeenten, waardoor hier ook extra baten tegenover staan. Daarnaast zijn de GEO-CAD werkplekken uitgebreid. Dit heeft te maken met de groei van Het Gegevenshuis. Voor het landmeten werden er meer verkeersregelaars ingezet en was er nieuwe werkkleding nodig. De lasten die geprognosticeerd waren bij de stelpost innovatie zijn zoals gezegd terug te vinden op de post salarissen. Op innovatiegebied werd verder gewerkt aan een digitale wijkkaart. 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

De post inhuur derden is voor € 80.750,- minder aangewend. Het project 'waarderen op gebruiksoppervlakte' is later in het jaar gestart vanwege de Europese aanbesteding van de BsGW. De inhuur van derden voor de productie was nodig vanwege langdurige ziekte bij de landmeters. Voor privacy geldt dat de werkzaamheden voornamelijk in eigen beheer werden verricht. Voor het project 'professionalisering informatievoorziening' en de uitvoering strategische agenda was ook minder inhuur van deskundige nodig dan gepland. De inhuur expertise voor de na-ijlende effecten van de steenkolenwinning waren in de begroting niet voorzien. Wat betreft P&O / boekhouding is er minder gebruik gemaakt van de inhuur van externe partners op het gebied van P&O en van de Arbo arts dan in de begroting werd geprognosticeerd. De lasten voor accountant vielen wel hoger uit dan in de begroting was opgenomen.

Onvoorzien

Hier zijn onder andere de kleine lasten van de voorschottenkas geboekt. De post onvoorzien hoefde voor ruim € 23.000,- minder dan begroot te worden aangewend en draagt dus bij aan lagere lasten.

Afwikkelingsverschil voorgaande jaren

Vanuit de balanspost uit 2018 zijn er afwikkelingsverschillen ontstaan die grotendeels te maken hebben met kosten voor software (Centric, NedGraphics, GeoNovation) Deze post draagt tevens bij aan lagere lasten.

Baten Het Gegevenshuis 2019	Begroting	Realisatie
Bijdrage deelnemers		
Bijdrage Beekdaelen	€ 472.472	€ 441.192
Bijdrage Brunssum	€ 143.668	€ 137.850
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 265.122	€ 242.556
Bijdrage Heerlen	€ 1.215.506	€ 1.215.506
Bijdrage Kerkrade	€ 136.321	€ 136.321
Bijdrage Landgraaf	€ 273.407	€ 273.407
Bijdrage Simpelveld	€ 123.421	€ 123.421
Bijdrage Vaals	€ 147.468	€ 140.542
Bijdrage Voerendaal	€ 170.222	€ 170.222
Bijdrage Waterschap	€ 109.898	€ 105.411
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 75.000	€ 176.789
Totaal bijdrage deelnemers	€ 3.132.504	€ 3.163.217
Bijdrage derden	€ 132.882	€ 138.342
Baten totaal	€ 3.265.386	€ 3.301.559

Toelichting

Bijdragen deelnemers

De afwijkingen ten opzichte van de begroting zitten met name in de extra opdrachten boven op de dienstverleningsovereenkomsten. Deze extra opdrachten hebben te maken met huisaansluitingen riool en landmeten. Voor een kleiner deel ook nog met thematische tekeningen, beheer openbare ruimte en BRK/Wkpb.

Daarnaast zijn de conversies voor het beheer openbare ruimte grijs en groen voor de gemeenten Beekdaelen, Eijsden-Margraten en Vaals later uitgevoerd dan gepland. Gemeente Brunssum heeft minder uren landmeten afgenomen dan begroot. Een overzicht 'realisatie per product' per deelnemer is als bijlage op bladzijde 31 toegevoegd.

Bijdragen derden	Begroting	Realisatie
Brandweer	€ 3.047	€ 3.047
ROW/woningcorporaties	€ 12.458	€ 12.458
Gemeente Beesel	€ 3.640	€ 3.639
Gemeente Valkenburg	€ 4.149	€ 4.149
Parkstad Limburg	€ 1.507	€ 3.677
Gemeente Sittard-Geleen	€ 5.280	€ 17.215
Mijnwater B.V.	€ 2.400	€ 2.595
BsGW	€ 37.900	€ 52.409
Provincie (informatiecentrum mijnbouw)	€ 37.500	€ 11.616
Overige opdrachtgevers	€ 25.000	€ 27.537
Totaal bijdrage derden	€ 132.881	€ 138.342

Bijdragen derden

De afwijking van de bijdragen derden komt vooral door BsGW. Verder waren de ondersteunende werkzaamheden op het gebied van BAG voor de gemeente Sittard-Geleen begroot tot 1 april 2019, maar deze hebben het hele jaar plaatsgevonden. Parkstad Limburg heeft ook meer opdrachten aangevraagd dan begroot. Het Gegevenshuis ondersteunt en faciliteert het Informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning en ontsluit data via KaartViewer. Hiervoor ontvangt Het Gegevenshuis aan provinciale subsidie een bedrag ad € 40.000,- voor het voldoen van eigen en out of pocketkosten en € 40.000,- voor de inhuur van externe expertise ten behoeve van het informatiecentrum. In totaal ontvangt Het Gegevenshuis € 320.000,- voor een periode van vier jaar. In 2019 is € 11.616,- gebruikt voor onder meer een kennisteam en eigen kosten.

Overige opdrachtgevers	Realisatie
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	€ 18.075
Overig	€ 9.462
Totaal overige opdrachtgevers	€ 27.537

Reserve ICT en innovatie

Bij de vaststelling van de begroting 2018 heeft het Algemeen Bestuur bepaald dat in 2018 de laatste storting in de reserve zal plaatsvinden. Het is de bedoeling dat op termijn alle kosten van rente en afschrijvingen direct op de desbetreffende producten drukken en niet meer met een reserve ICT gewerkt wordt. In 2019 zijn de lasten voor de BGT-BOR koppeling hoger uitgevallen. De reserve Innovatie stopt per definitie en zal op nul staan als de laatste periode van rente en aflossing voor de aanschaf van 3D-software voorbij is.

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

Reserve inhuur derden

Doordat het project van de BsGW door Europese aanbesteding vertraging heeft opgelopen, heeft de aanwendingen van de reserve inhuur nog niet plaatsgevonden. Inhuur zal in hoofdzaak in 2020 zijn.

Mutaties reserve	Begroting	Realisatie
Aanwenden reserve ICT	€ 50.886	€ 61.833
Aanwenden reserve innovatie	€ 9.170	€ 9.170
Aanwenden reserve inhuur derden	€ 96.839	€ 0

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

Totalen taakvelden	2019 begroting	2019 realisatie
lasten	€ 3.422.280	€ 3.303.680
baten	€ 3.265.386	€ 3.301.559
geraamd totaal saldo	€ -156.894	€ -2.122
onttrekkingen aan reserves	€ 60.055	€ 71.003
toevoegingen aan reserves	€ 96.839	€ -
geraamd resultaat	€ -	€ 68.882

Taakveld 020 Burgerzaken (GEO)	2019 bijgesteld	2019 realisatie
lasten	€ 965.246	€ 915.277
baten	€ 924.131	€ 866.412
geraamd totaal saldo	€ -41.115	€ -48.865
onttrekkingen aan reserves	€ 41.115	€ 48.865
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2019 bijgesteld	2019 realisatie
lasten	€ 99.394	€ 136.113
baten	€ 99.394	€ 133.748
geraamd totaal saldo	€ -	€ -2.365
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ 2.365
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 570 Openbaar groen (databaseer groen)	2019 bijgesteld	2019 realisatie
lasten	€ 70.244	€ 90.627
batens	€ 70.244	€ 88.262
geraamd totaal saldo	€ -	€ -2.365
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ 2.365
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 720 Riolering (databaseer statische rioolgegevens)	2019 bijgesteld	2019 realisatie
lasten	€ 414.120	€ 412.953
batens	€ 414.120	€ 410.703
geraamd totaal saldo	€ -	€ -2.250
onttrekkingen aan reserves	€ -	€ 2.250
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2019 bijgesteld	2019 realisatie
lasten	€ 920.803	€ 913.089
batens	€ 907.093	€ 903.161
geraamd totaal saldo	€ -13.710	€ -9.928
onttrekkingen aan reserves	€ 13.711	€ 9.928
toevoegingen aan reserves		
geraamd resultaat	€ -	€ -

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2019 bijgesteld	2019 realisatie
lasten	€ 855.634	€ 855.637
batens	€ 850.405	€ 850.408
geraamd totaal saldo	€ -5.229	€ -5.229
onttrekkingen aan reserves	€ 5.229	€ 5.229
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -
geraamd resultaat	€ -	€ -

Totaaloverzicht en resultaatbestemming

	01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	€ 386.546	€ 342.715
Vreemd vermogen	€ 609.258	€ 2.201.501
Resultaat	€ 138.549	€ 68.882

	Begroting	Realisatie
Lasten totaal	€ 3.422.280	€ 3.303.680
Baten totaal	€ 3.265.386	€ 3.301.559
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	€ -156.894	€ -2.121

Resultaatbestemming	Begroting	Realisatie
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -2.121
Aanwenden reserve ICT	€ 50.886	€ 61.833
Aanwenden reserve innovatie	€ 9.170	€ 9.170
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ 68.882

Voorstel resultaatbestemming	
Storting reserve inhuur derden	€ 68.882

2.5 Gegevens in kader WNT

Sinds 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd.

Voor het jaar 2019 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 194.000,-. 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 leidinggevend 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 2019, 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
ing. E. Geurts	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
W. Houben	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
A. Keulen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J. Kompier	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C.J.C.P. de Rijck	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur 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

Onderstaand volgen de gegevens van 2019 m.b.t. de directeur/secretaris, de plaatsvervangend directeur/secretaris en het afdelingshoofd.

	J.M.M. Leenen	R.J.J. Hylkema	I. Vromen
Functiegegevens	Directeur/Secretaris	plv. Directeur/Secretaris Afdelingshoofd	Afdelingshoofd
Aanvang en einde functie- vervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	15/5 – 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,00	0,80	0,944
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.372	€ 63.170	€ 41.983
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 17.750	€ 10.625	€ 7.198
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 117.121</i>	<i>€ 73.796</i>	<i>€ 49.181</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 155.200	€ 99.245
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Totale bezoldiging	€ 117.121	€ 73.796	€ 49.181
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functie- vervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Deeltijdfactor 2018 in fte	1,00	1,00	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.574	€ 73.865	-
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 15.212	€ 12.441	-
Totale bezoldiging 2018	€ 117.786	€ 86.306	-

* afdracht werkgeversdeel pensioen

BIJLAGE | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers		2019 begroot	2019 realisatie
<i>Bijdrage Beekdaelen</i>			
	BAG	€ 108.081	€ 108.081
	BGT/Imgeo	€ 141.252	€ 141.382
	BOR	€ 62.560	€ 40.038
	BRK/Wkpb	€ 7.053	€ 8.720
	GEO-info	€ 45.052	€ 45.052
	Landmeten	€ 10.000	€ 20.704
	Riool	€ 51.706	€ 55.606
	Thematische tekeningen	€ 8.775	€ 9.147
	Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 2.980	€ 2.980
	Wibon/KlicWin initieel	€ 2.150	€ 2.150
	Overige initiële kosten	€ 32.863	€ 32.863
	Huisaansluitingen riool	€ 0	€ 37.367
	Totaal	€ 472.472	€ 504.089
<i>Bijdrage Brunssum</i>			
	BGT/Imgeo	€ 75.146	€ 75.146
	Landmeten	€ 15.253	€ 10.211
	Riool	€ 45.339	€ 46.899
	Subtotaal	€ 135.738	€ 132.256
	BOR eenmalig	€ 1.900	€ 2.388
	Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 2.980	€ 2.980
	Wibon/KlicWin initieel	€ 3.050	€ 3.050
	Totaal	€ 143.668	€ 140.674
<i>Bijdrage Eijsden-Margraten</i>			
	BAG	€ 77.757	€ 77.757
	BGT/Imgeo	€ 77.302	€ 77.727
	BRK/Wkpb	€ 2.397	€ 2.397
	GEO-info	€ 19.586	€ 19.586
	Subtotaal	€ 177.042	€ 177.467
	BOR	€ 45.133	€ 38.231
	Riool	€ 32.712	€ 37.712
	Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 2.980	€ 2.980
	Wibon/KlicWin initieel	€ 2.150	€ 2.150
	Overige initiële kosten (BAG)	€ 5.106	€ 5.106
	Thematische tekeningen	€ 0	€ 946
	Totaal	€ 265.123	€ 264.592

<i>Bijdrage Heerlen</i>			
	BAG	€ 328.009	€ 328.009
	BGT/Imgeo	€ 208.643	€ 208.643
	BOR	€ 29.150	€ 40.699
	BRK/Wkpb	€ 13.754	€ 29.145
	GEO-info	€ 40.475	€ 40.476
	Landmeten	€ 261.550	€ 261.631
	Huisaansluitingen	€ 20.906	€ 20.906
	Riool	€ 149.992	€ 163.674
	Thematische tekeningen	€ 130.339	€ 130.719
	Onroerend goed/transacties	€ 15.849	€ 15.849
	Subtotaal	€ 1.198.668	€ 1.239.750
	Overige initiële kosten	€ 16.838	€ 16.838
	Totaal	€ 1.215.506	€ 1.256.588
<i>Bijdrage Kerkrade</i>			
	BGT/Imgeo	€ 104.224	€ 104.224
	BRK/Wkpb	€ 5.351	€ 5.351
	GEO-info	€ 26.746	€ 26.746
	Totaal	€ 136.321	€ 136.321
<i>Bijdrage Landgraaf</i>			
	BAG	€ 123.759	€ 123.759
	BGT/Imgeo	€ 87.953	€ 87.953
	BRK/Wkpb	€ 4.265	€ 4.314
	GEO-info	€ 23.684	€ 23.684
	Riool*	€ 28.641	€ 33.641
	Subtotaal	€ 268.302	€ 273.351
	Landmeten	€ 0	€ 9.750
	Thematische tekeningen	€ 0	€ 1.430
	Overige initiële kosten (BAG)	€ 5.106	€ 5.106
	Totaal	€ 273.408	€ 289.637

* voor de gemeente Landgraaf is er nog geen formeel besluit genomen m.b.t. riool

<i>Bijdrage Simpelveld</i>			
	BAG	€ 37.340	€ 37.340
	BGT/Imgeo	€ 33.979	€ 33.979
	BRK/Wkpb	€ 2.330	€ 2.330
	GEO-info	€ 14.841	€ 14.841
	Riool	€ 13.012	€ 15.076
	Subtotaal	€ 101.500	€ 103.566
	Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 2.980	€ 2.980
	Wibon/KlicWin initieel	€ 2.150	€ 2.150
	Overige initiële kosten	€ 16.790	€ 16.790
	Huisaansluitingen riool	€ 0	€ 861
	Landmeten	€ 0	€ 276
	Thematische tekeningen	€ 0	€ 98
	Totaal	€ 123.420	€ 126.720
<i>Bijdrage Voerendaal</i>			
	BAG	€ 38.703	€ 38.703
	BGT/Imgeo	€ 46.525	€ 46.525
	BOR	€ 17.042	€ 17.042
	BRK/Wkpb	€ 2.422	€ 2.842
	GEO-info	€ 15.372	€ 15.372
	Landmeten	€ 4.015	€ 19.478
	Huisaansluitingen	€ 2.482	€ 6.759
	Riool	€ 17.328	€ 18.888
	Thematische tekeningen	€ 6.281	€ 6.698
	Subtotaal	€ 150.171	€ 172.306
	Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 2.980	€ 2.980
	Wibon/KlicWin initieel	€ 2.150	€ 2.150
	Overige initiële kosten	€ 14.922	€ 14.922
	Totaal	€ 170.223	€ 192.358
<i>Bijdrage Vaals</i>			
	BAG	€ 40.615	€ 40.615
	BGT/Imgeo	€ 22.171	€ 22.171
	BOR	€ 13.852	€ 22.841
	BRK/Wkpb	€ 2.397	€ 2.397
	GEO-info	€ 15.076	€ 15.076
	Riool	€ 18.238	€ 8.606
	Overige initiële kosten	€ 35.119	€ 35.119
	Totaal	€ 147.468	€ 146.825
<i>Bijdrage Waterschap</i>			
	BGT Waterschap	€ 109.898	€ 105.411
	Totaal	€ 109.898	€ 105.411
Bijdrage deelnemers totaal		€ 3.057.504	€ 3.163.216

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 2019;

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

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2019 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 1 juli 2020.

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
• IKB	Individueel Keuzebudget
• 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
• SVB-BGT	Samenwerkingsverband van Bronhouders-Basisregistratie Grootchalige Topografie
• PIOFAH	Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting
• WIBON	Wet Informatie-uitwisseling Boven en Ondergrondse Netten
• Wkpb	Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
• WKR	Werkkostenregeling
• WOZ	Wet waardering onroerende zaken
• Wro	Wet op de Ruimtelijke Ordening
• Wrzo	Wet rampen en zware ongevallen
• WSP	Werkgeversservicepunt Parkstad