# Jaarverslag 2020

## Geo Samenwerking ECGeo LNRW



**Colofon**

Opsteller: Maarten van Sambeek & Tim Sampers

Datum 25-03-2021

Versie 1.3

Status: ter vaststelling

# Inhoudsopgave


**1 Inleiding ..... 3**
1.1 Algemeen ..... 3
1.2 Voorschriften BBV ..... 3
1.3 Organisatie ..... 3
1.4 Leeswijzer ..... 5
1.5 Resultaat ..... 5
**2 Jaarverslag 2020 ..... 6**
2.1 Programmaverantwoording ..... 6
2.2 Wat hebben we bereikt? ..... 6
2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? ..... 7
2.4 Wat heeft het gekost? ..... 10
**3 Paragrafen ..... 11**
3.1 Weerstandsvermogen ..... 11
3.2 Risicobeheersing ..... 12
3.3 Financiering ..... 13
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen ..... 14
3.5 Bedrijfsvoering ..... 14
**4 Jaarrekening 2020 ..... 18**
4.1 Balans inclusief toelichting ..... 18
4.2 Overzicht van baten en lasten inclusief toelichting ..... 19
4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten inclusief toelichting ..... 20
4.4 Overzicht van reserves en voorzieningen ..... 20
4.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten ..... 20
**Bijlage 1 Afname per deelnemer ..... 21**
**Bijlage 2 Berekening kengetallen ..... 22**
**Bijlage 3 Risico's ..... 23**

# 1 Inleiding

## 1.1 Algemeen

Het Expertise Centrum Geo (ECGeo), ondergebracht bij de gemeente Leudal, verzorgt voor de gemeenten Leudal, Nederweert, Roermond en Weert (LNRW-gemeenten) de uitvoering van de geografische werkzaamheden. Het ECGeo heeft de ambitie om gemeentelijke processen optimaal te ondersteunen. Dit gebeurt door het aanbieden en onderhouden van toegankelijke en kwalitatief hoogwaardige ruimtelijke informatie tegen beperkte meerkosten.

## 1.2 Voorschriften BBV

De wijze waarop decentrale overheden hun financiële administratie inrichten en verantwoorden is geregeld in het de Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In 2016 is de BBV vernieuwd. Voor gemeenschappelijke regelingen is de vernieuwde BBV van kracht met ingang van 2018. Belangrijke wijzigingen zijn onder andere dat de overhead apart moet worden verantwoord en dat de kosten en opbrengsten op uniforme taakvelden inzichtelijk moeten worden gemaakt, zodat vergelijking tussen overheden makkelijker is. De jaarrekening 2020 van de ECGeo is opgezet conform de nieuwe voorschriften van de BBV.

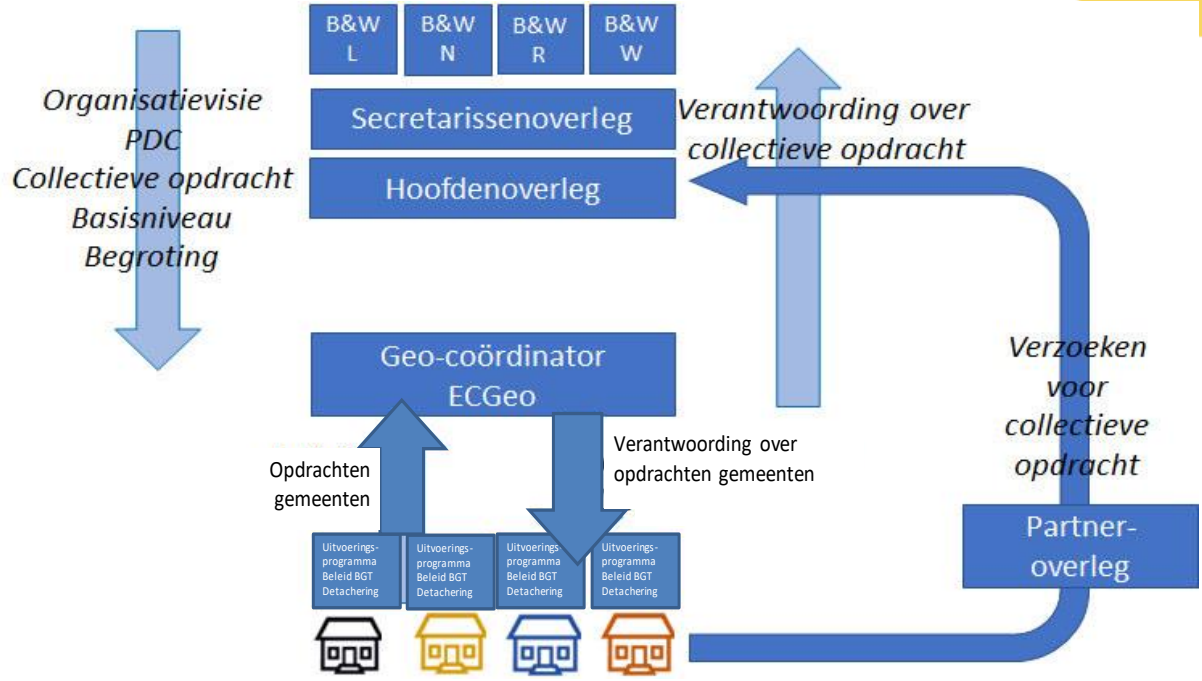
## 1.3 Organisatie

De governance van ECGeo is als volgt ingericht.

Bij de aansturing wordt onderscheid gemaakt tussen de aansturing voor de collectieve producten en de aansturing voor de individuele producten.

a. Collectieve producten worden gerealiseerd in opdracht van het Hoofdenoverleg of Secretarissenoverleg
b. Individuele producten worden gerealiseerd in opdracht van een of enkele gemeenten. De individuele producten worden verwoord in individuele uitvoeringsprogramma's.

Schematisch ziet het er als volgt uit.




**College van Burgemeester & Wethouders (afgekort B&W)**

Ieder van de colleges van B&W van de LNRW-gemeenten is individueel en gezamenlijk bestuurlijk verantwoordelijk voor draagvlak en kwaliteit van de samenwerking. De colleges bewaken de afspraken op bestuurlijk niveau zoals vastgelegd in de bestuursovereenkomst en het Bedrijfsplan. Zij zijn daarmee bestuurlijk eindverantwoordelijk voor het behalen van de gestelde doelen. Ieder van de colleges van B&W dient met de begroting, tarieven en verantwoording vast te stellen.

**Secretarissenoverleg**

De secretarissen van de gemeenten Leudal, Nederweert, Roermond en Weert zijn gezamenlijk strategisch verantwoordelijk voor draagvlak en kwaliteit van de samenwerking. Zij zijn daarmee ambtelijk eindverantwoordelijk voor het behalen van de gestelde doelen. Het Secretarissenoverleg stemt in met de begroting, tarieven en verantwoording en daarna wordt deze vastgesteld door de colleges van B&W van de gemeenten. De stemverhouding in het Secretarissenoverleg is gelijk aan de verdeling van de collectieve kosten.

**Hoofdenoverleg**

De Hoofden bedrijfsvoering van de LNRW-gemeenten vormen samen het Hoofdenoverleg. Het Hoofdenoverleg heeft als taak:

a. Voorbereiding van bespreking door Secretarissenoverleg over strategische ontwikkeling ECGeo met gevolgen voor Bedrijfsplan, Begroting en Bestuursovereenkomst.
b. Besluitvorming over collectieve opdrachten. Deze kunnen structureel zijn (zoals de taken van de Geo coördinator, huisvesting, onderhoud en beheer materiaal, onderhoud en beheer gezamenlijke applicaties) of projectmatig (zoals aanschaf Geo

viewer, luchtfoto's, ondersteuning bij implementatie nieuwe wetgeving). Collectieve opdrachten kunnen aangedragen worden door een of meerdere individuele gemeenten (met betrokkenheid van de Geo-coördinator) en/of door de Geo-coördinator.

c. Besluitvorming over de begroting voor de collectieve opdrachten en de tarieven voor de individuele opdrachten, na instemming door de colleges van B&W.
d. Besluitvorming over jaarlijkse verantwoording van collectieve opdrachten en het informeren hierover van de colleges van B&W.
e. Vaststelling van de PDC ECGeo.

De stemverhouding in het Hoofdenoverleg is gelijk aan de verdeling van de collectieve kosten.

**OR-en**

Ondernemingsraden van de 4 gemeenten krijgen de vastgestelde rapportages ter bespreking in het intergemeentelijk OR overleg wat 4x per jaar plaats vind.

## 1.4 Leeswijzer

In hoofdstuk twee treft u het jaarverslag 2020 aan. Het betreft de programmaverantwoording, waarin op hoofdlijnen staat wat ECGeo heeft bereikt, wat zij daarvoor heeft gedaan en wat het heeft gekost. In hoofdstuk drie wordt inzicht gegeven in de verplichte paragrafen: weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering, onderhoud kapitaalgoederen en bedrijfsvoering. In hoofdstuk vier treft u de jaarrekening 2020 aan. Deze betreft het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening". Daarbij gaan wij op hoofdlijnen in op het financiële resultaat over 2020. Gevolgd door de balans met toelichting.
Bijlagen:

1. bijdrage per deelnemer
2. Berekening kengetallen

## 1.5 Resultaat

Wij sluiten het boekjaar 2020 af met een saldo van € 0.
Begin 2018 is de bestuursovereenkomst ECGeo vastgesteld. Daarin is opgenomen dat de middelen die ECGeo in een boekjaar niet heeft benut, voor bepaling van het rekeningresultaat als uitgangspunt terugbetaald dienen te worden aan de deelnemende partners.
Het resultaat met de bijbehorende restituties is in het volgende overzicht gespecificeerd.

| Jaarrekening (x € 1.000) | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo |
|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | |
| Kosten gedetacheerd personeel van de deelnemende gemeente | 810 | 813 | -3 |
| Kosten inhuur | 155 | 242 | -86 |
| Bedrijfsvoering risico | 112 | 0 | 112 |
| Collectieve taken | 662 | 557 | 105 |
| **Totaal** | **1.739** | **1.612** | **127** |
| | | | |
| **Baten** | | | |
| Uitvoeringsprogramma | 1.077 | 989 | 87 |
| Collectieve taken | 662 | 623 | 42 |
| **Totaal** | **1.739** | **1.612** | **127** |

# 2 Jaarverslag 2020

## 2.1 Programmaverantwoording

Hierna wordt via de programmaverantwoording en de paragrafen, verantwoording afgelegd over de realisatie van de bij de begroting 2020 voorgenomen uitvoering in het jaar 2020.

## 2.2 Wat hebben we bereikt?

De doelstelling van het programma was om in een gezamenlijke verantwoordelijkheid met de deelnemers de kwaliteit van dienstverlening aan de interne klanten te verbeteren bij de uitvoering van ECGeo taken en dit kwalitatief hoogwaardig, efficiënt, snel, innovatief, robuust, regionaal uniform en met continuïteit te doen.

De ambitie en dienstverlening wordt als volgt omschreven:

1. De gegevens die de LNRW-gemeenten registreren over ruimtelijke objecten zijn hoogwaardig: ECGeo behaalt in 2020 een BGT kwaliteit die boven het landelijke gemiddelde ligt, ook de ENSIA rapportage scoren we boven het landelijk gemiddelde
2. Bij nieuwe ontwikkelingen, producten en technologieën maken we optimaal gebruik van geografische informatie. ECGeo is gestart met awareness creëren bij afnemende gemeenten middels webinars inzake gebruik van onze diensten alsmede geo-informatie in het algemeen. Tevens onderzoekt ECGeo de efficiëntste (mogelijk innovatieve)technieken waarbij we in de toekomst gaan landmeten.
3. Onze externe klanten moeten geen verschil merken als zij in een andere gemeente zijn: Hoewel klanten ervaren dat er meer afstand is door een samenwerking die elders is gepositioneerd, zien zij in dat de dienstverlening robuuster en beter wordt. Door de COVID perikelen is ECGeo ook middels het digitale kanaal haar diensten kenbaar aan het maken. Tevens zijn we gestart met gemeente overkoepelende inloopspreekuren op collectieve diensten om zichtbaar te zijn voor onze klant.
4. Urgente vragen zijn snel en kwalitatief goed uitgevoerd worden: door de beschikking over meerdere medewerkers met kennis van zaken is er minder afhankelijkheid van die ene medewerker die door vakantie of ziekte afwezig kan zijn.
5. De kosten voor het beheren van geografische informatie moeten acceptabel zijn: een deel van de voorzieningen die we als vier gemeenten nu allen individueel hebben of individueel zouden moeten aanschaffen als we niet zouden samenwerken, kunnen we efficiënter aanschaffen en beheren in gezamenlijkheid. In 2020 zijn er meer collectieve producten ontstaan zoals gebruik van Microstation, een gemeenschappelijke geo-viewer en onderzoeken we andere opties zoals ondersteuning aan de BAG (Basisadministratie adressen en gebouwen) en BOR (Beheer van de openbare ruimte.
6. (Tijdelijk) uitval van medewerkers moet niet leiden tot het achterblijven van productie. ECGeo heeft nu voor al haar taken een achtervang georganiseerd en exact helder wie welke taak uitvoert. Daarnaast hebben we een flexibel netwerk om ons heen verzameld die inzetbaar is in geval van pieken.

## 2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

De LNRW-gemeenten werken samen in de uitvoering van de Geo-taken. Hiervoor is een Expertise Centrum ingericht dat binnen de gemeente Leudal is gepositioneerd. Het Expertise Centrum is geen nieuwe rechtspersoon of afzonderlijke organisatie maar maakt onderdeel uit van de Leudalse rechtspersoonlijkheid en organisatie. De samenwerking is gebaseerd op de principes van het partnermodel. Hierbij worden de Geo-taken voor en namens LNRW-gemeenten uitgevoerd door de gemeente Leudal.

**Takenpakket**

Het werkpakket van ECGeo bestaat uit individuele en collectieve diensten en producten. De individuele producten en diensten zijn tot elke individuele gemeente herleidbaar, de collectieve diensten en producten betreffen werkzaamheden voor de Geo-samenwerking als geheel.

De afspraken voor de te leveren individuele diensten en producten worden vastgelegd in het uitvoeringsprogramma. Voor de individuele producten wordt een onderscheid gemaakt in de volgende productgroepen:

a. Inwinnen: verzamelen en registreren van relevante geografische gegevens.
b. Verstrekken: ter beschikking stellen en/of bewerken van geografische gegevens.
c. Gegevensbeheer: verwerken van geografische gegevens in een systeem en onderhouden van de specifieke applicaties en koppelingen
d. Advies met betrekking tot geografische informatie.

**De collectieve producten bestaan uit:**

a. Projecten, zoals mutatiesignalering door luchtfoto's, implementatie gezamenlijke software.
b. Functioneel applicatiebeheer: onderhouden van de generieke applicaties en koppelingen. Bij de start van ECGeo was dit nog niet aan de orde; op een later moment zal het landschap van gezamenlijke applicaties uitbreiden.
c. Coördinatie: werkverdeling, dagelijkse functionele aansturing, monitoren voortgang opdracht en bestedingen, kwaliteitsbewaking en management- en bestuursrapportages.

**Werkwijze**

Uitvoering vindt plaats in samenwerking tussen de deelnemers door uitwisseling van specialistische kennis en capaciteit. Daarbij wordt er kosten effectief ingehuurd.

**Uitvoering**

In 2020 is een uitvraag gedaan naar de benodigde capaciteit van ECGeo. In totaal bedraagt de gevraagde capaciteit van ECGeo in 2020 (gebaseerd op het uitvoeringsprogramma 2020) ongeveer 16.897 uren voor de individuele producten. Hiervan zijn 15.297 uren gerealiseerd. Hierbij dient te worden gezegd dat er in geen geval taken zijn afgehouden of niet zijn aangenomen. Wel is het project signaleren en karteren doorgelopen tot in 2020.

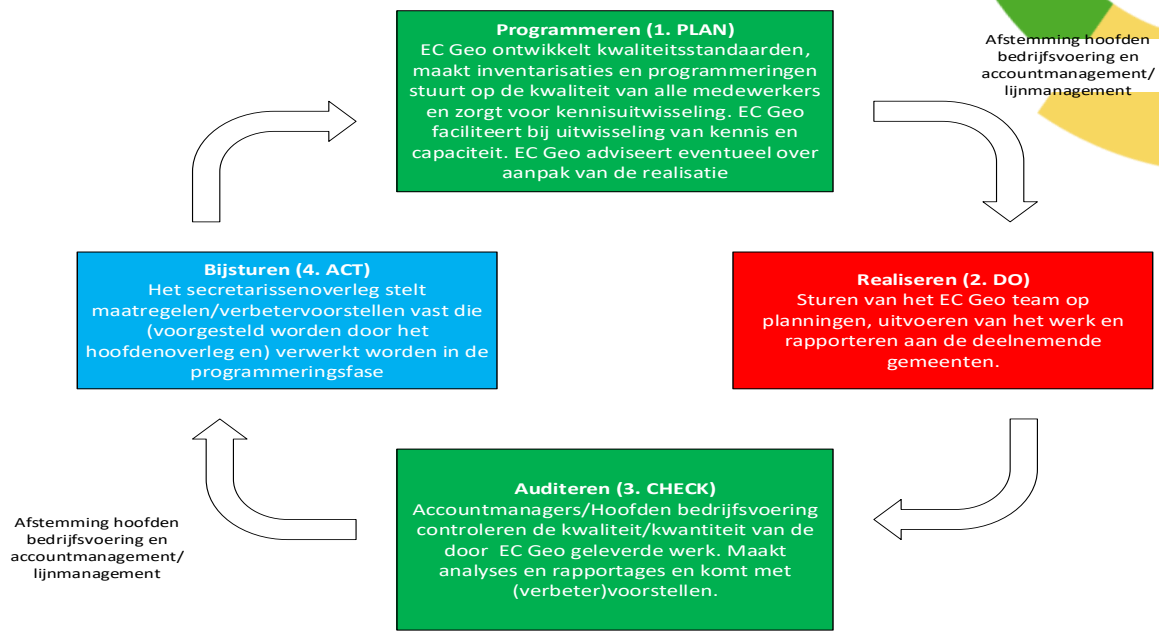
Deze verdeling van deze uren over de productgroepen is als volgt:

| | Omschrijving van de producten | Uren begroot | Uren gerealiseerd |
|---|---|---|---|
| a. | Inwinnen: Het landmeten of intekenen van Geo informatie voor een gemeente specifiek | 6504 | 4.472 |
| b. | Beheren: Het beheren van gegevens en applicaties voor een specifieke gemeente, of beheren van een niet-generieke applicatie. | 6.779 | 7.114 |
| c. | Verstrekken: Het verstrekken van Kaartmateriaal voor een specifieke gemeente middels een viewer of bestand | 2.834 | 2.487 |
| d. | Advies: Adviseren over het gebruik van Geo informatie in de lijn, project of programma's. | 780 | 1.224 |
| **Totaal** | | **16.897** | **15.297** |

**Borging kwaliteit:**
ECGeo borgt kwaliteit van basisregistraties door te sturen op monitors van het kadaster als te sturen op eigen Prestatie Indicatoren aangaande informatie kwaliteit. Voorafgaand aan de levering van producten wordt het 4 ogen principe toegepast. De dienstverlening ECGeo wordt jaarlijks geëvalueerd middels een klanttevredenheidsonderzoek waaruit verbeterpunten worden geopperd. Wegens COVID is de dienstverlening niet veranderd en is ECGeo anders gaan werken waardoor een zelfde onderzoek niet representatief zou zijn.

Kwaliteit van de basisregistraties ligt ver boven het gemiddelde van Nederland. Tevens volgt ECGeo alle landelijke ontwikkelingen inzake deze registraties inclusief diens deadlines.

**Samenspel op basis van de PDCA cyclus**
Het samenspel binnen ECGeo tussen het College van B&W, secretarissenoverleg, hoofdenoverleg, accountmanagersoverleg, OR overleg en de deelnemers is ingericht op basis van de PDCA-cyclus. Deze is in het onderstaande figuur weergegeven:




**Implementatie systemen**

In 2020 zal ECGeo als speerpunt verdere uniformering van software beogen. 1 virtuele werkplek zal daaraan bijdragen. Deze is in oktober 2020opgeleverd door ICTNML waardoor er een forse besparing kan worden opgeleverd door uniform gebruik van licenties.

**Overige onderwerpen en wijzigingen in wetgeving**

ECGeo heeft in 2020 veel aan opleiding (projectleiding, leiderschap en technisch inhoudelijk) gedaan waardoor kennis en robuustheid beter is geborgd voor de LNRW gemeenten.

**Kritische prestatie-indicatoren**

In 2020 worden de KPI's gedestilleerd uit de strategische rapportage. De scores zijn onderverdeeld uit Goed, Voldoende, Onvoldoende zoals eerder bestuurlijk besloten.

**Doelstelling 1:** Robuuste en kwalitatieve informatievoorziening
**GOED**, ECGeo heeft veel kennis verworven in 2020 en er is achtervang voor ieder product.

**Doelstelling 2:** Mate van uitvoeren Uitvoeringsprogramma
**GOED**, ECGeo heeft van de 15.297 van de 16.897 uur van haar UP weten te verwezenlijken. Er zijn geen vragen onbeantwoord gebleven.

**Doelstelling 3:** Uniformiteit
**GOED**, ECGeo heeft al haar processen geüniformeerd. Tevens zijn wij continue met de accountmanagers op zoek naar andere efficiency verhogende kansen binnen de LNRW

**Doelstelling 4:** Reactievermogen
**Voldoende**, ECGeo heeft ook spoedaanvragen kunnen beantwoorden al dan niet middels het inzetten van haar flexibele schil. Door pieken in de verwerking van kartering is in 3% gevallen een vraag later beantwoord.

**Doelstelling 5:** Collectieve voorzieningen
**GOED**, Efficiency middels inzet van Collectieve voorzieningen zijn ook dit jaar gestart zoals het gezamenlijk inkopen van licenties en het delen van geo-kennis met specifieke afnemers binnen de 4 gemeenten (webinars).

**Doelstelling 6:** Achtervang
**GOED**, ECGeo heeft voor al haar producten een achtervang gerealiseerd. Dit is tevens in de praktijk getoetst middels vakanties en afwezigheden, met een positief resultaat.

**Doelstelling 7:** Personele bijdrage door LNRW
**Voldoende**: De gemeenten dragen voldoende uren bij aan de samenwerking. Er ontbreekt nog 1 FTE in de formatie ECGeo.

**Doelstelling 8:** Personele bijdrage ECGeo
**GOED**: ECGeo kan haar vragen beantwoorden en heeft daarvoor een robuuste samenwerking opgezet, mede dankzij flexibele schil.

**Doelstelling 9:** Medewerkerstevredenheid
**Voldoende**: De medewerker tevredenheid van de ECGeo collega's heeft in 2020 een daling meegemaakt. Deze daling is te verklaren door de COVID perikelen en door onzekerheid over de komende transitie naar een "nieuw ECGeo".

## 2.4 Wat heeft het gekost?

| Jaarrekening (x € 1.000) | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo |
|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | |
| Kosten gedetacheerd personeel van de deelnemende gemeente | 810 | 813 | -3 |
| Kosten inhuur | 155 | 242 | -86 |
| Bedrijfsvoering risico | 112 | 0 | 112 |
| Collectieve taken | 662 | 557 | 105 |
| **Totaal** | **1.739** | **1.612** | **127** |
| | | | |
| **Baten** | | | |
| Uitvoeringsprogramma | 1.077 | 989 | 87 |
| Collectieve taken | 662 | 623 | 42 |
| **Totaal** | **1.739** | **1.612** | **127** |

**Motivatie van lasten**

De kosten van gedetacheerd personeel vallen gelijk uit, hoewel er wel een verschuiving heeft plaatsgevonden. De medewerkers hebben veel capaciteit besteed aan ECGeo waardoor detacheringskosten voor ECGeo hoog uitvielen. Daarnaast was er gedurende 2020 tekort aan capaciteit in de detachering. Resultaat is dat de jaarrekening in de buurt komt van het begrote bedrag.
Het effect van het inhuren van ontbrekende krachten is te zien in de kosten inhuur, we besteden in 2020 86.000 euro meer dan begroot.
De collectieve kosten vallen 105.000 lager uit in ECGeo door een verbeterde onderhandeling in licenties en effectiever inzetten van leveranciers. Hierdoor zijn enkele kosten terug gedrongen.

**Motivatie van Baten**

Door afnemende vraag vallen de baten van het uitvoeringsprogramma tegen ten opzichte van de begrote bedrag, hierdoor zijn er 87.000 euro minder inkomsten.
De uurtarieven van de collectieve taken zijn naar beneden bijgesteld om de realisatie niet onnodig te verhogen, dit heeft als effect dar er minder inkomsten zijn en de balans tussen lasten en baten gelijk is.

# 3 Paragrafen

In de BBV zijn meerdere verplichte paragrafen opgenomen voor Provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor ECGeo. ECGeo int geen belastingen en heffingen, bezit geen grondposities en heeft geen verbonden partijen. Om deze reden zijn de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid, kapitaalgoederen en verbonden partijen niet opgenomen. Hieronder staan de paragrafen:

1. Weerstandvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Onderhoud kapitaalgoederen;
4. Bedrijfsvoering.

## 3.1 Weerstandsvermogen

**Bedrijfsvoering risico/weerstandscapaciteit**
De weerstandscapaciteit wordt gedefinieerd als de middelen en mogelijkheden waarover ECGeo kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Het is een buffer om er voor te zorgen dat de doelstellingen niet in gevaar komen, als risico's werkelijkheid worden.
ECGeo beschikt niet over een algemene reserve. Zij beschikt wel over een begrote post bedrijfsvoering risico ter hoogte van € 111.657,00 (dit is het verschil tussen baten en lasten in enig begrotingsjaar) die tot de weerstandscapaciteit gerekend kan worden.

Het verschil tussen baten en lasten ziet er op basis van de realisatie als volgt uit.

| | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo 2020 |
|---|---|---|---|
| **Totaal lasten** | 1.627 | 1.612 | 15 |
| **Bedrijfsvoering risico** | 112 | 0 | 112 |
| **Totaal baten** | 1.739 | 1.612 | 127 |
| | | | |
| **Saldo** | 0 | 0 | 0 |

Indien de post bedrijfsvoering risico in een boekjaar teveel blijkt te zijn dan ontvangen de deelnemers conform de verdeelsleutel (gebaseerd op de afgenomen productie in het betreffende boekjaar) hun aandeel van deze middelen terug.
Indien de post bedrijfsvoering risico in een boekjaar niet voldoende blijkt te zijn dan zullen de deelnemers conform de verdeelsleutel (gebaseerd op de afgenomen productie in het betreffende boekjaar) moeten bijdragen aan een tekort.

Toelichting op het resultaat/tekort
Uit de tabellen opgenomen in deze paragraaf blijkt dat de begrote post bedrijfsvoering risico ten hoogte van € 111.657,00 in 2020 niet gerealiseerd. Uit de realisatie blijkt dat de baten en lasten lager zijn dan hetgeen begroot. Verder blijkt uit jaarrekening 2020 dat de gerealiseerde baten en lasten in evenwicht zijn.

**Weerstandsvermogen**
Het weerstandsvermogen is de buffer om tegenvallers op te vangen.
Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's (benodigde weerstandscapaciteit) die ECGeo loopt. Voor het beoordelen van het weerstandsvermogen is inzicht nodig in zowel de omvang en de achtergronden van de mogelijke risico's als ook in de beschikbare weerstandscapaciteit. Hiervoor zal Topdesk ingericht gaan worden medio 2021
De ratio tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit (op basis van geïnventariseerde risico's) bepaalt het weerstandsvermogen van ECGeo.

## 3.2 Risicobeheersing

**Risico's**
ECGeo zal vanaf begrotingsjaar 2020 jaarlijks de risico's inventariseren en kwantificeren waaraan zij blootgesteld wordt. Een tabel met de uitkomsten van de inventarisatie zal in de loop van 2020 opgenomen worden in een bijlagen van begroting 2021 na benoeming van de eerste BBV begroting. Wanneer een risico zich daadwerkelijk voordoet kan het effect groter of kleiner zijn dan de verwachtingswaarde.

**Conclusie**
Het totaal van de risico's wordt in de loop van 2020 becijferd. Het weerstandvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit, de begrote post bedrijfsvoering risico

van € 111.657,00, te delen door het totaal van de risico's. Zo gauw het totaal van de risico's becijferd is, zal het weerstandsvermogen berekend worden.

De risico's en het weerstandsvermogen worden:

- ✓ ter toetsing voorgelegd aan de financiële adviseurs
- ✓ accountmanagers van de deelnemers en
- ✓ ter besluitvorming het hoofdenoverleg.

Waarin ook de voor- en nadelen met betrekking tot o.a. de vorming van een algemene reserve tegen elkaar zijn afgewogen. Dit heeft geresulteerd in het uitgangspunt om geen algemene reserve in te stellen. Er wordt bewust voor gekozen om niet alle mogelijke risico's af te dekken.

Enerzijds omdat er vanuit gegaan wordt dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Anderzijds omdat het rekeningresultaat (positief dan wel negatief) verrekend wordt met de deelnemers. Mochten de risico's in een jaar boven de post bedrijfsvoering risico uitkomen, dan dienen deelnemers deze extra kosten te betalen conform het bedrijfsplan.

**Kengetallen**

In artikel 11 van het BBV staat dat gemeenten, Provincies en gemeenschappelijke regelingen in de paragraaf Weerstandsvermogen een set van vijf financiële kengetallen dienen op te nemen. Dit zijn kengetallen voor: de netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. De kengetallen voor:

- ✓ grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op ECGeo, omdat ECGeo geen belastingen en heffingen int en geen grondposities bezit
- ✓ netto schuldquote en solvabiliteitsratio zijn niet van toepassing op ECGeo, omdat er in geval van ECGeo geen sprake is van een schuldenlast en een eigen vermogen.

**Structurele exploitatieruimte**

Voor de structurele exploitatieruimte geldt dat sprake dient te zijn van een structureel evenwicht. Dit betekent dat structurele lasten inclusief structurele toevoegingen aan bestemmingsreserves maximaal gelijk zijn aan de structurele baten inclusief onttrekkingen aan bestemmingsreserves. Zoals uit de onderstaande berekening blijkt, kent het jaarverslag 2020 een structureel evenwicht.

## 3.3 Financiering

Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening verplicht voorgeschreven. In het Besluit Begroting en Verantwoording is neergelegd dat de financieringsparagraaf in elk geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille dient te bevatten. Onder risico's worden in dit verband verstaan: renterisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's, kredietrisico's en voor zover van toepassing valutarisico's. De grondslag voor de treasury functie wordt gevormd door een treasury statuut. In geval van de samenwerking is er geen sprake van een treasury statuut waarin de

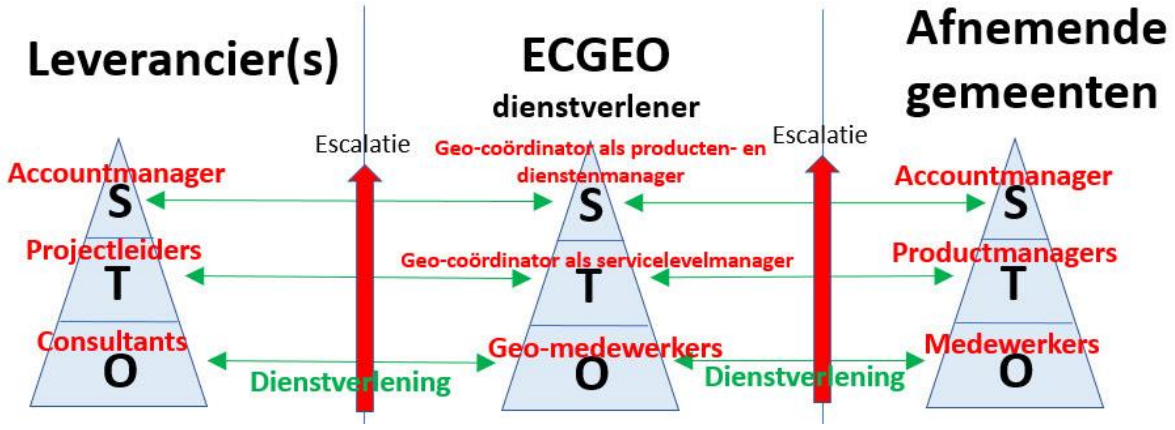
kaders opgenomen staan waarbinnen het secretarissenoverleg de financieringsfunctie mag uitoefenen. Daarnaast is er ook geen sprake van een renterisico en een kasgeldlimiet. De reden daarvoor is gelegen in het feit dat de uitvoering van de Geo-taken belegd is bij de gemeente Leudal.

### 3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen heeft tot doel om aan te tonen hoe ECGeo de instandhouding van haar kapitaalgoederen waarborgt. Er zijn echter investeringen kapitaalgoederen door ECGeo voorzien. ECGeo beschikt over één meetbus inclusief meetapparatuur. Daarnaast koopt ECGeo de volgende ondersteunende diensten in van de gastorganisatie Leudal, te weten: kantoorruimte, juridisch- , financieel- , DIV-, HRM-capaciteit en ICT. En huurde zij twee meetbussen met bijbehorende meetapparatuur van de gemeente Roermond en de gemeente Weert.

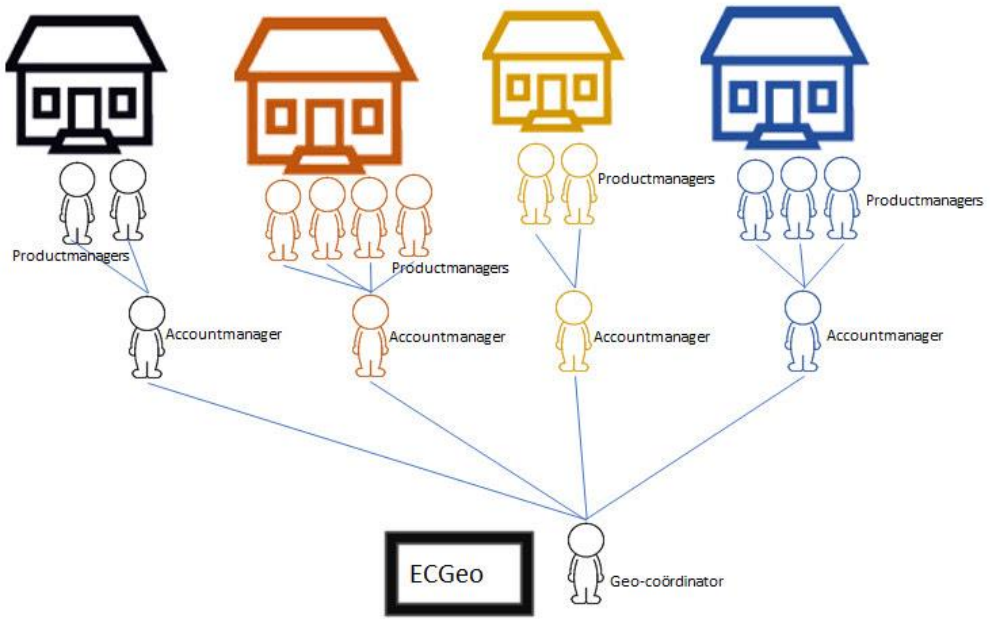
### 3.5 Bedrijfsvoering

ECGeo is een samenwerking van de gemeenten Leudal, Nederweert, Weert en Roermond met een secretarissenoverleg en een hoofdenoverleg. Voor de uitvoering van ECGeo taken wordt gebruik gemaakt van de expertise die aanwezig is bij de deelnemers. Om kwaliteit van uitvoering en onderlinge afstemming te borgen wordt gebruik gemaakt van het Accountmanagers- en financieel adviseurs-overleg.
Onderstaand model geeft inzicht in hoe ECGeo haar producten en diensten ontvangt van leveranciers en aanbiedt aan de afnemende gemeenten. Het model is gebaseerd op de drie communicatielevels Strategisch, Tactisch en Operationeel.




ECGeo-coördinator overlegt op strategisch niveau met de accountmanagers van de vier gemeenten. Iedere gemeente heeft één accountmanager. De accountmanager:

a. Bewaakt op strategisch niveau de afspraken tussen de gemeente en ECGeo.
b. Reflecteert met de productmanagers (zie 0) uit haar organisatie over de gewenste producten van ECGeo.
c. Adviseert over de vaststelling van het uitvoeringsprogramma of specifieke opdrachten aan het hoofd Bedrijfsvoering.
d. Voert periodiek overleg en afstemming met de coördinator ECGeo.




De accountmanager bepaalt binnen de kaders van het ECGeo het uitvoeringsniveau. De accountmanager is de primaire contactpersoon van de gemeente richting Geo-coördinator. De accountmanager is bij voorkeur hoofdafnemer van Geo-producten en daarmee dus één van de productmanagers.

De accountmanagers vormen met de Geo-coördinator samen een Accountmanagers overleg. Dit overleg heeft als taken:

a. Afstemming en overleg over de aanpassing van de dienstverlening, nieuwe ontwikkelingen en de aanbieding van nieuwe producten en diensten.
b. Definiëren van projecten en aanbieden van projectplannen aan het Hoofdenoverleg ter besluitvorming.
c. Voorbereiding van aanpassingen van PDC en aanbieden aan het Hoofdenoverleg ter besluitvorming.
d. Voorbereiding en uitvoering van de jaarlijkse evaluaties.

Iedere gemeente heeft één of meerdere productmanagers. De productmanager:

a. Bepaalt de behoefte aan Geo-producten vanuit het primaire proces (o.a. BOR, BAG, WOZ, VTH);
b. Bereidt samen met de andere productmanagers van de gemeente het uitvoeringsprogramma ECGeo voor;
c. Heeft direct contact met de Geo-coördinator op tactisch niveau over de realisatie van de producten.

Dagelijks contact op operationeel niveau vindt rechtstreeks plaats tussen medewerkers van ECGeo en productmanagers en medewerkers van opdrachtgevers.

**Personeelsbeleid**

Het Expertise Centrum wordt bemenst door

a. De medewerkers van ECGeo. Deze zijn in dienst van de samenwerkende gemeenten, zijnde de gemeente Leudal, de gemeenten Nederweert, Roermond of Weert gedetacheerd aan de ECGeo samenwerking.
b. Externe dienstverleners, die door ECGeo worden aangesteld én worden door ECGeo aangestuurd.

ECGeo heeft een vaste formatie die het grootste deel van de taken uitvoert en als het ware de altijd aanwezige vraag afhandelt (de 'dalen'). Daarnaast is er een flexibele schil met tijdelijke contracten die de 'pieken' afhandelt.

Bij meer werk dan vaste formatie maakt de Geo-coördinator de capaciteitsbehoefte bekend bij de accountmanagers van de gemeenten en vraagt voor beschikbare (interne) capaciteit. Indien deze capaciteit niet intern beschikbaar is of niet intern beschikbaar is met de juiste kwaliteiten, wordt deze bij een tijdelijke behoefte in de markt uitgezet. Bij een structurele behoefte stelt de Geo-coördinator het Hoofdenoverleg voor om een vacature hiervoor open te stellen.
ECGeo maakt voor de uitvoering (in het kader van de externe dienstverleners) van haar personeelsbeleid en de administratie gebruik van de ondersteuning door de gemeente Leudal in een gastheer constructie. Het overig personeel is in dienst bij de samenwerkingspartners.

**Informatisering en automatisering**
ECGeo beheerd volgens het bedrijfsplan door de jaren heen steeds meer software op een generieke wijze. Dat wil zeggen dat collectieve kosten stijgen en efficiency wordt behaald. De softwarekosten vallen weg bij de gemeenten afzonderlijk. Middels koppelingen en slim datamanagement worden gegevens ter beschikking gesteld aan de 4 gemeenten. ECGeo blijft verbeteringen en efficiency slagen doorvoeren in de informatisering.

**Rechtmatigheid**
ECGeo maakt voor de uitvoering van de administratie gebruik van de ondersteuning door de gemeente Leudal in een gastheer constructie. Begroting en realisatie maken onderdeel uit van de begroting en realisatie van de gemeente Leudal en worden budgettaire neutraal verwerkt in de administratie van de gemeente Leudal. ECGeo administratie wordt om die reden gecontroleerd door de accountant van de gemeente Leudal op basis van het normenkader en controleprotocol van de gemeente Leudal.

**Overhead**
Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor in de programmaverantwoording een apart overzicht “overhead” op te nemen. Aan de detaillering van dit overzicht worden door het BBV geen eisen gesteld, met uitzondering van de bepaling dat er minimaal een scheiding moet zijn tussen de lasten en de baten.

| Omschrijving | Taakveld | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| **Lasten:** | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Collectieve taken** | | | | |
| Projectkosten | 0.4 Overhead | 336.110 | 179.695 | 156.415 |
| Uitbestede werkzaamheden (opleiding en applicatiebeheer) | 0.4 Overhead | 141.577 | 111.142 | 30.435 |
| Onderhouds-, service- en onderzoekskosten | 0.4 Overhead | 3.000 | 0 | 3.000 |
| Huisvesting en faciliteiten | 0.4 Overhead | 46.818 | 47.000 | -182 |
| Overige ondersteunende diensten | 0.4 Overhead | 20.808 | 20.810 | -2 |
| Geo-coördinator | 0.4 Overhead | 93.000 | 93.816 | -816 |
| Meetbussen | 0.4 Overhead | 84.722 | 86.503 | -1781 |
| Externe onderzoeken | 0.4 Overhead | 0 | 18.112 | -18.112 |
| Collectieve kosten uren | | 0 | 65.493 | - 65.493 |
| Jaarlijkse besparing door werkplek | 0.4 Overhead | -64.000 | - | -64.000 |
| **Totaal** | | **662.035** | **622.571** | **39.464** |
| | | | | |
| **Baten:** | | | | |
| Dekking collectieve taken | 0.4 Overhead | **662.035** | **622.571** | **39.464** |
| **Totaal** | | | | |
| | | | | |

De baten bestaan uit de bijdragen van de gemeenten:

| Bijdragen van de deelnemende gemeenten | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo |
|---|---|---|---|
| Gemeente Leudal | 170.151 | 162.833 | 7.318 |
| Gemeente Nederweert | 102.397 | 96.348 | 6.049 |
| Gemeente Roermond | 195.125 | 182.119 | 13.006 |
| Gemeente Weert | 194.362 | 181.270 | 13.092 |
| | | | |
| **Som** | **662.035** | **622.571** | **39.464** |

Een toelichting op de lasten en baten is opgenomen in hoofdstuk 4.

# 4 Jaarrekening 2020

## 4.1 Balans inclusief toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

**Algemeen**

De jaarrekening 2020 is opgemaakt volgens de richtlijnen van he Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balansonderdeel anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten rekenen we toe aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten nemen we slechts op voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, nemen we in acht indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.
Personeelslasten (gedetacheerd personeel en ingehuurd personeel) worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Vooralsnog hoeven wij als ECGeo geen rekening te houden met jaarlijks terugkerende arbeidskosten, omdat deze voor zover ze van toepassing zijn voor rekening komen van de deelnemende gemeenten.

**Balans**

Activa

Vaste activa
ECGeo heeft vaste activa in eigendom en deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Onderstaand treft u het overzicht van de gerealiseerde investeringsprogramma voor de periode 2020. Deze worden op de balans gepresenteerd onder de post vaste activa.

| Omschrijving | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Afschrijvings-lasten | Rentelasten | Kapitaallasten |
|---|---|---|---|---|---|
| **Materiele vaste activa** | 47.887 | 60.973 | 7.914 | 239 | 8.152 |

Vlottende activa
Vorderingen, Liquide middelen en vlottende passiva worden voor zover deze van toepassing zijn gewaardeerd of opgenomen tegen de nominale waarde.

Balans ECGeo

| Activa (x € 1.000) | 1-1-'20 | 31-12-'20 | Passiva (x € 1.000) | 1-1-'20 | 31-12-'20 |
|---|---|---|---|---|---|
| Vaste activa | 49 | 60 | Vaste passiva | | |
| Vlottende activa | 1.593 | 1.172 | Vlottende passiva | 0 | 1.137 |
| Liquide middelen | 0 | 0 | | | |
| Overlopende activa | 0 | 380 | Overlopende passiva | 1.642 | 475 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Totale activa** | **1.642** | **1.612** | **Totale passiva** | **1.642** | **1.612** |

Overlopende activa

Op 31 december 2020 stond op vier gemeenten een vordering open van € 380.000,-. Deze worden in februari 2021 volledig afgewikkeld.

Passiva

Vaste passiva

ECGeo heeft geen vaste passiva, omdat we niet beschikken over een eigen vermogen en bestemmingsreserve.

Overlopende passiva

Op 31 december 2020 stond er een vordering open van € 475.000,- de vier gemeenten op ECGeo.

## 4.2 Overzicht van baten en lasten inclusief toelichting

In het onderstaande overzicht van baten en lasten zijn de lasten en baten 2020 opgenomen. Tevens is aangegeven op welk taakveld de baten en lasten betrekking hebben. Na de tabel volgen de toelichtingen.

| Jaarrekening (x € 1.000) | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo |
|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | |
| Kosten gedetacheerd personeel van de deelnemende gemeente | 810 | 813 | -3 |
| Kosten inhuur | 155 | 242 | -86 |
| Bedrijfsvoering risico | 112 | 0 | 112 |
| Collectieve taken | 662 | 557 | 105 |
| **Totaal** | **1.739** | **1.612** | **127** |
| | | | |
| **Baten** | | | |
| Uitvoeringsprogramma | 1.077 | 989 | 87 |
| Collectieve taken | 662 | 623 | 42 |
| **Totaal** | **1.739** | **1.612** | **127** |

Vennootschapsbelasting
De conclusie is dat ECGeo geen vennootschapsbelasting hoeft te betalen aangezien

- ✓ Er geen sprake is van een winstdoelstelling
- ✓ De kosten via een vast verdeelsleutel worden verrekend worden
- ✓ Eventuele overschotten aan het eind van het jaar worden teruggegeven aan de deelnemende gemeenten.

### 4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten inclusief toelichting

In het onderstaande overzicht zijn de incidentele baten en lasten beschreven.

De incidentele baten en lasten hebben betrekking op:

- ✓ de (niet begrote) uitgaven (ten bedragen van € 18.112) in het kader van interne onderzoeken. De hoofden hebben ingestemd met het advies om Rijn Consult het advies rapport als de business case te laten uitvoeren.
- ✓ de uitgaven (ten bedragen van € 65.493) in het kader van het realiseren van de nieuwe werkplek, projecten en functioneel beheer. De nieuwe virtuele werkplek is in Oktober opgeleverd, wat door de COVID perikelen 9 maanden te laat is geweest. Begrote voordelen zijn daarom niet gerealiseerd in 2020.

### 4.4 Overzicht van reserves en voorzieningen

Bij de start van ECGeo is niet voorzien in de vorming van reserves en voorzieningen. Het uitgangspunt blijft ongewijzigd vooralsnog wordt niet overgegaan tot de vorming van reserves en voorzieningen.

### 4.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Het betreft de financiële verplichtingen waarvan de contractduur het boekjaar 2020 overschrijdt. Overeenkomsten waarbij de jaarlijks totale lasten lager zijn dan € 1.000 zijn niet meegenomen.

| Naam Opdracht | Leverancier | Einddatum contract |
|---|---|---|
| **Business Case Rijn Consult** | Rijn consult | De resultaten van het onderzoek dienen uiterlijk februari 2021 opgeleverd te worden |
| **Inhuur contract** | Digireg inhuur | 3 dagen per week |
| **Inhuur contract** | Vos landmeten en maatvoeren | 3 dagen per week |
| **Inhuur contract** | WML detachering R. Quaden | 36 uur per week |
| **Inhuur contract** | Cadac inhuur S. Mackowiak | 24 uur per week |
| **Inhuur contract** | MvS consulting coördinator | 24 uur per week gedurende 2020 |
| | | |

## Bijlage 1 Afname per deelnemer

De bijdragen van de gemeenten op basis van het uitvoeringsprogramma.

| Leudal | Gerealiseerde uren 2020 | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Inwinnen | 777 | € 20.355,00 | € 45.843,00 | € -25.488,00 | 225% |
| 2. Gegevensbeheer | 1862 | € 39.600,00 | € 122.892,00 | € -83.292,00 | 310% |
| 3. Verstrekken | 219 | € 25.740,00 | € 14.454,00 | € 11.286,00 | 56% |
| 4. Advies | 324 | €16.875,00 | € 24.300,00 | € -7.425,00 | 144% |
| **Totaal** | **3182** | **€ 102.570,00** | **€ 207.489,00** | € -104.919,00 | 202% |

| Nederweert | Gerealiseerde uren 2020 | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Inwinnen | 344 | € 20.355,00 | € 20.281,25 | € 73,75 | 100% |
| 2. Gegevensbeheer | 1063 | € 79.530,00 | € 70.187,70 | € 9.342,30 | 88% |
| 3. Verstrekken | 298 | € 21.120,00 | € 19.684,50 | € 1.435,50 | 93% |
| 4. Advies | 29 | € 2.250,00 | € 2.193,75 | € 56,25 | 98% |
| **Totaal** | **1735** | **€ 123.255,00** | **€ 112.347,20** | **€ 10.907,80** | **91%** |

| Roermond | Gerealiseerde uren 2020 | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Inwinnen | 2102 | € 135.700,00 | € 124.041,60 | € 11.658,40 | 91% |
| 2. Gegevensbeheer | 2618 | € 226.050,00 | € 172.771,50 | € 53.278,50 | 76% |
| 3. Verstrekken | 993 | € 66.000,00 | € 65.554,50 | € 445,50 | 99% |
| 4. Advies | 661 | € 37.500,00 | € 49.575,00 | € -12.075,00 | 132% |
| **Totaal** | **6374** | **€ 465.250,00** | **€ 411.942,60** | **€ 53.307,40** | **89%** |

| Weert | Gerealiseerde uren 2020 | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Inwinnen | 1249 | € 207.326,00 | € 73.708,70 | € 133.617,30 | 36% |
| 2. Gegevensbeheer | 1571 | € 102.234,00 | € 103.702,50 | € -1.468,50 | 101% |
| 3. Verstrekken | 976 | € 74.206,00 | € 64.422,60 | € 9.783,40 | 87% |
| 4. Advies | 210 | € 1.875,00 | € 15.712,50 | € -13.837,50 | 838% |
| **Totaal** | **4006** | **€ 385.641,00** | **€ 257.546,30** | **€ 128.094,70** | **67%** |

De bijdragen van de gemeenten op basis van de collectieve taak.

| Bijdragen van de deelnemende gemeenten | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 | Saldo |
|---|---|---|---|
| Gemeente Leudal | 170.151 | 162.833 | 7.318 |
| Gemeente Nederweert | 102.397 | 96.348 | 6.049 |
| Gemeente Roermond | 195.125 | 182.119 | 13.006 |
| Gemeente Weert | 194.362 | 181.270 | 13.092 |
| **Som** | **662.035** | **622.571** | **39.464** |

# Bijlage 2 Berekening kengetallen

Structurele exploitatieruimte
Voor de structurele exploitatieruimte geldt dat structureel evenwicht een voorwaarde is voor het toepassen van repressief toezicht. Dit betekent dat structurele lasten gelijk zijn aan de structurele baten.

| Structurele exploitatieruimte | Begroot 2020 | Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|
| **Totale structurele lasten** | 1.739 | 1.612 |
| **Totale structurele baten** | 1.739 | 1.612 |
| | | |

## Bijlage 3 Risico's

ECGeo zal jaarlijks de risico's inventariseren en kwantificeren waaraan zij blootgesteld wordt. Een tabel met de uitkomsten is hieronder aangegeven. Wanneer een risico zich daadwerkelijk voordoet kan het effect groter of kleiner zijn dan de verwachtingswaarde.

| Risico | Kans | Effect | Maatregel |
|---|---|---|---|
| Bezetting aangeleverd door de gemeente Roermond valt laag uit. 1FTE wordt niet opnieuw ingevuld waardoor ingehuurd dient te worden | 100% | €5.000 meer inhuren | Zodra ECGeo zijn nieuwe entiteit heeft gevonden, 1 FTE werven op deze functies. |
| Uitvoeringsprogramma's worden ingevuld aan de hand van kosten in plaats van behoeften wat resulteert in een overschrijding in UP en dalend imago ECGeo | 75% | Imago schade | Accountmanagers frequenter begeleiden in de nut en noodzaak en kansen binnen geo. Tevens Geo beleid stringent voeren. |