

Jaarrekening 2023

Concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 28 maart 2024.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 29 maart 2024.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 4 juli 2024.

Inhoudsopgave

VOORWOORD.....	4
Inleiding / samenvatting resultaten	6
1. Paragrafen	8
1.1 Lokale heffingen	8
1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
1.3 Indicatoren.....	9
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen.....	11
1.5 Financiering	12
1.6 Bedrijfsvoering.....	15
1.7 Verbonden partijen	15
1.8 Grondbeleid	16
1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen.....	16
1.10 Openbaarheidsparagraaf	16
2. Jaarrekening	17
2.1 Balans per 31 december 2023.....	17
2.2 Exploitatierekening 2023.....	18
2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden	22
2.3 Waarderingsgrondslagen	24
2.4 Toelichting op de balans	24
2.5 Gegevens in kader WNT.....	29
BIJLAGE A overzicht realisatie per product	32
BIJLAGE B overzicht realisatie ad hoc opdrachten.....	36
RECHTMATIGHEIDSVERKLARING	38
VASTSTELLINGSPROTOCOL	39
Lijst afkortingen	40

VOORWOORD

Het enige wat Het Gegevenshuis merkte aan spanningen op de arbeidsmarkt de afgelopen jaren was de wisseling van personeel bij de deelnemers of het gebrek aan personeel op sommige plekken, waardoor alle zeilen bijgezet moesten worden om hiaten in de ketenprocessen te voorkomen. In 2023 werd Het Gegevenshuis zelf geraakt door de situatie op de arbeidsmarkt. Liefst tien vacatures zijn ontstaan, waarvan de helft inmiddels is ingevuld en voor de overige vijf plekken begin 2024 een wervingscampagne is opgestart. Even voor de goede orde: tien vacatures betekent voor Het Gegevenshuis 25% van het totale personeelsbestand en dat hakt er zeker in als het daarbij ook gaat om leidinggevende posities of seniorfuncties bij datamanagement en bedrijfsbureau. Gelet op het nieuw aangetrokken personeel zien we dat dit ook kansen biedt om met nieuw, fris elan de ingeslagen koers te vervolgen. Als het met de huidige vijf vacatures net zo afloopt als de reeds in 2023 ingevulde, dan brengt de arbeidsmarktsituatie Het Gegevenshuis alleen maar verder vooruit.

Dat wil niet zeggen dat het gemakkelijk is. Allerhoogste prioriteit voor Het Gegevenshuis is het leveren van de aantallen en kwaliteit die zijn afgesproken met de deelnemers en vastgelegd in de productbladen. Dit betekent links en rechts schuiven met medewerkers en daar waar het eigen personeel het niet aankan, wordt gebruik gemaakt van de flexibele schil door het inhuren van personeel bij externen. Fijn is het om te constateren dat de deelnemers hier nauwelijks iets van merken en dat, ondanks de vacatureruimtes, ook in 2023 de afgesproken dienstverlening werd geleverd. Het stabiele karakter van Het Gegevenshuis is ook in deze situatie overeind gebleven, hetgeen bij mij waardering oogst.

Het management maakt risicoafwegingen om te prioriteren waar eventuele temporisering of uitstel van activiteiten mogelijk is, want niet voor alles is inhuur van externen een reële optie. Bijvoorbeeld omdat specifieke kennis niet beschikbaar is op de markt of omdat er geen ruimte is om externen te begeleiden of aan te sturen. Zo moest er getemporiseerd worden bij de doorontwikkeling van de digital twin, de inzet van nieuwe inwintechnieken en de verdere professionalisering van het archiefbeheer. Ook werd besloten om de doorontwikkeling van de eigen software voor BOR-data te stoppen en in 2024 een aanbesteding te doen voor een nieuw pakket van een marktpartij. De eerdergenoemde temporisatie van activiteiten betekent geen afstel. Inmiddels zijn alweer diverse activiteiten opgestart en als het personeel weer op sterkte is, zal volop en hopelijk met hetzelfde nieuwe en frisse elan aan de toekomst worden gewerkt.

De hiervoor beschreven situatie heeft ertoe geleid dat de onderuitputting op de personeelskosten groter was dan de inhuur van derden, waardoor een batig saldo op de jaarrekening ontstaat. Een batig saldo dat nog hoger is geworden doordat voor het eerst in het bestaan van Het Gegevenshuis renteopbrengsten uit het schatkistbankieren mochten worden bijgeschreven. De post onvoorzien hoefde niet te worden aangewend. Al met al heeft dit geleid tot een batig saldo van ruim twee ton en daarmee schrijft Het Gegevenshuis voor de negende keer op rij zwarte cijfers en kunnen de deelnemers naar rato van de bijdrage dit geld terugontvangen. Niet alleen in het leveren van de afgesproken diensten, maar ook in de realisatie van de hiervoor benodigde middelen, springt hetzelfde woord eruit: stabiliteit! Daar kan ik als voorzitter alleen maar trots op zijn.

Net om die stabiliteit ook voor de toekomst te kunnen blijven waarborgen, heeft het algemeen bestuur besloten om de ICT-dienstverlening te gaan betrekken bij een marktpartij. Het Gegevenshuis toont op het gebied van de benodigde ondersteuning meer overeenkomsten met een architecten- of ingenieursbureau dan met een gemeente, terwijl de huidige dienstverlening door Parkstad-IT zich concentreert richting gemeentelijke organisatie. Zeker voor de toekomstige invulling van de strategische agenda en inhoudelijke stabiliteit, past een marktpartij daar beter bij. Ook vanuit het oogpunt van financiële stabiliteit is het afnemen van diensten bij Parkstad-IT risicovol. Voor 2024 is een verhoging van de bijdrage van ruim 60% aangekondigd, terwijl inhoudelijk de diensten nauwelijks afwijken ten opzichte van 2023. Daarmee komt sturing op de voor Het Gegevenshuis kenmerkende financiële stabiliteit in gevaar en dat betekent vanuit de permanente risico-afwegingen dat het blijven afnemen van diensten bij Parkstad-IT geen optie is, ook al leidt de aanbesteding en migratie tot nog meer inzet van het krap bezette Gegevenshuis.

Samenvattend is de conclusie dat voor het 9^e jaar op rij de overeengekomen prestaties zijn geleverd met minder middelen dan begroot. Van zo'n organisatie ben je graag deelnemer en ik graag voorzitter. Vanuit die rol feliciteer ik de medewerkers en het management van Het Gegevenshuis met dit prachtige resultaat.

Ik wens u veel leesplezier bij deze jaarrekening 2023.

mr. R. (Richard) de Boer, voorzitter.



Inleiding / samenvatting resultaten

Algemeen

De te behalen resultaten door Het Gegevenshuis zijn helder en transparant vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen, waarbij de kwaliteitsindicatoren en bijbehorende normen, doorlooptijden en hoeveelheden in meetbare getallen zijn vastgelegd. Over de geleverde prestaties legt Het Gegevenshuis per kwartaal verantwoording af aan de opdrachtgevende gemeenten en het Waterschap Limburg door de overeengekomen prestaties af te zetten tegen de feitelijk geleverde prestaties. De opdrachtgever kan dus het hele jaar door de rol van regievoerder op de output waarmaken aan de hand van objectieve, meetbare criteria. De resultaten van een jaarrekening op het gebied van de geleverde output en kwaliteit zijn als zodanig dan ook geen verrassing voor de opdrachtgever. Samen met de contractmanagers zijn dienstverlenings-overeenkomsten en productbladen vastgelegd.

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. Door een in verhouding grote uitstroom van personeel ontstond veel vacatureruimte die niet meteen kon worden ingevuld. Dit heeft ertoe geleid dat extra personeel werd ingehuurd uit de flexibele schil bij externen. De besparing in personeelskosten was groter dan de meerkosten voor inhuur van personeel. Dit komt omdat een aantal activiteiten die niet direct van invloed zijn op de te leveren prestaties na afweging van de risico's werden getemporeerd of niet konden worden uitgevoerd. Het is zaak dat zo snel mogelijk de vacatureruimte wordt ingevuld, zodat ook uitvoering kan worden gegeven aan de plannen voor de middellange en lange termijn.

Kort samengevat: Het Gegevenshuis heeft geleverd wat vooraf is afgesproken met de deelnemers tegen lagere lasten als geprognoseerd in de begroting. Overall ontstaat er een batig saldo van € 200.509,- dat zal worden teruggestort naar de deelnemers..

Taakvelden in de jaarrekening

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

Hierin staat wat Het Gegevenshuis moet bereiken in elk begrotingsjaar van welke kwaliteit en met welke doorlooptijden en hiervoor stellen de deelnemers de middelen beschikbaar op basis van een transparante voorcalculatie. Wat dan nog rest is de strategische agenda van Het Gegevenshuis die rust op de pijlers groei en innovatie.

Als groei- en innovatie-ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

De bijgestelde begroting van 2023 is gebaseerd op het BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2023 gesplitst in de taakvelden 040 Overhead, 210 Verkeer en Vervoer, 570 Openbaar Groen, 720 Riolerings, 810 Ruimtelijke Ordening en 830 Bouwen en Wonen. De taakvelden zijn terug te vinden in deze jaarrekening.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat een batig saldo zien van € 200.509,-. Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het volgende: Met name door vacatureruimte werd op het gebied van salarissen fors minder uitgegeven dan begroot en dit leidde door onder meer temporisering op niet-productieactiviteiten niet tot een evenredig post aan uitgaven voor externe inhuur. In onderling verband gezien droeg dit voor ca € 124.000,- bij aan het batig saldo. Daarnaast werd voor het eerst in het bestaan van Het Gegevenshuis rente-inkomsten ontvangen bij het schatkistbankieren ad ca € 31.000,- en de post onvoorzien ad ca € 35.000,- hoefde niet te worden aangewend. Dit zijn hoofdpunten voor wat betreft het resultaat. In hoofdstuk 2.2 wordt verder ingezoomd op alle cijfers van de exploitatie.

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

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

Het resultaat in hoofdlijnen:

	31-12-2022		31-12-2023	
Eigen vermogen	€	315.631	€	376.281
Vreemd vermogen	€	1.060.973	€	403.217
Resultaat	€	298.872	€	200.509

	Begroting 2023	Bijgestelde begroting 2023	Realisatie
Lasten totaal	€ 4.307.380	€ 4.691.017	€ 4.498.971
Baten totaal	€ 4.297.391	€ 4.681.029	€ 4.699.480
Totaal	€ -9.998	€ -9.998	€ 200.509
Aanwenden reserve ICT	€ 9.998	€ 9.998	€
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 200.509

Voorstel resultaatbestemming	
Bestemmingsreserve	€ 0

Het resultaat zal worden teruggestort naar de deelnemers waarbij als verdeelsleutel de bijdrage op basis van de bijgestelde begroting 2023 geldt. In paragraaf 2.4 is de berekening van het terug te ontvangen bedrag per deelnemer opgenomen.

1. Paragrafen

Niet alle verplichte paragrafen uit het BBV zijn van toepassing op de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis int geen belastingen en heffingen en bezit geen grondposities.

1.1 Lokale heffingen

Niet van toepassing.

1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

Algemene reserve

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

Reserve ICT-investeringen

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

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

Bestemmingsreserve Migratie/implementatie ICT

Van het batig saldo bij de jaarrekening 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om € 169.000 te bestemmen voor het uitvoeren van een aanbesteding en het realiseren van een overgang voor de ICT-dienstverlening van Parkstad-IT naar een marktpartij. Dit bedrag is bedoeld voor inhuur externe know how voor het opstellen van een programma van eisen, voor de juridisch en inhoudelijke begeleiding van de aanbesteding en voor de migratie van Parkstad-IT naar een marktpartij. Het bedrag is berekend bij een in 2022 uitgevoerde marktconsultatie. Op 7 december 2023 heeft het algemeen bestuur definitief besloten om de bedoelde aanbesteding uit te voeren. Deze staat nu gepland voor 2024 en voor de migratie tot maximaal 1 oktober 2025. Dit betekent dat deze bestemmingsreserve in 2024 en 2025 zal worden aangewend.

1.3 Indicatoren

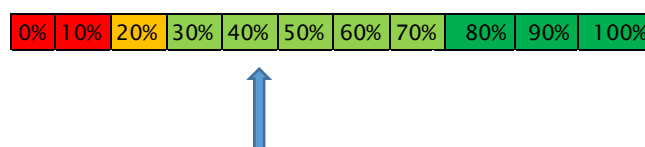
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

De solvabiliteitsratio

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

Solvabiliteitsratio		01-01-2023	31-12-2023
Eigen vermogen	(A)	€ 315.630,66	€ 376.281,49
Totaal vermogen	(B)	€ 1.376.603,84	€ 779.498,97
Solvabiliteitsratio	(A / B)	22,93%	48,27%

Solvabiliteitsratio

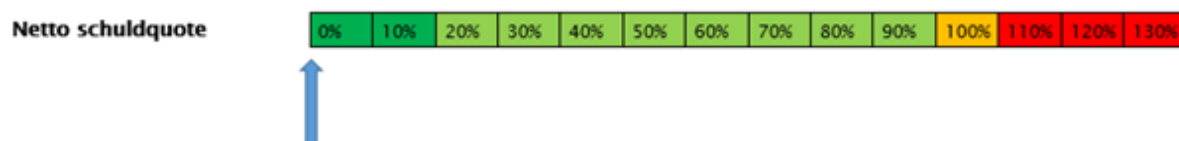


De netto schuldquote (NSQ)

Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke zaak. Omdat dit per organisatie sterk kan verschillen is het raadzaam de netto schuld te gebruiken. De hoogte van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een organisatie kan dragen. Hoe hoger het inkomen des te meer schuld een organisatie kan aangaan. Dit kengetal uitgedrukt in procenten wordt de netto schuldquote genoemd.

Schuldratio		01-01-2023	31-12-2023
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 520.989,30	€ 329.433,84
	Overlopende passiva	€ 539.983,88	€ 73.783,64
Vorderingen:	Vorderingen	€ -357.669,86	€ -360.640,04
	Liquide middelen	€ -967.665,30	€ -386.301,02
	Overlopende activa	€ -31.293,68	€ -22.570,41
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -295.655,66	€ -366.293,99
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 4.336.191,14	€ 4.699.487,12
Netto schuldquote	(A / B)	-6,82%	-7,79%

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 110% uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Al bij een netto schuldquote boven de 100% springt het licht voor een organisatie op oranje. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. Normaal bevindt de netto schuldquote van een organisatie zich ergens tussen de 0% en 100%.



De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen (NSQ)

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

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

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

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

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

A: structurele lasten (gerealiseerd totaal van lasten);

B: structurele baten (gerealiseerd totaal van baten);

C: totaal structurele toevoegingen aan de reserves;

D: totaal structurele onttrekkingen aan de reserves;

E: gerealiseerd totaal van de baten.

Vanuit die insteek kan de structurele exploitatieruimte 2023 als volgt worden berekend:

$$((€ 4.485.971 - € 4.295.450) + (€ 9.988 - € 0)) / € 4.689.492 * 100\% = 4,3\%$$

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

De incidentele lasten en baten in 2023 bestonden uit:

Incidentele lasten en baten	2023 bijgesteld	realisatie
Lasten		
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 90.366	€ 75.765
Afschrijvingen	€ 9.988	€ 9.988
Inhuur productie regulier voor incidentele opdracht Sijpeveld	€ 16.302	€ 16.302
Incidentele software lasten Gulpen-Wittem	€ 24.562	€ 24.562
Eenmalige lasten mutatiedetectie	€ 65.594	€ 65.594
Totaal	€ 206.812	€ 192.211
Baten		
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 90.366	€ 75.765
Vergoeding Sijpeveld voor incidentele opdracht	€ 16.302	€ 16.302
Overige initiële kosten Gulpen-Wittem	€ 24.562	€ 24.562
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€ 65.594	€ 65.594
Totaal	€ 196.824	€ 182.223
Saldo incidentele baten en lasten	€ - 9.998	€ -9.998
Aanwenden reserve ICT	€ 9.998	€ 9.998
Structureel en reëel evenwicht	€ 0	€ 0

De structurele lasten en baten worden berekend door de incidentele lasten en baten van het gerealiseerd totaal van lasten en baten af te halen.

Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel en worden in de berekening voor de structurele exploitatieruimte daarom niet meegenomen. De inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning is lager uitgevallen dan de bijgestelde begroting.

Belastingcapaciteit

Op basis van de begroting dragen de deelnemers bij in de kosten van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis heft géén belastingen.

De indicator "belastingcapaciteit" is dan ook niet van toepassing.

1.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

1.5 Financiering

Algemeen

De in januari 2001 in werking getreden Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht een gemeenschappelijke regeling om een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening op te nemen. Voor Het Gegevenshuis is de financieringsystematiek dat de deelnemers een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienst-verleningsovereenkomst. Sinds 2022 werkt Het Gegevenshuis op basis van voorschotnota's, om zodoende zelf over liquide middelen te beschikken. De hoogte van de voorschotnota's en de datum van verzending is gericht op het steeds over voldoende liquide middelen te kunnen beschikken.

Risicobeheer

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

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

Renterisico op vlottende schuld

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

Voor 2023 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

- a. Omvang van de programmabegroting per 01-01-2023: € 4.691.017,-
- b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage: 8,20%

Toegestane kasgeldlimiet voor 2023 (a) x (b): € 384.663,-

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

Jaar	Kasgeldlimiet
2020	€ 340.739
2021	€ 345.867
2022	€ 360.331
2023	€ 384.663

Elk kwartaal toetsen we de werkelijke liquiditeitspositie aan de kasgeldlimiet. Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (Provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld.

Overschrijden we de kasgeldlimiet drie kwartalen op rij dan moeten we via een plan van aanpak aantonen dat we de korte financiering terugbrengen binnen de norm van de kasgeldlimiet. Uit dit plan kan blijken dat de overschrijding maar tijdelijk is, zodat we de overschrijding zonder maatregelen kunnen oplossen.

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

De werkelijke ruimte c.q. overschrijding van de kasgeldlimiet in 2023 was als volgt:

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
1e kwartaal 2023	€ -907.417	€ 384.663	€ 1.292.080
2e kwartaal 2023	€ -788.851	€ 384.663	€ 1.173.515
3e kwartaal 2023	€ -646.510	€ 384.663	€ 1.031.173
4e kwartaal 2023	€ -474.320	€ 384.663	€ 858.983

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2023 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Een minusteken betekent in deze tabel een overschot. Het aantrekken van vaste geldleningen was daarom dan ook niet aan de orde.

Renterisico op vaste schuld

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

Omslagrente

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

Kredietrisico's

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

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

Liquiditeitenrisico's

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

Koers- en valutarisico

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

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

Debiteurenrisico's

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

Kasbeheer / kasgeldlimiet

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

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

Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door de schatkist.

Financieringsrisico's

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

EMU-saldo

Sinds Nederland deel uitmaakt van de Economische en Monetaire Unie (EMU) wordt voor het begrotingssaldo een definitie gebruikt die binnen de gehele EMU hetzelfde is, namelijk het EMU-saldo. Met het EMU-saldo wordt het saldo van inkomsten en uitgaven van de totale overheid bedoeld. In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. Het BBP is de totale (geld-)waarde van alle in een land geproduceerde goederen (en diensten) gedurende een bepaalde periode (meestal een jaar).

Actiever sturen op het EMU-saldo

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

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

Dit kan aan de hand van de zogenaamde EMU-enquête.

Omschrijving		Werkelijke cijfers 2023
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	200.509
+/+	Saldo stortingen in reserves	0
-/-	Saldo aanwendungen van reserves	-9.988
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	9.988
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	0
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0
-/-	Investerings in vaste activa die worden geactiveerd	0
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/-	Aankoop/ uitgaven grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	0
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	0
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	0
EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)		200.509

Uit de berekening blijkt dat over 2023 sprake is van een overschot op het EMU-saldo.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
+/+ Resultaat van de rekening van baten en lasten	200.509	0	0	0
+/+ Saldo stortingen in reserves	0	0	0	0
-/- Saldo aanwendingen van reserves	-9.988	-6.772	0	0
+/+ Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	9.988	9.988	0	0
+/+ Saldo stortingen in voorzieningen	0	0	0	0
+/+ Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0	0	0	0
-/- Investerings in vaste activa die worden geactiveerd	0	0	0	0
+/+ Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
-/- Aankoop/lasten grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	0	0	0	0
+/+ Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
-/- Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	0	0	0	0
-/- Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	0	0	0	0
EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	200.509	3.216	0	0

In 2024 zit in de reserve ICT € 3.216,- te weinig om de gehele afschrijving van de landmeetapparatuur te dekken. Voor het EMU-saldo betekent dit een overschot in 2024.

Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

1.6 Bedrijfsvoering

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

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

De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering werd afgenomen bij Parkstad IT. Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces. Ook de softwarepakketten voor managementinformatie, postregistratie, tijd- en verlofregistratie worden zelf beheerd.

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

In de totale bedrijfsvoering van Het Gegevenshuis zijn voorcalculatiemodellen verder ontwikkeld, werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld.

1.7 Verbonden partijen

Parkstad-IT is op dit moment een gemeenschappelijke regeling waarbij de gemeente Heerlen de rol van centrumgemeente vervult. In materiële zin is Het Gegevenshuis sinds de oprichting deelnemer in deze gemeenschappelijke regeling. Formele besluitvorming is door allerlei ontwikkelingen steeds vooruitgeschoven. Op het moment dat het AB had besloten tot formele toetreding, bleek Het Gegevenshuis op basis van de regeling Parkstad-IT niet te kunnen toetreden. Dit en gelet op de ontwikkelingen binnen Parkstad-IT om toe te groeien naar een nieuwe gemeenschappelijke regeling met een nieuwe koers, was voor het AB aanleiding om een marktconsultatie te laten uitvoeren.

Ook werd er onderzoek gedaan naar de ontvlechtingkosten. Uiteindelijk heeft het AB op 7 december 2023 besloten om de ICT-dienstverlening via PIT te beëindigen per uiterlijk 1-10-2025 en een Europese aanbesteding uit te voeren. De belangrijkste redenen hiervoor zijn:

1. De karakteristieken van Het Gegevenshuis komen korter in de buurt van een ingenieurs- of architectenbureau dan een gemeentelijke organisatie waardoor, gelet op de strategische agenda van Het Gegevenshuis, de ICT-dienstverlening door een marktpartij beter aansluit dan de ICT-dienstverlening door Parkstad-IT.
2. De juridische inbedding en strategie van Parkstad-IT is nog ongewis, waardoor toekomstige risico's moeilijk te duiden zijn.
3. De enorme stijging van de bijdrage aan PIT voor 2024, onder meer veroorzaakt door een stijging van de storage-kosten en waarbij een grote mate van ongewisheid geldt welke stijgingen in de volgende jaren Het Gegevenshuis kan verwachten. Een en ander verhoogt de financiële prikkel om een aanbesteding te houden.

Naam verbonden partij	Bijdrage 2023	Bijdrage 2024	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026
Parkstad-IT	€ 275.822	€ 452.000	€ 452.000	-

1.8 Grondbeleid

Niet van toepassing.

1.9 Taakstellingen, ombuigingen en/of bezuinigingen

Er is geen sprake van taakstellingen, ombuigingen of bezuinigingen. Het Gegevenshuis factureert aan de hand van een voorcalculatie en op basis van productbladen.

1.10 Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Het Gegevenshuis werkt aan de actieve openbaarmakingsplicht. Zo worden onder meer alle stukken van het Algemeen Bestuur openbaar gemaakt door middel van plaatsing op de website en is er een protocol ter uitvoering van de WOO vastgesteld.

2. Jaarrekening

In overeenstemming met de eisen die gesteld worden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de jaarrekening uit een balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop en een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. De jaarrekening 2023 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van € 200.509,-. Voor alle duidelijkheid dit is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

2.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA	Saldo 01.01.2023	Saldo 31.12.2023	PASSIVA	Saldo 01.01.2023	Saldo 31.12.2023
Vaste activa	19.975	9.988	Vaste passiva	315.631	376.281
Materiële vaste activa	19.975	9.988	Eigen vermogen	315.631	376.281
Investerings met een economisch nut	19.975	9.988	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	16.759	175.772
			Saldo van baten en lasten 2022	298.872	0
			Saldo van baten en lasten 2023	0	200.509
			Voorzieningen	0	0
Vlottende activa	1.356.629	769.511	Vlottende passiva	1.060.973	403.217
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	357.670	360.640	Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	520.989	329.434
Vorderingen op openbare lichamen	357.304	360.239	Overige schulden	520.989	329.434
Overige vorderingen	366	401			
Liquide middelen	967.665	386.301			
Overlopende activa	31.294	22.570	Overlopende passiva	593.984	73.784
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	8.583	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	526.271	47.448
Overige overlopende activa	31.294	13.988	Overige overlopende passiva	13.713	26.336
Totaal activa	1.376.604	779.499	Totaal passiva	1.376.604	779.499

2.2 Exploitatierkening 2023

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo zien van € 200.509,-.

Lasten Het Gegevenshuis 2023		2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
Personeel				
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	€ 3.097.535	€ 3.196.865	€ 2.923.490
Bedrijfsvoering				
	huisvesting, facilities, ICT, bedrijfsvoeringsapplicaties	€ 547.055	€ 545.637	€ 522.025
Software				
	licenties en onderhoud applicaties; innovatie	€ 371.688	€ 434.256	€ 464.070
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 45.000	€ 64.037	€ 159.001
	Productie (privacy en informatie iso-certificering) (<i>deels incidenteel</i>)	€ 8.000	€ 8.000	€ 74.010
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 37.831	€ 65.520	€ 69.458
	Inhuur trainees en detachering	€ -	€ 161.602	€ 138.142
	Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning (<i>incidenteel</i>)	€ 80.000	€ 90.366	€ 75.765
	Accountant	€ 16.928	€ 16.928	€ 15.100
	P&O/Boekhouding	€ 57.624	€ 56.315	€ 51.095
	Archivering	€ 9.162	€ 14.935	€ 4.962
	Totaal inhuur derden	€ 254.546	€ 477.703	€ 587.533
Onvoorzien		€ 36.556	€ 36.556	€ 1.853
Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren		€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 4.307.380	€ 4.691.017	€ 4.498.971

Toelichting

Lasten

Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 192.046 lager zijn dan de bijgestelde begroting.

Personeel

In 2023 heeft voor de omvang van Het Gegevenshuis een forse uitstroom van personeel plaatsgevonden. Een aantal vacatures (3) kon redelijk snel worden ingevuld en een aantal (5) maakt onderdeel uit van een grootschalige wervingscampagne die begin 2024 haar beslag krijgt. In financiële zin betekent dit dat er minder aan salarislasten werd uitgegeven dan begroot (€ 234.174). Daar staat tegenover dat vanuit de flexibele schil meer inhuur derden noodzakelijk was dan begroot. Het realiseren van de overeengekomen dienstverlening met de deelnemers heeft de hoogste prioriteit en als er op enig moment onvoldoende medewerkers zijn in eigen dienst, dan is inhuur noodzakelijk.

Salarislasten in verhouding tot inhuur derden		2023 bijgesteld	2023 realisatie	2023 verschil
Personeel				
	Salarissen	€ 3.039.085	€ 2.804.911	€ 234.174
Inhuur derden				
	Inhuur	€ 477.703	€ 587.533	- € 109.830
Aandeel batig saldo 2023 salarislasten minus overschrijding inhuur derden				€ 124.344

In andere gevallen die niet rechtstreeks de resultaten van de dienstverleningsovereenkomsten raken, wordt steeds een afweging gemaakt of temporiseren van activiteiten verantwoord is teneinde de inhuur zo beperkt mogelijk te houden. Dit is een van de belangrijkste redenen weshalve er minder aan inhuur derden werd uitgegeven dan de niet uitgegeven salarislasten en wat het resultaat van deze jaarrekening voor wat betreft batig saldo fors beïnvloedt. Vacatureruimte heeft niet alleen invloed op de hoogte van de salarissom, het werkt ook door in andere posten, zoals opleidingskosten, vervoerskosten, verstrekkingen in het kader van de werkkostenregeling. In totaal gaat het hierbij om € 39.201 dat minder werd uitgegeven dan begroot.

Dat aan salarislaster minder werd uitgegeven dan begroot, komt voor een deel ook doordat de inzet van medewerkers t.b.v. het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkoolwinnen uit de provinciale subsidie kon worden voldaan.

Ondersteuning bedrijfsvoering

Op de verschillende onderdelen bij deze post die door de gemeente Landgraaf en Parkstad-IT worden geleverd, zoals huur, faciliteiten en ICT zien we dat begroting en realisatie redelijk in evenwicht zijn. Het positief resultaat ad € 23.612 wordt vooral veroorzaakt doordat er minder aan eigen ICT randapparatuur en vooral eigen facilitaire voorzieningen werd uitgegeven. In afwachting van een onderzoek naar het huisvestings-/werkplekconcept werd de aanschaf van nieuwe voorzieningen zoveel mogelijk uitgesteld.

Software en innovatie

De lasten van software en innovatie liggen € 29.814 hoger dan de bijgestelde begroting. Voor een klein gedeelte wordt dit veroorzaakt doordat meer ondersteuning van de leveranciers nodig was wegens het tekort aan eigen personeel. Voor een belangrijk gedeelte komt dit doordat meer licenties nodig waren voor bepaalde software (m.n. FME) door een grotere toepassing in de reguliere werkzaamheden en daarnaast door tegelijk te kunnen beschikken over licenties voor projecten, zoals mutatiedetectie.

Inhuur derden

De post inhuur derden is met € 109.830,- overschreden. Zoals reeds onder de post personeel werd toegelicht komt deze overschrijding door de inzet van trainees en door detacheringen van medewerkers van deelnemers. In het cluster datamanagement werd expertise ingehuurd. In totaal is deze overschrijding fors minder dan het overschot op de post personeel.

De hogere uitgaven voor inhuur productie regulier, hangt een op een samen met de inhuur van medewerkers uit de flexibele schil bij bedrijven.

Onder de post inhuur productie (privacy en informatie, iso-certificering) vallen behalve de tussen haakjes genoemde onderdelen alle inhuur die in het kader van de bedrijfsvoering nodig zijn en niet tot het primaire proces behoren. In eerdere jaren was dit niet aan de orde, maar in 2023 gaat het om de inzet van externen voor de begeleiding van het traject wijziging gemeenschappelijke regeling, voor het in kaart brengen van de ontvlechtingkosten bij Parkstad-IT, voor werkzaamheden bij datamanagement en voor een juridisch advies bij een geschil over een transitievergoeding. Voor een gedeelte heeft dit ook te maken met vacatureruimte, voor een gedeelte betreft dit ook specialistische know how die niet bij het management en het bedrijfsbureau voorhanden is.

De inhuur in verband met de uitvoering van de strategische agenda loopt redelijk in de pas met de begroting.

Aan inhuur voor trainees en detachering werd minder uitgegeven dan begroot door een voortijdige beëindiging van een traineeship.

De post inhuur expertise-na-ijlende effecten steenkolenwinning geeft op zich een vertekend beeld. Het gaat deels om inhuur van externe expertise en deels om kosten die Het Gegevenshuis maakt op het gebied van software, inzet eigen personeel, beschikbaarstelling van faciliteiten. Deze kosten worden volledig voldaan uit provinciale subsidies die voor een periode van vier jaar zijn verstrekt (tot 1-9-2023) en inmiddels met twee jaar zijn verlengd (tot 1-9-2025). Dat betekent dat de inkomsten en uitgaven niet gelijk lopen met het kalenderjaar.

De post Accountant is redelijk in overeenstemming met de begroting.

De post P&O/Boekhouding loopt in de pas met de begroting. Daarnaast werd nauwelijks een P-adviseur ingehuurd doordat deze taken met name door MT-leden werden uitgevoerd.

Tenslotte zien we minder uitgaven dan begroot op de post archivering (ca. € 10.000). Dit is een typisch voorbeeld van geplande activiteiten die getemporeerd werden wegens vacatureruimte en waardoor geplande activiteiten niet werden uitgevoerd.

Onvoorzien

De aanwending van deze post was nagenoeg niet aan de orde. De geboekte lasten hebben te maken met de voorschottenkas voor kleinere uitgaven.

Baten

Baten	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
Bijdrage Beekdaelen	€ 450.788	€ 475.940	€ 475.940
Bijdrage Brunssum	€ 138.733	€ 147.860	€ 147.860
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 268.544	€ 290.638	€ 290.638
Bijdrage Gulpen-Wittem	€ -	€ 197.940	€ 184.683
Bijdrage Heerlen	€ 1.325.537	€ 1.333.690	€ 1.276.007
Bijdrage Kerkrade	€ 150.280	€ 153.285	€ 153.285
Bijdrage Landgraaf	€ 251.884	€ 270.690	€ 270.690
Bijdrage Simpelveld	€ 141.911	€ 156.705	€ 156.705
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 940.604	€ 988.589	€ 988.589
Bijdrage Vaals	€ 121.382	€ 130.553	€ 130.553
Bijdrage Voerendaal	€ 173.664	€ 188.340	€ 188.340
Bijdrage Waterschap*	€ 117.243	€ 119.588	€ 119.589
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 96.710	€ 96.710	€ 146.970
Totaal bijdrage deelnemers	€ 4.177.280	€ 4.550.528	€ 4.529.849
Bijdragen derden	€ 40.111	€ 40.136	€ 47.516
Renteopbrengst schatkistbankieren			€ 31.127
Mutatie reserve			€ 9.988
Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning	€ 80.000	€ 90.366	€ 81.000
Baten totaal	€ 4.297.391	€ 4.681.029	€ 4.699.480

* Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 121.116,- in de primaire begroting en een bedrag inclusief btw van € 123.979,- in de bijgestelde begroting en de realisatie.

	Begroting 2023	Bijgestelde begroting 2023	Realisatie
Lasten totaal	€ 4.307.380	€ 4.691.017	€ 4.498.971
Baten totaal	€ 4.297.391	€ 4.681.029	€ 4.699.480
Totaal	€ -9.998	€ -9.998	€ 200.509
Aanwenden reserve ICT	€ 9.998	€ 9.998	€
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 200.509

Toelichting

Bijdragen deelnemers

In de bijdrage van de deelnemers zien we in totaal drie afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting.

Bij Gulpen is de realisatie lager omdat we bij de bijgestelde begroting uitgaven van het feit dat het product riool zou worden afgenomen in de loop van 2023. Door diverse omstandigheden bleek dit echter niet realiseerbaar, waardoor de bijdrage op dit onderdeel werd verminderd.

Bij Heerlen is de realisatie lager omdat de doorbelasting van software (€ 49.477) die enkel voor Heerlen wordt gebruikt in tegenstelling tot de bijgestelde begroting niet in de deelnemersbijdrage is meegenomen, maar apart is gedeclareerd.

Dit verklaart meteen de afwijking van de bijdrage van deelnemers voor ad hoc opdrachten, omdat op deze post de doorbelasting van de software voor Heerlen is meegenomen en daardoor ruim € 50.000,- hoger is dan begroot.

Deze extra (ad hoc) opdrachten hebben te maken met landmeten, met huisaansluitingen riool en advisering naar aanleiding van rioolinspecties. Daarnaast betreft het de doorbelasting van facturen van het Kadaster aan de deelnemers die deze bevragingen afnemen.

Onderstaand het overzicht van de ad hoc opdrachten door de deelnemers. In de bijlage is dit op productniveau uitgewerkt.

Bijdrage deelnemers ad hoc	2023 realisatie
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	€ 16.011
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	€ 23.009
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	€ 5.066
Bijdrage Heerlen (ad hoc)	€ 60.654
Bijdrage Kerkrade (ad hoc)	€ 607
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	€ 1.560
Bijdrage Simpelveld (ad hoc)	€ 4.244
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)	€ 16.790
Bijdrage Vaals (ad hoc)	€ 14.548
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)	€ 4.481
Baten totaal	€ 146.970

De bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten is hoger dan begroot. Dit heeft te maken met extra opdrachten boven op de dienstverleningsovereenkomsten.

Een totaaloverzicht 'realisatie per product' per deelnemer en van de ad hoc opdrachten is als bijlage A en B toegevoegd. Onderstaand is het totaaloverzicht van de ad hoc opdrachten per deelnemer opgenomen.

Bijdrage derden	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
Brandweer	€ 3.211	€ 3.211	€ 3.337
Parkstad	€ 1.589	€ 1.589	€ 6.076
Mijnwater	€ 2.530	€ 2.530	€ 2.628
BSGW	€ 17.739	€ 17.739	€ 19.166
Gemeente Sittard-Geleen	€ -	€ -	€ 7.678
Overige opdrachtgevers	€ 15.042	€ 15.067	€ 8.631
Totaal bijdrage derden	€ 40.111	€ 40.136	€ 47.516

Bijdragen derden

Vooral bij Parkstad Limburg zijn veel meer opdrachten gerealiseerd. De bijdrage van gemeente Sittard-Geleen betreft geen dienstverlening, maar heeft te maken met afspraken met voormalig personeel.

Renteopbrengst schatkistbankieren

Bij het schatkistbankieren werden renteopbrengsten gerealiseerd ad € 31.127,-. Vanaf de oprichting van Het Gegevenshuis in 2015 was er eerder nooit sprake van renteopbrengsten.

Subsidie Provincie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning

Zoals reeds bij de lasten werd opgemerkt, gaat het hierbij om een subsidie die over een periode van vier jaar jaarlijks wordt verstrekt tot 1-9-2023 (en inmiddels is verlengd met een periode van twee jaar, tot 1-9-2025). De jaarschijven lopen dus niet parallel aan de kalenderjaren. De afwijking ten opzichte van de begroting heeft ermee te maken dat voor het oorspronkelijk bedoelde laatste jaar van de subsidietermijn 90% als voorschot wordt uitbetaald. Indien nodig wordt dit tot 100% aangevuld bij de afrekening die dus vanwege de verlenging nog niet aan de orde is.

Reserve ICT en bestemmingsreserve Migratie/implementatie ICT

Bij de vaststelling van de begroting 2018 heeft het Algemeen Bestuur bepaald dat in 2018 de laatste storting in de reserve ICT zal plaatsvinden. Het is de bedoeling dat op termijn alle kosten van rente en afschrijvingen direct op de desbetreffende producten drukken en niet meer met een reserve ICT gewerkt wordt.

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

Van het batig saldo bij de jaarrekening 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om € 169.000 te bestemmen voor het uitvoeren van een aanbesteding en het realiseren van een overgang voor de ICT-dienstverlening van Parkstad-IT naar een marktpartij. Dit bedrag is bedoeld voor inhuur externe know how voor het opstellen van een programma van eisen, voor de juridisch en inhoudelijke begeleiding van de aanbesteding en voor de migratie van Parkstad-IT naar een marktpartij. Het bedrag is berekend bij een in 2022 uitgevoerde marktconsultatie. Op 7 december 2023 heeft het algemeen bestuur definitief besloten om de bedoelde aanbesteding uit te voeren. Deze staat nu gepland voor 2024 en voor de migratie tot maximaal 1 oktober 2025. Dit betekent dat deze bestemmingsreserve in 2024 en 2025 zal worden aangewend.

Mutaties reserve	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
Aanwenden reserve ICT	€ 9.988	€ 9.988	€ 9.988
Totaal	€ 9.988	€ 9.988	€ 9.988

Mutaties reserve	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
Bestemmingsreserve Migratie/implementatie ICT	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 0	€ 0	€ 0

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

Totalen taakvelden	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
lasten	€ 4.307.380	€ 4.691.017	€ 4.498.971
baten	€ 4.297.391	€ 4.681.029	€ 4.699.480
totaal saldo	€ -9.988	€ -9.988	€ 200.509
onttrekkingen aan reserves	€ 9.988	€ 9.988	€
structureel en reëel evenwicht	€ -	€ -	€ 200.509

Taakveld 040 Overhead	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
lasten	€ 1.524.176	€ 1.190.010	€ 1.141.292
baten	€ 1.524.176	€ 1.190.010	€ 1.194.701
totaal saldo	€	€	€ 53.409
onttrekkingen aan reserves	€	€	€
structureel en reëel evenwicht	€ -	€ -	€ 53.409

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
lasten	€ 125.774	€ 170.987	€ 163.987
batens	€ 125.774	€ 170.987	€ 171.661
totaal saldo	€	€	€ 7.674
onttrekkingen aan reserves	€	€	€
structureel en reëel evenwicht	€ -	€ -	€ 7.674

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
lasten	€ 113.472	€ 160.040	€ 153.488
batens	€ 113.472	€ 160.040	€ 160.671
totaal saldo	€	€	€ 7.183
onttrekkingen aan reserves	€	€	€
structureel en reëel evenwicht	€ -	€ -	€ 7.183

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
lasten	€ 442.995	€ 584.502	€ 560.573
batens	€ 438.001	€ 579.508	€ 581.792
totaal saldo	€ -4.994	€ -4.994	€ 21.219
onttrekkingen aan reserves	€ 4.994	€ 4.994	€
structureel en reëel evenwicht	€ -	€ -	€ 21.219

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 realisatie
lasten	€ 1.121.532	€ 1.403.511	€ 1.346.052
batens	€ 1.116.538	€ 1.398.517	€ 1.404.029
totaal saldo	€ -4.994	€ -4.994	€ 57.977
onttrekkingen aan reserves	€ 4.994	€ 4.994	€
structureel en reëel evenwicht	€ -	€ -	€ 57.977

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2023 primair	2023 bijgesteld	2023 Realisatie
lasten	€ 979.428	€ 1.181.968	€ 1.133.579
batens	€ 979.428	€ 1.181.968	€ 1.186.627
totaal saldo	€	€	€ 53.048
onttrekkingen aan reserves	€	€	€
structureel en reëel evenwicht	€ -	€ -	€ 53.048

2.3 Waarderingsgrondslagen

ACTIVA

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Vorderingen

De debiteuren worden, onder aftrek van de voorziening wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij Het Gegevenshuis is geen voorziening wegens oninbaarheid. De debiteuren zijn in hoofdzaak de deelnemende gemeenten en het Waterschap. Andere debiteuren zijn overheidsorganisaties die geen lid zijn van de GR. Sedert haar oprichting is nimmer sprake geweest van een oninbare vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen

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

Vlottende passiva

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

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

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

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

2.4 Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2023 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2023. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2023.

Het resultaat over het jaar 2023 bedraagt € 200.509,- voordelig en is op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de algemene reserve, in afwachting van het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatbestemming.

ACTIVA

Vaste Activa € 9.988 (2022: € 19.975)

Materiële vaste activa € 9.988 (2022: € 19.975)

Investeringen met economisch nut € 9.988 (2022: € 19.975)

Het verloop van de boekwaarde in 2023 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Afschrijvingen 2023	Investerings 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Landmeetapparatuur	€ 19.975	€ 9.987	€ 0	€ 9.988
Totaal	€ 19.975	€ 9.987	€ 0	€ 9.988

De afschrijvingslasten 2023 hebben betrekking op investeringen (landmeetapparatuur) van voorgaande jaren. Door de groei van Het Gegevenshuis is in 2020 een nieuw landmeetapparatuur aangeschaft.

Vlottende activa € 769.511 (2022: € 1.356.629)

Het overzicht van de vlottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Saldo 31-12-2023
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 357.670	€ 360.640
Liquide middelen	€ 967.665	€ 386.301
Overlopende activa	€ 31.294	€ 22.570
Totaal	€ 1.356.629	€ 769.511

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 360.640 (2022: € 357.670)

De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	€ 357.304	€ 360.239
Overige vorderingen	€ 366	€ 401
Totaal	€ 357.670	€ 360.640

Dit betreft met name vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, het waterschap, BsGW en de brandweer. De verwachting is dat deze vorderingen volledig door de deelnemers worden voldaan c.q. inmiddels al volledig zijn voldaan. De voorziening tot oninbaarheid van vorderingen op openbare lichamen is niet noodzakelijk.

Liquide middelen € 386.301 (2022: € 967.665)

De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Saldo 31-12-2023
Kas	€ 1.457	€ 1.604
BNG bankrekening	€ 151.114	€ 35.591
Werkrekening schatkist	€ 815.094	€ 349.106
Totaal	€ 967.665	€ 386.301

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi en het bedrag in 's Rijks-schatkist.

Overlopende activa € 22.570 (2022: € 31.294)

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Saldo 31-12-2023
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	€ 0	€ 8.583
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 0	€ 0
Overige overlopende activa	€ 31.294	€ 13.988
Totaal	€ 31.294	€ 22.570

De overlopende activa zijn de nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid. De nog te ontvangen bijdragen van overige overheid was de subsidie voor de het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning van de Provincie.

PASSIVA

Vaste Passiva € 376.281 (2022: € 315.631)

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

Omschrijving		Begroting 2023	Jaarrekening 2023
Algemene reserve			
Algemene reserve (1)	Saldo van de algemene reserve op 01-01-2023	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2022		
	Stortingen in algemene reserve in 2023		
	Aanwendungen van de algemene reserve in 2023		
	Saldo van de algemene reserve op 31-12-2023	0,00	0,00
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (2)	Saldo van de reserve ICT op 01-01-2023	16.759,16	16.759,16
	Bestemming van het rekeningresultaat 2022		
	Stortingen in reserve ICT in 2023		
	Aanwendungen van de reserve ICT in 2023	-9.987,50	-9.987,50
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2023	6.771,66	6.771,66
Reserve migratie/impl. ICT (3)	Saldo van de reserve migratie / implementatie ICT op 01-01-2023	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2022	169.000,50	169.000,50
	Stortingen in reserve innovatie in 2023	0,00	0,00
	Aanwendungen van de reserve innovatie in 2023	0,00	0,00
	Saldo van de reserve migratie / implementatie ICT op 31-12-2023	169.000,50	169.000,50
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1 t/m 3)	Saldo van alle reserves op 01-01-2023	16.759,16	16.759,16
	Bestemming van het rekeningresultaat 2022	169.000,50	169.000,50
	Stortingen in reserves in 2023	0,00	0,00
	Aanwendungen van reserves in 2023	-9.987,50	-9.987,50
	Saldo van alle reserves op 31-12-2023	175.772,16	175.772,16
Resultaat 2023		0,00	200.509,33
Eigen vermogen		175.772,16	376.281,49
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 01-01-2023	0,00	0,00
	Stortingen in voorzieningen in 2023		
	Aanwendungen van voorzieningen in 2023		
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2023		0,00

Eigen vermogen € 376.281 (2022: € 315.631)

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

Gerealiseerd resultaat 2023 € 200.509 (2022: € 298.872)

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

Na het besluit van de vaststelling van de jaarrekening en de bestemming van het resultaat voor een bedrag ad € 200.509,- kan dit worden teruggestort aan de deelnemers naar rato van de bijdrage als opgenomen in de bijgestelde begroting 2023. Per deelnemer levert dit het volgende overzicht op.

Bijdrage deelnemers	2023 bijgesteld	Aandeel	Aandeel resultaat
Beekdaelen	€ 475.940	10,69%	€ 21.427
Brunssum	€ 147.860	3,32%	€ 6.657
Eijsden-Margraten	€ 290.638	6,53%	€ 13.084
Gulpen-Wittem	€ 197.940	4,44%	€ 8.911
Heerlen	€ 1.333.690	29,94%	€ 60.042
Kerkrade	€ 153.285	3,44%	€ 6.901
Landgraaf	€ 270.690	6,08%	€ 12.186
Simpelveld	€ 156.705	3,52%	€ 7.055
Sittard-Geleen	€ 988.589	22,20%	€ 44.506
Vaals	€ 130.553	2,93%	€ 5.877
Voerendaal	€ 188.340	4,23%	€ 8.479
Waterschap	€ 119.588	2,69%	€ 5.384
Totalen	€ 4.453.818	100,00%	€ 200.509

Vlottende passiva € 403.217 (2022: € 1.060.973)

Onder vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid valt de subsidie van de Provincie Limburg voor het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning.

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 329.434 (2022: € 520.989)

Overige schulden € 329.434 (2022: € 520.989)

De samenstelling van de post overige schulden per 01-01-2023 en 31-12-2023 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Saldo 31-12-2023
Rekening courant gemeente Landgraaf	0	0
Crediteuren	€ 520.989	€ 329.434
Totaal	€ 520.989	€ 329.434

De rekening courant positie met de gemeente Landgraaf is in 2022 volledig afgebouwd.

Overlopende passiva € 73.784 (2022: € 539.984)

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

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Saldo 31-12-2023
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	€ 0	€ 0
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	€ 526.271	€ 47.448
Overige overlopende passiva	€ 13.713	€ 26.336
Totaal	€ 539.984	€ 73.784

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden.

Op grond van artikel 53 BBV worden in de toelichting bij de balans opgenomen de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden. Voor Het Gegevenshuis zijn dit de lopende overeenkomsten met de gemeente Landgraaf, zijnde de huurovereenkomst (€ 77.041) en facilitaire dienstverlening (€ 106.852), de financiële administratie (€ 15.127) en de salarisadministratie (€ 29.200). De ICT wordt afgenomen via Parkstad-IT (€ 291.837).

2.5 Gegevens in kader WNT

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

Voor het jaar 2023 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 223.000,-. 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 2023 m.b.t. de directeur/secretaris.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023 bedragen x € 1	J.M.M. Leenen
Functiegegevens	Directeur/Secretaris
Aanvang en einde functie-ervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.594
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.566
<i>Subtotaal</i>	€ 136.160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 136.160
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t. en n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2022	
Aanvang en einde functie-ervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.126
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.377
<i>Subtotaal</i>	€ 132.503
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging 2022	€ 132.503

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900,- of minder

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het Algemeen Bestuur in 2023, het Dagelijks Bestuur en de (plv.) voorzitter.

Naam	Bezoldiging	Functie
De heer J. Hermans	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw V. Hermans	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
De heer J. Weling	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Onbezoldigd	Lid Dagelijks bestuur (plv. voorzitter) Lid Algemeen Bestuur
De heer C. Gelderblom	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
De heer J. Schlangen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
De heer mr. R. de Boer	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur (voorzitter) Lid Algemeen Bestuur
De heer D. Schneider (tot 7-7-2023)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw S.C.J. Scheepers (vanaf 7-7-2023)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw J. Bühler	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
De heer J. Kompier	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
De heer W. Houben	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
De heer R. Sleijpen (tot 14-6-2023)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
De heer ir. M.A.M. Breugelmans (vanaf 14-6-2023).	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800,- of minder.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

BIJLAGE A | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers		2023 bijgesteld	2023 realisatie
<i>Bijdrage Beekdaelen</i>			
BAG	€	114.764	€ 114.764
BGT/Imgeo	€	157.087	€ 157.087
BOR grijs	€	30.395	€ 30.395
BOR groen	€	40.081	€ 40.081
BRK-Wkpb	€	5.293	€ 5.293
GEO-info	€	31.254	€ 31.254
Landmeten	€	12.017	€ 12.230
Huisaansluitingen			€ 9.808
Riool	€	55.476	€ 60.356
Thematische tekeningen	€	9.718	€ 9.718
Wibon/KlicWin	€	3.138	€ 3.138
Doorberekening kosten Kadaster			€ 1.110
Mutatiedetectie	€	10.656	€ 10.656
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€	6.062	€ 6.062
Totaal	€	475.940	€ 491.951
<i>Bijdrage Brunssum</i>			
BGT/Imgeo	€	82.002	€ 82.002
Landmeten			€ 20.092
Huisaansluitingen			€ 12
Riool	€	47.838	€ 50.673
Thematische tekeningen			€ 70
Wibon/KlicWin	€	3.138	€ 3.138
Mutatiedetectie	€	8.104	€ 8.104
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€	6.778	€ 6.778
Totaal	€	147.860	€ 170.869
<i>Bijdrage Eijsden-Margraten</i>			
BAG	€	84.691	€ 84.691
BGT/Imgeo	€	84.355	€ 84.355
BOR grijs	€	17.326	€ 17.326
BOR groen	€	21.523	€ 21.523
BRK-Wkpb	€	1.822	€ 1.822
GEO-info	€	26.654	€ 26.654
Landmeten			€ 2.666
Riool	€	36.495	€ 36.699
Thematische tekeningen			€ 2.196
Wibon/KlicWin jaarlijks	€	3.138	€ 3.138
Mutatiedetectie	€	9.380	€ 9.380
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€	5.254	€ 5.254
Totaal	€	290.638	€ 295.704

<i>Bijdrage Gulpen-Wittern</i>			
BAG	€	52.044	€ 52.044
BGT/Imgeo	€	47.438	€ 47.438
BOR grijs	€	5.690	€ 5.690
BOR groen	€	5.995	€ 5.995
BRK-Wkpb	€	1.825	€ 1.825
GEO-info	€	23.235	€ 23.235
Landmeten			
Riool	€	13.257	0
Thematische tekeningen			
Wibon/KlicWin jaarlijks	€	3.199	€ 3.199
Mutatiedetectie	€	7.188	€ 7.188
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€	13.507	€ 13.507
Overige initiële kosten	€	24.562	€ 24.562
Totaal	€	197.940	€ 184.683
<i>Bijdrage Heerlen</i>			
BAG	€	342.527	€ 342.527
BGT/Imgeo	€	227.679	€ 227.679
BOR grijs	€	31.961	€ 32.212
BRK-Wkpb	€	10.456	€ 10.456
GEO-info	€	52.416	€ 52.416
Landmeten	€	252.027	€ 252.027
Huisaansluitingen	€	38.257	€ 38.257
Riool	€	122.968	€ 125.106
Thematische tekeningen	€	156.560	€ 156.560
Onroerend goed/transacties	€	22.382	€ 22.382
Sweco (*) doorbelasting	€	57.683	€ 49.477
Doorberekening Kadaster			€ 8.788
Mutatiedetectie	€	12.342	€ 12.342
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€	6.432	€ 6.432
Totaal	€	1.333.690	€ 1336.661
<i>(*) Bij de facturatie bijdrage 2023 Heerlen is Sweco niet meegenomen maar sepeeraat doorbelast.</i>			
<i>Bijdrage Kerkrade</i>			
BGT/Imgeo	€	113.733	€ 113.733
BRK-Wkpb	€	4.067	€ 4.067
GEO-info	€	35.485	€ 35.485
Landmeten			€ 607
Totaal	€	153.285	€ 153.892

<i>Bijdrage Landgraaf</i>		
BAG	€ 129.237	€ 129.237
BGT/Imgeo	€ 95.978	€ 95.978
GEO-info	€ 31.708	€ 31.708
Landmeten		€ 1.525
Thematische tekeningen		€ 35
Mutatiedetectie	€ 9.631	€ 9.631
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€ 4.137	€ 4.137
Totaal	€ 270.690	€ 272.251
<i>Bijdrage Simpelveld</i>		
BAG	€ 38.992	€ 38.992
BGT/Imgeo	€ 37.079	€ 37.079
BOR grijs	€ 7.342	€ 7.342
BOR groen	€ 9.461	€ 9.461
Incidenteel actualiseren grijs/groen	€ 16.302	€ 16.302
BRK-Wkpb	€ 1.771	€ 1.771
GEO-info	€ 20.802	€ 20.802
Huisaansluitingen		€ 1.787
Landmeten		€ 2.135
Riool	€ 13.729	€ 14.051
Wibon/KlicWin	€ 3.138	€ 3.138
Mutatiedetectie	€ 5.737	€ 5.737
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€ 2.352	€ 2.352
Totaal	€ 156.705	€ 160.949
<i>Bijdrage Sittard-Geleen</i>		
BAG	€ 341.115	€ 341.115
BGT/Imgeo	€ 303.977	€ 316.710
BRK-Wkpb	€ 7.362	€ 7.362
GEO-info	€ 54.546	€ 54.546
Landmeten	€ 133.317	€ 133.317
Riool		€ 214
Thematische tekeningen	€ 95.736	€ 95.736
Doorberekening Kadaster		€ 3.843
Mutatiedetectie	€ 15.698	€ 15.698
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€ 13.475	€ 13.475
Extra werkzaamheden S-G	€ 23.364	€ 23.364
Totaal	€ 988.589	€ 1.005.380

<i>Bijdrage Vaals</i>			
BAG	€	42.405	€ 42.405
BGT/Imgeo	€	24.244	€ 24.244
BOR grijs	€	8.296	€ 8.296
BOR groen	€	6.186	€ 6.186
BRK-Wkpb	€	1.823	€ 1.823
GEO-info	€	20.347	€ 20.347
Landmeten			€ 5.877
Riool	€	18.945	€ 26.706
Thematische tekeningen			€ 910
Mutatiedetectie	€	5.445	€ 5.445
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€	2.862	€ 2.862
Totaal	€	130.553	€ 145.101
<i>Bijdrage Voerendaal</i>			
BAG	€	40.416	€ 40.416
BGT/Imgeo	€	50.770	€ 50.770
BOR grijs	€	11.380	€ 11.380
BOR groen	€	12.954	€ 12.954
BRK-Wkpb	€	1.842	€ 1.842
GEO-info	€	21.457	€ 21.457
Landmeten	€	4.882	€ 4.882
Huisaansluitingen	€	4.728	€ 4.728
Riool	€	18.283	€ 22.657
Thematische tekeningen	€	7.198	€ 7.198
Wibon/KlicWin	€	3.138	€ 3.138
Doorberekening Kadaster			€ 107
Mutatiedetectie	€	6.556	€ 6.556
Mutatiedetectie eenmalige kosten	€	4.736	€ 4.736
Totaal	€	188.340	€ 192.821
<i>Bijdrage Waterschap</i>			
BGT Waterschap	€	119.588	€ 119.588
Totaal	€	119.588	€ 119.588

*Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 123.979.

BIJLAGE B | overzicht realisatie ad hoc opdrachten

Overzicht bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten		Bedrag
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)		
Huisaansluitingen riool		€ 9.808
Doorberekening kosten Kadaster		€ 1.110
Landmeten		€ 213
Riool		€ 4.880
Totaal		€ 16.011
Bijdrage Brunssum (ad hoc)		
Huisaansluitingen riool		€ 12
Landmeten		€ 20.092
Riool		€ 2.835
Thematische tekeningen		€ 70
Totaal		€ 23.009
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)		
Landmeten		€ 2.666
Riool		€ 204
Thematische tekeningen		€ 2.196
Totaal		€ 5.066
Bijdrage Heerlen (ad hoc)		
Doorberekening kosten Kadaster		€ 8.788
Doorberekening kosten Sweco		€ 49.477
BOR grijs		€ 251
Riool		€ 2.138
Totaal		€ 60.654
Bijdrage Kerkrade (ad hoc)		
Landmeten		€ 607
Totaal		€ 607
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)		
Landmeten		€ 1.525
Thematische tekeningen		€ 35
Totaal		€ 1.560
Bijdrage Simpelveld (ad hoc)		
Huisaansluitingen riool		€ 1.787
Landmeten		€ 2.135
Riool		€ 322
Totaal		€ 4.244

Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)	
Doorberekening kosten Kadaster	€ 3.843
BGT/Imgeo (inwinning additionele puntobjecten)	€ 12.733
Riool	€ 214
Totaal	€ 16.790
Bijdrage Vaals (ad hoc)	
Landmeten	€ 5.877
Riool	€ 7.761
Thematische tekeningen	€ 910
Totaal	€ 14.548
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)	
Doorberekening kosten Kadaster	€ 107
Riool	€ 4.374
Totaal	€ 4.481
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 146.970

RECHTMATIGHEIDSVERKLARING

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur Gemeenschappelijke Regeling

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 28 maart 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 25.000,-.

Bevinding

Het bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn weliswaar aan de lastenkant afwijkingen geconstateerd tussen de bijgestelde begroting en de rekening die de hiervoor bedoelde grenswaarden overschrijden, maar deze leiden tot lagere lasten en daarmee tot een batig saldo. Korthedshalve wordt derhalve in deze verantwoording verwezen naar hoofdstuk 2.2, Exploitatierkening 2023, waar alle afwijkingen zijn benoemd en toegelicht.

In hoofdstuk 2.2 is dan ook op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In voorkomende gevallen zal in deze paragraaf het bestuur ook beschrijven of en zo ja welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Voor het jaar 2023 is dit niet aan de orde.

Deze rechtmatigheidsverklaring werd vastgesteld in de vergadering van het dagelijks Bestuur d.d. 29 februari 2024.

VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het Algemeen Bestuur;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

gelet op het feit dat de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg een positieve zienswijze hebben ingebracht op de toegezonden voorlopige jaarrekening 2023;

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

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2023 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 4 juli 2024.

mr. R. de Boer

mr. J.M.M. Leenen MFM

voorzitter.

directeur/secretaris.

Lijst afkortingen

- BAG Basisregistratie Adressen en Gebouwen
- BGT Basisregistratie Grootchalige Topografie
- BOR Beheer Openbare Ruimten
- BRK Basisregistratie Kadaster
- BBV Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
- DVO Dienstverleningsovereenkomst
- GIS Geo Informatie Systeem
- GBRD/BAG-Geo De afdeling basisregistraties en geometrie van de
Gemeenschappelijke Belasting- en RegistratieDienst als organi-
satieonderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg
- HR21 Een functiewaarderingssysteem voor de sector gemeenten
- IKB Individueel Keuzebudget
- IMbgt Informatiemodel BGT
- IMgeo Informatiemodel geometrie
- LV Landelijke Voorziening
- PIOFAH Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën,
automatisering en huisvesting
- SOR Samenhangende Objectenregistratie
- WIBON Wet Informatie-uitwisseling Boven en Ondergrondse Netten
- Wkpb Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
- WKR Werkkostenregeling
- WOO Wet Open Overheid
- WOZ Wet waardering onroerende zaken
- WSP Werkgevers Servicepunt Parkstad