

Jaarrekening 2015

(1 juli 2015 – 31 december 2015)

definitief

Inhoudsopgave

Voorwoord	blz.	3
Inleiding / samenvatting resultaten	blz.	5
1. Paragrafen		
1.1 Weerstandsvermogen	blz.	7
1.2 Indicatoren	blz.	8
1.3 Onderhoud kapitaalgoederen	blz.	9
1.4 Financiering	blz.	9
1.5 Bedrijfsvoering	blz.	10
1.6 Verbonden partijen	blz.	11
2. Jaarrekening		
2.1 Waarderingsgrondslagen	blz.	12
2.2 Balans per 31 december 2015	blz.	13
2.3 Toelichting op de balans	blz.	13
2.4 Exploitatierekening 2015	blz.	17
2.5 Totaaloverzicht en resultaatbestemming	blz.	20
2.6 Gegevens in kader WNT	blz.	22
Concept controle verklaring onafhankelijke accountant	blz.	24
Vaststellingsprotocol	blz.	27
Lijst afkortingen	blz.	28

Voorwoord

Als voorzitter van het Dagelijks- en Algemeen Bestuur, kijk ik met genoegen terug op 2015. De afnemers van producten en diensten van de voormalige GBRD/BAG-Geo, zijnde de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal, waren het bestuurlijk snel eens dat deze dienstverlening moest worden voortgezet en versterkt. Het belang van enerzijds de goede uitvoering van de wettelijke taken in het kader van het stelsel van basisregistraties en anderzijds vooral het gebruik van deze geo-data voor beleidsdoeleinden, uitvoering en publieke dienstverlening werd met kracht onderschreven. Kracht ook in de eensgezindheid dat in samenwerking de route tot succesvolle uitvoering ligt.

Het openbaar lichaam Het Gegevenshuis werd per 1 juli 2015 opgericht op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Op relatief grote hoogte, de Wilhelminaberg in Landgraaf, werd bestuurlijk de aftrap gegeven voor Het Gegevenshuis. Een locatie vol symboliek: er zijn veel kniebuigingen en inspanning nodig om het doel te bereiken, maar dan heb je ook zicht op een groot gedeelte van Limburg. En je staat boven op het mijnverleden dat inmiddels een wending ondergaat: het voormalige goud van de steenkool in deze regio moet veranderd worden in het toekomstig goud van big data en slimme diensten.

Om dit doel te bereiken kent de strategische agenda van Het Gegevenshuis twee pijlers: groei en innovatie. Groei om voldoende robuust te worden en de maximale voordelen van schaalgrootte te genereren. Groei ook voor het behoud van regionale werkgelegenheid. Innovatie om met slimme producten en diensten een extra dimensie en efficiencyclag te kunnen geven aan beleid, uitvoering en dienstverlening. Innovatie ook om een bijdrage te leveren aan de economische aantrekkelijkheid van de regio.

In 2015 werden reeds belangrijke stappen gezet in het kader van de strategische agenda. Op het thema groei zien we de feitelijke aansluiting van Schinnen, ligt er een bestuursopdracht om de aansluiting van Sittard-Geleen te onderzoeken, ligt er een bestuursopdracht om het geo-databaseer inzake Parkstedelijk watermanagement uit te werken en loopt een pilot met de VONSS-gemeenten inzake het geo-databaseer openbare ruimte.

Op het thema innovatie werd geparticipeerd in het landelijk project straatkubus (het gebruik van geo-data in andere domeinen, bijvoorbeeld het sociale domein) en is een onderzoek gestart naar de inzet van een grondradar voor het in kaart brengen van al hetgeen zich in de ondergrond bevindt en een onderzoek naar de inzet van 360-graden fotografie in combinatie met lasers voor het 3 dimensionaal inwinnen.

Daarnaast liep de reguliere dienstverlening gewoon door. En dat niet alleen: de transitie van de GBKN naar de BGT is een grootschalig project geweest dat vooral in 2015 zijn beslag heeft gekregen en succesvol is afgerond: 9 gemeenten zijn inmiddels of al aangesloten op de Landelijke Voorziening of staan klaar om aangesloten te worden. Een prestatie die ook landelijk is opgevallen.

Kortom, er is in 2015 enorm veel gebeurd en in beweging gebracht en dat is ook precies wat de bestuurders beoogden via deze samenwerking. In financiële zin is duidelijk dat 2015 de overgang was van de Stadsregio Parkstad Limburg naar Het Gegevenshuis waarbij begrotingen gebaseerd op verschillende uitgangspunten technisch in 2 delen werden geknipt en waarbij het grote project BGT over begrotingsjaren heen loopt. Hierdoor geeft het forse batige saldo een enigszins vertekend beeld. Dit laat onverlet dat de deelnemers naar rato een gedeelte van hun bijdrage terug krijgen gestort en dat ondanks de forse ontwikkelingen waar Het Gegevenshuis in 2016 voor staat, geen extra bijdrage nodig is.

Mooie resultaten dus voor zo'n jonge organisatie. Ik ga ervan uit dat dit ook veelbelovend voor de toekomst is.

Ik zie dit als een positieve bevestiging van het geloof van bestuurders en gemeenteraden in deze gemeenschappelijke regeling en in de gedrevenheid van de medewerkers om naast business as usual, deze nieuwe organisatie op te zetten en uit te dragen.

Ik ben mij ervan bewust dat dit niet van zelf gaat, dat nog heel veel werk te verzetten is en dat ontwikkelingsprocessen soms via de Echternach processiegang zullen lopen, maar de resultaten tot nog toe geven wel het vertrouwen dat dit gaat lukken.

Ik wens u veel leesplezier bij deze 1^e jaarrekening van Het Gegevenshuis.

R.J.H Vlecken, voorzitter.



Inleiding / samenvatting resultaten

Algemeen

Terwijl de werkzaamheden en de dienstverlening gewoon doorliepen door het jaar heen (en voor het project transitie BGT zelfs over de jaren heen), is er toch sprake van een organisatie die pas per 1 juli 2015 werd opgericht. En vanaf dat moment over middelen kon beschikken als vastgelegd in de begroting 2015 voor Het Gegevenshuis. De eindbalans van de GBRD/BAG-Geo per 30 juni 2015 werd door het Algemeen Bestuur van de stadsregio Parkstad Limburg vastgesteld, gecontroleerd en voorzien van accountantsverklaring. Deze eindbalans werd door het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis aanvaard als beginbalans.

Begrotingstechnisch is een jaar prima in 2 gelijke stukken te verdelen, maar dat wil niet zeggen dat de feitelijke uitgaven en inkomsten bij een going concern ook in 2 gelijke stukken lopen. Voor de begroting van 2015 van Het Gegevenshuis is de begroting in de businesscase die ten grondslag heeft gelegen aan de oprichting van de gemeenschappelijke regeling als uitgangspunt genomen. Daar is in termen van incidentele lasten en -baten aan toegevoegd de financiële effecten van de het project "transitie BGT". Vervolgens is deze begroting gehalveerd en als begroting 2015 voor Het Gegevenshuis vastgesteld.

De 1^e helft van 2015

In de zin van begroting en rekening over de 1^e helft van 2015 is Het Gegevenshuis (behalve het aanvaarden van de eindbalans als beginbalans) géén partij. Om de financiële situatie over het hele jaar te beoordelen, zullen we ons dan ook moeten beperken tot de beginbalans en de cijfers over de 2^e helft van 2015. En dit geeft toch een vertekend beeld. Hierbij dient rekening te worden gehouden met het feit dat in de 1^e helft van 2015 bepaalde lasten die nu vol onderdeel uitmaken van de begroting Het Gegevenshuis werden voldaan uit de frictie- en desintegratiebudgetten van de GBRD. Zo werden salarissen en huisvestingslasten van boventallige medewerkers rechtstreeks uit deze budgetten voldaan. De ondersteuning op financieel en personeel gebied door Parkstad werd deels uit het budget desintegratiekosten voldaan. Allemaal correct overigens, want als Het Gegevenshuis niet was opgericht, dan was er nog sprake van boventalligheid en desintegratie bij de Stadsregio voor het onderdeel GBRD/BAG-Geo. Maar dit zien we uiteraard in de beginbalans niet terug, waardoor over het hele jaar gezien een vertekend beeld ontstaat over de financiële prestaties van Het Gegevenshuis.

Dit geldt evenzeer voor de bijdragen van de gemeenten aan de GBRD/BAG-Geo. Met het vertrek van belastingen naar BsGW waren de bijdragen van de gemeenten voor BAG-Geo niet gelinkt aan de feitelijke afname van producten en diensten, maar met name gebaseerd op het financieel voordeel per gemeente door aansluiting bij BsGW, verdeeld over een periode van 4 jaren.

De deelnemende gemeenten hebben over 2015 een voorschot betaald voor de reguliere producten en diensten en voor de transitie BGT. Bij de bepaling van de hoogte van het voorschot hebben we geen rekening gehouden met de uitgaven die rechtstreeks ten laste van het frictie- en desintegratiebudget zijn gebracht in de 1^e helft van 2015. Dit is mede van invloed op het goede resultaat.

Geen programmabegroting / geen programmaverantwoording

Aan de besluitvorming rond het oprichten van Het Gegevenshuis heeft een businesscase met bijbehorende exploitatiebegroting ten grondslag gelegen. De beginbalans is vastgesteld door het aanvaarden van de eindbalans van de GBRD/BAG-Geo. Verder is geen aparte programmabegroting opgesteld zoals gebruikelijk is bij gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

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

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

Het Gegevenshuis levert hiervoor ondersteuning.

In feite wordt een 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. In de businesscase zijn deze pijlers nader uitgewerkt. En in dit stuk wordt hierover op diverse plaatsen verslag van gedaan.

Het ontbreken van een programmabegroting 2015 maakt ook het opzetten van een programmarekening niet mogelijk. De middelen zijn aangewend om de dienstverleningsovereenkomsten te realiseren alsmede incidentele opdrachten, waaronder het project transitie BGT.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat een batig saldo zien van € 514.000,-. Behalve de samenhang met de eerder genoemde technische knip van 2 verschillende begrotingen in 2 halve jaren, wordt dit in belangrijke mate veroorzaakt door de storting van de ICT-reserve GBRD/BAG-Geo door de Stadsregio Parkstad Limburg en het uitlopen van het project BGT waardoor voorziene inhuur van derden pas in 2016 aan de orde is. Daarnaast konden sneller dan voorzien omgeschoolde GBRD-medewerkers volledig in het productieproces worden ingezet.

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

Voor de (ICT-)voorziening/reserve ligt dit anders. Dit is gewoon noodzakelijk voor de rente- en afschrijvingen van bijvoorbeeld software of landmeetkundige apparatuur. Deze voorziening is te vullen met het geld dat van Parkstad is overgekomen aangevuld met het bedrag dat nodig is voor investeringen in 2015 en 2016. Dit kan door resultaatbestemming van het batig saldo ad € 166.000,-.

Na resultaatbestemmingen resteert nog een bedrag van € 120.262,- dat aan de deelnemers naar rato kan worden teruggestort omdat de deelnemers conform begroting de voorschotten hebben betaald.

Het resultaat in hoofdlijnen:

	Begroting	Realisatie
Lasten totaal	€ 1.161.481	€ 1.029.854
Baten totaal	-€ 1.161.481	-€ 1.612.490
Aanvulling negatieve reserve beginbalans	€ 0	€ 68.374
RESULTAAT	€ 0	-€ 514.262

Resultaatsbestemming		
Reserve ICT investeringen		€ 166.000
Reserve innovatie		€ 40.000
Terugstorting aan deelnemers		€ 120.262
Incidenteel ophoging inhuur derden 2016		€ 188.000
Het gerealiseerd resultaat 2015	€ 0	€ 0

In hoofdstuk 2 wordt een en ander nader uitgewerkt.

1. Paragrafen

1.1. Weerstandsvermogen

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

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

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

Dit maakt ook de risicobenadering van Het Gegevenshuis enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en –mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene kosten (risico's) af te dekken, waarbij de weerstandscapaciteit in redelijke verhouding dient te staan tot de risico's waarvoor geen voorziening is gevormd. De kans dat er sprake is van niet begrote, onvoorziene kosten (risico's) is op basis van de inrichting en werkwijze van Het Gegevenshuis klein. Tegenover alle te leveren producten en diensten staan baten in de zin van bijdragen van de deelnemers. Alle kosten worden toegerekend naar deze producten en diensten via voorcalculatie op basis van ervaringsgegevens. Daar waar deze laatste ontbreken wordt een risicomarge in de prijs per product/dienst opgenomen. Het Gegevenshuis heeft in deze de kennis en jarenlange ervaring van de voorganger, de GBRD/BAG-Geo van de Stadsregio Parkstad Limburg integraal overgenomen. 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. Tegen de achtergrond van vorenstaande wordt het batig saldo van 2015 na resultaatbestemming dan ook niet gestort in een algemene reserve. Daar waar sprake is van een reserve is dit een door het Algemeen Bestuur gelabelde reserve (bestemmingsreserve), maar geen 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 2016.

Dit zeker tegen de achtergrond van het feit dat Het Gegevenshuis pas is opgestart als aparte gemeenschappelijke regeling en dat in 2015 een grootschalig project als de transitie van de BGT de reguliere werkzaamheden deels heeft verdrongen.

Dit betekent dat het Algemeen Bestuur ten aanzien van het batig saldo de volgende resultaatbestemmingen opneemt.

Reserve ICT-investeringen

Bij de overdracht van de GBRD/BAG-Geo heeft het algemeen bestuur van de Stadsregio Parkstad besloten om ook de reserve voor ICT BAG-Geo over te dragen aan Het Gegevenshuis (zie ook toelichting bijdragen derden). In de begroting van Het Gegevenshuis waren geen voorzieningen getroffen voor investeringen in ICT. Het is dan ook noodzakelijk om deze storting van Parkstad te bestemmen voor een reserve ICT.

Het bedrag dat door Parkstad is overgemaakt bedraagt € 112.000,-.

Daarnaast is een reserve nodig voor de investering in nieuw aangeschafte software/hardware. Meer concreet gaat het hierbij om een managementinformatietool, om landmeetkundige apparatuur en bijbehorende software alsmede de aanbesteding op software BRK en Wkpb (totaal € 54.000,-).

Reserve innovatie

Met de vaststelling van de resultaatbestemming 2015 is een reserve voor innovatie gevormd ad € 40.000,-

Incidentele ophoging inhuur derden 2016

Met de vaststelling van de resultaatbestemming 2015 wordt het budget inhuur derden voor 2016 incidenteel opgehoogd met € 188.000,-.

1.2. Indicatoren

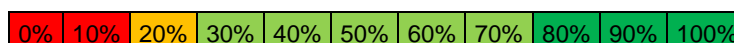
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

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		01-07-2015	31-12-2015
Eigen vermogen	(A)	€ -68.373,89	€ 514.262,25
Totaal vermogen	(B)	€ 792.508,42	€ 1881.684,70
Solvabiliteitsratio	(A / B)	-8,63%	27,33%

Solvabiliteitsratio



De netto schuldquote (NSQ)

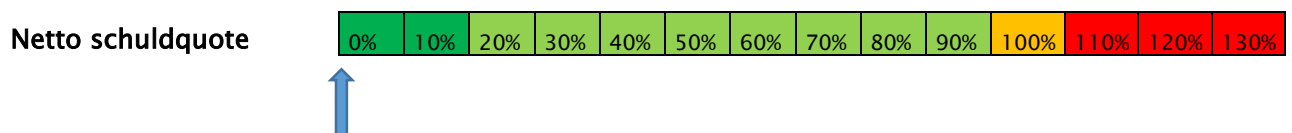
Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke 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		01-07-2015	31-12-2015
Schulden:	Langlopende schulden	0	0
	Vlottende passiva	€ 740.292,19	€ 1.174.694,06
	Overlopende passiva	€ 120.590,12	€ 190.335,12
Vorderingen:	Vorderingen	€ -683.603,68	€ -1.555.964,65
	Liquide middelen	€ -241,65	€ -112.007,81
	Overlopende activa	€ -57.956,46	€ -138.821,86
Schulden +/- vorderingen	(A)	€ 119.080,52	€ -441.765,14
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	onbekend	€ 1.524.365,49
Netto schuldquote	(A / B)	onbekend	-28,98%

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%.

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



1.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gegevenshuis heeft alle goederen en contracten overgenomen van de GBRD/BAG-Geo. Voor wat betreft het wagenpark betreft het of reeds afgeschreven voertuigen of 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 de gemeenten Landgraaf en Heerlen (vanaf 2016 via 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 deelnemende gemeenten een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienstverleningsovereenkomst.

In 2015 is gestart met het aanvaarden van de eindbalans van de GBRD/BAG-Geo als beginbalans voor Het Gegevenshuis. Hierbij is opgenomen een rekening courant-verhouding met de Stadsregio Parkstad Limburg die in de loop van 2015 werd afgebouwd tot nul.

De voorschotnota's voor de 2^e helft werden aan de deelnemers in december 2015 gestuurd. 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.

Rentevisie

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

Koers- en valutarisico

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

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

Rente- en risiconorm

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

Liquiditeitsplanning

Het Gegevenshuis heeft voor 2015 geen liquiditeitsplanning opgemaakt. Dit vanwege het feit dat via rekening-courantverhouding met de gemeente Landgraaf steeds voldoende middelen beschikbaar waren. Als in 2016 wordt gestart met het aanpassen van de voorschotnota's voor wat betreft de hoogte van de nota en het tijdstip waarop de betaling binnen dient te zijn, dan zal dit gebaseerd moeten worden op een liquiditeitsplanning, zodat maandelijkse afrekening van de rekening courant positie met Landgraaf tot nul, niet in het gedrang komt.

Financieringsrisico's

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

Kasgeldlimiet

Het Gegevenshuis heeft een eigen bankrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren worden Limieten hoger dan € 14.000,- (gebaseerd op de omvang van de begroting) afgeroomd door de schatkist. Voor het maandelijks vereffenen van de rekening courant positie met de gemeente Landgraaf kunnen de dan benodigde gelden worden afgeroepen bij de schatkist.

1.5. Bedrijfsvoering

Per 1 juli 2015 is Het Gegevenshuis gestart met het overnemen van alle middelen, contracten en personeel van de GBRD/BAG-Geo. Alle personeel werd ontslagen door de Stadsregio Parkstad en onder exact dezelfde condities benoemd bij Het Gegevenshuis. De financiële- en salarisadministratie en het betalingsverkeer werden uitbesteed aan de gemeente Landgraaf. Hiertoe werden procesafspraken gemaakt met de directie van Het Gegevenshuis. Voor ondersteuning op het gebied van personeel- en organisatie werd voor de 2^e helft van 2015 nog (beperkt) gebruik gemaakt van de Stadsregio Parkstad Limburg. Vanaf 2016 is hiervoor, alsmede voor ondersteuning door bedrijfsarts/ARBO een soort nul-urencontract aangegaan met private aanbieders.

Procesbeschrijvingen voor het primaire proces werden eveneens overgenomen van de GBRD/BAG-Geo. Voor de ondersteunende processen zullen in de loop van 2016 nieuwe procesbeschrijvingen worden opgesteld.

In 2015 werd de dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering afgenomen bij de gemeenten Landgraaf en Heerlen conform de dienstverleningsovereenkomsten als eerder overeengekomen tussen deze gemeenten en de GBRD/BAG-Geo. In 2016 zal dit integraal geschieden via deelname aan Parkstad It. Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces.

In 2015 werd een managementinformatietool aangeschaft alsmede een pakket voor postregistratie. Op het gebied van huisvesting en facilitaire ondersteuning werden de bestaande overeenkomsten tussen de gemeente Landgraaf en de GBRD/BAG-Geo eveneens overgenomen. Voor 2016 zullen de bestaande overeenkomsten worden geactualiseerd op het niveau van de feitelijke situatie van Het Gegevenshuis.

De totale bedrijfsvoering van Het Gegevenshuis zal in 2016 klaar gestoomd moeten worden voor de voorziene groei van de organisatie. Dit zal in 2016 incidenteel tot inzet van extra middelen leiden. Een gedeelte van het positief resultaat 2015 (€ 68.000,-) zal tot dekking van deze kosten moeten leiden.

1.6. Verbonden partijen

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

2. Jaarrekening

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

In overeenstemming met de eisen die gesteld worden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de jaarrekening uit een balans, een rekening van baten en lasten (resultaten rekening) en de toelichtingen daarop. De jaarrekening 2015 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van € 514.

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 € 2,5 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd. Afschrijving vindt voor de eerste keer plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de investering heeft plaatsgevonden.

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

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

Vorderingen

De debiteuren worden, onder aftrek van de voorziening wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen

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

Vlottende passiva

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

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden opgenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

2.2. Balans per 31 december 2015

ACTIVA	Saldo 01-07-2015	Saldo 31-12-2015	PASSIVA	Saldo 01-07-2015	Saldo 31-12-2015
Vaste activa	51	75	Vaste passiva	-68	517
Materiële vaste activa	51	75	Eigen vermogen	-68	514
Investerings met een economisch nut	51	75	Algemene reserve	3	0
			Saldo van baten en lasten 1e halfjaar 2015	-71	0
			Saldo van baten en lasten 2e halfjaar 2015	0	514
			Voorzieningen	0	2
Uitkeringen met een rente typische looptijd	684	1.556	Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan één jaar	740	1.175
korter dan één jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	678	1.511			
Overige vorderingen	5	45	Overige schulden	740	1.175
Liquide middelen	0	112			
Overlopende activa	58	139	Overlopende passiva	121	190
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	76	Vooruit ontvangen bijdragen van Overige overheid	118	188
Overige overlopende activa	58	63	Overige overlopende passiva	2	2
Totaal activa	793	1.882	Totaal passiva	793	1.882

In dit overzicht is sprake van afrondingsverschillen door de presentatie x € 1.000

2.3. Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2015 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 juli 2015. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2015. Het resultaat over het jaar 2015 (vanaf 1 juli) bedraagt € 514,- 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 € 75 (€51)

Materiële vaste activa € 75 (€ 51)

Investerings met economisch nut, € 75 (€51)

Het verloop van de boekwaarde in 2015 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 1-7-2015	Afschrijvingen 2015	Investerings 2015	Boekwaarde 31-12-2015
ICT investeringen BAG-Geo	51	30	0	21
Landmeetapparatuur 2015	0	0	22	22
Licenties Qlikview / GeoQlik 2015	0	0	15	15
Wkpb en BRK module 2015	0	0	17	17
	51	30	54	75

In 2015 is geïnvesteerd in landmeetapparatuur en diverse ICT licenties. Vanaf 2016 wordt op deze nieuwe investeringen afgeschreven.

De afschrijvingslasten 2015 hebben betrekking op het 2^e halfjaar van 2015 en worden berekend over investeringen van voorgaande jaren.

Flottende activa € 1.807 (€ 742)

Het overzicht van de flottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-07-2015	Saldo 31-12-2015
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	684	1.556
Liquide middelen	0	112
Overlopende activa	58	139
Totaal	742	1.807

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 1.556 (€ 684)

De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-07-2015	Saldo 31-12-2015
Vorderingen op openbare lichamen	678	1.511
Overige vorderingen	5	45
Totaal	684	1.556

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

Liquide middelen € 112 (€ 0)

De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-07-2015	Saldo 31-12-2015
Kas	0	1
BNG bankrekening	0	14
Werkrekening schatkist	0	97
Totaal	0	112

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

Overlopende activa € 139 (€ 58)

Omschrijving	Saldo 01-07-2015	Saldo 31-12-2015
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	76
Overige overlopende activa	58	63
Totaal	58	139

PASSIVA

Vaste Passiva € 517 (-/-€ 68)

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

	Saldo 01-07-2015	Geraamde mutaties 2e halfjaar 2015		Bestemming resultaat 1e halfjaar 2015		Werkelijke mutaties 2e halfjaar 2015		Saldo 31-12-2015
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
Algemene reserve	3					68	71	0
Saldo van baten en lasten 1e halfjaar 2015	-71					71		0
Saldo van baten en lasten 2e halfjaar 2015						586	71	514
Totaal algemene reserve	-68					725	142	514
Bestemmingsreserves								
N.v.t.								
Totaal bestemmingsreserves								0
Totaal eigen vermogen	-68					725	142	514
Voorzieningen	0					2		2

Eigen vermogen € 514 (€ -/-68)

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 2015 € 514 (€ -/-68)

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 de nieuwe GR Het Gegevenshuis, wordt het besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt in een begrotingswijziging van 2016. Het resultaat over 2015 bedraagt € 514 voordelig.

Bestemmingsreserves € 0 (€ 0)

Bestemmingsreserves zijn in 2015 (v.a. 1 juli 2015) niet aan de orde.

Vlottende passiva € 1.365 (€ 861)

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 1.175 (€ 740)

Overige schulden € 1.175 (€ 740)

De samenstelling van de post overige schulden per 31-12-2015 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-07-2015	Saldo 31-12-2015
Rekening courant Parkstad BAG-GEO	697	0
Rekening courant gemeente Landgraaf	0	1.016
Crediteuren	43	159
Totaal	740	1.175

De rekening courant positie met Parkstad Limburg is een gevolg van de overdracht van BAG-Geo door Parkstad en de voorfinanciering door Parkstad in het 1^e halfjaar. De rekening courant is inmiddels door beide partijen afgewikkeld.

De rekening courant positie met Landgraaf is een gevolg van het feit dat de gemeente Landgraaf de administratie en het betalingsverkeer voert. Bij de opstart waren er geen liquide middelen en zijn uit de middelen van de gemeente Landgraaf de salarissen en lopende verplichtingen voldaan. Het Gegevenshuis gaat in de toekomst over naar een systematiek waarbij de deelnemende gemeenten voorschotten gaan betalen waarvan de hoogte gebaseerd is op de te verwachten lasten in de voorschotperiode, waardoor de rekening courant positie met Landgraaf in de toekomst niet meer nodig is.

De crediteuren vertonen een normaal verloop.

Overlopende passiva € 190 (€121)

Verplichtingen die in een begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume € 190 (€ 121).

Omschrijving	Saldo 01-07-2015	Saldo 31-12-2015
Balansposten nog te betalen - ov.overheid	118	188
Balansposten nog te betalen - overig	2	2
Totaal	121	190

2.4. Exploitatierkening 2015

Lasten "Het Gegevenshuis" 2015	Begroting	Realisatie
Personeel		
Salarissen incl WOZL boventalligheid incl voormalige GBRD Totaal	€ 616.646	€ 569.333
Vorming opleiding 3% loonsom	€ 16.292	€ 24.536
Wagenpark	€ 10.000	€ 6.723
Overige personeelskosten	€ 2.579	€ 5.530
Huisvesting		
Huur per fte Fac diensten per fte Totaal kosten per fte	€ 137.400	€ 121.106
ICT /Software		
Licentiekosten bedrijfsapplicaties Vervangingsinvestering Innovatie	€ 139.236	€ 214.517
Inhuur Derden		
Productie Accountant P&O/boekh	€ 173.500	€ 87.566
Onvoorzien	€ 17.501	€ 543
Balanspost 2014	€ 48.327	
Lasten (v.a. 1 juli 2015) totaal	€ 1.161.481	€ 1.029.854

Toelichting

Lasten

Over het geheel genomen is de begroting van lasten goed in overeenstemming met de realisatie. Evenwel vanwege de hiervoor bedoelde knip van 2015 in twee helften, zien we op onderdelen afwijkingen die toelichting behoeven c.q. een vertekend beeld geven.

Personeel

Dat de post salarissen een positief resultaat laat zien van ca € 50.000,- hangt samen met het feit dat in de 1^e helft van 2015 in verhouding meer is uitgegeven dan in de periode juli-december 2015. Dit vanwege het feit dat toen vakantiegeld werd uitgekeerd en dat bij het ontslag bij Parkstad reeds de helft van de eindejaarsuitkering werd uitbetaald.

Bij de onderdelen vorming/opleiding en overige personeelskosten is in de 2^e helft meer uitgegeven dan in de 1^e helft. Zo werden in de 2^e helft de incompany-trainingen gehouden, vond het afdelingsuitstapje plaats en werden kerstpakketten besteld.

Huisvesting en facilities

Dat op deze post een overschot van ca € 16.000,- te zien is, komt met name door het feit dat het huidig gebouw (tijdelijk) gedeeld wordt met de publieksopvang van de gemeente Landgraaf, waardoor minder m2 op Het Gegevenshuis drukte en een aantal kosten gedeeld konden worden (b.v. receptie, postbezorging, vergaderruimte). Ook werd een aantal facilitaire zaken zelf uitgevoerd.

ICT/Software

Op deze post zien we een overschrijding van ca € 75.000,-. Dit hangt nauw samen met tijdelijk extra CAD-plekken en licenties, huur software e.d. in het kader van het project transitie BGT. Ofwel de overschrijding wordt vooral veroorzaakt door incidentele kosten, waar ook extra inkomsten tegenover staan.

Inhuur derden

De post inhuur derden werd in 2015 verhoogd in verband met het project transitie BGT met de helft van € 249.000,- (voor het hele jaar), zijnde € 124.500,-. Dat we nu een overschot zien van ca € 86.000,- is een gevolg van wijziging in de aanpak van het project transitie BGT.

Het project kende een langere doorlooptijd door diverse omstandigheden buiten Het Gegevenshuis. Omdat het niet handig en efficiënt is om gedurende de transitie bepaalde reguliere mutatiwerkzaamheden of mutatiedetectie uit te voeren of toekennen definitieve geometrie aan panden/terreinen e.d., is besloten deze reguliere werkzaamheden op te schorten en eigen personeel extra in te zetten in het traject transitie BGT. Hierdoor was fors minder inhuur (ca 1.800 uren) op het project zelf aan de orde. De bedoeling was om na aansluiting van de BGT op de Landelijke Voorziening externen in te huren voor het bijwerken van de opgeschorte (reguliere mutatie) werkzaamheden.

Doordat evenwel Het Gegevenshuis zelf de assemblage BGT ook moest oppakken om aansluiting rond 1 januari 2016 te realiseren, kon met de inhaalslag van de opgeschorte werkzaamheden ook pas na die datum worden gestart. Dit betekent dat de hiermee samenhangende kosten voor inhuur ook pas in 2016 hun beslag zullen krijgen.

De hiermee samenhangende kosten voor (incidentele) inhuur, ca 1.800 uur, bedragen € 120.000,- en voorgesteld wordt dan ook om dit deel van het budget door te schuiven naar 2016.

Verder zal nog een factuur worden ontvangen voor het accountantswerk voor de jaarrekening 2015. Hiervoor is een verplichting opgenomen.

Onvoorzien

Hier zijn uitsluitend de kleine uitgaven van de voorschottenkas geboekt.

Balanspost 2014

Deze post heeft betrekking op uitgaven die in 2014 zijn gedaan in het kader van het project transitie BGT, die pas in 2015 gefactureerd konden worden. Met de totale facturering van het project BGT in 2015 is deze post afgehandeld.

Baten "Het Gegevenshuis" 2015	Begroting	Realisatie
Bijdrage Brunssum	-€ 71.949	-€ 109.686
Bijdrage Heerlen	-€ 487.703	-€ 499.413
Bijdrage Kerkrade	-€ 95.706	-€ 152.655
Bijdrage Landgraaf	-€ 147.757	-€ 191.857
Bijdrage Nuth	-€ 67.533	-€ 111.860
Bijdrage Onderbanken	-€ 41.057	-€ 61.496
Bijdrage Simpelveld	-€ 46.183	-€ 57.658
Bijdrage Voerendaal	-€ 39.196	-€ 39.691
Correctie hogere bijdrage 1e helft	-€ 34.828	€ 0
Totale bijdrage deelnemers	-€ 1.031.912	-€ 1.224.315
Bijdrage Schinnen	€ 0	-€ 76.427
Bijdrage uit personele frictie GBRD	-€ 47.909	-€ 47.909
Bijdrage frictie GBRD tijdelijke maatregel	-€ 71.660	-€ 71.660
Bijdragen derden	-€ 10.000	-€ 192.179
Totaal baten	-€ 1.161.481	-€ 1.612.490

TOELICHTING

Baten

Bijdragen deelnemers

Zoals eerder aangegeven is de begroting van baten gebaseerd op de helft van baten voor het hele jaar voor wat betreft de structurele dienstverlening en de incidentele (transitie BGT). De nota's voor wat betreft de transitie BGT zijn evenwel na afronding van het project in de 2^e helft verstuurd. De nota's voor Heerlen en Voerendaal waren reeds in 2014 verstuurd, omdat voor die gemeenten toen reeds het project (technisch) was afgerond.

Daarnaast werden op kleine schaal door gemeenten aanvullende (kleine) opdrachten bij Het Gegevenshuis belegd die niet in de dienstverleningsovereenkomsten waren voorzien. Hierbij ging het om extra landmeetkundige werkzaamheden of het vervaardigen van thematische kaarten.

De opgenomen correctie hogere bijdrage 1^e helft heeft te maken met het feit dat de voorschotberekening voor de 1^e helft gebaseerd was op de oorspronkelijke begroting van Parkstad, welke in totaal hoger was dan de begroting van Het Gegevenshuis voor de 2^e helft.

Het geheel verklaart dat de realisatie via afrekening transitie BGT en voorschotnota's tot ca € 192.403,- meer aan baten heeft opgeleverd dan begroot.

Bijdrage Schinnen

In de begroting was niet voorzien dat de transitie BGT voor Schinnen in 2015 kon worden afgerond. Nu dit wel is gerealiseerd kon de declaratie voor dit project ook in 2015 nog worden ingediend. Per 1 januari 2016 neemt Schinnen als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling ook de reguliere diensten af.

Bijdrage uit personele frictie GBRD

In de oorspronkelijke planning bij de opmaak van de businesscase Het Gegevenshuis werd ervan uitgegaan dat het boventallig personeel van de GBRD deels nog vanwege het omscholingsproces niet 100% kon worden toegerekend naar de producten en diensten op basis waarvan de gemeenten de bijdragen betalen. Deze post is dan ook alleen voor de begroting 2015 opgenomen, er van uitgaande dat vanaf 2016 wel alle personeel voor 100% productief kan worden ingezet.

Gesteld kan worden dat de feitelijke inzet in 2015 in het productieproces reeds voor 100% is gerealiseerd en dat het omscholingsproces sneller is verlopen dan de prognose was.

Bijdrage frictie GBRD tijdelijke maatregel

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

Bij de businesscase Het Gegevenshuis is de bijdrage per gemeente berekend op basis van de feitelijke afname van producten en diensten. Dit leverde voor 6 gemeenten een (soms fors) hogere bijdrage op, die niet voorzien was in meerjarenperspectief. Omdat de oprichting van Het Gegevenshuis ertoe leidde dat de nog bestaande boventalligheid GBRD in een keer werd opgelost, heeft het Parkstadbestuur besloten tot de instelling van een tijdelijke maatregel over 2015 en 2016, zodat de gemeenten voldoende tijd en ruimte kregen om in meerjarenperspectief aanpassingen te doen, zonder dat dit de tijdige oprichting van Het Gegevenshuis (en daarmee de opheffing van alle boventalligheid) in gevaar zou brengen.

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

Bijdragen derden

De forse afwijking van de realisatie ten opzichte van de begroting is het gevolg van een aantal zaken.

Op de 1^e plaats betreft het een storting van de Stadsregio Parkstad Limburg uit de reserve ICT Parkstad ad € 111.692,-. Dit bedrag was voorzien voor investeringen ICT voor de GBRD/BAG-Geo. Met de overdracht van BAG-Geo naar Het Gegevenshuis is ook deze reserve mee overgedragen. Bij het opstellen van de begroting van Het Gegevenshuis was in deze nog geen besluit genomen door het Algemeen Bestuur van Parkstad en dus kon ook het bedrag niet in de begroting worden opgenomen.

Op de 2^e plaats is geen rekening meer gehouden met het bijhouden van de GBKN. Doordat het project Transitie BGT in de tijd (buiten toedoen van Het Gegevenshuis) vertraagde, werd door de Stichting GBKN alsnog een bedrag van bijna € 63.000,- overgemaakt wegens aangeleverde mutatiepunten en door de SVB-BGT een bedrag van ruim € 8.000,- wegens meerkosten als gevolg van vertraging van het project.

Tenslotte is er nog voor ruim € 7.000,- bij derden in rekening gebracht, b.v. voor werkzaamheden voor IBA-Parkstad, woningcorporaties.

2.5. Totaaloverzicht en resultaatbestemming

	Begroting	Realisatie
Lasten totaal	€ 1.161.481	€ 1.029.854
Baten totaal	-€ 1.161.481	-€ 1.612.490
Aanvulling negatieve reserve beginbalans	€ 0	€ 68.374
RESULTAAT	€ 0	-€ 514.262

Resultaatsbestemming		
Reserve ICT investeringen		€ 166.000
Reserve innovatie		€ 40.000
Terugstorting aan deelnemers		€ 120.262
Algemene reserve (tbv inhuur derden 2016)		€ 188.000
Het gerealiseerde resultaat 2015	€ 0	€ 0

TOELICHTING

Aanvulling negatieve reserve beginbalans

In de eindbalans van Parkstad / de beginbalans van Het Gegevenshuis staat een negatief resultaat op de exploitatierekening. Dit negatief resultaat dient bij de jaarrekening te worden aangevuld.

Resultaatbestemming: reserve ICT-investeringen

Bij de overdracht van de GBRD/BAG-Geo heeft het algemeen bestuur van de Stadsregio Parkstad besloten om ook de reserve voor ICT BAG-Geo over te dragen aan Het Gegevenshuis (zie ook toelichting bijdragen derden). In de begroting van Het Gegevenshuis waren geen voorzieningen getroffen voor investeringen in ICT. Het is dan ook noodzakelijk om deze storting van Parkstad te bestemmen voor reserve ICT. Het bedrag dat door Parkstad is overgemaakt bedraagt € 112.000,-.

Daarnaast is een voorziening nodig voor de investering in nieuw aangeschafte of aan te schaffen software/hardware. Meer concreet gaat het hierbij om een managementinformatietool, om landmeetkundige apparatuur, bijbehorende software, aanbesteding BRK en Wkpb, totaal € 54.000,-.

Reserve innovatie

In de reguliere begroting is € 35.000,- begroot voor innovatie. Om kracht bij te zetten aan deze pijler van de strategische agenda van Het Gegevenshuis is het aangebracht om van het positieve resultaat € 40.000,- extra te bestemmen voor innovatie in plaats van op voorhand terug te storten aan de deelnemers. Hierdoor ontstaat extra ruimte om aan grotere innovatieprojecten te werken. Door het nu als reserve op te nemen, wordt het Algemeen Bestuur in stelling gebracht om over de besteding in het kader van innovatie te beslissen of naar inzicht van het Algemeen Bestuur op een later tijdstip alsnog te besluiten tot terug storting aan de deelnemers die nu deze reserve gevormd hebben.

Incidenteel ophoging inhuur derden 2016.

Doorschuiving werkzaamheden als gevolg van de transitie BGT

Zoals aangegeven in de toelichting bij inhuur derden zijn in 2015 reguliere werkzaamheden niet uitgevoerd omdat dit niet efficiënt en effectief was gedurende het transitieproces van de BGT. Eigen medewerkers zijn ingezet in het project BGT en de bedoeling was om de verschoven reguliere werkzaamheden te laten vervullen na aansluiting op de Landelijke Voorziening door inhuur van externen. Door de vertraging in het project en door het zelf uitvoeren van de assemblage, kon dit niet meer in 2015 plaats vinden en zal dit begin 2016 moeten worden uitgevoerd. Hierbij moeten we denken aan mutatiedetectie, het uitvoeren van de mutaties, definitieve geometrie in andere registraties e.d. In totaal werden van de reguliere formatie 1.800 uur extra ingezet bij het transitie en assemblage proces van de BGT, ca 1,5 fte. Een evenredig aantal uren kon daardoor niet ingezet worden voor de reguliere mutatie- en geometrische werkzaamheden. Dit moet uiteraard wel nog gebeuren en kan nu ook worden uitgevoerd omdat de incidentele BGT-werkzaamheden zijn afgerond. De inhuur van 1.800 uren kan gecijferd worden op € 120.000,-.

Incidentele middelen voor doorgroei naar structureel robuuste organisatie

Naast de pijler innovatie domineert de pijler groei de strategische agenda. Noodzakelijke groei om de organisatie voldoende robuust te maken in zowel continuïteit, kwaliteit en professionaliteit. Het groeiproces is in 2015 reeds in gang gezet en de verwachting is dat in 2016 belangrijke besluiten genomen kunnen worden in groei van het aantal deelnemers als ook groei in de soort producten en diensten. Concreet is begin 2016 gestart met de uitwerking van 3 projecten waar in 2016 besluitvorming over wordt verwacht: deelname Sittard-Geleen, data/geo-beheer watermanagement Parkstad-gemeenten, data/geo-beheer openbare ruimte VONSS-gemeenten. Verder wordt nog een businesscase uitgewerkt met de gemeente Maastricht.

Met deze groei kan in structurele zin ook worden gebouwd aan professionele bedrijfsvoering ondersteuning. De organisatie is in de huidige omvang te klein om hier structurele formatie voor in te vullen, maar de behoefte aan dit soort professionele ondersteuning is er ook in dit groeiproces en het klaar maken van de organisatie als de groei gerealiseerd wordt. Hierbij gaat het om bedrijfsbureau-achtige functies als controller, procesmanager, AO/IC, privacy- en securityofficer op hbo+-niveau, de inrichting van het archief en opstellen archiefverordening. In deze fase zijn dit voor de omvang van de organisatie slechts delen van een fte en is deze omvang nog niet van dien aard dat de formatie in structurele zin hiermee opgehoogd kan worden, maar eerst bij de realisatie van de groei. In de aanloop daartoe is het gewenst om extra middelen voor 1 fte op HBO+-niveau in 2016 ter beschikking te stellen. Hiervoor kan van het resultaat 2015 € 68.000,- incidenteel worden toegevoegd aan de inhuur derden.

Voor de doorgeschoven werkzaamheden transitie BGT en bedrijfsvoeringondersteuning is dan totaal € 188.000,- te bestemmen voor incidentele ophoging van de begroting 2016, inhuur derden.

OVERZICHT RESERVES Per 1-1-2016 NA RESULTAATBESTEMMING 2015:

Reserve ICT:	€ 166.000	
Reserve Innovatie:	€ 40.000	
Algemene Reserve:	<u>€ 188.000</u>	
Totaal		€ 394.000

Terugstorting aan de deelnemers

Na de resultaatbestemmingen kan het restant van het positief resultaat, € 120.262,- worden teruggestort aan de deelnemers van 2015. De omvang van de storting per deelnemer wordt bepaald door het percentage van de oorspronkelijke bijdrage conform de begroting.

Dit leidt tot de volgende verdeling per deelnemer:

Aandeel in resultaat op basis van begroting			
Deelnemers 2015	Bijdrage begroot	Percentueel	Aandeel resultaat
Bijdrage Brunssum	-€ 71.949	0,072159417	€ 8.678
Bijdrage Heerlen	-€ 487.703	0,489129301	€ 58.824
Bijdrage Kerkrade	-€ 95.706	0,095985895	€ 11.543
Bijdrage Landgraaf	-€ 147.757	0,148189119	€ 17.822
Bijdrage Nuth	-€ 67.533	0,067730502	€ 8.145
Bijdrage Onderbanken	-€ 41.057	0,041177072	€ 4.952
Bijdrage Simpelveld	-€ 46.183	0,046318063	€ 5.570
Bijdrage Voerendaal	-€ 39.196	0,03931063	€ 4.728
Totalen	-€ 997.084	1	€ 120.262

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 2015 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 178.000,-. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen.

De WNT is op Het Gegevenshuis van toepassing. Publicatie van bezoldigingsgegevens dient onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag.

Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.

Bij Het Gegevenshuis betreft dit de directeur/secretaris.

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

Naam	Bezoldiging	Functie
N. Aarts	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R. de Boer	Onbezoldigd	Plv. voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
J. Bok	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
W. Houben	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
P.H.L.E. Janssen MFP	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R.J.M. Lucassen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C.J.C.P. de Rijck	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
R. Swelsen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R.J.H. Vlecken	Onbezoldigd	Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur

Onderstaand volgen de gegevens van 2015 m.b.t. de directeur/secretaris. Dit zijn de gegevens vanaf 1 juli 2015 (de datum van indiensttreding bij Het Gegevenshuis).

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) 2015 / Het Gegevenshuis

Topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichthouders

Functie	Naam	Bruto beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn / werkgeversdeel pensioen	Datum aanvang dienstverband in boekjaar	Omvang dienstverband in fte
Directeur/secretaris	Leenen JMM	€ 40.631	€ 44	€ 6.709	01-07-2015	1,00

Overige functionarissen van wie de bezoldiging boven het WNT maximum ligt ⇨ n.v.t.

Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband ⇨ n.v.t.

Concept controle verklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis te Landgraaf bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de rekening van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, opgenomen op pagina x tot en met x van de jaarverslaggeving 2015, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen

Het Dagelijks Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden en het op 25 februari 2016 door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol en het Controleprotocol WNT.

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Maastricht, 25 februari 2016

KOENEN EN CO
Controle B.V.

Drs. C.M.J Rosbeek RA

Concept

VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het Algemeen Bestuur;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

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

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2015 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg

Aldus besloten in de openbare vergadering van 26 mei 2016.

De voorzitter,

De secretaris,

Mr. R.J.H. Vlecken.

Mr. J.M.M. Leenen MFM.

Lijst afkortingen

- BAG Basisregistratie Adressen en Gebouwen
- BGT Basisregistratie Grootchalige Topografie
- BOR Beheer Openbare Ruimten
- BRK Basisregistratie Kadaster
- BRO Basisregistratie Ondergrond
- BRT Basisregistratie Topografie
- BRZO Besluit Risico's Zware Ongevallen
- BVV Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

- DVO Dienstverleningsovereenkomst
- GIS Geo Informatie Systeem
- GBKN Grootchalige Basiskaart Nederland
- GBRD/BAG-Geo De afdeling basisregistraties en geometrie van de Gemeenschappelijke Belasting- en RegistratieDienst als organisatieonderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg

- GPS Global Positioning System
- IMbgt Informatiemodel bgt
- IMgeo Informatiemodel geometrie
- INSPIRE Europese wetgeving uniforme registratie geo-datasets leefomgeving

- LV Landelijke Voorziening
- RRGs Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen
- SAGEO Stichting Arbeidsmarkt Geo
- SSC Smart Services Campus
- SSH Smart services Hub
- SVB-BGT Samenwerkingsverband van Bronhouders-Basisregistratie Grootchalige Topografie

- WION Wet Informatievoorziening Ondergrondse Netten
- WkPB Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
- WOZ Wet waardering onroerende zaken
- Wro Wet op de Ruimtelijke Ordening
- Wrzo Wet rampen en zware ongevallen