

Agendapunt 5 algemeen bestuur

Onderwerp : Financiële jaarstukken 2015

Datum : 4 juli 2016

Opsteller : Jan de Jonge

Samenvatting :

De jaarrekening is tijdig aangeboden aan de raden van deelnemende gemeenten (15 april 2016). Van de deelnemers zijn geen zienswijzen ontvangen op de jaarrekening 2015.

Besluit :

- Kennis te nemen van de positieve controleverklaring en het accountantsverslag;
- De eindafrekening voor de deelnemersbijdrage over 2015 te baseren op de accounts per 31 december 2015;
- De eindafrekening voor de deelnemersbijdrage over 2015 vast te stellen conform de bedragen opgenomen in de jaarstukken;
- De jaarstukken 2015 vast te stellen en het rekeningssaldo te onttrekken aan de algemene reserve. De jaarstukken 2015 aan te bieden aan de Provincie Zuid-Holland.

Aldus besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2016

De secretaris,

De voorzitter,

J.A. Hartzema

D. van der Schaaf

JAARSTUKKEN

15

Syntrophos
Shared Service Center



1.	VOORWOORD	3
2.	LEESWIJZER	4
3.	JAARSTUKKEN	5
3.1	De programmaverantwoording	5
3.1.1	Programma 1 – ICT	5
3.1.2	Programma 2 – GEO-informatie	10
3.2	Paragrafen	13
3.2.1	Paragraaf Bedrijfsvoering	13
3.2.2	Paragraaf Weerstandsvermogen	16
3.2.3	Paragraaf Financiering	22
4.	JAARREKENING	23
4.1	Financiële Beschouwing 2015	23
4.2	Balans	24
	Activa	24
	Passiva	25
	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	26
	Toelichting op de balans - Activa	28
	Toelichting op de balans - Passiva	32
	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	35
4.3	Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	36
	Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	37
	Begrotingsrechtmatigheid	42
	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen	42
	Overzicht kredieten 2015	43
	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen	46
5.	OVERIGE GEGEVENS	47
5.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47
Bijlage A.	Totaal doorbelastingen deelnemers en niet-deelnemers	48
Bijlage B.	Verdeelsleutel deelnemersbijdragen	50

1. VOORWOORD

Na de fusie van Bernisse en Spijkenisse en de implementatie van de nieuwe infrastructuur in 2014 was het de bedoeling dat in 2015 doorgepakt zou worden met de verdere ontwikkeling van de organisatie en de aansluiting van de gemeenten Brielle en Westvoorne op de nieuwe infrastructuur.

Helaas heeft dit jaar voor het grootste deel in het teken gestaan van het oplossen van de stabiliteitsproblemen gerelateerd aan de nieuwe infrastructuur, die met name Nissewaard troffen. Het basisontwerp van de infrastructuur en de keuze van de technische oplossingen waren goed en dat is ook door meerdere externe partijen bevestigd. Na het oplossen van een groot aantal knelpunten bleek in de praktijk het grootste probleem te ontstaan door de onvoldoende schaling van de centrale systemen. Dit probleem is eind 2015 opgelost, waardoor 2016 al aanzienlijk rustiger is gestart dan 2015.

Door de technische problemen heeft de afhandeling van meldingen en storingen bij alle deelnemers aanzienlijke vertraging opgelopen. Dat geldt ook voor de ontwikkeling van de eigen organisatie. Eind 2015 is dit pas weer opgepakt en is er een start gemaakt met het vastleggen van enkele processen en de start van een cultuurtraject.

Met de 2e voortgangsrapportage over 2015 is de planning- en controlcyclus verder verbeterd. Helaas is deze ontwikkeling ook niet in het tempo gegaan zoals was voorzien in het begin van 2015. Eind 2015 is er een verbetertraject opgestart gericht op de organisatie Syntrophos in relatie tot de processen bij de opdrachtgevers. Dit traject is het vervolg op een onderzoek van de firma ATOS. Dit traject heeft enerzijds een I-Visie opgeleverd voor de deelnemende gemeenten en anderzijds een aantal aanbevelingen voor de zogenaamde Demand-Supply keten. Deze moeten namelijk gelijktijdig ontwikkeld worden om het meeste effect te kunnen halen. In dit verbeterproces worden ook de financiële processen meegenomen.

Naast het onderzoek van ATOS heeft ook de rekenkamer van Nissewaard een onderzoek gedaan naar de doelmatigheid van Syntrophos. Dit onderzoek was in 2014 gestart en heeft begin 2015 een rapportage opgeleverd aan de raad van Nissewaard. Geconstateerd werd dat Syntrophos nog niet de doelstellingen had bereikt die gesteld waren bij de start van de gemeenschappelijke regeling. De rekenkamer constateerde ook dat Syntrophos een zeer jonge organisatie is en vanaf de start met een tweetal zeer ingrijpende projecten werd geconfronteerd: een herindeling tussen twee deelnemers en de implementatie van een geheel nieuwe technische infrastructuur. De aanbevelingen van de rekenkamer voor wat betreft de planning en verantwoording zijn zo veel als mogelijk meegenomen in de voortgangsrapportages, deze jaarrekening en de begroting 2017.

J.A. Hartzema, directeur.

2. LEESWIJZER

De jaarstukken van Syntrophos bestaan uit het financieel jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens over 2015. Met deze stukken wordt verantwoording afgelegd over de in de begroting 2015 opgenomen beleidsvoornemens en financiële lasten en baten. Syntrophos is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Brielle, Nissewaard en Westvoorne en levert dienstverlening en advisering op het gebied van ICT en GEO.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (verder BBV) zijn regels voor de samenstelling van de jaarstukken opgenomen. De financiële jaarstukken van Syntrophos voldoen aan dit besluit. Deze stukken bestaan uit het jaarverslag met daarin de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen en de jaarrekening met daarin de balans, de staat van baten en lasten en de toelichting daarop. Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft naast een programmabegroting ook een productenraming en -realisatie voor. Bij Syntrophos zijn de programmabegroting en -rekening identiek aan de productenraming en -realisatie.

De programmaverantwoording gaat in op realisatie van de programma's uit de begroting 2015. Dit zijn:

- Programma 1 - ICT
- Programma 2 - GEO-informatie

De indeling per programma is gelijk. Elk programma biedt inzicht in de mate waarin de voorgenomen doelstellingen zijn bereikt, de wijze waarop ze al dan niet bereikt zijn en in de gerealiseerde baten en lasten. In de paragrafen wordt aandacht besteed aan een aantal financiële en bedrijfsmatige onderwerpen die dwars door het beleid van de programma's heen lopen, de paragrafen zijn:

- Bedrijfsvoering
- Weerstandsvermogen
- Financiering

In de staat van baten en lasten zijn de gerealiseerde baten en lasten per programma opgenomen en het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen. Inzicht wordt gegeven in de ramingen voor en na wijziging van de begroting en afwijkingen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie van baten en lasten worden toegelicht.

Op de balans zijn de activa en passiva van Syntrophos per 31 december 2015 opgenomen. Uit de balans blijkt de financiële positie van Syntrophos.

3. JAARSTUKKEN

3.1 De programmaverantwoording

3.1.1 Programma 1 – ICT

Algemeen

Informatievoorziening, en meer specifiek de technische component (ICT) van de informatievoorziening, is voornamelijk gericht op de interne organisatie. Onder invloed van onder andere hogere overheden, de VNG en maatschappelijke ontwikkelingen is ICT ook steeds meer ingezet bij de verbetering van de dienstverlening en een andere wijze van communiceren met burgers en bedrijven. De ICT van de deelnemende gemeenten wordt bij het Shared Service Center meer en meer centraal ingericht en geoptimaliseerd.

Wat hebben we bereikt?

Herindeling en ICT infrastructuur

Het herindelingsproject voor gemeente Nissewaard is afgerond. Eventuele resterende werkzaamheden (wegwerken workarounds en implementatie applicaties) zijn een resultaat van het Infra 1.0 project. De grootste issues die voortkwamen uit het Infra 1.0 project zijn in 2015 opgelost of onder controle gebracht. Hierdoor is een grote achterstand ontstaan in de afhandeling van meldingen. Hoewel deze achterstand in de loop van 2015 is verminderd, was deze eind van het jaar nog niet acceptabel.

Het ontwerp van de nieuwe infrastructuur (Infra 1.0) is opnieuw beoordeeld. De benodigde netwerkcomponenten zijn aangeschaft en geïmplementeerd. Op de locaties stadhuis Nissewaard en gemeentehuis Westvoorne is de bestaande netwerkinrichting opgeschoond en geoptimaliseerd. Daarnaast is de interne firewall op locatie Westvoorne gerealiseerd. De vervanging van de firewall in Brielle is voorbereid en wordt uitgevoerd in 2016. Eind 2015 is de centrale servercapaciteit uitgebreid door aanschaf en implementatie van extra ESX-servers. Er is een aantal centrale servers in bruikleen geplaatst, waarvan de economische aanschaf in 2016 zal volgen. Tevens is een integrale back-upvoorziening ingericht en in productie genomen.

De projectorganisatie voor de aansluiting van gemeente Westvoorne op de infrastructuur is in 2015 gestart.

I-Visie en architectuur

Voor de deelnemende gemeenten is door ATOS Consulting een gemeenschappelijke I-Visie opgesteld. Hieraan heeft Syntrophos een bijdrage geleverd en zijn eerdere resultaten uit het Architectuurtraject met Atos Consulting gedeeld. Ook heeft ATOS Consulting een advies opgesteld over de inrichting van de I-organisatie in relatie tot Demand en Supply. De effecten van de over te nemen aanbevelingen uit het advies worden de komende jaren merkbaar in de professionalisering van de eigen organisatie van Syntrophos, die van de deelnemende gemeenten en de onderlinge samenwerking.

Verder:

- is een overeenkomst aangegaan voor glasvezelverbindingen tussen de verschillende locaties die Syntrophos faciliteert;
- is de inkoop van nieuwe werkplekapparatuur succesvol afgerond;
- zijn in gemeente Brielle de afgeschreven / verouderde thin clients vervangen om ernstige performanceproblemen op te lossen;

- zijn in augustus voor alle gebruikers Microsoft Office ESA licenties aangeschaft;
- is de uitwijktest voor Nissewaard succesvol uitgevoerd en vóór de GBA-audit opgeleverd aan Nissewaard.
- is in de gemeente Westvoorne de implementatie van de e-HRM applicatie Youforce van Raet succesvol geïmplementeerd;
- is de product- en dienstencatalogus (PDC) opgeleverd;
- is er overeenstemming bij de gebruikersorganisaties over het wachtwoordbeleid dat toegepast wordt op de centrale ICT omgeving van Syntrophos;
- zijn alle gemeenten op Voorne Putten in relatie tot de decentralisaties aangesloten op de CORV en het gegevensknooppunt;
- is de ondersteuning door M&I/Partners in 2015 gestopt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

ICT-Infrastructuur

Om de ICT-infrastructuur op orde te brengen, is er door Syntrophos extra inzet gepleegd. Voor diverse ICT-taken is ingehuurd en door eigen personeel is veel extra inzet geweest, in de vorm van overwerk. Opnieuw hebben vooral medewerkers van het team ICT enorm veel extra uren gewerkt om tot oplossingen te komen. De in de 2e voortgangsrapportage genoemde verwachting dat eind oktober alle issues in Nissewaard zouden zijn opgelost, is niet gehaald. Stand per 31 december is dat er nog 14 resteren, onder te verdelen in 3 hoofdzaken. Te weten: gebruikersinstellingen (6), applicaties (3) en performance (5). De issues die met de performance te maken hebben en tot de grootste problemen leidden, zijn gestabiliseerd door de server-infrastructuur uit te breiden, de netwerkinrichting conform ontwerp op te leveren en de inrichting te optimaliseren.

Voor het verder inrichten van de netwerkomgeving zijn opdrachten verleend aan de leverancier voor het leveren en implementeren van benodigde (ook in het ontwerp voorziene) hardware componenten. Deze zijn grotendeels geïmplementeerd. In juni en juli is als onderdeel van het infra 1.0 project de backup-oplossing aangeschaft en technisch geïmplementeerd. In december 2015 was het geheel afgerond en hiermee is een integrale backup oplossing voor de nieuwe infra omgeving gerealiseerd.

Migratie Westvoorne

Mede met inzet van externe capaciteit is een projectorganisatie ingericht om de migratie van Westvoorne naar de nieuwe infrastructuur te begeleiden. Om deze aansluiting zonder verder tijdverlies mogelijk te maken is een uitbreiding van de ESX servercapaciteit aangekocht en is gestart met de implementatie. De hiervoor benodigde investering, totaal € 155.000,- is vanuit de 'verzamelinvestering nader in te delen', groot € 300.000,-, gedekt. Dit is verwerkt in de 2e voortgangsrapportage. De uitbreiding zorgt voor extra rekenkracht en werkgeheugen waardoor het mogelijk wordt de optimalisaties, de dagelijkse beheerwerkzaamheden en de voorbereidingen voor de migratie van Westvoorne allemaal uit te voeren. Deze uitbreiding is onderdeel van de definitieve uitbreiding van de centrale servercapaciteit met 8 zogenaamde Omnicubes, die in oktober is voorgelegd aan de demand managers en het bestuur. In december is hierover positief besloten

Glasvezelring

In juli en augustus is een marktverkenning uitgevoerd voor het aanleggen van breedbandverbindingen tussen vrijwel alle locaties van Brielle, Nissewaard en Westvoorne. Na een aanbestedingstraject is opdracht verstrekt aan de winnende inschrijver voor realisatie van een betaalbaar breedbandnetwerk. De voorbereidende werkzaamheden zijn gestart met de benodigde vergunningsaanvragen en uiteindelijk volgt in de loop van 2016 de realisatie. Hiermee wordt bovendien een aparte redundante aansluiting gerealiseerd tussen de twee geplande datacenters in Nissewaard en Westvoorne.

Vervanging werkplekken

In juli 2015 is er een Proof of Concept (POC) voor nieuwe werkplekken geweest, zodat de oude werkplekken vervangen kunnen worden. Hierna is een advies voorgelegd aan de demand managers voor de keuze van nieuwe standaard werkpleksystemen. De benodigde investering voor deze vervanging was in de begroting deels voorzien voor 2015 en vervolgens verdeeld over de daarop volgende jaren. De investering is echter in zijn geheel in 2015 gedaan om zodoende een zo groot mogelijk inkoopvoordeel te behalen. De hiervoor begrote investeringsbedragen van 2016 tot en met 2018 en een gedeelte van 2019 worden naar voren gehaald. De noodzakelijke begrotingswijziging is verwerkt in het investeringsoverzicht.

Brielle

Syntrophos heeft in nauw overleg met de demand manager van Brielle extra aandacht gegeven aan de aanhoudende performance problemen door verouderde werkpleksystemen. Alle bestaande thin clients zijn door tijdelijke systemen vervangen. Deze grote operatie is in een weekend, zonder enig productieverlies en naar tevredenheid van de gebruikers uitgevoerd. De tijdelijke systemen worden conform afspraak uiteindelijk vervangen door de systemen die zijn aangekocht na de POC. De situatie met de verouderde citrix servers, incl. verouderde software zoals Internet Explorer, wordt intensief gemonitord, zodat snel kan worden ingegrepen bij storingen. Vervanging van deze servers in Brielle is noodzakelijk om de performance problemen structureel op te kunnen lossen. Dit staat gepland voor 2016 in het migratieproject Brielle.

Officelicenties

In augustus zijn Microsoft Office ESA licenties aangeschaft waarmee de Office omgeving via de digitale werkplek overal gebruikt mag worden. Tevens heeft Syntrophos hiermee ook het gebruiksrecht van de meest recente Officeversie. Harmonisatie van de office omgeving voor alle 3 de gemeenten wordt hiermee mogelijk, maar staat nog niet gepland.

E-Hrm systeem Westvoorne

Met de implementatie van Youforce van Raet in gemeente Westvoorne is gerealiseerd dat alle medewerkers van Westvoorne via selfservice digitaal kunnen declareren en verlof kunnen aanvragen. De salarisstroken worden nu digitaal via Youforce aangeboden. De implementatie heeft er ook voor gezorgd dat Brielle (die al gebruik maakte van deze applicatie) en Westvoorne nu samen in dezelfde applicatie werken.

ICT-Support & Beheer

Voor het regulier onderhoud aan de serveromgevingen is een procedurele uitwerking gemaakt. Borging van dit proces vraagt om een goede CMDB registratie en een ingerichte, ondersteunende service-managementtool. Er zijn diverse registraties, maar één centrale CMDB is nog niet gerealiseerd. De werkgroep Servicemanagementtool, die onderzoekt en adviseert over de meest geschikte tooling voor Syntrophos, is van start gegaan en levert begin 2016 haar advies op.

I-Visie en architectuur

Door Atos Consulting is eind 2015 een gemeentelijke I-Visie opgeleverd waarover per gemeente besluitvorming plaatsvindt. De I-Visie levert voor Syntrophos input om samen met de gemeenten een informatiebeleid en planning op te stellen. Daarnaast is door Syntrophos en de gemeenten veel inzet geleverd in het adviestraject met Atos Consulting om het proces rond demand-supply te analyseren. Het resultaat van meerdere sessies is een advies met verbetervoorstellen voor de (her)inrichting van de I-organisatie en Demand Supply processen bij zowel Syntrophos als de gemeenten. Gemeenten en Syntrophos gaan aan de slag om uitvoering te geven aan de I-Visie, I-organisatie en optimalisatie van processen. Het afgelopen jaar hebben we vooral initiatieven binnen de afzonderlijke gemeenten gezien. Een uitzondering hierop is de regionale projectgroep Security & Privacy. Deze activiteiten zijn vanwege vertrek van een ICT medewerker niet verder opgepakt. Dit wordt in 2016 gedaan.

Eind 2015 is door de adviseurs binnen Syntrophos een eerste aanzet gegeven om voor de deelnemers een projectenportfolio op te stellen. Diverse inventarisaties zijn samengevoegd tot een eerste projectenoverzicht. Daarnaast is een scoringsmethodiek voorgelegd om alle projecten te scoren op belangrijke projecteigenschappen. Met de methodiek en een capaciteitsplanning geeft dit als resultaat een jaarplanning voor de in 2016 en verder uit te voeren ICT-gerelateerde projecten. Begin 2016 wordt het scoren en prioriteren van het projectenoverzicht in samenwerking met de gemeenten opgepakt. De scoringsmethodiek en portfolio moeten op termijn geijkt worden aan de vastgestelde I-Visie.

Telefonie

In 2015 is bij gemeente Nissewaard een eerste inventarisatie gemaakt van Unified Communicationsvoorzieningen (zoals click-to-dial en presence-informatie) in het kader van Slimmer Werken. Na aansluiting van Brielle op de VOIP telefonie, kan de uitrol hiervan starten. Syntrophos gaat alle mobiele telefonie voor de deelnemers beheren. Hiervoor doet Syntrophos mee in een landelijk aanbestedingstraject van de VNG.

Decentralisaties Sociaal Domein

De gemeenten zijn aangesloten op de CORV voor een beveiligde berichtenstroom tussen partijen in de justitiële jeugdketen. Ook zijn er aansluitingen gemaakt met het Gemeentelijk Gegevensknooppunt voor de gegevensuitwisseling tussen gemeenten en zorgaanbieders. Hiermee was de opdracht voor M&I partners volbracht en is het project beëindigd. De harmonisatie op de gebruikte applicaties is verder achterwege gebleven.

Informatiebeveiliging

Zowel voor de deelnemende gemeenten als voor Syntrophos is het wenselijk zich aan de BIG te conformeren. Dit heeft te maken met de technische richtlijnen die binnen de BIG zijn opgenomen. Het grootste deel van de tactische baseline vanuit de BIG is intussen opgenomen in het informatiebeveiligingsbeleid van Syntrophos. Vanwege continue verbeteringen in het gemeentelijk domein en de wet Meldplicht Datalekken (ingangdatum 1 januari 2016), die eisen stelt op het gebied van Security & Privacy, is ook een snelle update van het informatieveiligheidsbeleid gewenst. Er zijn intussen technische maatregelen getroffen, maar er moeten ook nog maatregelen volgen op procedureel, bewustwordings- en beleidsmatig terrein.

Producten Diensten Catalogus (PDC)

De PDC is tot stand gekomen door input van alle medewerkers van Syntrophos en de demand managers van de deelnemende gemeenten. Uitgangspunt waren de afspraken die zijn vastgelegd in de DienstVerleningsOvereenkomst (DVO). In december is de PDC vastgesteld en gepubliceerd op het internet van Syntrophos. Hierover is gecommuniceerd via de gemeentelijke intranetten. De PDC is een levend document dat indien noodzakelijk aangepast/aangevuld wordt. Hiervoor is ook een procedure opgesteld.

Wat heeft het gekost?

Tabel: Baten en Lasten programma ICT			
	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie
Baten	5.455.041	6.177.328	6.783.769
Lasten	5.532.766	6.355.053	6.908.032
Resultaat voor mutatie reserve	-77.725	-177.725	-124.263
Voorgenomen storting	-8.759	-8.759	0
Mutatie reserve onttrekking interventie	0	100.000	100.000
Resultaat	-86.484	-86.484	-24.263

Voor een toelichting van de financiële afwijkingen op het programma, zie de jaarrekening bij het onderdeel toelichting op de staat van baten en lasten.

3.1.2 Programma 2 – GEO-informatie

Algemeen

Het team GEO-informatie verzorgt diensten voor de deelnemende gemeenten, Waterschap HD en de gemeente Hellevoetsluis op het gebied van landmeten, gegevensbeheer (BAG\BGT\Datadistributie), CAD\GIS producten en functioneel applicatiebeheer. Verder zijn er diensten rond advisering, projecten, analyses en het ontwikkelen van nieuwe Geo-informatie producten. 2015 stond ook voor Team GEO in het teken van de overstap op de nieuwe infrastructuur en de afronding van de fusie van Bernisse en Spijkenisse naar Nissewaard.

Wat hebben we bereikt?

Gegevenskwaliteit

In 2015 is er veel inzet geweest op de Basisregistratie Grootchalige Topografie. Het project heeft helaas vertraging opgelopen. De beoogde realisatiedatum van 1-1-2016 is bijgesteld en in overleg met de deelnemers verlegd naar 1-7-2016. Dat is ook de landelijke trend. De eerste deelgebieden van de BGT zijn wel in 2015 opgeleverd en het Samenwerkingsverband Bronhouders BGT (SVBBGT) is lovend over de kwaliteit van het Syntrophos product. Medewerkers van Syntrophos hebben dan ook op verzoek meegedacht en geadviseerd aan het Ministerie van I&M over kwaliteitstoezicht op de BGT en BAG voor de komende jaren.

Syntrophos is zelf een partnership aangegaan met Synaxion. Deze partij richt zich op gegevenskwaliteit en consistentiecontroles, de monitoring daarop en de presentatie daarvan. Voor onder andere de BAG, BGT en Wabo gaan Syntrophos en Synaxion producten ontwikkelen die Syntrophos zelf en haar klanten inzicht geven in de kwaliteit en consistentie van gegevens en de onderliggende processen.

Harmonisering BAG

Er is een kwaliteitsverbetering doorgevoerd in de BAG registratie van de gemeenten Brielle en Hellevoetsluis (bij het SVHW). Ook de kwaliteit van de registratie voor Nissewaard is na de fusie verder verbeterd.

De grenscorrectie voor alle voormalige Bernisse woonplaatsen staat nog open als laatste verbeterpunt.

We hebben het BAG BGT proces voor alle klanten gelijk getrokken. Hierdoor ontstaat vanuit Syntrophos een geharmoniseerd en uniform proces van meldingen, registratie en verwerking van basisgegevens.

BOR applicatie GBI6

Doel was om voor de BOR applicatie in 2015 de beheerstructuur neer te zetten en de fundamentele inrichting op te pakken. Dit is in 2015 nog niet volledig gelukt vanwege verschuivingen in het personeelsbestand.

In 2015 is er een verbeterplan opgesteld voor de BOR applicatie en zijn alle modules en licenties conform afspraak beschikbaar gesteld.

Generieke digikoppeling

In 2015 is door middel van een meervoudige onderhandse aanbesteding de techniek voor een generieke digikoppeling aangeschaft. In de loop van 2016 zal de generieke digikoppeling voor de deelnemers beschikbaar komen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Uniformiteit BAG BGT proces

Om tot een uniform BAG BGT proces te komen is er voor Brielle en Hellevoetsluis een afspraak gemaakt met het SVHW. Door de afhankelijkheid in het stelsel van basisregistraties was het voor de BGT noodzakelijk om ook voor die beide gemeenten een kwaliteitsverbetering in de BAG door te voeren. Omdat deze gemeenten de BAG bij SVHW hebben uitbesteed, moesten de werkzaamheden daar worden uitgevoerd. Syntrophos heeft voor de BGT het initiatief genomen om de noodzakelijke geometrische verbeteringen aan te leveren. Dat is nu uitgroeid tot een overeenkomst waarbij Syntrophos SVHW bedient van de geometrie en terugmeldingen voor de BAG. Hiermee is het proces van inwinning via landmeten voor alle deelnemers hetzelfde tot aan het moment van de BAG mutatie- en terugmelding. Voor Nissewaard en Westvoorne handelt Syntrophos die zelf af. Brielle en Hellevoetsluis hebben dit ondergebracht bij SVHW.

BGT GBK

Doordat het project BGT uitloopt, is er nog geen sprake van BGT beheer. De overeenkomst GBK Voorne Putten met de deelnemers, Hellevoetsluis en het Waterschap is daarom verlengd voor 1 jaar (2016). Vanwege de landelijke trend dat gemeenten de BGT niet op 1-1-2016 gereed hadden, is ook de landelijke financiering met een jaar verlengd. Voor het project BGT transitie is veel inhuur gepleegd in 2015. Binnen het project was al extra inhuur van tekencapaciteit voorzien. Hiervoor zijn een groot deel van het jaar 2 externen een aantal dagen in de week toegevoegd aan het team. Door het vertrek van één van de vaste medewerkers is ook voor het projectleiderschap inhuur nodig geweest. Tenslotte is ook een van de landmeters eind 2015 vertrokken. Hierdoor was het in december noodzakelijk een kleine landmeetopdracht uit te besteden.

BOR applicatie GBI6

In 2014 is er voor de nieuwe BOR applicatie GBI besloten extra capaciteit in te zetten. In 2015 is dat niet op structurele basis gelukt. Van de desbetreffende medewerkers was er één langdurig ziek en een andere is vertrokken. Voor het applicatiebeheer heeft voor bijna geheel 2015 inhuur plaatsgevonden. Die inhuur heeft de klanten wel kunnen ondersteunen in het gebruik en bij eenvoudige aanpassingen. Maar het neerzetten van de beheerstructuur en de fundamentele inrichting is niet opgepakt. Met de aanstelling van een nieuwe applicatiebeheerder eind 2015, krijgt dit in 2016 vorm.

De generieke digikoppeling

Ondersteund door het team Inkoop van gemeente Nissewaard heeft het team Geo en Advies in 2015 het traject voor een aanbesteding van de generieke digikoppeling doorlopen. De generieke digikoppeling is software die het mogelijk maakt om op één manier alle gegevensuitwisselingen tussen landelijke voorzieningen en de deelnemende gemeenten te realiseren. Door de software kunnen koppelingen beter beheerd en beveiligingsrisico's geminimaliseerd worden.

Borging van het stelsel van basisregistraties

In 2014 is het voorstel voor het organisatorisch invullen van de rollen Gegevensmakelaar en Stelselregisseur voor besluitvorming in behandeling genomen. In de laatste bestuursvergadering van 2015 is het stuk echter aangehouden in afwachting van de vaststelling van de gemeentelijke I-Visie. De borging van verplicht gebruik, de kwaliteit van de basisregistraties en het hiervoor noodzakelijke beheer op gegevenskoppelingen, blijft daarmee oningevuld.

Wat heeft het gekost?

Tabel: Baten en Lasten programma GEO			
	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie
Baten	1.355.014	1.538.656	1.618.843
Lasten	1.254.930	1.438.572	1.600.549
Resultaat voor mutatie reserve	100.084	100.084	18.294
Mutatie reserve	-13.600	-13.600	-13.600
Resultaat na mutatie reserve	86.484	86.484	4.694

Voor een toelichting van de financiële afwijkingen op het programma, zie de jaarrekening bij het onderdeel toelichting op de staat van baten en lasten.

3.2 Paragrafen

3.2.1 Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de resultaten ten aanzien van de bedrijfsvoering. De ondersteunende diensten Personeel, Financiën, Juridische Zaken, Communicatie en Facilitair worden inclusief de huisvesting afgenomen van de gemeente Nissewaard. Hiervoor zijn respectievelijk een dienstverleningsovereenkomst en een huurovereenkomst afgesloten voor de periode van vijf jaar tot en met 2017. De kosten voor zowel de ondersteunende diensten als de huisvesting drukken zwaar op de begroting van Syntrophos. Daarnaast is de DVO voor de ondersteunende diensten zo algemeen verwoord, dat het onduidelijk is wat er nu wel en niet wordt geleverd. Dit heeft de afgelopen periode regelmatig tot discussie geleid. In 2015 is door Syntrophos het initiatief genomen om de DVO te herzien. In de loop van 2016 moet dit leiden tot nieuwe en bovenal concretere afspraken.

Personeels- en organisatiebeleid

In verband met de langdurige uitval van de teamcoördinator van het team ICT is in juli 2015 besloten de coördinator van het team GEO op interim-basis op het team ICT te plaatsen. In december is besloten deze wijziging definitief te maken en de functie teamcoördinator GEO formeel vacant te stellen.

In 2015 heeft het team Geo informatie behoorlijk wat verloop in personeel gehad. Aan het begin van 2015 was één medewerker nog langdurig ziek en herstellende. Vervolgens zijn er na de zomer 2 medewerkers vertrokken. Dat heeft wel een impact op de werkdruk binnen het team gehad. Er is door het jaar heen dan ook met veel inhuur gewerkt.

Evenals in 2014 is er in 2015 weinig ruimte geweest voor de persoonlijke ontwikkeling van het personeel. Ook de inrichting van de bedrijfsprocessen en de verdere professionalisering van heel Syntrophos is getemporeerd. Door de instabiliteit van de centrale infrastructuur is het afgelopen jaar bijna alle capaciteit gegaan naar het oplossen van deze problemen. Dit heeft wel weer het effect gehad dat het personeel veel heeft geleerd in de praktijk.

Cultuur

In het grotere project serviceverlenend Syntrophos is het traject om tot de gewenste cultuur en omgangsvormen voor Syntrophos te komen verankerd. Tijdens de herindeling Spijkenisse - Bernisse, project Infra 1.0 en de nasleep hiervan is ook dit project getemporeerd. Eind 2015 is het onderdeel Cultuur weer opgepakt, wat heeft geleid tot de vaststelling van een bijgestelde missie, een ambitie van het MT en een viertal kernwaarden. In 2016 zal het project cultuur door het MT en de Personeelsvertegenwoordiging van Syntrophos verder worden opgepakt, met ondersteuning van de afdeling P&O van de gemeente Nissewaard.

Formatie

Binnen team GEO is de formatie formeel met 2 fte toegenomen. Voor 0,5 fte hangt dit samen met extra BAG werkzaamheden, die voortvloeien uit de herindeling van de gemeente Bernisse en de gemeente Nissewaard. Voor 0,5 fte is de formatie applicatiebeheer GBI uitgebreid. Dit komt neer op 1 totale fte, die niet correct verwerkt is in de formatie 2015. Dit zal in 2016 via een voortgangsrapportage alsnog correct verwerkt worden. Verder is binnen team GEO de formatie uitgebreid met 1 fte voor BGT beheer.

Tabel Eigen personeel in FTE per afdeling/team

Eigen personeel in FTE per afdeling/team Peildatum 31-12-2015	Begrote FTE Functie	Actieve FTE Functie	FTE verschil	Aantal medewerkers
Directie Syntrophos	1,91	1,89	0,02	2
Team Advies	5,03	4,3	0,73	5
Team ICT	15,44	12,83	2,61	13
Team GEO-informatie	11,50	9,11	2,39	10
Totaal Syntrophos	33,88	28,13	5,75	30

In 2015 is er veel inhuur geweest, die geboekt is onder 'inhuur niet-vacature' en 'inhuur in verband met ziekte'. Totaal komt dit uit op € 434.302. Dit is exclusief 'inhuur vacature', die budgettair neutraal verloopt doordat tegenover deze kosten een overschot staat op salariskosten.

Doorbelasting Bedrijfsvoering

De lasten en baten op bedrijfsvoering worden doorbelast naar de programma's. In de tabel doorbelasting bedrijfsvoering staat de doorbelasting voor 2015 weergegeven:

Laften Bedrijfsvoering	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie	Vershil	
Salarissen	2.123.781	2.206.291	2.201.320	4.971	V
Inhuur	30.600	125.041	209.033	-83.992	N
Inhuur ivm ziekte	0	0	63.038	-63.038	N
Overhead Nissewaard	423.930	423.930	427.397	-3.467	N
Huur	205.720	205.720	207.781	-2.061	N
Diversen personeel en kantoor	96.545	96.545	90.690	5.855	V
Accountant	17.300	17.300	25.650	-8.350	N
Koffievoorziening en catering	0	0	12.857	-12.857	N
Overige exploitatielasten	29.629	29.843	1.478	28.365	V
Rente	37.500	37.500	27.330	10.170	V
Kapitaallasten	9.943	19.629	19.628	1	V
Totaal	2.974.948	3.161.799	3.286.202	-124.403	N

Lasten bedrijfsvoering

Nadeel inhuur

Het afgelopen jaar is veel gebruik gemaakt van inhuur. Ondanks het beschikbaar hebben van vacatureruimte, extra gelden vanuit GBI voor Hellevoetsluis en speciaal hiervoor beschikbaar budget vanuit Nissewaard, resulteert dit toch in een forse overschrijding. Uitgaven zijn gemaakt voor het bemenst houden van de eerste lijn en tweede lijn tijdens de uitvoering van grote projecten op infragebied en de benodigde ondersteuning op netwerkgebied door vertrek van een medewerker.

Nadeel inhuur in verband met ziekte

Afgelopen jaar waren twee mensen herstellend van ziekte, hiervoor is ingehuurd om de werkzaamheden zo veel mogelijk doorgang te laten vinden. Om het herstel te bevorderen en eventuele UWV kosten te voorkomen, is een extern advies en re-integratie traject opgestart voor de voormalige teamcoördinator ICT. Deze kosten vallen binnen 'Diversen personeel en kantoor'. Hier resulteert een positief saldo, omdat er weinig gebruik is gemaakt van het opleidingsbudget.

Nadeel huur

Komt door indexatie van het huurbedrag.

Nadeel accountant

Wordt veroorzaakt door extra werkzaamheden tijdens de controle van de jaarrekening 2014. Dit hangt samen met de volledigheid van het controledossier.

Nadeel koffievoorziening en catering

Syntrophos heeft een eigen leverancier voor de koffievoorziening, de kosten voor de koffievoorziening zijn niet meegenomen in de begroting 2015.

Voordeel overige exploitatielasten

Bestaat voor het grootste deel uit de budgetten voor bedrijfsmiddelen, inhuur en uitbesteed werk, waarop bijna geen uitgaven gemaakt zijn.

Voordeel rente

Naast de lage rente voor korte geldleningen is door het aflossen van een lange geldlening met goedkoper geleend geld een treasuryresultaat ontstaan voor Syntrophos.

Baten Bedrijfsvoering	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil	
Opbrengsten samenwerkingsverband	0	85.542	85.543	1	v
Overige opbrengsten	0	0	-57	-57	N
Dekking overhead	2.974.948	3.076.257	3.200.716	124.459	v
Totaal	2.974.948	3.161.799	3.286.202	124.403	v

Doorbelasting van de overhead naar de programma's vindt plaats op basis van de verdeling van de formatie.

3.2.2 Paragraaf Weerstandsvermogen

Inleiding

De weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan middelen en mogelijkheden waarover men beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken¹. Dit (weerstand-)vermogen is van belang voor het bepalen van de financiële gezondheid. Door de beschikking over voldoende weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten. Syntrophos neemt weloverwogen besluiten. Het uitgangspunt daarbij is, dat onnodige risico's zoveel mogelijk worden voorkomen.

Conform artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden in deze paragraaf de volgende onderwerpen behandeld:

- Een inventarisatie van de risico's;
- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

Risico's

In de begroting 2015 is een beperkt aantal risico's benoemd en onderkend. In 2014 heeft een uitgebreide risico-inventarisatie plaats gehad. De tabel risico's 2015 is daaraan ontleend. Overigens hebben de risico's geen consequenties gehad voor het rekeningresultaat.

Risico's 2015			
Risico	Gevolgen	Maatregelen	Bevinding 2015
Gemeenten gaan op zoek naar mogelijke besparingen op hun begrotingen en ontzien daarbij Syntrophos niet.	Financieel - Er zijn onvoldoende financiële middelen om het harmonisatieproces vorm te geven; Imago - Doelstellingen van Syntrophos worden niet behaald, waardoor ambtelijke organisatie en politiek ontevreden zijn en dit in commissie en gemeenteraad kenbaar maken.		De Rekenkamer van Nissewaard heeft in een rapport bevindingen gepresenteerd ten aanzien van de behaalde doelstellingen, waarbij wel opgemerkt wordt dat rekening moet worden gehouden met het feit dat Syntrophos nog niet zo lang bestaat. De Raad van Nissewaard heeft in het verleden aangedrongen op het opnemen van bezuinigingsdoelstellingen, het Bestuur van Syntrophos heeft dit niet overgenomen.
Langdurige uitval in de gehele organisatie van het ICT systeem > 1 dag	Financieel - Geen productie, geen dienstverlening, achterstand werk wat ingehaald moet worden; Imago - Dalende klanttevredenheid	Actief - Syntrophos heeft in 2014 en 2015 fors geïnvesteerd in de infrastructuur (Infra 1.0). Hierdoor is de kans op langdurige uitval van het gehele centrale systeem door technische falen sterk verminderd.	Vooraf bij Nissewaard zijn er meerdere storingen geweest, maar in geen enkel geval heeft een storing langer dan 1 dag geduurd voor een deelnemer. Het imago van Syntrophos heeft door de frequentie en de hardnekkigheid van de storingen wel schade opgelopen.

¹ Volgens het besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Risico's 2015			
Risico	Gevolgen	Maatregelen	Bevinding 2015
Stelsel van Basisregistraties is organisatorisch niet geborgd.	<p>Financieel - Gevolgschades door niet voldoen aan wettelijke kaders. Onjuiste uitkering gemeentefonds door onjuiste gegevens in basis- en kernregistraties. Kans op fraude door onjuiste gegevens, en status van de gegevens, in kern- en basisregistraties;</p> <p>Imago - Hogere kans op onjuist gebruik van (persoons)gegevens met als gevolg onjuiste aanschrijvingen;</p> <p>Vertraging / stagnatie - Complexiteit wordt te groot en kan niet worden ingevuld door medewerkers. Hierdoor treedt stagnatie en inefficiëntie in werkprocessen op en kan de dienstverlening niet op niveau worden geleverd.</p>	<p>In voorbereiding - Syntrophos heeft aan demand managers voorstel gedaan dat invulling geeft aan de rollen van gegevensmakelaar en stelselregisseur. Besluitvorming hierover zal naar verwachting begin 2015 plaatsvinden.</p>	<p>De besluitvorming is niet afgerond in 2015, ondanks de toegenomen noodzaak hiertoe door de aanschaf en het hiervoor noodzakelijke beheer van een generieke digikoppeling.</p>
Monopoliepositie van de softwareleverancier	<p>Financieel - Hogere softwareprijzen</p>		<p>Het was in 2015 landelijk nieuws dat één van de softwareleveranciers de onderhoudsbijdragen voor software drastisch verhoogde. Syntrophos heeft zich ingespannen deze verhoging zoveel mogelijk te beperken. De deelnemende gemeenten die gebruik van deze software maken, hebben de resulterende verhoging betaald.</p>
Uitval (sleutel) medewerkers.	<p>Financieel - Stagnatie werkzaamheden. Verlies kennis en kunde;</p> <p>Imago - Ontevreden klanten</p>	<p>Actief - Syntrophos streeft er naar voor alle taken minimaal 2 medewerkers beschikbaar te hebben die elkaar kunnen waarnemen.</p>	<p>Door interne verschuivingen en inhuur zijn de gevolgen van uitval maar ook het vertrek van medewerkers zoveel mogelijk beperkt. De dienstverlening aan de klanten heeft hier dan ook nauwelijks onder geleden.</p>
Onvoldoende functioneel applicatiebeheer.	<p>Financieel - Applicatie is niet ingericht op bedrijfsproces, inefficiëntie, niet voldoen aan regelgeving;</p> <p>Imago - Gebruikers ontevreden</p>		<p>In het project Migratie Westvoornee is dit risico ook expliciet benoemd. In het project is dit risico deels door technisch beheerders Syntrophos opgevangen en deels door inzet van leveranciers.</p>
Uitbreiding van het aantal deelnemers en/of klanten en/of toename van het aantal producten of diensten komt te snel	<p>Financieel - Syntrophos is nog niet in staat de schaalvergroting op te pakken zonder verstoring bestaand bedrijfsproces waardoor er extra kosten zijn Niet alle medewerkers van Syntrophos kunnen op dezelfde locatie worden geplaatst Extra (verhuis)kosten;</p> <p>Vertraging / stagnatie - Verstoring van het bedrijfsvoeringproces.</p>	<p>In overweging - Syntrophos verlaat het uitgangspunt om alle medewerkers op een locatie te plaatsen of Syntrophos zoekt een nieuwe locatie.</p>	<p>NVT</p>

Risiko's 2015			
Risico	Gevolgen	Maatregelen	Bevinding 2015
Beperkte of geen toegankelijkheid tot informatie.	Financieel - Onjuiste besluitvorming, inefficiënt werken, dubbeling in werkzaamheden; Imago - Pijnlijke foutieve besluiten cq verkeerde informatieverstrekking		NVT
Prioriteitstelling ICT-projecten wordt niet geaccepteerd.	Financieel - Ad-hoc werken, extra inhuur, minder gemotiveerde medewerkers, desinvesteringen op ICT en implementatie; Imago - Syntrophos lijkt niet te kunnen voldoen aan behoefte klant; Vertraging / stagnatie - Inefficiënt werken door uitblijven cq uitstellen ICT investeringen.		NVT
Toegankelijkheid tot informatie neemt toe.	Financieel - Claims in geval misbruik; Imago - Hogere kans op mogelijk oneigenlijk gebruik van privacy gevoelige gegevens		NVT
Niet overeenkomen van gewenste en huidige functionaliteit van ICT-systemen	Financieel - Daling van effectiviteit bij invoer en verwerking van gegevens; Imago - ICT-systeem is oorzaak van probleem en daarmee Syntrophos		De gemeente Nissewaard heeft in 2015 langdurig gekampt met verminderde functionaliteit van het ICT-systeem. Dit heeft geleid tot imago schade van Syntrophos.
Onvoldoende controle op autorisatie	Financieel - Fraude op diverse beleidsterreinen; Imago - Misbruik van gegevens		NVT
Onvolledige inrichting en/of niet beschikbaar hebben van ontwikkelomgeving van systemen	Financieel - Onproductieve uren betrokkenen (waaronder gemeente); Vertraging / stagnatie - Stagnatie werkprocessen		NVT
Minder regulier beheer ICT-voorzieningen door prioriteitstelling bij (wettelijke) opgelegde innovaties of wijzigingen.	Financieel - Groter risico storingen ICT-voorzieningen gehele organisatie, ad-hoc werken; Imago - Irritatie en ergernis medewerkers en klanten		NVT
Niet halen van de gestelde termijnen inzake de digitale beschikbaarheid van gegevens (Wet BAG) in de landelijke voorziening BAG.	Financieel - Claims bij fouten; Imago - Imagoschade	Actief - Integrale inrichting BAG-proces in werkproces van vergunningen. In voorbereiding - Toezien op berichtenstroom en consistentie van en naar de BAG in samenhang met de andere basisregistraties	Door proces- en afhandelingsfouten zijn termijnen niet altijd gehaald. Dit heeft niet geleid tot claims van burgers of bedrijven.
Onvoldoende capaciteit centraal ICT systeem ruimte(s) koeling, elektrisch vermogen.	Financieel - Productieverlies doordat informatiesystemen niet beschikbaar zijn en mogelijk verlies van gegevens; Imago - Mogelijk verlies van gegevens	Actief - In 2014 zijn zowel in de MER in het stadhuis van Nissewaard als in de geheel nieuw opgebouwde MER in het stadhuis van Westvoorne verbetermaatregelen doorgevoerd die uitval moeten voorkomen. De kans op dit risico is daarmee fors verlaagd.	Problemen op computergebied waardoor Nissewaard getroffen werd, werden veroorzaakt door schalingsproblemen. Nadat dit geconstateerd is, zijn in overleg met de deelnemers corrigerende acties voorgesteld en genomen om de capaciteit van het centrale ICT systeem op het benodigde niveau te krijgen.

Risiko's 2015			
Risico	Gevolgen	Maatregelen	Bevinding 2015
Niet voldoen aan wettelijke termijn voor het weer operationeel zijn van systemen die deze wettelijke taken ondersteunen	Financieel - Boetes; Imago - Ontevreden burgers die dienst niet kunnen afnemen; Vertraging / stagnatie - Stagnatie werkproces bij betreffende afdelingen	Actief - Syntrophos heeft in 2014 en 2015 fors geïnvesteerd in de infrastructuur (Infra 1.0). Hierdoor is de kans op langdurige uitval van het gehele centrale systeem door technisch falen sterk verminderd.	NVT
Virussen en/of hacking	Financieel - Stagnatie werkzaamheden, performanceverlies ICT voorzieningen, beschadiging of verlies gegevens; Imago - Uitlekken van vertrouwelijke gegevens		In 2015 hebben zich enkele keren problemen voorgedaan door het binnendringen van virussen. Dit heeft vooral geresulteerd in extra uren werk voor medewerkers van Syntrophos, met gelukkig een beperkte invloed op de werkzaamheden van de deelnemers.
Afhankelijkheid van externe applicatieleveranciers in geval van onderhoud en/of storingen	Financieel - Extra kosten voor de inzet van extra manuren, stagnatie werkzaamheden; Imago - Ontevreden gebruikers.		NVT
Niet in de WKR meenemen van de werkgeversbijdrage parkeerkosten	Financieel - Naheffing belastingdienst en eventuele boete		Is tegen nihil waardering meegenomen in de WKR en maakt geen onderdeel uit van de naheffing.
De nieuwe werkverdeling en/of taakinhoud leidt tot ontevredenheid van medewerkers	Financieel - De nieuwe werkverdeling is onvoldoende afgestemd met de beoogde medewerkers; Imago - Kwaliteit van dienstverlening valt terug; Vertraging / stagnatie - Kwaliteit van dienstverlening valt terug	Actief - Er wordt nadrukkelijk met de medewerkers gecommuniceerd en het (nieuwe) management wordt daarbij ondersteund.	NVT
Samenwerking komt niet van de grond	Financieel - ; Vertraging / stagnatie - Veel en langdurige discussies zonder duidelijk rendement. Geen win-win cultuur		Deelnemers zijn nog niet volledig genegen tot het gezamenlijk optrekken op ICT-gebied. Hoewel met het opstellen van een gezamenlijke ICT-visie hier wel beweging in komt.
Demand management komt niet uit de verf	Financieel - ; Vertraging / stagnatie - Het Demand management is nog veel bezig met operationele zaken. Harmonisatie en gezamenlijke visie-ontwikkeling komen nog niet echt van de grond.		In een door Atos uitgebracht rapport wordt onderstreept dat het demand management nog onvoldoende tot wasdom is gekomen.
Onvoldoende zicht op wagenpark Syntrophos	Financieel - Betreft risico op belastingtechnisch gebied.	Actief - Installeren van C-track (elektronische registratieapparatuur) in alle dienstauto's van Syntrophos. Middels deze apparatuur kan Syntrophos aantonen dat de dienstauto's niet gebruikt worden voor privé gebruik.	NVT

Risiko's 2015			
Risico	Gevolgen	Maatregelen	Bevinding 2015
Kostentoeename dienstverlening (met name ICT)	Financieel - ; Imago - Deelnemers hebben beeld dat Syntrophos duur is.	In voorbereiding - Syntrophos communiceert steeds helder over de relatie tussen het leveren van een product en de daarmee samenhangende kosten. Syntrophos maakt gebruik van de inkoopadviseurs van Spijkenisse	In de voortgangsrapportages en overige financiële producten wordt steeds duidelijker de relatie tussen geleverde producten en daarmee samenhangende kosten zichtbaar.
Onvoldoende personele bezetting of onvoldoende kwaliteit	Financieel - ; Vertraging / stagnatie - De klantvraag kan onvoldoende (kwantitatief of kwalitatief) worden beantwoord	Geïmplementeerd - Inzet van een specifiek wervings- en selectiebureau. De functies herwaarderen	De bezetting waarmee bij de oprichting van Syntrophos rekening is gehouden, was gebaseerd op een stabiele beheersomgeving. Ondertussen is duidelijk dat voordat deze situatie bereikt wordt, het noodzakelijk is inhuur te plegen totdat de investeringen die samenhangen met infra 1.0 afgerond zijn. Ook om de reguliere dienstverlening aan de klanten op het gewenste niveau te behouden.
Afname klanttevredenheid	Financieel - ; Imago - Het bestaansrecht van Syntrophos wordt in twijfel getrokken	Geïmplementeerd - Onderhouden van periodieke klantcontacten en (tijdelijk) inrichten van een lokale servicedesk. Syntrophos verzorgt periodiek transparante verantwoordingsinformatie. Er wordt een nulmeting uitgevoerd voorafgaand aan de start van Syntrophos.	Uit een in 2015 gehouden klanttevredenheidsonderzoek onder onze deelnemers is duidelijk naar voren gekomen dat de kwaliteit van de geleverde diensten nog niet voldoet aan de eisen die door de deelnemers aan een moderne ICT omgeving gesteld worden. Voorafgaand aan de oprichting is geen nulmeting uitgevoerd, maar het beeld is wel dat de klanttevredenheid in de eerste jaren van Syntrophos een gevoelige knauw heeft opgelopen.
De standaardisering is te rigide voor sommige klanten	Financieel - ; Vertraging / stagnatie - Een of meerdere klanten wil afwijken van de standaard. Geen van de deelnemers krijgt wat hij echt wil.	Geïmplementeerd - Het demand managersoverleg moet zo zijn ingericht dat het goed functioneert.	De impuls en wens om te komen tot standaardisering moeten voor een belangrijk deel komen vanuit het demand managersoverleg. Vanuit Syntrophos worden met name stappen gezet voor de technische infrastructuur. De standaardisering van de software architectuur is nog niet van de grond gekomen.
De fysieke en zakelijke afstand in de klant-leveranciersrelatie is te groot	Financieel - ; Imago - Syntrophos beschikt over onvoldoende informatie. Klantorganisaties accepteren de werkzaamheden van Syntrophos onvoldoende.; Vertraging / stagnatie - Syntrophos beschikt over onvoldoende informatie. Klantorganisaties accepteren de werkzaamheden van Syntrophos onvoldoende.		Mede voortkomend uit een onderzoek van Atos wordt bezien hoe de opdrachtverlening vanuit de klanten en de informatieverstrekking en communicatie van Syntrophos kan verbeteren.

Ondanks het feit dat een groot aantal van de onderkende risico's zich in 2015 in meer of mindere mate hebben voorgedaan, heeft dit mede door het transparant en bespreekbaar maken van de situatie niet geleid tot financiële claims van de deelnemende gemeenten of andere betrokkenen. Wel heeft het dagelijks bestuur in 2015 besloten om voor het oplossen van de problemen in de infrastructuur een bedrag van € 225.000,- beschikbaar te stellen. Dit bedrag is gedekt uit een vrijval van kapitaallasten en uit de algemene reserve van Syntrophos.

Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Syntrophos per 1 januari 2015 bedroeg € 140.114 en per 31 december 2015 € 34.145.

De beschikbare weerstandscapaciteit van Syntrophos bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Het uitgangspunt is dat de risico's afgedekt worden met de algemene reserve.

In 2014 heeft het dagelijks bestuur besloten, dat Syntrophos € 200.000,- weerstandscapaciteit opbouwt uit positieve jaarresultaten, voor het afdichten van de risico's waarbij snel handelen vereist is. In de nota 'Beleidsregels Reserves en Voorzieningen Syntrophos' is de maximale omvang van de algemene reserve bepaald op 5% van het totaal der lasten. Wanneer de algemene reserve geen positief saldo heeft of het saldo ontoereikend is, zullen extra kosten opgevangen worden door de deelnemende gemeenten.

3.2.3 Paragraaf Financiering

Inleiding

In het BBV wordt bepaald, dat jaarlijks een paragraaf financiering wordt opgenomen in zowel de begroting als de jaarrekening. In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in relatie tot de gerealiseerde baten en lasten van het jaar 2015.

Regelgeving

De wettelijke kaders voor de treasuryfunctie zijn vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). De Wet Fido heeft als belangrijkste uitgangspunten het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten, het bevorderen van transparantie en kredietwaardigheid, alsmede het beheersen van renterisico's.

Naast de Wet Fido zijn ook andere regelgevingen van toepassing op de inrichting van de treasuryfunctie, zoals:

- het Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden;
- de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden;
- de Regeling schatkistbankieren overheden;
- de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden.

De regeling schatkistbankieren bepaalt dat Syntrophos overtollige middelen (hoger dan € 250.000) afstort in 's Rijks schatkist. Syntrophos heeft in 2015 afstorting gedaan in het kader van de regeling schatkistbankieren.

Renteontwikkelingen

De rentetarieven zijn en blijven historisch laag. De verwachting is dat hierin pas verandering komt wanneer de Europese Centrale Bank (ECB) het officiële rentetarief verhoogt.

Treasuryfunctie

Ten behoeve van de uitvoering van de treasuryfunctie maakt Syntrophos gebruik van de expertise bij de gemeente Nissewaard. Nissewaard verzorgt het betalingsverkeer en faciliteert Syntrophos bij het aantrekken van kort en lang geld ter financiering van haar uitgaven.

In 2015 heeft Syntrophos een geldlening van 5 miljoen euro afgesloten tegen een rente van 0,5 procent. Hiermee is een eerdere geldlening waarop een bedrag resteerde van 2,56 miljoen euro, tegen 1,17 procent rente afgelost. Daarnaast zijn kortlopende schulden omgezet in langlopende schulden, waardoor voorkomen is dat de kasgeldlimiet meer dan 2 opeenvolgende kwartalen werd overschreden.

Per 31 december 2015 stond een bedrag van € 900.000,- uit aan kort geld. In 2016 wordt onderzocht hoe kasgeldtekorten beperkt kunnen worden.

Rente 2015	Bedrag
Toegerekende rente (baten)	81.021
Betaalde rente (lasten)	27.330
Saldo	53.691

4. JAARREKENING

4.1 Financiële Beschouwing 2015

Deze financiële beschouwing geeft direct inzicht in de financiële positie van Syntrophos per 31 december 2015 en de resultaten over 2015.

Resultaat 2015

De staat van baten en lasten 2015 laat een negatief resultaat zien van € 19.569.

Er wordt voorgesteld om het gerealiseerde negatieve resultaat (€ 19.569) ten laste te brengen van de algemene reserve.

Algemene reserve

Het beginsaldo van de reserve was € 140.114 en de stand per 31 december 2015 bedroeg € 34.145.

Bestemmingsreserves

Syntrophos kent geen bestemmingsreserves. De bevoegdheid voor het instellen van een bestemmingsreserve vereist conform artikel 6 van de 'Beleidsregels Reserves en Voorzieningen Syntrophos' een besluit van het Algemeen Bestuur.

Voorzieningen

Syntrophos kent geen voorzieningen. De bevoegdheid voor het instellen van een voorziening vereist conform artikel 9 van de 'Beleidsregels Reserves en Voorzieningen Syntrophos' een besluit van het Algemeen Bestuur.

Investeringen

Het beginsaldo van de materiële vaste activa bedroeg € 4.391.408. In totaal werd er in 2015 voor een bedrag van € 1.419.985 geïnvesteerd.

Financiering

Het saldo van het vreemd vermogen is € 5.000.000. Per 31-12-2015 stond er een bedrag van € 900.000 aan kasgeldleningen open bij de gemeente Nissewaard.

Deelnemersbijdragen en doorbelasting

Per 1 januari wordt de hoogte van de voorschotten op de deelnemersbijdragen voor basisproducten en –diensten voor dat jaar bepaald op basis van de verdeelsleutel (dit is de verhouding van de standaard accounts). Extra diensten naast de basisproducten en –diensten kunnen tegen het in de prijslijst opgenomen bedrag door een gemeente worden afgenomen. Kosten van gemeentespecifieke bedrijfsapplicaties en diensten worden apart per gemeente doorbelast.

Conform de DVO heeft herberekening plaatsgevonden van de deelnemersbijdrage per 31-12-2015. In de herberekening is ook de doorbelasting van de MS Server licenties over 2015 meegenomen. Hieruit volgt een terugbetaling aan Brielle van € 1.235, aan Westvoorne van € 5.900 en een naheffing op Nissewaard van € 210.675.

Tabel: Herberekening deelnemersbijdragen	Brielle	Nissewaard	Westvoorne	Totaal
Effect van wijziging aantal accounts	-27.191	54.940	-27.749	0
Doorbelasting MS Server licenties	25.956	155.735	21.849	203.540
Saldo	-1.235	210.675	-5.900	203.540

4.2 Balans

Activa

	31.12.2015	31.12.2014
1 VASTE ACTIVA		
1.2 Materiële vaste activa		
investerings met economisch nut	4.588.242	4.391.408
	4.588.242	4.391.408
Totaal vaste activa	4.588.242	4.391.408
2 VLOTTENDE ACTIVA		
2.2 Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar		
vorderingen op openbare lichamen	1.444.996	847.314
Uitzettingen in Rijks Schatkist	0	0
overige vorderingen	0	0
	1.444.996	847.314
2.3 Overlopende activa		
overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.036.659	1.580.620
	1.036.659	1.580.620
2.4 Liquide middelen		
banksaldi	125.645	102.428
	125.645	102.428
Totaal vlottende activa	2.607.300	2.530.362
TOTAAL ACTIVA	7.195.542	6.921.770

Passiva

		31.12.2015	31.12.2014
3	VASTE PASSIVA		
3.1	Eigen vermogen		
	algemene reserve	53.714	45.926
	bestemmingsreserves	0	0
	gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	-19.569	94.188
	Totaal eigen vermogen	34.145	140.114
3.2	Voorzieningen	0	0
		0	0
3.3	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar		
	onderhandse leningen van openbare lichamen	5.000.000	2.560.000
		5.000.000	2.560.000
	Totaal vaste financieringsmiddelen	5.034.145	2.700.114
4	VLOTTENDE PASSIVA		
4.1	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
	kasgeldleningen	900.000	2.000.000
	overige schulden	976.645	1.488.943
		1.876.645	3.488.943
4.2	Overlopende passiva		
	opgebouwde ntb verplichtingen	250.822	612.946
	overige vooruitontv. bedragen	33.930	119.767
		284.752	732.713
	Totaal vlottende passiva	2.161.397	4.221.656
	TOTAAL PASSIVA	7.195.542	6.921.770

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het “Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten” (BBV). Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarden. Alle bedragen in de jaarrekening zijn in euro’s, tenzij anders vermeld. De indeling van de jaarstukken wijkt niet af van de indeling van het vorig jaar.

Materiële vaste activa

De volgende grondslagen ten aanzien van activering en afschrijving zijn ontleend aan de nota Afschrijvingsbeleid van Syntrophos:

- De ondergrens voor te activeren investeringen is bepaald op € 5.000.
- De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kan voorts een redelijk deel van de indirecte kosten worden opgenomen. De boekwaarde van een overgenomen activum wordt afgeschreven conform de bij de overname bekende of geschatte resterende economische levensduur.
- Opleidingskosten voor ambtenaren om met de software te kunnen werken worden niet geactiveerd.
- Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.
- Bij de afschrijving op software worden de bepalingen van de BBV in acht genomen.
- De afschrijving van een activum start op de eerste dag van het jaar volgend op het jaar waarin het object bedrijfsvaardig is opgeleverd.
- Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.
- De afschrijvingsmethode is lineair.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in omvang onzekere, maar redelijkerwijs in te schatten (risico's op) verplichtingen en verliezen op of voor balansdatum of (onder voorwaarden) voor toekomstige uitgaven. Voorzieningen worden gewaardeerd voor het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Lening

Leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Overlopende passiva

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Wijze van afrekening

De eindafrekening voor de deelnemersbijdrage over 2015 is gebaseerd op de accounts per 31 december 2015.

Verdeelsleutel gemeenten

De verdeelsleutel voor de gezamenlijkheid (DVO), is het aantal standaard accounts per gemeente.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Er wordt wel een grensbedrag van € 2.500 gehanteerd voor correcties op onderhoudsfacturen en facturen die betrekking hebben op het voorgaande jaar, die binnengekomen zijn na de met Nissewaard afgestemde datum voor afsluiting van het boekjaar.

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De lasten worden bepaald met inachtneming van de vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- PC's / CAD-station 4
- Thin Cliënt 5
- Beeldscherm 5
- Laptops 3
- Tablets 3
- Netwerkapparatuur 5
- Servers 5
- Backup & Storage 5
- Overige ICT hardware 5
- Centrale telefonieapparatuur 10
- Telefonie vaste toestellen 10
- Telefonie mobiele toestellen 2
- Software 5
- GEO apparatuur 5
- Meubilair 5

Toelichting op de balans - Activa

Vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Bedrijfsgebouwen	133.649	154.516
Machines, apparaten en installaties	2.680.554	2.171.859
Overige materiële vaste activa	1.774.039	2.065.034
Totaal	4.588.242	4.391.409

De ontwikkeling van de materiële vaste activa is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2014	Investe- ringen	Cor- recties op balans	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2015
Bedrijfsgebouwen	154.516	0	0	-20.867	0	0	133.649
Machines, apparaten en installaties	2.171.859	950.674	0	-441.979	0	0	2.680.554
Overige materiële vaste activa	2.065.034	469.312	0	-695.915	0	-64.392	1.774.039
Totaal	4.391.409	1.419.986	0	-1.158.761	0	-64.392	4.588.242

Bedrijfsgebouwen

Bestaat uit verbouwingkosten van het gehuurde deel van het pand van de gemeente Nissewaard en de verbouwing van de MER in Westvoorne.

Machines , apparaten en installaties

In 2015 heeft Syntrophos € 950.674 geïnvesteerd in activa, die conform BBV voorschriften opgenomen zijn onder de categorie 'Machines, apparaten en installaties'. Dit betreft investeringen in hardware in de infrastructuur die meerjarig lopen.

Overige materiële vaste activa

Hier heeft een afwaardering plaatsgehad op de investering voor het Sociaal intranet van Nissewaard, de kosten zijn in een keer in rekening gebracht bij Nissewaard. Voor Nissewaard betekent dit een verlaging van de kapitaallasten als onderdeel van de gemeente specifieke bijdrage de komende jaren.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in 'Machines, apparaten en installaties' staan in onderstaand overzicht vermeld.

(investerings uitgaven > € 100.000)	Krediet per 01-01-2015	Werkelijk besteed in 2015	Restantkrediet Per 31-12-2015
Back-up & restore	267.300	267.300	0
Infra 1.0	246.600	177.558	69.042
ESX-servers	147.623	147.623	0
MAN	200.468	127.454	73.014
Totaal	861.991	719.935	142.056

De investering 'Back-up & restore' betreft de aanschaf van hardware voor het back-uppen van de data op de centrale opslag, alsmede de conversiekosten die samenhangen met de omzetting van de oude opslagomgeving naar de nieuwe.

'Infra 1.0' betreft kosten die samenhangen met de verder uitrol van de infrastructuur, betreft hardware aanschaffingen en kosten voor implementatie.

'ESX-servers' betreft de aanschaf van extra servers waarop gebruikers inloggen, door deze investering is de beschikbare capaciteit voor computergebruikers verhoogd en de gebruikerservaring verbeterd.

Binnen 'MAN' zijn investeringen gedaan in netwerkcomponenten en implementatiekosten.

Overige materiële vaste activa

In 2014 heeft Syntrophos € 469.313 geïnvesteerd in overige materiële vaste activa. De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in 'Overige materiële vaste activa' staan in onderstaand overzicht vermeld.

(investerings uitgaven > € 30.000)	Krediet Per 01-01-2015	Werkelijk besteed in 2015	Restantkrediet Per 31-12-2015
UTM	166.943	160.106	6.837
GISviewer	60.710	44.292	16.418
JOT licenties	42.263	42.263	0
Vervangen impromptu door cognos	32.628	32.628	0
Totaal	302.544	279.289	23.255

Binnen deze categorie vallen investeringen in (besturings-)software.

Binnen de UTM (Unified Threat Management) investering is geïnvesteerd in programmatuur en hardware om de centrale computerapparatuur en de verbindingen te beveiligen.

De investering 'GISviewer' betreft de implementatie van een nieuwe GIS omgeving met nieuwe functionaliteiten die een stevige en flexibele basis vormen voor ontsluiting van geografische informatie de komende jaren.

Binnen de investering 'JOT licenties' zijn aanvullende licenties aangeschaft die ingezet worden binnen het sociale domein.

Binnen de investering 'Vervangen impromptu door cognos' zijn aanvullende gebruikers- en raadpleeglicenties aangeschaft voor managementrapportages

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt gespecificeerd:

	Balans 31-12-2015	Voorziening oninbaarheid	Balans per 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	1.444.349	0	847.314
Uitzettingen in Rijks schatkist	0	0	0
Overige vorderingen	647	0	0
Totaal	1.444.996	0	847.314

De uitzettingen met een rentetypische looptijd bestaan uit vorderingen op openbare lichamen. Het grootste deel bestaat uit vorderingen op de deelnemers voor correcties op de reeds ontvangen DVO kwartaalbijdragen in 2015 en overige doorbelastingen voor een totaal van € 1.435.235.

Het drempelbedrag voor uitzettingen in Rijks schatkist is € 250.000.

Aangehouden middelen buiten Rijks schatkist gemiddeld per kwartaal in 2015	
Kwartaal 1	236.000
Kwartaal 2	544.000
Kwartaal 3	153.000
Kwartaal 4	126.000

Dat de afstorting in Rijks schatkist een verplichtend karakter heeft, was tot in het 2^e kwartaal van 2015 niet of onvoldoende bekend bij de gemeente Nissewaard die de afdrachten voor Syntrophos uitvoert. Vanaf het bekend worden is dit correct opgepakt.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	1.036.659	1.580.620
Totaal	1.036.659	1.580.620

De post overlopende activa bestaat voor een belangrijk deel € 533.780 uit vooruitbetaald onderhoud voor software over 2016. Daarnaast resteert een saldo van € 282.178 op uit te betalen en terug te ontvangen BTW-afrachten aan de belastingdienst.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Kassaldo	0	0
Banksaldi	125.645	102.428
Totaal	125.645	102.428

Syntrophos heeft geen kas, het banksaldo bedroeg op 31-12-2015 € 125.645.

Toelichting op de balans - Passiva

VASTE PASSIVA

Onder de vaste passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Eigen vermogen	34.145	140.114
Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	5.000.000	2.560.000
Totaal	5.034.145	2.700.114

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Algemene reserve	53.714	45.926
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	-19.569	94.188
Totaal	34.145	140.114

Het verloop van de algemene reserve is:

Verloop algemene reserve 2015	
Stand per 01 januari 2015	45.926
Storting rekening saldo 2014	94.188
Storting primitieve begroting	0
Storting versnelde afschrijving GEO apparatuur	13.600
Onttrekking algemene reserve interventieteam	-100.000
Stand per 31 december 2015	53.714

In 2015 is aan de algemene reserve het gerealiseerd resultaat van 2014 toegevoegd. Daarnaast heeft storting in de algemene reserve voor versnelde afschrijving op GEO apparatuur plaatsgevonden. Deze storting hangt samen met een tijdelijke dekking voor door het team GEO aangeschafte apparatuur, die een langere economische levensduur heeft. Syntrophos heeft geen bestemmingsreserves. Gezien het resultaat van de jaarrekening is de storting vanuit de primitieve begroting achterwege gebleven.

De in de balans opgenomen vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar bestaan uit:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
onderhandse leningen van openbare lichamen	5.000.000	2.560.000
Totaal	5.000.000	2.560.000

De onderhandse lening betreft een lening van € 5.000.000 die loopt via de gemeente Nissewaard, met een looptijd van 5 jaar tegen 0,5% rente. De eerste aflossing volgt op 1 april 2015. Met de nieuwe lening is een oude lening met een omvang van € 2.560.000 vervroegd afgelost. De rentekosten op lange geldleningen bedragen € 26.904 in 2015.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.876.645	3.488.943
Overlopende passiva	284.752	732.713
Totaal	2.161.397	4.221.656

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Kasgeldleningen	900.000	2.000.000
Overige schulden	976.645	1.488.943
Totaal	1.876.645	3.488.943

Begin 2015 zijn de kortlopende leningen bij de gemeente Nissewaard omgezet in een lang lopende lening. In het 4e kwartaal van 2015 is toch weer de behoefte ontstaan aan vreemd vermogen in de vorm van kasgeldleningen. Per 31 december 2015 kwam het openstaande saldo kasgeldleningen uit op € 900.000. Het openstaand crediteurensaldo bedroeg € 976.645.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	250.822	612.946
Overige vooruit ontvangen bedragen	33.930	119.767
Totaal	284.752	732.713

Onder de post 'Opgebouwde nog te betalen verplichtingen' vallen facturen van de deelnemers die vanwege diverse redenen niet op naam van Syntrophos gezet zijn of konden worden gezet, alsmede een schuld aan de belastingdienst voor verkoop BTW voor facturen boekjaar 2016 met een factuurdatum in 2015 en een laat ontvangen factuur van de gemeente Rotterdam voor in 2015 geleverde luchtfoto's.

Onder de overlopende passiva, onder de 'Overige vooruit ontvangen bedragen' valt een bedrag van € 33.930 dat betrekking heeft op het project GEO transitie van GBK naar BGT dat doorloopt in 2016.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

De belangrijkste niet uit de balans blijvende meerjarige financiële verplichtingen voor Syntrophos zijn:

- **Huurovereenkomst**
Syntrophos heeft een 5-jarige huurovereenkomst met de gemeente Nissewaard. In 2015 is huur betaald voor een bedrag van € 207.781.
- **Kosten ondersteuning**
Syntrophos maakt voor een periode van 5 jaar voor ondersteuning op facilitair, juridisch, communicatief, documentair, financieel en personeel terrein uitsluitend gebruik van de daarvoor beschikbaar gestelde standaarddiensten van de gemeente Nissewaard. Tarief 2015 is € 427.397.
- **Onderhoudscontracten Centric**
Bij Centric lopen onderhoudscontracten op diverse softwareproducten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. Jaarlijks wordt een bedrag van circa € 410.000 aan onderhoud betaald op deze software.
- **Onderhoudscontracten PinkRocade**
Bij PinkRocade zijn diverse softwareproducten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. In 2015 is na een forse verhoging van de onderhoudsgelden een bedrag van circa € 255.000 aan onderhoud betaald op deze software. Zonder inzet van Syntrophos zou dat al in 2015 uitgekomen zijn op een bedrag van bijna € 300.000.
- **Onderhoudscontracten Microsoft (via MS licentiepartner Insight)**
Per 2014 worden nieuwe serverlicenties van Microsoft gebruikt. In 2015 zijn nieuwe softwarelicenties op de Office omgeving afgenomen. In totaal betreft dit een bedrag van circa € 400.000.
- **Onderhoudscontracten BCT**
Van BCT zijn diverse softwareproducten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. Jaarlijks wordt een bedrag van circa € 100.000 aan onderhoud betaald aan BCT.
- **Onderhoudscontracten Oracle**
Van databaseleverancier Oracle zijn diverse software producten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. Na een actualisering in 2014 van de noodzakelijke Oraclelicenties komt het jaarlijks te betalen bedrag aan onderhoud uit op circa € 80.000.
- **Leasecontracten auto's bij Reinis**
Syntrophos leest 3 auto's bij Reinis met een gemiddelde looptijd van 36 maanden. Jaarlijks komt dit neer op circa € 21.000.

4.3 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Gerealiseerde Lasten en Baten per programma	Raming begroting 2015 vóór wijziging	Raming begroting 2015 ná wijziging	Realisatie 2015	Vershil t.o.v. raming na wijziging	
Lasten					
Programma 1 - ICT	5.532.766	6.355.053	6.908.032	-552.979	N
Programma 2 - GEO-informatie	1.254.930	1.438.572	1.600.548	-161.976	N
Gerealiseerd totaalsaldo van lasten	6.787.696	7.793.625	8.508.580	-714.955	N
Baten					
Programma 1 - ICT	5.455.041	6.177.328	6.783.769	606.441	V
Programma 2 - GEO-informatie	1.355.014	1.538.656	1.618.843	80.187	V
Gerealiseerd totaalsaldo van baten	6.810.055	7.715.984	8.402.612	686.628	V
Saldo van baten en lasten	22.359	-77.641	-105.968	-28.327	N
Toevoegingen aan algemene reserve	-22.359	-22.359	-13.600	8.759	V
Onttrekking aan algemene reserve	0	100.000	100.000	0	-
Gerealiseerd resultaat	0	0	-19.569	-19.569	N

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Algemeen

Onderstaand zijn de grootste en belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting benoemd. In de begroting is in de programma's geen post onvoorzien opgenomen, tegenvallers die niet naar de deelnemers kunnen worden doorbelast komen ten laste van de reserve. Om het zicht op de bedrijfsvoering de komende jaren verder te verbeteren, zal worden onderzocht op welke wijze de doorberekening van kosten aan de deelnemers transparanter gemaakt kan worden.

Analyse programma 1 - ICT

Tabel: Baten en Lasten programma ICT			
	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie
Baten	5.455.041	6.177.328	6.783.769
Lasten	5.532.766	6.355.053	6.908.032
Resultaat voor mutatie reserve	-77.725	-177.725	-124.263
Voorgenomen storting	-8.759	-8.759	0
Mutatie reserve onttrekking interventie	0	100.000	100.000
Resultaat	-86.484	-86.484	-24.263

Het nadeel op programma 1 over 2015 bedraagt € 14.472. Dit bestaat uit nadelen op onderhoud, uitbesteed werk en verbindingen. De toename op kosten voor onderhoud en verbindingen wordt niet volledig gedekt uit daarmee samenhangende inkomsten uit deelnemers- en klantbijdragen. In 2015 zijn nog lasten in rekening gebracht door één van de deelnemers, die betrekking hadden op 2014. Hiervoor hebben wij ter dekking van deze tegenvaller een extra onttrekking aan de reserve gedaan van € 9.791. Daarnaast is voor de extra kosten voor het interventieteam een onttrekking gedaan van € 100.000. Door deze onttrekking is de begrote storting van € 8.759 achterwege gebleven.

Uitgesplitst in lasten en baten volgt het volgende beeld:

Tabel: Lasten programma ICT	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie	Vershil	
Onderhoud	1.920.580	2.203.910	2.329.554	-125.644	N
Kapitaallasten	1.405.723	1.158.510	1.172.767	-14.257	N
Kleine aanschaffingen	0	0	71.424	-71.424	N
Uitbesteed werk	0	30.169	131.884	-101.715	N
Aanschaf software licenties	0	0	53.171	-53.171	N
Overige exploitatielasten	9.259	150.424	183.671	-33.247	V
Telefonie	270.232	206.232	182.585	23.647	V
Verbindingen	0	0	154.238	-154.238	N
Project Herindeling	0	420.526	293.194	127.332	V
Project Interventieteam	0	225.000	205.195	19.805	V
Overhead	1.935.731	1.969.041	2.130.349	-161.308	N
Totaal	5.541.525	6.363.812	6.908.032	-544.220	N

Lasten

Nadeel Onderhoud

Het nadeel op onderhoud bestaat uit niet geraamde kosten voor onderhoud op MS Server licenties. Dit niet geraamde onderhoud komt uit op € 203.540. Dat het tekort hier minder groot is, komt doordat binnen het programma ICT ook het budget voor onderhoud op GEO is meegenomen. Dit leidt in programma GEO tot een overschrijding op het onderhoud. Het onderhoud voor de MS Server licenties is onderdeel van de eindafrekening met de deelnemers over 2015.

Nadeel kleine aanschaffingen

Op kleine aanschaffingen is geen budget begroot, hieronder worden diverse artikelen aangeschaft zoals kabels en headsets, die deels doorbelast worden als het aanschaffingen betreft op verzoek van de klant en deels vallen onder instandhouding van de bestaande omgeving.

Nadeel uitbesteed werk

Hieronder vallen diverse consultancy en overige werkzaamheden die voor de deelnemers uitgevoerd worden, maar waarvan de factuur ontvangen is door Syntrophos. Deze kosten worden doorberekend aan de deelnemers.

Nadeel Aanschaf softwarelicenties

De aanschaf van licenties is niet apart begroot, een deel van de licenties (€ 16.000) wordt aangeschaft op verzoek van de deelnemers en doorbelast.

Nadeel Verbindingen

In de begroting 2015 is geen apart budget opgenomen voor verbindingen, maar dit maakt deels onderdeel uit van het telefoniebudget en deels van onderhoud. In totaal gaat dit om ongeveer € 15.000. Door het boeken op deze post wordt een duidelijker beeld verkregen van de kosten die voor diverse verbindingen gemaakt worden.

Voordeel Project Herindeling

Het voordeel dat hier te zien is, valt weg tegen een nadeel in de baten. De werkzaamheden rondom de herindeling zijn nog niet volledig afgerond en dit leidt tot lagere kosten in 2015.

Voordeel Project interventieteam

Binnen het project rondom de extra inzet die gepleegd is om problemen binnen de nieuwe infrastructuur bij Nissewaard op te lossen, is iets minder geld uitgegeven dan begroot.

Nadeel Overhead

Wordt veroorzaakt door de vele inhuur in 2015 vanwege ziekte en de inzet van eigen mensen binnen de projecten, waardoor extra menskracht is ingehuurd op de eerste- en tweedelijnsondersteuning.

Tabel: Baten programma ICT	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil	
Rente opbrengst	0	0	81.021	-81.021	V
Opbrengst samenwerkingsverband gemeenten	5.090.013	5.371.185	5.932.879	-561.694	V
Overige opbrengsten	0	6.969	11.385	-4.416	V
Project Herindeling	0	420.526	298.474	122.052	N
Project I-Visie	0	78.120	78.840	-720	V
Telefonie	365.028	300.528	295.684	4.844	N
Saldo voor onttrekking uit de reserve	5.455.041	6.177.328	6.783.769	-606.441	V
Onttrekking uit reserve	0	100.000	109.791	-9.791	V
Totaal	5.455.041	6.277.328	6.893.560	-616.232	V

Baten

Voordeel renteopbrengst

Betreft de tegenboeking van de rentelasten investeringen. Samen met rentelasten korte en lange geldleningen vormt dit het treasuryresultaat van Syntrophos. Per saldo is er sprake van een overschot en dit heeft vooral te maken met het hogere rentepercentage (2,2 %), waarmee gerekend wordt op de investeringen. De huidige rentelasten zijn beduidend lager.

Voordeel samenwerkingsverband gemeenten

Het voordeel is ontstaan door de doorbelasting van diverse extra opdrachten van de deelnemende gemeenten, door uitbreidingen op het basisabonnement uit 2014 en 2015 en door toegenomen klantspecifieke onderhoudsbijdragen.

Nadeel Project Herindeling

Het nadeel dat hier te zien is, valt weg tegen een voordeel in de lasten. De werkzaamheden rondom de herindeling zijn nog niet volledig afgerond en dit leidt tot een lagere doorbelasting in 2015.

Analyse programma 2 - GEO-informatie

Tabel: Baten en Lasten programma GEO			
	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie
Baten	1.355.014	1.538.656	1.618.843
Lasten	1.254.930	1.438.572	1.600.549
Resultaat voor mutatie reserve	100.084	100.084	18.294
Mutatie reserve	-13.600	-13.600	-13.600
Resultaat na mutatie reserve	86.484	86.484	4.694

Over 2015 resulteert een klein voordeel op programma 2. Doordat op begrotingsbasis tussen de programma's onvoldoende uitsplitsing is geweest naar de verschillende kostensoorten, is op de niet correct begrote kostensoort onderhoud een overschrijding te zien. Binnen programma GEO is, evenals in 2014, € 13.600 gestort in de algemene reserve voor dekking van kapitaallasten op voor de uitvoering van het project Grootschalige Basiskaart aangeschafte apparatuur. De extra inkomsten die voortkomen uit de uitvoering van dit project en overige werkzaamheden voor niet-deelnemers zorgen voor een klein positief saldo op dit programma.

De uitsplitsing in lasten en baten geeft het volgende beeld.

Tabel: Lasten programma GEO		Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil	
Inhuur		0	0	153.752	-153.752	N
Onderhoud		37.000	37.837	212.236	-174.399	N
Uitbesteed werk		92.042	212.124	141.918	70.206	V
Kapitaallasten		77.141	38.769	47.386	-8.618	N
Overhead		1.039.217	1.107.216	1.070.367	36.849	V
Overige exploitatielasten		9.530	42.626	-25.110	67.736	V
Saldo voor storting in de reserve		1.254.930	1.438.572	1.600.549	-161.977	N
Storting in reserve		13.600	13.600	13.600	0	-
Totaal		1.268.530	1.452.172	1.614.149	-161.977	N

Lasten

Nadeel inhuur

Binnen het team GEO is in 2015 veel inhuur geweest. Door ziekte, om het vertrek van medewerkers op te vangen en inzet binnen het project transitie naar BGT.

Nadeel Onderhoud

Betreft o.a. de kosten voor Bentley, Cyclorama's, Nedbrowser en GBI software. Deze extra kosten worden gedekt door extra inkomsten (buiten DVO) van de deelnemende gemeenten.

Voordeel uitbesteed werk

Het voordeel bestaat voor een deel uit voor vacatureruimte bedoeld geld, dat hierop geboekt is als budget.

Voordeel overige exploitatielasten

Betreft voornamelijk lagere kosten voor opleidingen, kosten luchtfoto's en drukwerk. Dit leidt ook tot een lagere doorbelasting naar de deelnemers.

Tabel: Baten programma GEO	Primitieve raming	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil	
Opbrengsten samenwerkingsverband gemeenten	1.147.043	1.277.057	1.374.537	97.480	V
Overige opbrengsten	207.971	261.599	244.306	-17.293	N
Totaal voor eindverrekening	1.355.014	1.538.656	1.618.843	80.187	V

Baten

Voordeel opbrengsten samenwerkingsverband gemeenten

Het voordeel wordt veroorzaakt door extra werkzaamheden in het kader van GEO. Het betreft o.a. werkzaamheden BOR, GBI6/FAB.

Nadeel overige opbrengsten

Het nadeel wordt voor een deel veroorzaakt door de latere oplevering van de GBI voor Hellevoetsluis, waardoor er minder inkomsten zijn ontvangen dan begroot.

Begrotingsrechtmatigheid

Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen

In de jaarrekening is in een aantal gevallen sprake van kostenoverschrijdingen ten opzichte van de begroting. Dit gaat in bijna alle gevallen om uitgaven die tijdens het opstellen van de begroting 2015 nog niet bekend waren. Hieronder worden alle overschrijdingen behandeld en beoordeeld aan de hand van de tabel in paragraaf 3.3.3 van Kadernota Rechtmatigheid 2013 van de commissie BBV.

Begrotingsrechtmatigheid programma ICT

In totaal is een bedrag van € 552.979 uitgegeven dat niet begroot was. Het grootste deel heeft betrekking op onderhoud en verbindingen. In de 2^e voortgangsrapportage 2015 werd uitgegaan van een afgerond onderzoek naar onderhoud inclusief verbindingen, waardoor overschrijdingen hierop als eindafrekening in rekening zouden worden gebracht bij de deelnemers. Een ander belangrijk deel van de extra uitgaven wordt veroorzaakt door een verhoging in de doorberekende bedrijfslasten in verband met hogere uitgaven voor inhuur vacature en inhuur bij ziekte. Alle uitgaven hebben een direct verband met de bedrijfsuitoefening van Syntrophos en de redenen waarom Syntrophos opgericht is en zijn vanuit de BBV niet rechtmatig. De kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door daaraan gerelateerde opbrengsten, waardoor er sprake is van een onrechtmatige begrotingsafwijking, die niet meetelt voor het oordeel van de accountant (kostendekkende omzet).

Begrotingsrechtmatigheid programma GEO-informatie

In totaal is een bedrag van € 161.976 uitgegeven dat niet begroot was. Het wordt vrijwel geheel veroorzaakt door niet aan het programma toegerekende onderhoudslasten van de software die voor en door GEO-informatie gebruikt wordt en door extra inhuur samenhangend met ziekte en voor de vervanging van vertrokken medewerkers. In de begroting 2015 was met deze wijze van doorbelasten van onderhoud geen rekening gehouden. Alle extra uitgaven hebben direct verband met de bedrijfsuitoefening en de redenen waarom Syntrophos opgericht is en zijn vanuit de BBV onrechtmatig. Doordat de kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, is sprake van een onrechtmatige begrotingsafwijking, die niet meetelt voor het oordeel van de accountant (kostendekkende omzet).

Overzicht kredieten 2015

Investerings	Restantkrediet van 2014	Mutaties krediet 2015	Uitgaven in 2015	Ruimte per 31-12-2015
Vervanging telefooncentrale	96.660	0	24.431	72.229
Investerings infrastructuur	700.042	266.630	577.876	388.796
Kantoorautomatisering vervangingen	278.709	-278.709	0	0
Vervangingen leerplicht administratie G4LPA	14.740	0	500	14.240
GBI Speelplekken Inspectiemodule	14.500	0	0	14.500
Upgrade Parkeervergunningensysteem	23.027	-23.027	0	0
Allegro 3.0	5.057	0	0	5.057
Implementatie sociaal intranet	20.018	0	0	20.018
Verzamelinvestering software bouwplaten	123.173	95.243	0	218.416
Netwerkvervanging HW Actieve componenten	60.114	-60.114	0	0
GIS omgeving	60.710	0	44.292	16.418
Vervanging werkplek app	365.939	-313.675	52.264	0
Verv.werkpl.app. deeln.2015-2016	0	801.255	29.201	772.054
Infra 1.0	0	246.600	177.558	69.042
Basisregistratie Grootchalige Topografie	47.000	0	22.000	25.000
Beheer Openbare Ruimte	91.510	-64.955	5.910	20.645
Landmeetapparatuur	25.449	0	5.000	20.449
Netwerk HW verv. 2015	0	22.194	0	22.194
Harmonisatie BAG/Wkpb	33.404	0	16.577	16.827
Vervangen personeelspakket	31.368	0	500	30.868
Generieke Digikoppeling	0	100.000	0	100.000
Belastingen S (SEPA en SBG)	59.871	0	7.726	52.145
HW Laptops uitbr. 2015	0	3.951	3.951	0
Uit verz.inv. P&O Systeem Gem.Westv.	0	36.000	27.750	8.250
Citycontrol	0	50.098	50.098	0

Investerings	Restantkrediet van 2014	Mutaties krediet 2015	Uitgaven in 2015	Ruimte per 31-12-2015
JOT Licenties	0	17.871	17.871	0
Vervangen Impromptu door Cognos	32.443	0	32.443	0
Aquaview	15.309	0	15.309	0
Module Corsa bestuur Brielle	8.640	0	8.640	0
Verzamelkrediet		300.000	300.088	-88
Totaal	2.107.683	1.199.362	1.419.985	1.887.060

Specificatie verzamelkrediet	Krediet 2015	Mutaties 2015	Uitgaven in 2015	Ruimte per 31-12-2015
Inv. Civision samenlevingszaken jeugdzorg	0	1.050	1.050	0
Vervangen Impromptu door Cognos	0	185	185	0
9 accespoints wifi Dijckhuis	0	2.100	2.100	0
ESX Servers 2015	0	147.623	147.623	0
I-pads 2015	0	28.033	28.033	0
Oracle Migratie	0	5.280	5.280	0
Uitbr.Module Raet Brielle	0	14.750	14.750	0
Toughpads 6x uitvoeren inspecties	0	38.400	38.400	0
Aquaview	0	3.560	3.560	0
Module Corsa bestuur Brielle	0	6.880	6.880	0
HW Laptops uitbr.2015	0	2.260	2.260	0
JOT licenties	0	24.392	24.392	0
LZN Netwerk	0	11.200	11.200	0
Westvoorve invoering BBV	0	-1.500	-1.500	0
Neuron BRK Monitor	0	2.250	2.250	0
Systeemuitbreiding LTHG	0	13.537	13.625	-88
Totaal	300.000	0	300.088	-88

In bovenstaande tabel is te zien welke investeringen krediet hebben ontvangen uit het voor 2015 beschikbare verzamelkrediet.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Door werkgever betaalde SV-premies
J.A. Hartzema	Directeur	01-01 / 31-12	1,11 fte	€ 95.250	€ 7.199
P. de Jong	bestuurder	01-06 / 31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.
D. Verbeek	bestuurder	01-01 / 31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.
D. van der Schaaf	voorzitter	01-01 / 31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.
E. Mulder	bestuurder	01-01 / 31-05	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.

Belastbare onkostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen	Jaarbeëindiging	Motivering
€ 34	€ 14.847	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT vervangt de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt). De wet is een aanscherping en moet er nog meer toe leiden dat er geen bovenmatige bezoldigingen worden uitbetaald. De WNT bevat onder andere een regeling over de hoogte van de bezoldiging en de ontslagvergoedingen van topfunctionarissen en het handhaven van deze wettelijke bepalingen. Ook maakt de openbaarmaking van deze gegevens deel uit van de wet.

Topfunctionarissen binnen de gemeenschappelijke regeling Syntrophos

De WNT heeft het begrip 'topfunctionaris' gedefinieerd voor de (semi-) publieke sector.

Op basis van de WNT en in overleg met de accountant is bepaald dat voor Syntrophos de directeur en de leden van het Dagelijks Bestuur (DB) en het Algemeen Bestuur (AB) onder het begrip topfunctionaris vallen. Voor Syntrophos geldt dat de bemensing van het DB en AB gelijk zijn aan elkaar.

WNT beloningsnormen topfunctionarissen

Het vastgestelde beloningsregime vanuit de WNT voor 2015 voor topfunctionarissen bedraagt maximaal € 178.000,- dit is inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever.

Binnen Syntrophos is geconstateerd dat er geen overschrijding van deze norm heeft plaatsgevonden.

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage A. Totaal doorbelastingen deelnemers en niet-deelnemers

Tabel: Doorbelastingen 2015	BRIELLE	NISSEWAARD	WESTVOORNE	Niet Deelnemer	TOTAAL
Programma 1 ICT					
DVO gezamenlijk	€ -495.051,00	€ -2.759.234,00	€ -423.167,00	€ 516,00	€ -3.676.936,00
DVO deelnemers spec.	€ -249.027,00	€ -1.175.692,00	€ -251.905,00	€ -	€ -1.676.624,00
Deeln.nieuwstruct.	€ -47.482,26	€ -62.738,39	€ -27.475,90	€ -	€ -137.696,55
Verhuur Hardware	€ -1.729,00	€ -61.023,00	€ -11.433,00	€ -	€ -74.185,00
Deeln.incidenteel	€ -13.898,88	€ -103.240,74	€ -39.600,23	€ -	€ -156.739,85
Niet deeln.struct.				€ -7.012,34	€ -7.012,34
Niet deeln.incidenteel				€ -4.372,50	€ -4.372,50
TEL DVO deeln. spec.	€ -10.617,00	€ -262.039,30	€ -20.488,00	€ -	€ -293.144,30
TEL deeln.incidenteel	€ -200,47	€ -1.811,12	€ -528,50	€ -	€ -2.540,09
Herindeling Accommodaties		€ -1.512,92		€ -	€ -1.512,92
Herindeling C Belastingen/WOZ		€ -		€ -	€ -
Herindeling C Burgerzaken/GBA/Kassa		€ -		€ -	€ -
Herind. C Centric Applicaties		€ -99.184,75		€ -	€ -99.184,75
Herind.C Gegevensbeheer/Datadistr.		€ -3.600,00		€ -	€ -3.600,00
Herind.C Vergunningen		€ -24.840,06		€ -	€ -24.840,06
Herindeling DMS++		€ -10.695,00		€ -	€ -10.695,00
Herind.Financieel Systeem		€ -31.580,95		€ -	€ -31.580,95
Herindeling G BAG/WKPB/RO		€ -3.060,00		€ -	€ -3.060,00
Herind.G BGT BOR		€ -		€ -	€ -
Herind.G GIS+tekeningen		€ -5.031,25		€ -	€ -5.031,25
Herind.HRM/Salarissen/urenreg.		€ -4.881,00		€ -	€ -4.881,00
Herind.Raad Digitaal		€ -5.499,00		€ -	€ -5.499,00
Herind.Stadsbeheer/beheersyst.		€ -600,00		€ -	€ -600,00
Herind.Website/intranet/e-loket		€ -2.793,64		€ -	€ -2.793,64
Herind. Projectmanagement		€ -10.820,14		€ -	€ -10.820,14
Herind.Projectonderst.Syntr.		€ -		€ -	€ -
Herind.kleinere applicaties		€ -89.095,00		€ -	€ -89.095,00
Architectuur Spijkennis		€ -		€ -	€ -
I-visie deelnemers	€ -10.564,56	€ -59.208,84	€ -9.066,60	€ -	€ -78.840,00
Syntrophos Directie				€ 57,15	€ 57,15
Syntrophos afd ICT				€ -85.543,00	€ -85.543,00
ICT PROJECT DEELNEMER			€ -12.438,00	€ -	€ -12.438,00
Verrekening 2015	€ 1.235,00	€ -210.675,00	€ 5.900,00	€ -	€ -203.540,00
Totaal programma 1 ICT	€ -827.335,17	€ -4.988.856,10	€ -790.202,23	€ -96.354,69	€ -6.702.748,19
Programma 2 GEO					
DVO gezamenlijk	€ -35.284,00	€ -164.024,00	€ -44.036,00	€ -	€ -243.344,00
DVO deeln.spec.	€ -1.306,15	€ -840.407,00	€ -135.408,00	€ -	€ -977.121,15
Gezamenl. Nieuw	€ -1.953,00	€ -7.763,00	€ -919,00	€ -5,00	€ -10.640,00
Deeln.spec.nieuw		€ -3.612,50		€ -	€ -3.612,50
Deeln.incidenteel	€ -963,34	€ -12.605,99		€ -	€ -13.569,33
Niet deeln.struct.				€ -	€ -
Niet deeln.incidenteel				€ -21.261,48	€ -21.261,48
Bijhouding GBK Voorne Putten	€ -6.588,00	€ -20.384,00	€ -12.352,00	€ -144.535,38	€ -183.859,38
Beheer Openbare Ruimte				€ -1.620,30	€ -1.620,30

Doorbelastingen 2015	BRIELLE	NISSEWAARD	WESTVOORNE	Niet Deelnemer	TOTAAL
Programma 2 GEO (vervolg)					
Extra FAB Diensten		€ -24.515,70		€ -	€ -24.515,70
Transitie GBK naar BGT	€ -18.180,06	€ -18.180,06	€ -18.180,06	€ -44.519,82	€ -99.060,00
GBI6 HELLEVOETSLUIS				€ -40.238,90	€ -40.238,90
Totaal programma 2 GEO	€ -64.274,55	€ -1.091.492,25	€ -210.895,06	€ -252.180,88	€ -1.618.842,74
Eindtotaal	€ -891.609,72	€ -6.080.348,35	€ -1.001.097,29	€ -348.535,57	€ -8.321.590,93

Bijlage B. Verdeelsleutel deelnemersbijdragen

Verdeelsleutel deelnemersbijdragen (standaard gebruikersaccounts)

Deelnemer	2014		2015		Mutatie %
	Aantal	Percentage	Aantal	Percentage	
Brielle	185	13,39%	158	12,75%	-0,63%
Nissewaard	1038	75,11%	948	76,51%	1,40%
Westvoorne	159	11,51%	133	10,73%	-0,77%
Totaal	1382	100,00%	1239	100,00%	