

Jaarrekening 2016

definitief

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

Inhoudsopgave

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

Voorwoord

Als voorzitter van het Dagelijks- en Algemeen Bestuur, kijk ik met genoeg terug op 2016. De organisatie bestaat 1,5 jaar en er moest het nodige gebeuren bij de opstart van een nieuw openbaar lichaam. De strategische agenda die gericht is op enerzijds groei en anderzijds innovatie werd hierbij niet uit oog verloren. Groei om voldoende robuust te worden en de maximale voordelen van schaalgrootte te genereren. Groei ook voor het behoud van regionale werkgelegenheid. Innovatie om met slimme producten en diensten een extra dimensie en efficiëncyslag te kunnen geven aan beleid, uitvoering en dienstverlening. Innovatie ook om een bijdrage te leveren aan de economische aantrekkelijkheid van de regio.

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

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

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

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

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

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

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

Mr. R.J.H Vlecken, voorzitter.



Inleiding / samenvatting resultaten

Algemeen

De te behalen resultaten door Het Gegevenshuis zijn helder en transparant vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen, waarbij de kwaliteitsindicatoren en bijbehorende normen, doorlooptijden en hoeveelheden in meetbare getallen zijn vastgelegd. Over de geleverde prestaties legt Het Gegevenshuis per kwartaal verantwoording af aan de opdrachtgevende gemeenten door de overeengekomen prestaties af te zetten tegen de feitelijk geleverde prestaties. De opdrachtgever kan dus het hele jaar door de rol van regievoerder op de output waarmaken aan de hand van objectieve, meetbare criteria. De resultaten van een jaarrekening op het gebied van de geleverde output en kwaliteit zijn als zodanig dan ook geen verrassing voor de opdrachtgever. In 2016 werd de wijze van verantwoording en weergave samen met de contractmanagers verder ontwikkeld en op dit moment is er een uniform model dat de instemming heeft van alle contractmanagers.

In deze jaarrekening kunnen we ten aanzien van de geleverde prestaties, waarover in de kwartaalrapportages reeds verantwoording werd afgelegd, kort zijn. De overeengekomen prestaties werden of geheel behaald of er was incidenteel sprake van een logisch verklaarbare afwijking. Om de afgesproken prestaties te leveren, waren kort door de bocht die middelen nodig die ook vooraf waren gecalculleerd. Dit duidt erop dat de kengetallen die Het Gegevenshuis hanteert voor de berekening van de benodigde middelen per prestatie valide zijn. Afwijkingen in de rekening ten opzichte van de begroting hangen in hoofdzaak samen met extra opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Hiervoor werden extra kosten gemaakt, maar stonden evenredig ook extra inkomsten tegenover. Ook hier zijn geen wezenlijke afwijkingen tussen voorcalculatie en feitelijkheid te constateren.

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

Een programma

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

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

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

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

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

Financiële resultaten

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

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

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

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

Het resultaat in hoofdlijnen:

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

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

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

In hoofdstuk 2 wordt een en ander nader uitgewerkt.

1. Paragrafen

1.1. Weerstandsvermogen

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

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

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

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

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

Algemene reserve

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

Dit betekent niet dat niet wordt gekeken naar incidentele noodzakelijke middelen voor het opvangen van ontwikkelingen vanaf 2017.

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

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

Reserve ICT-investeringen

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

Reserve innovatie (resultaatbestemming 2015)

Met de vaststelling van de resultaatbestemming 2015 is een reserve voor innovatie gevormd ad € 40.000,-. Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 9 september 2016 besloten dat dit bedrag kan worden aangewend voor het omzetten van de bestanden van 2 dimensionaal naar 3 dimensionaal. De uitgaven in dit kader waren in 2016 nog beperkt; de meeste uitgaven zullen in 2017 plaatsvinden.

Incidentele ophoging inhuur derden 2017

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

1.2. Indicatoren

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

De solvabiliteitsratio

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

| Solvabiliteitsratio | 01-01-2016 | 31-12-2016 |
|----------------------------|---|---------------|
| Eigen vermogen | (A) € 514.262,25 | € 270.245,22 |
| Totaal vermogen | (B) € 1.881.684,70 | € 692.686,07 |
| Solvabiliteitsratio | (A / B) | 27,33% |
| | | |
| Solvabiliteitsratio | 0% 10% 20% 30% 40% 50% 60% 70% 80% 90% 100% | |



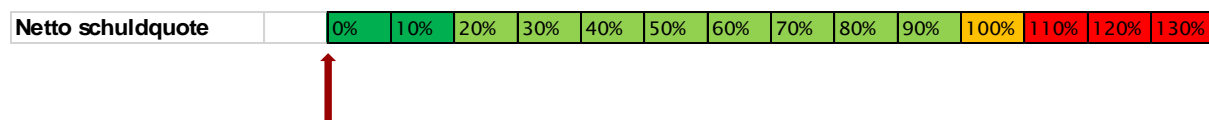
De netto schuldquote (NSQ)

Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke zaak. Omdat dit per organisatie sterk kan verschillen is het raadzaam de netto schuld te gebruiken.

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

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

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



1.3. Onderhoud kapitaalgoederen

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

De te activeren investeringen zijn beperkt tot de landmeetkundige apparatuur en bijbehorende software en alle overige applicaties. Hiervoor is een reserve opgenomen (zie ook resultaat ICT-reserve).

1.4. Financiering

Algemeen

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

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

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

Rentevisie

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

Koers- en valutarisico

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

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

Rente- en risiconorm

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

Liquiditeitsplanning

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

Financieringsrisico's

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

Kasgeldlimiet

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

1.5. Bedrijfsvoering

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

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

Voor ondersteuning op het gebied van personeel- en organisatie alsmede voor ondersteuning door bedrijfsarts/ARBO loopt een soort nul-urencontract met private aanbieders.

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

De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering werd afgenomen bij Parkstad IT.

Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces. Ook de softwarepakketten voor managementinformatie, postregistratie, tijd- en verlofregistratie worden zelf beheerd.

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

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

1.6. Verbonden partijen

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

2. Jaarrekening

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

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

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

2.1. Waarderingsgrondslagen

ACTIVA

Materiële vaste activa

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

Activa met een 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 2016

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

2.3. Toelichting op de balans

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

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

ACTIVA

Vaste Activa € 108 (€ 75)

Materiële vaste activa € 108 (€ 75)

Investerings met economisch nut, € 108 (€ 75)

Het verloop van de boekwaarde in 2016 is als volgt:

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

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

De afschrijvingslasten 2016 hebben betrekking op investeringen van voorgaande jaren.

Flottende activa € 585 (€ 1.807)

Het overzicht van de flottende activa luidt als volgt:

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

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

De specificatie van deze post luidt als volgt:

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

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

Liquide middelen € 483 (€ 112)

De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

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

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

Overlopende activa € 85 (€ 139)

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

PASSIVA

Vaste Passiva € 278 (€ 517)

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

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

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

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

Eigen vermogen € 270 (€ 514)

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

Resultaat na bestemming 2016 € 68 (€ 0)

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

Na het besluit van de vaststelling van de jaarrekening en de bestemming van dit nog niet bestemde resultaat door het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis, wordt het besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt in een begrotingswijziging van 2017. Het resultaat over 2016 bedraagt € 68 voordelig.

Bestemmingsreserves € 203 (€ 0)

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

Vlottende passiva € 415 (€ 1.365)

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

Overige schulden € 333 (€ 1.175)

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

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

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

De crediteuren vertonen een normaal verloop.

Overlopende passiva € 81 (€190)

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

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

2.4. Exploitatierkening 2016

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

Toelichting

Lasten

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

Personeel

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

Ondersteuning bedrijfsvoering

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

Inhuur derden

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

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

Onvoorzien

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

Storting reserve ICT

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

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

TOELICHTING

Bijdragen deelnemers

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

Bijdrage frictie GBRD tijdelijke maatregel

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

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

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

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

Bijdragen derden

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

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

Aanwenden reserve

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

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

Afwikkeling resultaat balans 2015

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

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

2.5. Totaaloverzicht en resultaatbestemming

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

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

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

TOELICHTING

Reserve ICT

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

Reserve t.b.v. inhuur derden 2017.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.6. Gegevens in kader WNT

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

Voor het jaar 2016 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 179.000,-. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen.

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

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

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

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

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

| Naam Functie | J.M.M. Leenen Directeur/secretaris | R.J.J. Hylkema Plv. directeur/secretaris |
|---|---------------------------------------|---|
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris? | nee | nee |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | ja | ja |
| Individueel WNT-maximum¹ | € 179.000 | € 179.000 |
| Beloning | € 86.953 | € 73.995 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | € 887 | n.v.t. |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 11.921 | € 9.724 |
| <i>Subtotaal</i> | € 99.761 | € 83.719 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | n.v.t. | n.v.t. |
| Totaal bezoldiging | € 99.761 | € 83.719 |
| Verplichte motivering indien overschrijding | n.v.t. | n.v.t. |

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

VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het Algemeen Bestuur;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

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

besluit:

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

Aldus besloten op 27 maart 2017.

Mr. R.J.H. Vlecken
voorzitter.

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

Lijst afkortingen

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

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

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

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

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