

JAARSTUKKEN

**17**

A large, thin red circle is positioned behind the main title text, partially overlapping it.

# Syntrophos

Shared Service Center

## Jaarstukken Syntrophos 2017

1.	Voorwoord .....	4
2.	Leeswijzer .....	5
3.	JAARVERSLAG 2017 .....	6
3.1	De programmaverantwoording .....	6
3.1.1	Programma – ICT .....	6
3.1.2	Programma – GEO .....	8
3.2	Paragrafen .....	10
3.2.1	Algemene Dekkingsmiddelen .....	10
3.2.2	Bedrijfsvoering .....	11
3.2.3	Weerstandsvermogen.....	14
3.2.4	Financiering .....	17
3.2.5	Vennootschapsbelasting .....	19
4.	JAARREKENING 2017.....	20
4.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	20
4.2	Balans per 31-12-2017 .....	22
4.2.1	Activa.....	22
4.2.2	Passiva .....	22
4.3	Overzicht van Baten en Lasten over 2017 .....	23
4.4	Toelichting op de Balans per 31-12-2017 .....	24
4.4.1	Toelichting op de balans - Activa .....	24
4.4.2	Toelichting op de balans - Passiva .....	28
4.4.3	Financiële kengetallen .....	31
4.4.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	33
4.5	Toelichting op de staat van Baten en Lasten over 2017.....	35
4.5.1	Toelichting op programma ICT & Advies & Telefonie.....	36
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie.....	38
4.5.3	Incidentele baten en lasten .....	39
5.	Kredieten 2017 .....	40
6.	Begrotingsrechtmatigheid .....	41
6.1.	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen .....	41
6.2	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten .....	41
7.	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen .....	42
7.1.	Bezoldiging topfunctionarissen .....	42
7.2.	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen .....	45
7.3.	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT .....	45
8.	OVERIGE GEGEVENS .....	46
8.1	Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum .....	46
8.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	47

BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2017 Syntrophos .....	48
Bijlage A. Verdeelsleutels bijdragen in gezamenlijke kosten .....	49
Bijlage B Specificatie kredieten 2017 .....	50
Bijlage C1 Baten en lasten ICT .....	51
Bijlage C2 Baten en lasten Advies .....	52
Bijlage C3 Baten en lasten Telefonie .....	53
Bijlage D1 Specificatie bijdrage Brielle .....	54
Bijlage D2 Specificatie bijdrage Nissewaard .....	55
Bijlage D3 Specificatie bijdrage Westvoorne .....	56
Bijlage E Lasten per kostencategorie per deelnemer.....	57
Bijlage F Baten en lasten Syntrophos conform model tussenrapportages .....	58

## 1. Voorwoord

2017 was in meerdere opzichten een bewogen jaar voor Syntrophos. De eerste helft van 2017 kenmerkte zich door veel verstoringen en een grote mate van ontevredenheid bij de deelnemers. Het vertrouwen in Syntrophos nam af tot een ongewenst laag niveau, waardoor een koerswijziging nodig bleek.

Een extern bureau heeft de technische infrastructuur van Syntrophos doorgelicht en heeft verbeteringen voorgesteld om het systeem te stabiliseren. Medewerkers van het externe bureau en medewerkers van Syntrophos hebben een groot deel van deze voorstellen geïmplementeerd, met als gevolg dat in de tweede helft van 2017 het aantal verstoringen significant is afgenomen. Ondanks dat het systeem eind 2017 stabiel was, bleef de tevredenheid bij de gebruikers laag. Het gezegde “vertrouwen komt te voet en gaat te paard” is ook op Syntrophos van toepassing.

In 2017 heeft de directeur van Syntrophos de organisatie verlaten na een periode van meer dan 4½ jaar waarin hij het boegbeeld van de organisatie was. Syntrophos is hem dank verschuldigd voor zijn grote inzet. De directiefunctie werd vanaf het laatste kwartaal uitgeoefend door een interim-manager van een extern bureau.

Het verbetertraject dat in 2016 werd gestart onder de noemer Syntrophos 2.0 werd onder de verantwoordelijkheid van de interim-directeur eind 2017 verder verfijnd. Het verbetertraject is nader geconcretiseerd en is met alle belanghebbenden gedeeld. Het verbetertraject zal in 2018 worden afgerond.

In 2017 zou fase 3 van de infrastructuur worden afgerond met de migratie van de gemeente Brielle naar de standaard infrastructuur van Syntrophos. Om moverende redenen is besloten de migratie uit te voeren in het eerste kwartaal van 2018.

Met de gemeente Hellevoetsluis zijn besprekingen gestart over toetreding tot Syntrophos. In 2017 zijn de voorbereidingen gestart voor de toetreding van de gemeente Hellevoetsluis tot de gemeenschappelijke regeling Syntrophos en voor de migratie van de technische infrastructuur van Hellevoetsluis naar de infrastructuur van Syntrophos. De voorbereidingen worden door beide organisaties met een professioneel enthousiasme opgepakt.

Op de valreep van 2017 zijn door Syntrophos alle werkzaamheden uitgevoerd om de inwoners van Oudendoorn zonder problemen met de diverse registraties te “verhuizen” van de gemeente Nissewaard naar de gemeente Hellevoetsluis.

In 2017 zijn voorbereidingen gestart voor een gezamenlijk zaakstelsel van de drie deelnemers en de gemeente Hellevoetsluis, uitwerking hiervan zal in 2018 plaatsvinden.

## 2. Leeswijzer

Syntrophos is een gemeenschappelijke regeling en valt daardoor onder de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (verder BBV). De jaarstukken van Syntrophos bestaan uit het financieel jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens over 2017. Met deze jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de in de begroting 2017 opgenomen beleidsvoornemens (Jaarverslag) en de financiële verantwoording (Jaarrekening).

De jaarstukken bestaan uit:

- Het jaarverslag:
  - De verantwoording over de uitvoering van de in de begroting 2017 opgenomen beleidsvoornemens met betrekking tot de programma's:
    - ICT & Advies & Telefonie
    - GEO-informatie
  - De paragrafen:
    - Algemene Dekkingsmiddelen
    - Bedrijfsvoering
    - Weerstandsvermogen
    - Financiering
    - Vennootschapsbelasting
- De jaarrekening:
  - De Balans per 31-12-2017 met toelichting
  - De staat van Baten en Lasten over 2017 met een toelichting.
  - Overzicht van Investeringskredieten met een analyse met betrekking tot de rechtmatigheid.
  - Overzichten met betrekking tot de Wet Normering beloning Topfunctionarissen (WNT).
- Overige gegevens
- Bijlagen

Ten opzichte van voorgaande jaren zijn de volgende wijzigingen in de presentatie doorgevoerd:

- Het begrip "DVO"(Dienstverleningsovereenkomst) in de overzichten is vervangen door het begrip "Standaard dienstverlening", omdat dit meer aansluit op het in de praktijk gehanteerde begrip. In de huidige concepttekst DVO wordt hierover gemeld:  
'Producten en Diensten die zijn ontwikkeld voor alle Opdrachtgevers en die worden geleverd door Syntrophos en door [Naam Gemeente] van Syntrophos worden afgenomen.'
- De kolom "Realisatie vorig jaar" is toegevoegd. Alhoewel BBV niet voorschrijft dat deze kolom toegevoegd zou moeten worden, vergroot deze informatie het inzicht in de cijfers.
- De "overige lasten" zijn gesplitst in de kosten van "Contracten onderhoud en licenties" en "overige lasten" om het inzicht in de kosten van m.n. de contracten te vergroten.
- In het programma "ICT & Advies & Telefonie" zijn de specificaties per produktgroep "ICT"; "Advies" en "Telefonie" ondergebracht in de bijlagen; zodat de jaarrekening op programmaniveau blijft.
- In de tweede Tussenrapportage 2017 is een alternatieve wijze van het presenteren van de Staat van Baten en Lasten geïntroduceerd. Omdat deze wijze afwijkt van voorgaande jaren en voorschriften, is een overzicht opgenomen in de bijlagen ter vergelijking.

Tenslotte, de verschillenanalyse is gericht op het verschil tussen de gewijzigde begroting 2017 en de realisatie. De eerdere begrotingswijzigingen zijn reeds toegelicht in de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> Tussenrapportage 2017.

## **3. JAARVERSLAG 2017**

### **3.1 De programmaverantwoording**

#### **3.1.1 Programma – ICT**

##### **Wat we hebben bereikt en gedaan**

##### **Stabiele omgeving gerealiseerd**

De eerste helft van 2017 kenmerkte zich door veel verstoringen en een grote mate van ontevredenheid bij de deelnemers. Een extern bureau heeft de technische infrastructuur van Syntrophos doorgelicht en heeft verbeteringen voorgesteld om het systeem te stabiliseren. De algemene conclusie van het onderzoek was dat de individuele componenten van de infrastructuur van goede kwaliteit zijn, maar dat niet alle componenten goed waren ingeregeld, wat een belangrijke veroorzaker was van de verstoringen. Medewerkers van het externe bureau en medewerkers van Syntrophos hebben een groot deel van de verbetervoorstellen geïmplementeerd, met als gevolg dat in de tweede helft van 2017 het aantal verstoringen significant is afgenomen.

Wel is gebleken dat ondanks de stabiele infrastructuur nog veel gebruikers allerlei verstoringen ervaren. Eind 2017 is een start gemaakt door de helpdesk van Syntrophos om per afdeling van de deelnemende gemeenten de verstoringen te inventariseren en op te lossen. In 2018 zal deze werkwijze worden gecontinueerd voor alle afdelingen die verstoringen ervaren.

##### **Inzet architect**

In 2017 gestart met werken onder architectuur. De architect van Syntrophos is gestart met een high level design van de infrastructuur en gedetailleerde uitwerking van de verschillende vervolgfases van de infrastructuur in 2017 en 2018. Overigens is werken onder architectuur niet iets dat Syntrophos solitair kan doen, de inzet van de deelnemende gemeenten is hierbij onontbeerlijk. In 2018 zullen de deelnemende gemeenten en Syntrophos het werken onder architectuur gezamenlijk verder oppakken.

##### **Infra 1.0 fase 3 locatie Brielle**

In 2017 zou fase 3 van de infrastructuur worden afgerond met de migratie van de gemeente Brielle naar de standaard infrastructuur van Syntrophos. Om moverende redenen is besloten de migratie uit te voeren in het eerste kwartaal van 2018.

##### **Wifi**

In 2017 is de nieuwe Wifi-infrastructuur op alle locaties van alle deelnemende gemeenten uitgerold. De Wifi-infrastructuur heeft een openbaar gedeelte voor de bezoekers en een besloten gedeelte voor de medewerkers van de gemeenten. De Wifi-infrastructuur is snel en werkt probleemloos.

### Investerings in de infrastructuur

In 2017 is niet alleen de bestaande infrastructuur stabiel gemaakt, maar ook begonnen met nieuwe investeringen in de infrastructuur. Met deze investeringen wordt de infrastructuur beter bestand tegen het eventueel uitvallen van bepaalde componenten. Ook hebben de investeringen ertoe bijgedragen dat het testproces professioneler kan verlopen met minder kans op verstoringen. In overleg met de deelnemende gemeenten zullen ook in 2018 nog investeringen in de infrastructuur worden gedaan om de betrouwbaarheid van het netwerk te vergoten en het testproces verder te professionaliseren.

### Informatie beveiligingsbeleid

In 2017 is een uitgebreide analyse gedaan om inzicht te krijgen in de benodigde werkzaamheden zodat Syntrophos kan voldoen aan alle eisen van de baseline informatiebeveiliging gemeenten (BIG) en de algemene verordening gegevensbescherming (AVG) die medio 2018 in werking treedt. Syntrophos heeft een informatiebeveiligingsbeleid opgesteld dat in 2018 kan worden vastgesteld. In 2018 zal door Syntrophos significant worden geïnvesteerd in de uitvoering van het informatie beveiligingsbeleid. ook hier geldt dat Syntrophos het informatie beveiligingsbeleid niet solitair kan vormgeven, maar dit in samenspraak moet doen met de deelnemende gemeenten. Informatie beveiliging gaat over geautomatiseerde systemen en de mensen die deze systemen gebruiken.

### Wat het heeft gekost

Het overzicht van baten en lasten van programma ICT zie tabel 3.1.1.

Voor een toelichting op de financiële afwijkingen op het programma "ICT & Advies & Telefonie" zie de jaarrekening bij het onderdeel toelichting op de staat van baten en lasten.

<b>Tabel 3.1.1 Baten en lasten programma: ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>						
		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Vershil (B-R)</b>
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-6.813.273	-6.419.779	-6.983.984	-7.189.099	205.114
	Overige opbrengsten	-12.576	0	-28.365	-69.145	40.780
<b>Totaal Bijdragen</b>		<b>-6.825.849</b>	<b>-6.419.779</b>	<b>-7.012.349</b>	<b>-7.258.244</b>	<b>245.894</b>
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	2.464.652	2.140.675	2.575.988	2.687.254	-111.267
	DBK bedrijfsvoering	2.242.782	2.126.245	2.364.806	2.233.719	131.087
	Kapitaallasten	1.194.596	1.716.941	1.571.172	1.548.251	22.921
	Overige Lasten	739.497	435.919	653.629	942.265	-288.635
<b>Totaal Lasten</b>		<b>6.641.527</b>	<b>6.419.780</b>	<b>7.165.595</b>	<b>7.411.489</b>	<b>-245.894</b>
<b>Totaalsaldo van baten en lasten</b>		<b>-184.322</b>	<b>1</b>	<b>153.245</b>	<b>153.245</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie Reserves</b>			<b>0</b>	<b>-153.246</b>	<b>-153.245</b>	<b>-1</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>-184.322</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

### **3.1.2 Programma – GEO**

#### **Wat hebben we hebben bereikt en gedaan**

##### **Personele inzet**

Afgelopen jaar zijn de tijdelijke rollen van Stelselregisseur en Gegevensmakelaar ingevuld door interne mensen. Dit heeft intern geleid tot een verplaatsing van vacatures in achterliggende functies die hierdoor niet definitief ingevuld konden worden. Dit is zowel in de kosten (o.a. veel inhuur, maar ook een overschot op Personeelslasten) als in de realisatie van producten en projecten te zien. Door gebrek aan beschikbare mensen zijn niet alle projecten conform planning opgeleverd.

Heel 2017 is gewerkt met een trainee voor de BGT regisseursrol, waarvoor ook in 2016 al het gehele jaar is ingehuurd. Deze ontwikkeling heeft goed uitgepakt voor GEO en Syntrophos. Deze werkwijze waarbij hoog opgeleide mensen onder begeleiding van een bedrijf direct in het werkproces worden ingezet brengt een hoge inzet en enthousiasme met zich mee. Dit is eind van het jaar opnieuw gedaan voor een andere functie (applicatiebeheerder), die niet definitief kan worden ingevuld door de eerder genoemde tijdelijke aard van de Stelselregisseur en de Gegevensmakelaar.

Om aan diverse verplichtingen en afspraken te voldoen is ten slotte veel ingehuurd op de rol van tekenaar. Deze werkzaamheden zijn zowel aan de BGT kant als voor specifieke tekenproducten voor de gemeente Nissewaard.

##### **Stelselregisseur en Gegevensmakelaar**

In 2016 zijn deze tijdelijke rollen ingevoerd. Er is in 2017 veel werk verzet in projecten rond de digikoppeling. Er zijn diverse aansluitingen geweest rond OLO, NHR, GGK en LV WOZ waarmee de gemeenten aan hun wettelijke verplichtingen rond basisregistraties voldoen. Daarnaast zijn er diverse aansluitingen geweest voor de Mijn Overheid berichtenbox waarmee de gemeenten hun digitale dienstverlening aan de burgers kunnen optimaliseren.

In de afstemming met de gemeentelijke FAB'ers worden de rollen steeds duidelijker en is er waardering en vraag naar deze ondersteuning. Er zijn echter nog wel enkele vraagstukken in deze afstemming. Dit alles is samengevat in een evaluatie die aan het bestuur wordt aangeboden en die zal leiden tot definitieve invulling in 2018. De stelselregisseur en gegevensmakelaar zijn voor de WOV tijdelijk gecontinueerd, in afwachting van nadere besluitvorming

##### **Contracten**

Afgelopen jaar zijn diverse contracten samengevoegd. Voor het eerst was er sprake van een gezamenlijke luchtfoto. Er is geharmoniseerd naar één omgeving voor het RO domein voor alle drie de deelnemers, waarbij Nissewaard en Westvoorne al ingericht zijn. Brielle volgt na de migratie. De volledige Qlik omgeving is aangeschaft waarmee Syntrophos over een BI omgeving beschikt die zowel ingezet kan worden voor de interne monitoring als voor de verantwoording aan de gemeenten. Mogelijk kan dit ontwikkeld worden tot een extra dienst die gemeenten kunnen gebruiken voor de eigen processen. Deze ontwikkeling wordt in 2018 gezien. Door deze ontwikkelingen komen steeds meer producten en kosten in de gezamenlijkheid GEO in plaats van klantspecifiek.



## Projecten

In 2017 is het BGT project afgerond. Hier is het beheer van verder doorontwikkeld waarmee de gemeenten beschikken over een volledig dekkende kaart die conform wettelijke verplichting ingezet kan worden in de ruimtelijke processen. Ook het GBI project is afgerond. Dit is een van de projecten geweest waar niet conform geleverd is. Enerzijds door een te kort aan capaciteit, anderzijds door technische issues met de leverancier en onvoldoende aansluiting bij de wensen van de klant.

Er is ook tussentijds door Nissewaard extra opdracht gegeven om meer tijd te besteden aan GBI zaken. Onder ander voor de verwerking van de geometrische wijzigingen in de BGT en voor de inrichting van GBI. Dit vooral om het tempo te verhogen dat in de gezamenlijkheid met de daarvoor beschikbare uren niet haalbaar was.

Het project is afgesloten op basis van het oude plan, maar eigenlijk direct is een nieuw onderzoek gestart naar de manier om dit product op een voor de gemeentelijke afdeling juiste en zo efficiënt mogelijke manier in te delen.

Het GIS project heeft ook vertraging opgelopen. Hierbij spelen opnieuw capaciteit en technische issues bij de leverancier een rol. Rond dit project was de vertraging door techniek bij de leverancier echter zo groot dat hier nu een specifieke aanpak loopt.

Oudenhoorn is in de laatste weken van 2017 in hoog tempo nog administratief ontvlochten. Syntrophos heeft hier technisch en in de uitvoering bij ondersteund. De rol van gegevensmakelaar om na 1-1-2017 over de gehele gemeente heen de mutaties juist te volgen en de verwerking te controleren kwam sterk naar voren. Ook kon Syntrophos door de reeds bestaande contacten op GEO gebied goed schakelen tussen Hellevoetsluis, Nissewaard en de partijen als SVHW, Centric en Pink Roccade.

## Wat het heeft gekost

Het totaaloverzicht op hoofdlijnen van de baten en lasten van programma Geo zie tabel 3.1.2.

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

			Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Resultaat voor VpB	Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-1.731.556	-1.875.059	-2.392.100	-2.002.561	-389.539
		Overige opbrengsten	-252.647	-176.184	-138.683	-214.548	75.865
	<b>Totaal Bijdragen</b>		<b>-1.984.203</b>	<b>-2.051.243</b>	<b>-2.530.783</b>	<b>-2.217.109</b>	<b>-313.674</b>
	Lasten	Contracten onderhoud en licenties	302.534	120.265	455.043	327.618	127.425
		DBK bedrijfsvoering	1.377.949	1.624.128	1.747.045	1.612.360	134.685
		Kapitaallasten	49.685	88.981	107.937	122.004	-14.068
Overige Lasten		213.971	217.868	220.621	153.299	67.321	
<b>Totaal Lasten</b>		<b>1.944.139</b>	<b>2.051.242</b>	<b>2.530.646</b>	<b>2.215.282</b>	<b>315.364</b>	
<b>Totaal Resultaat voor VpB</b>			<b>-40.064</b>	<b>-1</b>	<b>-138</b>	<b>-1.828</b>	<b>1.690</b>
<b>VpB</b>			<b>8.013</b>	<b>0</b>	<b>2.871</b>	<b>366</b>	<b>2.505</b>
<b>Mutatatie Reserves</b>				<b>0</b>	<b>-2.733</b>		<b>-2.733</b>
<b>Resultaat na VpB</b>			<b>-32.051</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1.462</b>	<b>1.462</b>

## 3.2 Paragrafen

### 3.2.1 Algemene Dekkingsmiddelen

Syntrophos heeft geen algemene dekkingsmiddelen. Deze paragraaf wordt gebruikt om de bijdrage per deelnemer en niet deelnemer en de mutatie van de reserves weer te geven.

<b>Tabel 3.2.1 Algemene dekkingsmiddelen</b>						
		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Verschil (B-R)</b>
Deelnemers	Brielle	-1.087.413	-1.021.130	-1.221.001	-1.272.078	51.077
	Nissewaard	-6.398.094	-6.182.299	-6.946.492	-6.450.646	-495.847
	Westvoorne	-1.059.323	-1.091.409	-1.208.591	-1.468.936	260.345
<b>Totaal Deelnemers</b>		<b>-8.544.830</b>	<b>-8.294.838</b>	<b>-9.376.085</b>	<b>-9.191.660</b>	<b>-184.425</b>
Niet deelnemers		-265.223	-176.184	-167.048	-283.693	116.645
<b>Totaal Niet deelnemers</b>		<b>-265.223</b>	<b>-176.184</b>	<b>-167.048</b>	<b>-283.693</b>	<b>116.645</b>
<b>Dotatie uit algemene reserve</b>			<b>0</b>	<b>-155.979</b>	<b>-153.245</b>	<b>-2.734</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>-8.810.052</b>	<b>-8.471.022</b>	<b>-9.699.112</b>	<b>-9.628.598</b>	<b>-70.514</b>

Voor een verdere specificatie van de bijdragen per deelnemer wordt verwezen naar de bijlagen D1 tot en met D3 in de jaarrekening.

Het verschil tussen de begrote en gerealiseerde deelnemersbijdragen (€ 184.425 minder) wordt veroorzaakt door:

- a. hogere bijdragen programma ICT & advies & telefonie (€ 205.114) en
- b. lagere bijdragen Geo (€ 389.539).

Daarnaast ontstaat er een wijziging in de deelnemersbijdragen op gemeentelijk niveau door wijziging van de verdeelsleutel voor gezamenlijke kosten op basis van het aantal active accounts per 31-12-2017.

De verdere toelichting is opgenomen in de Jaarrekening onder de toelichting op de Staat van Baten en Lasten.

### **3.2.2 Bedrijfsvoering**

#### **Dienstverleningsovereenkomst ondersteunende diensten**

Syntrophos heeft voor een periode van vijf jaar een dienstverleningsovereenkomst met Nissewaard voor de ondersteunende diensten Personeel, Financiën, Juridisch, Communicatie en Facilitair. Daarnaast wordt via een huurcontract gedurende vijf jaar een deel van het stadhuis van Nissewaard gehuurd. In 2017 heeft Syntrophos de dienstverleningsovereenkomst met Nissewaard en de huurovereenkomst met Nissewaard opgezegd. Eind 2017 is in overleg met de gemeente Nissewaard gestart met het zoeken naar een passende huisvesting voor Syntrophos. Ook wordt in overleg met de gemeente Nissewaard de dienstverleningsovereenkomst nader gespecificeerd en onderzocht of meer marktconforme tarieven voor de dienstverlening mogelijk zijn. In het eerste kwartaal van 2018 moet er duidelijkheid zijn over de huisvesting en de dienstverleningsovereenkomst.

#### **Verbetervoorstellen**

Het verbetertraject dat in 2016 werd gestart onder de noemer Syntrophos 2.0 werd in 2017 voor een aantal onderdelen gerealiseerd. Parallel aan Syntrophos 2.0 werd medio 2017 een Stuurgroep Syntrophos 2018 ingesteld om verdergaande verbeteringen te realiseren. Dit resulteerde onder andere in het onderzoek van een extern bureau naar de stabiliteit van de infrastructuur en na het vertrek van de directeur van Syntrophos, in de aanstelling van een interim-directeur van een (ander) extern bureau. Onder de verantwoordelijkheid van de interim-directeur zijn de verbetervoorstellen van Syntrophos 2.0 en de Stuurgroep Syntrophos 2018 eind 2017 verder verfijnd. Het verbetertraject is nader geconcretiseerd en is met alle belanghebbenden gedeeld. Het bestuur van Syntrophos heeft besloten om de Syntrophos 2.0 te beëindigen en de Stuurgroep 2018 is vervolgens geïntegreerd in het reguliere Demand Supply Overleg. Het verbetertraject onder verantwoordelijkheid van de interim-directeur zal in 2018 worden afgerond.

#### **Toetreding Hellevoetsluis**

In 2017 zijn de voorbereiding gestart voor de toetreding van de gemeente Hellevoetsluis tot de gemeenschappelijke regeling Syntrophos en voor de migratie van de technische infrastructuur van Hellevoetsluis naar de infrastructuur van Syntrophos. Medewerkers van Syntrophos en medewerkers van de gemeente Hellevoetsluis hebben gezamenlijk een plan van aanpak opgesteld om de migratie van Hellevoetsluis mogelijk te maken naar de infrastructuur van Syntrophos. Ook zijn in 2017 de eerste gesprekken gevoerd met de ICT-medewerkers van Hellevoetsluis over de voortzetting van hun carrière bij Syntrophos. De gesprekken zijn door de medewerkers van Hellevoetsluis en het management van Syntrophos positief ontvangen. De voorbereidingen voor toetreding en migratie worden door beide organisaties met een professioneel enthousiasme opgepakt.

#### **Projecten Syntrophos**

Het managen van ICT-projecten binnen Syntrophos is niet alleen arbeidsintensief voor alle betrokkenen, bij gemeenten en Syntrophos. Via het Plan van Aanpak van Syntrophos is een professionaliseringstraject in gang gezet om ICT-projecten beter aan te sturen, waardoor beter aan de verwachtingen van de deelnemers kan worden voldaan. In 2017 is een start gemaakt om dit proces te optimaliseren, in 2018 kunnen de eerste resultaten van deze optimalisatie worden verwacht.

#### **Wat het heeft gekost**

Zie tabel 3.2.2.1 Bedrijfsvoering 2017 voor de bedrijfsvoeringslasten.

	Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Contracten onderhoud en licenties	3.858	0		7.704	-7.704
Geleverde diensten door Nissewaard	479.310	466.162	445.900	511.340	-65.440
Huur aan Nissewaard	208.820	223.480	208.820	219.943	-11.123
Kapitaallasten	36.221	25.866	40.757	40.757	0
Overige Lasten	111.015	373.709	524.688	448.168	76.520
Personeelslasten	2.781.508	2.661.159	2.901.852	2.724.326	177.526
<b>Totaal Lasten</b>	<b>3.620.731</b>	<b>3.750.376</b>	<b>4.122.017</b>	<b>3.952.239</b>	<b>169.779</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>3.620.731</b>	<b>3.750.376</b>	<b>4.122.017</b>	<b>3.952.239</b>	<b>169.779</b>

### Toelichting

#### Contracten onderhoud en licenties:

Dit betreft met name onderhoudscontracten voor landmeetapparatuur (€ 2.216) en licenties voor Project Portfolio Management (PPM) voor € 5.048.

#### Geleverde diensten door Nissewaard:

Voor de ondersteunende diensten is in de DVO met Nissewaard een vergoeding van €13.000 per FTE per jaar overeen gekomen. Daarenboven zijn er extra diensten in rekening gebracht.

#### Huur aan Nissewaard:

In de (gewijzigde) begroting 2017 was geen rekening gehouden met de extra kosten als gevolg van de huur van een projectkamer.

De gehuurde oppervlakte is volgens de huuroverkomst 470 m<sup>2</sup>.

#### Overige lasten:

In de begroting was rekening gehouden met kosten voor extra ondersteuning, die echter via Nissewaard geleverd is (zie de toelichting op de verhoging in de kosten van de geleverde diensten door Nissewaard).

#### Personeelslasten:

Team	Begroot (B) per 31-12-2017	Realisatie (R) per 31-12-2017	Vershil (R-B) per 31-12-2017	Gemiddeld over 2017
Directie en algemeen	3,61	2,59	-1,02	3,42
Team ICT	16,11	15,28	-0,83	14,85
Team GEO	12,61	11,61	-1,00	11,83
Team Advies	2,85	2,60	-0,25	2,60
<b>Totaal</b>	<b>35,18</b>	<b>32,08</b>	<b>-3,10</b>	<b>32,70</b>

De vacatureruimte is niet geheel gebruikt voor de inhuur van personeel.

Bedrijfsvoeringskosten-allocatie

In 2017 heeft Syntrophos een TijdVerAntwoordingsstelsel (TVA) doorgevoerd.

Over 2017 zijn de bedrijfsvoeringskosten op de afdelingen/vakgroepen geboekt en zijn de overheadafdelingen verdeeld naar de gezamenlijke producten GEO en ICT (huisvesting op basis van het aantal m<sup>2</sup>; de overige overhead op basis van het gemiddeld aantal FTE per vakgroep).

Voor de vakgroepen is een uurtarief van €55,- gehanteerd met uitzondering van de adviseurs en teamcoördinatoren waarvoor een uurtarief van € 70,- is gebruikt (MT besluit 24-5-2017).

Het resultaat op de directe kostenplaatsen (vakgroepen) is toegerekend aan de gezamenlijke producten GEO en ICT.

### **3.2.3 Weerstandsvermogen**

#### **Inleiding**

Deze paragraaf handelt over de hoogte van de algemene reserve en andere weerstandscapaciteit waarover Syntrophos beschikt om calamiteiten en andere tegenvallers op te kunnen vangen. Dit (weerstandsvormogen is van belang voor het bepalen van de financiële gezondheid. Door de beschikking over voldoende weerstandsvormogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten.

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

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

#### Weerstandscapaciteit

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.

De algemene reserve van Syntrophos bedroeg per 31 december 2017 € 97.272.

#### Risico's

In de begroting 2017 is een aantal operationele risico's benoemd en onderkend. In 2016 heeft een uitgebreide risico-inventarisatie plaatsgehad. De onderstaande tabel is daaraan ontleend. Overigens hebben de onderkende risico's geen consequenties gehad voor het rekeningresultaat. Financiële risico's zullen, bij optreden en bij het ontoereikend zijn van de algemene reserve, gedekt worden door de deelnemers waardoor de behoefte aan Eigen Vermogen bij Syntrophos beperkt is.

Syntrophos loopt risico bij opdrachten van derden (niet-deelnemers) indien er vaste prijsafspraken gemaakt zijn. Indien deze verrekenmethode van toepassing is: wordt de voor-calculatorische kostprijs met een risico-opslag verhoogd.

### Inventarisatie van de risico's

De risico's over 2017 geven het volgende beeld:

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's						
Risiconummer	Risico	Gevolgen	Maatregelen	Kans	Financieel gevolg voor deelnemers	Invloed
R218	Onvoldoende koeling en elektrische capaciteit centrale ICT systeem ruimte(s).	Productie verlies doordat informatiesystemen niet beschikbaar zijn.	Deelnemers worden gestimuleerd afdoende voorzieningen te treffen (in de desbetreffende ruimtes).	1x per 1-2 jaar (70%)	max.€ 100.000	44.52%
R268	Uitval (sleutel) medewerkers.	Stagnatie werkzaamheden. Verlies kennis en kunde en ontvreden klanten	Syntrophos streeft er naar voor alle taken minimaal 2 medewerkers beschikbaar te hebben die elkaar kunnen waarnemen.	1x per 1-2 jaar (70%)	max.€ 150.000	44.48%
R211	Toegankelijkheid tot informatie neemt toe en daarmee de kans op datalekken.	Claims in geval misbruik of datalek en geen melding is gedaan. Daarnaast ook de kosten voor het informeren van de betrokkenen.	Uitvoeren informatiebeveiligingsplan (IBP) en borgen van bewaking.	1x per 1-2 jaar (70%)	max.€ 30.000	8.87%
R499	Aanleg redundante glasvezelverbinding vertraagd	Extra beheerlasten ICT omgeving Brielle door langer beheer en noodzakelijke tijdelijke investeringen om oude infrastructuur te onderhouden.; Vertraging / stagnatie - De harmonisatie van de infrastructuur (infra 1.0), telefonie, back-up, uitwijk en applicaties zal vertraagd worden.	Extra ondersteunende maatregelen zijn getroffen. Er is een projectleider aangetrokken voor dit project, waardoor de bewaking van de projectdoelstellingen beter geborgd is.	Per 1-1- 2017 opgeleverd.		
R500	Onvoorziene kosten voor in vaste prijs aangenomen diensten aan derden	Extra kosten om diensten aan derden conform opdracht uit te kunnen voeren.	Hanteren van een toeslagpercentage bovenop de kostprijs en deze in reservering stoppen.	1x per 2-5 jaar (50%)	max.€ 10.000	2.13%
R464	Afname klanttevredenheid	Het bestaansrecht van Syntrophos wordt in twijfel getrokken. De klant plaatst vraagtekens bij de gehanteerde prijs/prestatie. Het vertrouwen in Syntrophos neemt af.	Onderhouden van periodieke klantcontacten.	1x per 2-5 jaar (50%)	max.€ 0	0.00%

Bovenstaande onderkende risico's in 2017, hebben niet geleid tot financiële claims van de deelnemende gemeenten of andere betrokkenen.

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 van de lasten. Wanneer de algemene reserve geen positief saldo heeft of het saldo ontoereikend is, zullen extra kosten opgevangen worden door de deelnemende gemeenten.



### 3.2.4 Financiering

#### Inleiding

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in 2017.

#### 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 (meer dan € 250.000) afstort in 's Rijks schatkist. Syntrophos heeft in 2017 afstortingen gedaan in het kader van de regeling schatkistbankieren.

#### Renteontwikkelingen

De rentetarieven zijn historisch laag.

#### 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.

<b>Tabel 3.2.4 Treasury</b>					
<b>TREASURY</b>	<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primitieve Begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Vershil (R-B)</b>
<b>Toegerekende intrest</b>	85.922	126.621	113.201	112.701	-500
<b>Betaalde intrest</b>	-27.503	-37.500	-31.925	-30.131	1.794
<b>Treasury resultaat</b>	58.419	89.121	81.276	82.570	1.294

De interne rente voet bedroeg (evenals in voorgaande jaren) 2,2%.

Ter financiering van investeringen is in 2017 is een langlopende lening gesloten met de deelnemer Brielle van € 3.000.000 met een looptijd van 5 jaar (20% aflossing per jaar) tegen 0,3 %.

Het behaalde resultaat op de treasury over 2017 is op basis van de standaardverdeelsleutel (bijlage A) verminderd op de verschuldigde deelnemersbijdragen voor het programma ICT & Advies & Telefonie over 2017.

### 3.2.5 Vennootschapsbelasting

De volgende activiteit van Syntrophos valt onder de vennootschapsbelasting.

<b>Tabel 3.2.5 Vennootschapsbelasting</b>		
<b>Product / dienst</b>	<b>Kosten/Opbrengsten</b>	<b>Totaal</b>
BGT beheer Goeree-Overflakkee	DBK bedrijfsvoering	86.426
	Kapitaallasten	0
	Overige Lasten	1.050
	Overige opbrengsten	-89.304
<i>Totaal BGT beheer Goeree-Overflakkee</i>		<i>-1.828</i>
<b>Eindtotaal voor VpB</b>		<b>-1.828</b>
VpB	Overige lasten	366
<b>Eindtotaal na VpB</b>		<b>-1.462</b>

## 4. JAARREKENING 2017

### 4.1 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, met dien verstande dat een aantal detail overzichten vanaf 2017 in de bijlagen zijn opgenomen.

#### 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 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.

### **Leningen**

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 afrekenen met deelnemers**

De verdeelsleutel voor de gezamenlijkheid (Standaard diensten), is het aantal standaard accounts per gemeente. Deelnemersspecifieke kosten worden specifiek doorbelast.

### **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.

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
• Netwerkkapapparaat	5
• Servers	5
• Backup & Storage	5
• Overige ICT hardware	5
• Centrale telefonieapparatuur	10
• Telefonie vaste toestellen	10
• Telefonie mobiele toestellen	3
• Software	5
• GEO apparatuur	5
• Meubilair / verbouwing	5

De afschrijvingstermijnen zijn gelijk aan die van vorig jaar met uitzondering van de afschrijvingstermijn voor "Telefonie mobiele toestellen". Voor deze toestellen is de termijn op basis van voorschrijdend inzicht met 1 jaar verlengd van 2 tot 3 jaar. Op 15 december 2017 heeft het Algemeen Bestuur besloten de desbetreffende regel in de 'bijlage afschrijvingstermijnen' van de 'Nota afschrijvingsbeleid Syntrophos' aan te laten passen.

## 4.2 Balans per 31-12-2017

### 4.2.1 Activa

Tabel 4.2.1 Activa			31-12-2017	31-12-2016	Vershil (2017-2016)
VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	275.892	0	275.892
	Materiële vaste activa	Investerings met economisch nut	6.208.037	5.758.811	449.226
<b>Totaal VASTE ACTIVA</b>			<b>6.483.929</b>	<b>5.758.811</b>	<b>725.118</b>
VLOTTENDE ACTIVA	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar	Uitzettingen in Rijks Schatkist	4.200.000	100.000	4.100.000
		Vorderingen op openbare lichamen	1.015.232	368.196	647.036
	<i>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd van &lt; 1 jaar</i>		<i>5.215.232</i>	<i>468.196</i>	<i>4.747.036</i>
	Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.689.330	2.205.537	-516.207
	Liquide middelen	Banksaldi	52.263	132.626	-80.363
<b>Totaal VLOTTENDE ACTIVA</b>			<b>6.956.825</b>	<b>2.806.359</b>	<b>4.150.466</b>
<b>Totaal Activa</b>			<b>13.440.754</b>	<b>8.565.170</b>	<b>4.875.584</b>

### 4.2.2 Passiva

Tabel 4.2.2 Passiva			31-12-2017	31-12-2016	Vershil (2017-2016)
VASTE PASSIVA	Eigen vermogen	Algemene reserve	97.273	34.145	63.128
		Gerealiseerd resultaat	1.462	216.373	-214.911
	<i>Totaal Eigen vermogen</i>		<i>98.735</i>	<i>250.518</i>	<i>-151.783</i>
	Voorzieningen	Voorziening voormalig personeel	340.002		340.002
		Voorziening WGA	195.764	199.719	-3.955
<i>Totaal Voorzieningen</i>		<i>535.766</i>	<i>199.719</i>	<i>336.047</i>	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen	8.000.000	6.500.000	1.500.000	
<b>Totaal VASTE PASSIVA</b>			<b>8.634.500</b>	<b>6.950.237</b>	<b>1.684.264</b>
VLOTTENDE PASSIVA	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Kasgeldleningen	0	0	0
		Overige schulden	1.791.339	551.836	1.239.503
	<i>Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van &lt; 1 jaar</i>		<i>1.791.339</i>	<i>551.836</i>	<i>1.239.503</i>
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	720.657	1.063.097	-342.440
		Overig vooruitvangen bedragen	2.294.257	0	2.294.257
<i>Totaal Overlopende passiva</i>		<i>3.014.914</i>	<i>1.063.097</i>	<i>1.951.817</i>	
<b>Totaal VLOTTENDE PASSIVA</b>			<b>4.806.253</b>	<b>1.614.934</b>	<b>3.191.320</b>
<b>Totaal Passiva</b>			<b>13.440.754</b>	<b>8.565.170</b>	<b>4.875.584</b>

### 4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2017

Zie tabel 4.3 voor het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Tabel 4.3 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar			Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verskil (B-R)
Resultaat voor VpB	ICT & advies & telefonie	Bijdragen	-6.825.849	-6.419.779	-7.012.349	-7.258.244	245.894
		Lasten	6.641.527	6.419.780	7.165.595	7.411.489	-245.894
	<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>-184.322</b>	<b>1</b>	<b>153.245</b>	<b>153.245</b>	<b>0</b>
	Geo	Bijdragen	-1.984.203	-2.051.243	-2.530.783	-2.217.109	-313.674
	Lasten	1.944.139	2.051.242	2.530.646	2.215.282	315.364	
<b>Totaal Geo</b>		<b>-40.064</b>	<b>-1</b>	<b>-138</b>	<b>-1.828</b>	<b>1.690</b>	
<b>Totaal Resultaat voor VpB</b>			<b>-224.386</b>	<b>0</b>	<b>153.108</b>	<b>151.417</b>	<b>1.690</b>
VpB			8.013	0	2.871	366	2.505
<b>Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten</b>			<b>-216.373</b>	<b>0</b>	<b>155.979</b>	<b>151.783</b>	<b>4.196</b>
Mutaties reserves	ICT & advies & telefonie			0	-153.246	-153.245	-1
	Geo			0	-2.733		-2.733
<b>Totaal toevoeging onttrekking reserves</b>				<b>0</b>	<b>-155.979</b>	<b>-153.245</b>	<b>-2.734</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>			<b>-216.373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.462</b>	<b>1.462</b>

## 4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2017

### 4.4.1 Toelichting op de balans - Activa

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa

##### *Bijdragen aan activa in eigendom van derden*

Binnen de immateriële vaste activa is het verloop in Bijdragen aan activa in eigendom van derden als volgt:

<b>Tabel 4.4.1.1 Immateriële vaste activa</b>						
	Boekwaarde 31-12-2016	Overheveling vanuit MVA	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2017
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	34.810	241.082	0	0	275.892
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>34.810</b>	<b>241.082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>275.892</b>

Door een investering in een glasvezelverbinding heeft Syntrophos ten bate van de deelnemers een meerjarige overeenkomst kunnen sluiten, die voldoende verbindingscapaciteit op het netwerk tussen de aangesloten accommodaties van de deelnemers garandeert.

##### Materiële vaste activa

##### *Investeringen met economisch nut*

Binnen de materiële vaste activa is het verloop in Investeringen met economisch nut als volgt:

<b>Tabel 4.4.1.2 Materiële vaste activa</b>							
	Boekwaarde 31-12-2016	Overheveling naar IMVA	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2017
Bedrijfsgebouwen	112.782	0	0	-20.867	0	0	91.915
Machines, apparaten en installaties	4.166.116	0	1.335.189	-1.069.676	0	0	4.431.629
Overige materiële vaste activa	1.479.913	-34.810	747.158	-507.768	0	0	1.684.493
<b>Totaal</b>	<b>5.758.811</b>	<b>-34.810</b>	<b>2.082.347</b>	<b>-1.598.311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.208.037</b>



*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 2017 heeft Syntrophos € 1.335.190 geïnvesteerd in activa, die conform BBV voorschriften opgenomen zijn onder de categorie 'Machines, apparaten en installaties'. Dit betreft investeringen in hardware in de infrastructuur , werkplekapparatuur en mobiele hardware die meerjarig lopen.

*Overige materiële vaste activa*

Op de overige materiële activa is € 747.158 geïnvesteerd.

De investering heeft ondermeer betrekking op de projecten die de stabiliteit van de ICT omgeving zullen verbeteren, de WAN - infrastructuur en de aanschaf van diverse gemeentelijke applicaties.

Op de Overige materiële vaste activa heeft een correctie (overheveling naar immateriële vaste activa) plaatsgevonden voor een investering die gedaan is in de aanleg van een glasvezelkabel, dit vanwege BBV presentatievereisten.

Per 31-12-2016 was hierop een bedrag van € 34.810 uitgegeven. Dit bedrag is gecorrigeerd en terug te vinden in de tabellen 4.4.1.1 & 4.4.1.2. In tabel 4.4.1.1 is het verloop van de investeringen in Bijdragen aan activa in eigendom van derden opgenomen.

## VLOTTENDE ACTIVA

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het totaal aan Uitzettingen met een rentetypische looptijd van < 1 jaar komt uit op € 5.215.232 en bestaat uit:

#### *Uitzettingen in Rijks Schatkist*

Het drempelbedrag voor uitzettingen in Rijks Schatkist is € 250.000. Het uitgezette bedrag aan schatkistbankieren per 31 december 2017 bedroeg € 4.200.000. Er is een forse stijging in de uitstaande gelden. Dit wordt veroorzaakt door het afsluiten van een lening in december bij Brielle voor € 3.000.000 ter dekking van de investeringsbehoeften in combinatie met een vooruit ontvangen bedragen van voor een totaalbedrag van € 2.294.257 en nog een ongebruikelijk hoge post overige schulden van € 1.791.339 (zie de toelichting op overige schulden onder vlottende passiva).

In onderstaande tabel is zichtbaar welk bedrag aan liquide middelen buiten het schatkistbankieren gemiddeld per kwartaal in 2017 aangehouden is.

Periode	Bedrag
Kwartaal 1	119.000
Kwartaal 2	69.000
Kwartaal 3	114.000
Kwartaal 4	111.000

#### *Vorderingen op openbare lichamen*

Ten opzichte van het vorige jaar is het bedrag 'vorderingen op openbare lichamen' hoger, dit bestaat voor € 148.456 uit vorderingen op deelnemer Brielle, € 694.035 op deelnemer Nissewaard en € 148.881 op deelnemer Westvoorne. Voor het grootste deel (totaal alle deelnemers) € 825.293 bestaat dit uit correcties op de betaalde voorschotfacturen over 2017. Er is bij de deelnemers geen sprake van achterstallige betalingen). De overige vorderingen op derden komen uit op € 82.580.

#### **Overlopende activa**

De overlopende activa bestaat uit overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

#### *Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen*

Deze post van € 1.709.763 bestaat voor € 1.113.325 uit vooruitbetaalde onderhoudsbedragen. Onder vooruitbetaalde onderhoudsbedragen vallen een aantal grotere posten, voor ondermeer € 347.973 aan VMware licenties tot juni 2021, € 313.371 aan Microsoft server en gebruikerslicenties tot september 2018 en € 71.477 aan Check Point licenties. Het restant van € 380.504 bestaat uit een groot aantal kleinere posten vooruitbetaalde onderhoudsbedragen. De post nog te ontvangen bedragen bestaat voornamelijk uit nog te ontvangen BTW bedragen van de Belastingdienst en voor € 221.551 uit te ontvangen bedragen conform de eindafrekening over 2017. Zie onderstaande paragraaf en tabel voor een toelichting op de eindafrekening.

**Nog in rekening te brengen bij deelnemers**

De hoogte van de voorschotten op de deelnemersbijdragen voor standaarddiensten voor een jaar wordt berekend op basis van de (gewijzigde) begroting en de begrote standaardverdeelsleutel (dit is de verhouding van de standaard accounts).

De voorschotten worden bepaald aan de hand van de (gewijzigde) begroting en per kwartaal vooraf in rekening gebracht:

- 1<sup>e</sup> kwartaal 30%
- 2<sup>e</sup> kwartaal 30%
- 3<sup>e</sup> kwartaal 20% en
- 4<sup>e</sup> kwartaal 20%.

Extra diensten worden achteraf in rekening gebracht op basis van werkelijke kosten.

De berekening van de resterende vordering op de deelnemers per 31-12-2017 is opgenomen in onderstaande tabel.

<b>Tabel 4.4.1.4 Nog in rekening te brengen deelnemers</b>				
	<b>Brielle</b>	<b>Nissewaard</b>	<b>Westvoorne</b>	<b>Totaal</b>
Afrekening volgens de jaarrekening	1.272.078	6.450.646	1.468.936	9.191.660
Gecrediteerd infra fase 3 Brielle	18.844	119.052	15.348	153.244
Reeds gefactureerde extra opdrachten	-58.257	-156.098	-49.311	-263.666
Reeds gefactureerde mobile HW	-5.706	-108.375	-12.683	-126.764
Opbrengsten ontvangen van derden	-250	-13.555	-3.614	-17.419
Reeds gefactureerde voorschotten	-1.221.001	-6.829.365	-1.208.590	-9.258.956
<b>Eindtotaal deelnemer</b>	<b>5.708</b>	<b>-537.695</b>	<b>210.086</b>	<b>-321.901</b>

**Liquide middelen**

De liquide middelen bestaan uitsluitend uit het saldo op de bankrekening.

**Banksaldi**

Het saldo op de bankrekening per 31-12-2017 bedroeg € 52.263.

#### 4.4.2 Toelichting op de balans - Passiva

##### VASTE PASSIVA

##### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit:

<b>Tabel 4.4.2.1 Eigen vermogen</b>		
	<b>Boekwaarde per 31-12-2017</b>	<b>Boekwaarde per 31-12-2016</b>
Algemene reserve	97.273	34.145
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	1.462	216.373
<b>Totaal</b>	<b>98.735</b>	<b>250.518</b>

##### *Algemene reserve*

Het verloop van de algemene reserve over 2017 is:

<b>Tabel 4.4.2.2 Verloop algemene reserve</b>	
	<b>2017</b>
Boekwaarde 31-12-2016	34.145
Toevoeging resultaat 2016	216.375
Onttrekking op basis van bestuursbesluit	-153.245
<b>Stand per 31 december</b>	<b>97.273</b>

##### *Stand per 1 januari*

Het beginsaldo van de reserve was €250.518.

##### *Onttrekkingen aan de Algemene Reserve*

Aan de Algemene Reserve is € 153.245 onttrokken in verband met de (vorig jaar gereserveerde) kosten voor Infra 1.0 fase 3 locatie Brielle. Het Algemeen Bestuur heeft hiertoe op 15 december 2017 besloten.

##### ***Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten (ter beschikking staand resultaat over 2017)***

De staat van baten en lasten 2017 laat een positief resultaat zien na vennootschapsbelasting van € 1.462. Na het vaststellen van de jaarstukken zal het algemeen bestuur een bestemmingsbesluit nemen.

**Voorzieningen:**

Het totaal aan voorzieningen op de balans komt op € 535.766 een stijging van € 336.047.

**Voorziening voormalig personeel**

Als gevolg van het vervroegde ontslag van de directeur heeft Syntrophos op aangeven van de afdeling P&O van de gemeente Nissewaard een voorziening gevormd van € 340.002.

<b>Tabel 4.4.2.3 Verloop voorziening voormalig personeel</b>	
	<b>2017</b>
Stand per 1 januari 2017	0
Toevoegingen	340.002
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	0
<b>Stand per 31 december 2017</b>	<b>340.002</b>

**WGA-Voorziening**

In 2016 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor betalingsverplichtingen is 8 jaar en 3 maanden waarvoor een (herberekend) bedrag van € 195.764 benodigd is.

<b>Tabel 4.4.2.3 Verloop voorziening WGA</b>	
	<b>2017</b>
Stand per 1 januari 2017	199.719
Toevoegingen	19.485
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	-23.440
<b>Stand per 31 december 2017</b>	<b>195.764</b>

**Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar****Onderhandse lening van openbare lichamen**

Op de bestaande leningen die afgesloten zijn met Nissewaard is conform de afspraken in 2017 voor een totaal van € 1.500.000 afgelost. Ter dekking van nieuwe investeringen is een aanvullende lening afgesloten met Brielle van € 3.000.000. Op deze in december afgesloten nieuwe lening heeft per 31-12-2017 nog geen aflossing plaatsgevonden.

## **VLOTTENDE PASSIVA**

### **Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

#### ***Kasgeldleningen***

Per 31 december 2017 was geen sprake van kasgeldleningen.

#### ***Overige schulden***

De stand per 31 december 2017 van overige schulden is € 1.791.339, dit bedrag bestaat voor € 697.488 uit facturen voor voornamelijk ondersteunende diensten die geleverd zijn door en via Nissewaard. Voor € 437.788 bestaat het uit nog te betalen BTW bedragen aan de Belastingdienst.

### **Overlopende passiva**

#### ***Opgebouwde nog te betalen verplichtingen***

Onder opgebouwde nog te betalen verplichtingen aan de deelnemers is een bedrag van € 153.245 opgenomen gebaseerd op een bestuursbesluit tot een terugbetaling aan de deelnemers. Daarnaast bestaat het voor € 523.019 uit een terugbetaling aan Nissewaard op basis van de eindafrekening van de deelnemersbijdragen over 2017. Zie voor beide bedragen ook tabel 4.4.1.4.

#### ***Overige vooruit ontvangen***

Onder overige vooruit ontvangen is een bedrag van € 2.294.257 opgenomen, wat bestaat uit ontvangen voorschotbedragen van deelnemers voor het eerste kwartaal 2018.

#### **4.4.3 Financiële kengetallen**

Gerapporteerd wordt over de kengetallen conform BBV. Vooraf wordt opgemerkt dat Syntrophos een gemeenschappelijke regeling is, waarbij het risico bij de deelnemers ligt, Syntrophos een gering eigen vermogen heeft en derhalve vrijwel uitsluitend met vreemd vermogen is gefinancierd. De uitkomsten van de kengetallen geven derhalve bijzondere uitkomsten, die niet zonder meer vergeleken kunnen worden met bijvoorbeeld gemeenten.

De kengetallen grondexploitatie, belastingcapaciteit en structurele exploitatieruimte zijn niet van toepassing op Syntrophos.

In de tabel op de volgende pagina, ontleend aan een rekenmodel beschikbaar gesteld door de Provincie Zuid Holland, zijn de kengetallen berekend.

## Rekenmodel financiële kengetallen begroting

Kengetal	jaarrekening 2017
Netto schuldquote	61,52%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	61,52%
Solvabiliteitsratio	0,73%
Grondexploitatie	0,00%
Structurele exploitatieruimte	100,00%
Belastingcapaciteit	0,00%

### Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Passiva	BBV begroting	jaarrekening 2017
Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)	€	8.000.000
Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)	€	1.791.339
Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)	€	3.014.914
<b>Totaal A+B+C</b>	€	12.806.253

### Activa

Financiële vaste activa		
<i>b Totaal leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen, ov. verbonden partijen</i>		
<i>c Totaal van overige langlopende leningen</i>		
<i>d Totaal van de uitzettingen Rijks schatkist rentetypische looptijd ?1 jr</i>		
<i>e Totaal van de uitzettingen Nederlands schuld papier rentetypische looptijd ?1 jr</i>		
<i>f Totaal van de overige uitzettingen rentetypische looptijd ? 1 jr</i>		
<i>g Totaal van de bijdragen aan activa in eigendom derden (vervalt met ingang van 2017)</i>		
Totaal van uitzettingen rentetypische looptijd <1 jr	€	5.215.234
Totaal van alle liquide middelen	€	52.263
Totaal van de overlopende activa	€	1.709.763
Totaal voor netto schuldquote	€	6.977.260
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)	€	6.977.260

Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 17, ond. c	€	9.475.353
---	-----------------	---	-----------

**Netto Schuldquote** =  $[(A+B+C) - (D [\text{onderdelen d,e,f,g}] + E+F+G)] / H$

**Netto Schuldquote (gecorrigeerd)** =  $[(A+B+C) - (D [\text{onderdelen b,c,d,e,f,g}] + E+F+G)] / H$

### Solvabiliteitsratio

	jaarrekening 2017
Raming van het totale eigen vermogen	€ 98.735
Raming van het totaal van de passiva	€ 13.440.754

**Solvabiliteitsratio** = A/B



#### **4.4.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

##### Langlopende financiële verplichtingen

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

- **Onderhoudscontracten Centric**  
Bij Centric lopen onderhoudscontracten op diverse softwareproducten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. Jaarlijks wordt een bedrag van circa € 500.000 aan onderhoud betaald op deze software. Geen einddatum, betreft jaarlijks onderhoud, jaarlijks opzegbaar.
- **Onderhoudscontracten PinkRoccade**  
Van PinkRoccade zijn diverse softwareproducten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. In 2016 is het betaalde bedrag aan onderhoud uitgekomen op bijna € 360.000. Betreft jaarlijks onderhoud, jaarlijks opzegbaar.
- **Onderhoudscontracten Microsoft (via MS licentiepartner Insight)**  
Aan onderhoud voor serverlicenties en softwarelicenties voor voornamelijk Office is in 2016 een bedrag van bijna € 445.000 uitgegeven. Betreft jaarlijks onderhoud, jaarlijks opzegbaar.
- **Onderhoudscontracten BCT**  
Van BCT zijn diverse softwareproducten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. Jaarlijks wordt een bedrag van circa € 93.000 aan onderhoud betaald aan BCT. Betreft jaarlijks onderhoud, jaarlijks opzegbaar.
- **Onderhoudscontracten Oracle**  
Van databaseleverancier Oracle zijn diverse software producten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. Het jaarlijks te betalen bedrag aan onderhoud uit iets meer dan op € 80.000. Betreft jaarlijks onderhoud, jaarlijks opzegbaar.
- **Leasecontracten auto's bij Reinis**  
Syntrophos leest auto's bij Reinis met een gemiddelde looptijd van 36 maanden. Jaarlijks komt dit neer op ruim € 25.000.
- **Onrechtmatig verstrekte opdrachten**  
Per balansdatum is er sprake van € 173.000 in het verleden onrechtmatig verstrekte opdrachten welke doorlopen naar volgende boekjaren. Deze resterende contractwaarde welke in toekomstige jaren tot uitgaven zal leiden bedraagt € 173.000.
- **Vennootschapsbelasting**  
Vanaf 2016 moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vennootschapsbelasting betalen over de winst die met ondernemingsactiviteiten wordt behaald. De vennootschapsbelasting moet jaarlijks worden bepaald op basis van de fiscale grondslag. Hierin zijn de standpunten van de Belastingdienst betreffende het wel of niet in aanmerking mogen nemen van baten en lasten voor de fiscale winstbepaling van groot belang. Het is de verwachting dat de Belastingdienst in de loop van 2018 de uiteindelijke standpunten kenbaar zal maken. Dit houdt in dat de in de jaarrekening

verwerkte vennootschapsbelasting over 2017 (€ 366) en over 2016 (€ 8.013) gebaseerd zijn op een aanname en derhalve in de jaren 2018 en verder tot correcties kan leiden. Deze onzekerheid is per heden niet te kwantificeren naar een bedrag maar zal naar mening van de organisatie waarschijnlijk niet tot een materiële afwijking leiden.

#### 4.5 Toelichting op de staat van Baten en Lasten over 2017

Deze toelichting op Baten en Lasten is onderverdeeld naar de programma's, allereerst is hier een korte toelichting op totaal niveau beschreven

##### **Verdeelsleutel gezamenlijke kosten:**

Er heeft een verschuiving plaats gevonden in de verdeling van de gezamenlijke kosten als gevolg van het aantal active accounts per deelnemer per 31-12-2017 (zie bijlage A).

Het aandeel in de gezamenlijkheid voor :

- Brielle begroot op 12,3% ; realisatie is 13,6%
- Nissewaard begroot op 77,7% ; realisatie 71,8% .
- Westvoorne begroot op 10%; realisatie 14,6%.

##### **Lasten:**

De **lasten** zijn **€ 69.470 lager** uit dan begroot.

In het programma **ICT& Advies & Telefonie** zijn de **lasten € 245.894 hoger** dan begroot.

Bij het programma **GEO** pakken de **lasten € 315.364 lager** uit dan begroot.

##### **Baten:**

De bijdragen zijn **€ 67.780 lager dan begroot** .

De **bijdrage** voor het programma ICT & Advies & Telefonie is **€ 245.984 hoger** dan begroot.

De **bijdrage** voor het programma GEO is **€ 313.674 lager** dan begroot.

##### **Resultaat**

Het gerealiseerd resultaat over 2017 bedraagt € 1.462 (na vennootschapsbelasting).

Het gerealiseerde resultaat komt uit het programma **GEO**. Hiervan valt een bedrag van € 1.830 onder de vennootschapsbelasting. Hierover wordt conform geldende belastingwetgeving 20% belast, wat neer komt op een te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting van € 366.

#### 4.5.1 Toelichting op programma ICT & Advies & Telefonie

Binnen het programma ICT, voor de diensten ICT & Advies & Telefonie, komt het resultaat als volgt tot stand:

		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-6.813.273	-6.419.779	-6.983.984	-7.189.099	205.114
	Overige opbrengsten	-12.576	0	-28.365	-69.145	40.780
<b>Totaal Bijdragen</b>		<b>-6.825.849</b>	<b>-6.419.779</b>	<b>-7.012.349</b>	<b>-7.258.244</b>	<b>245.894</b>
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	2.464.652	2.140.675	2.575.988	2.687.254	-111.267
	DBK bedrijfsvoering	2.242.782	2.126.245	2.364.806	2.233.719	131.087
	Kapitaallasten	1.194.596	1.716.941	1.571.172	1.548.251	22.921
	Overige Lasten	739.497	435.919	653.629	942.265	-288.635
<b>Totaal Lasten</b>		<b>6.641.527</b>	<b>6.419.780</b>	<b>7.165.595</b>	<b>7.411.489</b>	<b>-245.894</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		<b>-184.322</b>	<b>1</b>	<b>153.245</b>	<b>153.245</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie Reserves</b>			<b>0</b>	<b>-153.246</b>	<b>-153.245</b>	<b>-1</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-184.322</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

In de bijlagen zijn overzichten opgenomen, waarin een aantal details van onderstaande analyse terug te vinden zijn.

#### Lasten ICT & Advies & Telefonie

De lasten binnen het programma ICT pakken € 245.894 hoger uit dan begroot.

De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€111.267 hoger** dan begroot.

De kosten voor gezamenlijke contracten zijn € 50.518 hoger dan begroot; terwijl de specifieke contracten € 60.749 hoger zijn dan begroot. Uit de vergelijking met vorig jaar blijkt dat er meer deelnemer specifieke contracten zijn afgesloten; m.n. voor Nissewaard (€ 74.760). Dit sluit aan op het beleid dat contracten steeds meer via Syntrophos verlopen.

De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 131.087 lager** dan begroot.

De bedrijfskosten zijn €169.779 lager dan begroot (zie tabel 3.2.2 en de analyse hiervan in paragraaf 3.2.2.). Daarnaast zijn de bedrijfskosten voor €106.160 doorbelast aan de investeringen.

De **kapitaallasten** zijn **€ 22.921 lager** dan begroot.

Dit bestaat voornamelijk uit €21.090 uit specifieke kapitaallasten Nissewaard.

De **overige lasten** zijn **€ 288.635 hoger** dan begroot.

De gezamenlijke overige lasten zijn € 154.338 hoger dan begroot. De overschrijding is voornamelijk toe te wijzen aan de gezamenlijke exploitatiekosten voor de glasvezelring, waarvan in de begroting de verwachting was verwerkt dat deze kosten zouden wegvallen tegen de besparing op de verbindingskosten voor de exploitatie van de glasvezelring. Door het nog in gebruik houden van locaties, die voorzien waren opgezegd te worden maar om verschillende redenen aangesloten moeten blijven, is deze overschrijding ontstaan.

De deelnemer specifieke overige lasten zijn per saldo € 121.791 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de niet begrote kosten voor gebouwgebonden bekabeling bij de realisatie van WiFi voor de buitenlocaties / wijkcentra (€ 83.232). In de begroting was geen rekening gehouden met deze kosten, die uiteindelijk wel via Syntrophos verlopen zijn. Per deelnemer betreft dit:

- Brielle: € 20.467
- Nissewaard: € 34.340
- Westvoorne: € 28.425

#### **Bijdragen ICT & Advies & Telefontie**

De bijdragen van deelnemers zijn € 205.114 hoger dan begroot:

- ICT € 165.994 hoger dan begroot
- Advies € 5.816 lager dan begroot
- Telefontie € 44.936 hoger dan begroot.

De bijdrage van niet deelnemers is € 40.780 hoger dan begroot.

#### **Resultaat ICT & Advies & Telefontie**

Het programma **ICT & Advies & Telefontie** draagt voor € 0 bij aan het resultaat .

## 4.5.2 Toelichting op programma GEO-informatie

De resultaten voor het programma GEO zijn:

Tabel 4.5.2 Baten en lasten per programma: Geo		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-1.731.556	-1.875.059	-2.392.100	-2.002.561	-389.539
	Overige opbrengsten	-252.647	-176.184	-138.683	-214.548	75.865
<b>Totaal Bijdragen</b>		<b>-1.984.203</b>	<b>-2.051.243</b>	<b>-2.530.783</b>	<b>-2.217.109</b>	<b>-313.674</b>
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	302.534	120.265	455.043	327.618	127.425
	DBK bedrijfsvoering	1.377.949	1.624.128	1.747.045	1.612.360	134.685
	Kapitaallasten	49.685	88.981	107.937	122.004	-14.068
	Overige Lasten	213.971	217.868	220.621	153.299	67.321
<b>Totaal Lasten</b>		<b>1.944.139</b>	<b>2.051.242</b>	<b>2.530.646</b>	<b>2.215.282</b>	<b>315.364</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>		<b>-40.064</b>	<b>-1</b>	<b>-138</b>	<b>-1.828</b>	<b>1.690</b>
<b>VpB</b>		<b>8.013</b>	<b>0</b>	<b>2.871</b>	<b>366</b>	<b>2.505</b>
<b>Mutatie Reserves</b>			<b>0</b>	<b>-2.733</b>		<b>-2.733</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-32.051</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1.462</b>	<b>1.462</b>

In de bijlagen zijn overzichten opgenomen, waarin een aantal details van onderstaande analyse terug te vinden zijn.

### Lasten GEO

De lasten binnen het programma GEO pakken € 315.364 lager uit dan begroot.

De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn € **127.425** lager dan begroot.

De kosten voor gezamenlijke contracten zijn € 243.447 lager dan begroot; terwijl de specifieke contracten per deelnemer € 116.022 hoger zijn dan begroot. Uit de vergelijking met vorig jaar blijkt dat er meer deelnemer specifieke contracten zijn afgesloten; m.n. voor Nissewaard (€ 59.729).

De **kosten bedrijfsvoering** zijn € **134.685** lager dan begroot.

De bedrijfskosten zijn € 149.346 lager dan begroot (zie tabel 3.2.2 en de analyse hiervan in paragraaf 3.2.2.). Daarnaast zijn de bedrijfskosten voor € 106.160 doorbelast aan de investeringen.

De **kapitaalslasten** zijn € **14.068** hoger dan begroot.

Dit bestaat voornamelijk uit € 18.776 uit specifieke kapitaalslasten Nissewaard.

De **overige lasten** zijn € **67.321** lager dan begroot.

### Bijdragen GEO

De bijdragen zijn € 313.674 lager dan begroot:

De bijdragen van deelnemers zijn € 389.539 lager dan begroot.

De bijdragen van niet deelnemers zijn € 75.865 hoger dan begroot.

### Resultaat GEO

Het programma **GEO** draagt voor € 1.462 bij aan het resultaat . Dit resultaat ontstaat door dienstverlening aan niet deelnemers (met Vennootschapsbelasting belast).

### 4.5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 4.5.3 Incidentele baten en lasten (extra opdrachten)			Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
Bijdragen	ICT & advies & telefonie	Bijdragen	-185.795	0	-149.863	-230.153	80.290
		Lasten	-4.200	0	-27.500	-62.133	34.633
	<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>-189.995</b>	<b>0</b>	<b>-177.363</b>	<b>-292.285</b>	<b>114.922</b>
	Geo	Bijdragen	-52.896	0	-71.947	-27.944	-44.003
		Lasten	-24.059				
<b>Totaal Geo</b>		<b>-76.955</b>	<b>0</b>	<b>-71.947</b>	<b>-27.944</b>	<b>-44.003</b>	
<b>Totaal bijdragen</b>			<b>-266.950</b>	<b>0</b>	<b>-249.310</b>	<b>-320.229</b>	<b>70.919</b>
Lasten	ICT & advies & telefonie	Contracten onderhoud en licenties	46.847	0	93.125	16.995	76.130
		DBK bedrijfsvoering		0	18.260	48.042	-29.782
		Overige Lasten	143.149	0	70.253	227.248	-156.995
	<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>189.996</b>	<b>0</b>	<b>181.638</b>	<b>292.285</b>	<b>-110.647</b>
	Geo	Contracten onderhoud en licenties	4.650	0	10.140		10.140
		DBK bedrijfsvoering		0		9.674	-9.674
		Overige Lasten	66.646	0	61.807	18.270	43.537
<b>Totaal Geo</b>		<b>71.296</b>	<b>0</b>	<b>71.947</b>	<b>27.944</b>	<b>44.003</b>	
<b>Totaal lasten</b>			<b>261.292</b>	<b>0</b>	<b>253.585</b>	<b>320.229</b>	<b>-66.644</b>
<b>Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten</b>			<b>-5.658</b>	<b>0</b>	<b>4.275</b>	<b>0</b>	<b>4.275</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>			<b>-5.658</b>	<b>0</b>	<b>4.275</b>	<b>0</b>	<b>4.275</b>

Het totaal aan extra opdrachten is € 320.229. Het kenmerk van extra opdrachten is dat deze bovenop de standaard (primair begrote) dienstverlening uitgevoerd worden door Syntrophos.

## **5. Kredieten 2017**

Het bestuur van Syntrophos heeft voor het jaar 2017 in totaal € 2.400.198 investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hiervan is € 2.323.430 uitgegeven. De investeringsruimte die niet benut is in 2017, is komen te vervallen. In de investeringsbegroting van 2018 zal hier rekening mee worden gehouden.

In bijlage B is op kredietniveau een specificatie van deze uitgaven opgenomen.



## 6. Begrotingsrechtmatigheid

### 6.1. 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 op- en bijstellen van de begroting 2017 nog niet bekend waren. Hieronder worden overschrijdingen per programma behandeld en beoordeeld aan de hand van de tabel in paragraaf 4.2.3 van Kadernota Rechtmatigheid 2017 van de commissie BBV.

#### ***Begrotingsrechtmatigheid programma ICT & Advies & Telefonie***

In totaal is een bedrag van € 266.327 uitgegeven dat niet begroot was. Voor het grootste deel heeft dit betrekking op de overige gezamenlijke lasten met name voor verbindingen met betrekking tot de latere opzegging van contracten in het kader van het project glasvezelring en door de niet begrote kosten voor gebouwgebonden bekabeling bij de realisatie van WiFi voor de buitenlocaties / wijkcentra. In de begroting was geen rekening gehouden met deze kosten, die uiteindelijk wel via Syntrophos verlopen zijn. Verondersteld was dat deze kosten rechtstreeks door de leverancier aan de deelnemers in rekening zouden worden gebracht.

Deze uitgaven hebben derhalve een direct verband met de bedrijfsuitoefening van Syntrophos en de redenen waarom Syntrophos opgericht is, de kostenoverschrijding wordt gecompenseerd door een daaraan gerelateerde opbrengst.

#### ***Begrotingsrechtmatigheid programma GEO-informatie***

Bij het programma GEO kent dit jaar per saldo geen kostenoverschrijding ten opzichte van de begroting.

### 6.2. Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten

Het totaal aan uitgaven voor investeringen is binnen het beschikbaar gestelde investeringskrediet 2017 gebleven.

## 7. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

### WNT-verantwoording 2017 Syntrophos

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Syntrophos. Op basis van de WNT 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. Het voor Syntrophos toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000,-. Dit is het algemeen geldend bezoldigingsmaximum. Voor de interim-directeur gelden de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking (staffel per half jaar en vanaf 13<sup>e</sup> maand).

### 7.1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling*

bedragen x € 1	J.A. Hartzema
<b>Functiegegevens</b>	Directeur Syntrophos
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 14/10
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.192,74
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.310,05
<i>Subtotaal</i>	€ 103.502,79
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 142.320,55
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 103.502,79</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,11
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.116
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.336
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>€ 120.452</b>

<b>bedragen x € 1</b>		<b>E. van Leiden</b>
<b>Functiegegevens</b>		Waarnemend-directeur Syntrophos
Aanvang en einde functievervulling in 2017	17/08 - 08/10	09/10 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 9.524,64	€ 42.893,79
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.313,25	€ 2.067,15
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 10.837,89</i>	<i>€ 44.960,94</i>
<b>Totaal</b>	<b>€ 55.798,82</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.282,19	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 55.798,82</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
<b>Gegevens 2016</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	N.v.t.	
Deeltijdfactor 2016 in fte	N.v.t.	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>N.v.t.</b>	

*1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*

<b>bedragen x € 1</b>		<b>M.C. Schadé</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Interim Directeur Syntrophos		
Kalenderjaar	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	17/10 – 31/12	n.v.t.	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2,5 maanden	n.v.t.	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176,-	€ 175,-	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 24.500,-	n.v.t.	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 61.500,-		
<b>Bezoldiging</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	n.v.t.	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 36.400,-	n.v.t.	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 36.400,-	n.v.t.	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>€ 36.400,-</b>	<b>n.v.t.</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>11</sup>	n.v.t.	n.v.t.	

*1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
P. de Jong	Bestuurder Syntrophos
D. Verbeek	Bestuurder Syntrophos
D. van der Schaaf	Voorzitter Syntrophos

## 7.2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.A. Hartzema
<b>Functiegegevens</b>	
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur Syntrophos
Deeltijdfactor in fte	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
<b>Ontslaguitkering</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	
-/- Onverschuldigd deel	N.v.t..
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>€ 75.000,-</b>
Waarvan betaald in 2017	€ 0,-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

## 7.3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### Aftopping pensioenopbouw

Er zijn geen afspraken inzake compensatie aftopping pensioenopbouw gemaakt.

## **8. OVERIGE GEGEVENS**

### **8.1 Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum**

De gemeente Hellevoetsluis zal voor de zomer 2018 migreren naar het Syntrophos platform en waarschijnlijk per 1 januari 2019 toetreden tot de gemeenschappelijke regeling Syntrophos. Gesprekken over de toetreding zijn gaande.

## **8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## **BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2017 Syntrophos**



## Bijlage A. Verdeelsleutels bijdragen in gezamenlijke kosten

Syntrophos maakt onderscheid naar de programma's ICT en GEO-informatie.

Binnen deze programma's is onderscheid gemaakt tussen gezamenlijke en deelnemer specifieke diensten. Diensten worden aan deelnemers op kostprijsbasis in rekening gebracht. Voor niet-deelnemers geldt een risico-opslag.

Voor gezamenlijke diensten is de algemene verdeelsleutel in onderstaande tabel weergegeven:

**Tabel A 1.1 Verdeelsleutel deelnemersbijdragen (standaard gebruikersaccounts)**

Deelnemer	Jaar 2016		2017		Mutatie (2017-2016)	
	Aantal	Percentage	Aantal	Percentage	Aantal	Percentage
Brielle	151	12,30%	174	13,62%	+23	+1,32%
Nissewaard	954	77,69%	918	71,83%	-36	-5,86%
Westvoorne	123	10,02%	186	14,55%	+63	+4,53%
<b>Totaal</b>	<b>1228</b>	<b>100%</b>	<b>1278</b>	<b>100%</b>	<b>+50</b>	<b>0%</b>

Voor een aantal gezamenlijke GEO diensten zijn afwijkende verdeelsleutels van toepassing:

- GEO BAG/Wkpb wordt verdeeld tussen Nissewaard en Westvoorne op basis van 60/40;
- Het gezamenlijke product CAD/GIS wordt verdeeld op basis van Brielle 10%, Nissewaard 60% en Westvoorne 30%;
- Het product BOR/GBI inclusief Hellevoetsluis wordt verdeeld op basis van bovenstaande tabel opgenomen algemene verdeelsleutel, waarbij is aangenomen dat Hellevoetsluis 333 standaard gebruikersaccounts heeft. Waardoor de verdeling uitkomt op Brielle 10,8%, Nissewaard 57,0%, Westvoorne 11,5% en Hellevoetsluis 20,70%;
- Stelselregie Brielle / Westvoorne op basis van 50/50;
- De bijhouding van de BGT op basis van 1 maal het aantal inwoners en 2 maal de oppervlakte, zie onderstaande tabel.

**Tabel A 1.2 Geo verdeelsleutel op basis van oppervlakte en inwoners**

<b>Oppervlakte in km<sup>2</sup>:</b>	<b>Brielle</b>	<b>Hellevoetsluis</b>	<b>Nissewaard</b>	<b>Westvoorne</b>	<b>Totaal</b>
Land	27,56	31,56	82,25	53,23	194,60
<b>In %</b>	<b>14,2%</b>	<b>16,2%</b>	<b>42,3%</b>	<b>27,4%</b>	<b>100,0%</b>
<b>Inwoners per 1-1-2017</b>					
Aantal	16.833	38.722	85.401	14.257	155.213
<b>In %</b>	<b>10,8%</b>	<b>24,9%</b>	<b>55,0%</b>	<b>9,2%</b>	<b>100,0%</b>
<b>Basis GEO (2* oppervlakte land + 1* aantal inwoners)</b>					
Opp land*2	0,2832	0,3244	0,8453	0,5471	2,0000
Inwoners	0,1085	0,2495	0,5502	0,0919	1,0000
Basis	0,3917	0,5738	1,3955	0,6389	3,0000
<b>Basis %</b>	<b>13,1%</b>	<b>19,1%</b>	<b>46,5%</b>	<b>21,3%</b>	<b>100,0%</b>

**NB:** De opbrengst WHD wordt verminderd op de kosten, voordat bovenstaande tabel wordt toegepast.

## Bijlage B Specificatie kredieten 2017

Investerings	Restantkrediet van 2016	Mutaties krediet 2017	Budget	Uitgaven in 2017	Ruimte per 31-12-2017
<b>Brielle</b>					
Migratie Corsa Gem. Brielle	0	8.980	8.980	0	8.980
Uitbreiding module Raet Brielle	0	2.875	2.875	3.375	-500
	0	11.855	11.855	3.375	8.480
<b>Nissewaard</b>					
2efase kopp.reisdoc.	0	0	0	5.000	-5.000
Belastingen S (Sepa En Sbg)	47.345	-29.619	17.726	10.000	7.726
Cognos Licenties	0	0	0	68.000	-68.000
ID Burger Webbased configuratie	0	10.066	10.066	14.755	-4.689
Implementatie E-diensten	0	0	0	2.480	-2.480
Implementatie upgrade NSR	0	6.075	6.075	0	6.075
Key2Jeugdwet	0	0	0	3.651	-3.651
Koppeling CODA-Planon	0	10.040	10.040	0	10.040
Koppeling LV WOZ Key2Belastingen	0	0	0	5.156	-5.156
Koppeling VIS DDS	0	6.000	6.000	0	6.000
KoppelMak Berichtenbox	0	0	0	14.264	-14.264
Migratie Clienten Begeleidingssyst.	0	34.677	34.677	46.617	-11.940
Mobile HW 2017 NSW	0	78.282	78.282	97.730	-19.448
Panasonic Toughpad 3x	0	5.073	5.073	10.955	-5.882
Setup Dark fee brandweerkazerne	0	20.000	20.000	0	20.000
Sociaal Intranet Embrace	0	7.500	7.500	13.807	-6.307
Update Allegromodule	0	0	0	10.801	-10.801
	47.345	148.094	195.439	303.215	-107.776
<b>Westvoorne</b>					
Impl.LVWOZ-makelaarsuite	0	11.238	11.238	11.238	0
Mobile HW 2017 WVN	0	0	0	8.189	-8.189
P&O Systeem Gem.Westv.	0	6.813	6.813	7.375	-562
	0	18.051	18.051	26.802	-8.751
<b>Gezamenlijk</b>					
Basisreg Grootchalige Topografie	19.500	0	19.500	0	19.500
Generieke Digikoppeling	51.964	-38.255	13.709	27.471	-13.762
Infra 1.0 fase 3 BRL	0	236.445	236.445	341.550	-105.105
Infra Westvoorne	0	38.255	38.255	41.830	-3.575
Koppeling MKS-SIM	0	10.760	10.760	5.440	5.320
Netwerk 2017	0	450.000	450.000	299.873	150.127
OVL BGT GBI	0	9.230	9.230	9.295	-65
Qlikview Lic gedeelte BGT VP	0	30.285	30.285	13.462	16.823
Qlikview Lic.gedeelte BAG	0	0	0	13.463	-13.463
RO-update migratie	0	0	0	24.135	-24.135
Server Hardware 2017	0	80.000	80.000	42.447	37.553
Upgrade Virea Stelselregistratie	0	6.480	6.480	0	6.480
Verbeterpunten techniek	0	388.640	388.640	437.375	-48.735
Vervangen werkplekapparatuur	0	0	0	10.380	-10.380
Vervangingen infrastructuur	298.445	165.000	463.445	256.259	207.186
Vervanging Telefooncentrale	42.655	20.000	62.655	58.197	4.458
Wan-Infrastructuur	165.190	74.810	240.000	241.082	-1.082
Werkplekapparatuur 2017	0	60.000	60.000	65.879	-5.879
	577.754	1.531.650	2.109.404	1.888.137	221.267
<b>Goeree-Overflakkee</b>					
Landmeetapparatuur Tbv Bgt Goeree	45.000	1.880	46.880	46.880	0
<b>Hellevoetsluis</b>					
Infra migratie Hellevoetsluis	0	0	0	45.395	-45.395
<b>Syntrophos</b>					
Landmeetapparatuur 2017	20.449	-1.880	18.569	0	18.569
Mobile HW 2017 SYNT	0	0	0	9.626	-9.626
	20.449	-1.880	18.569	9.626	8.943
<b>Totaal</b>	<b>690.548</b>	<b>1.709.650</b>	<b>2.400.198</b>	<b>2.323.430</b>	<b>76.768</b>

## Bijlage C1 Baten en lasten ICT

<b>Tabel C1 Baten en lasten programma ICT &amp; advies &amp; telefonie: ICT</b>						
		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Verschil (B-R)</b>
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-6.254.528	-6.127.172	-6.315.740	-6.481.734	165.994
	Overige opbrengsten	-12.492	0	-28.365	-69.145	40.780
<b>Totaal Bijdragen</b>		<b>-6.267.019</b>	<b>-6.127.172</b>	<b>-6.344.105</b>	<b>-6.550.879</b>	<b>206.774</b>
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	2.457.225	2.091.141	2.568.561	2.676.394	-107.834
	DBK bedrijfsvoering	1.915.665	2.126.245	1.936.048	1.792.947	143.101
	Kapitaallasten	1.155.978	1.681.058	1.524.779	1.495.371	29.408
	Overige Lasten	553.830	228.729	467.962	739.411	-271.448
<b>Totaal Lasten</b>		<b>6.082.698</b>	<b>6.127.173</b>	<b>6.497.350</b>	<b>6.704.124</b>	<b>-206.773</b>
<b>Totaalsaldo van baten en lasten</b>		<b>-184.322</b>	<b>1</b>	<b>153.245</b>	<b>153.245</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie Reserves</b>			<b>0</b>	<b>-153.246</b>	<b>-153.245</b>	<b>-1</b>
<b>Resultaat</b>		<b>-184.322</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

**Bijlage C2 Baten en lasten Advies**

<b>Tabel C2 Baten en lasten programma ICT &amp; advies &amp; telefonie: Advies</b>						
		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Verschil (B-R)</b>
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-327.117	0	-379.690	-373.874	-5.816
<b>Totaal Bijdragen</b>		<b>-327.117</b>	<b>0</b>	<b>-379.690</b>	<b>-373.874</b>	<b>-5.816</b>
Lasten	DBK bedrijfsvoering	327.117	0	379.690	373.874	5.816
<b>Totaal Lasten</b>		<b>327.117</b>	<b>0</b>	<b>379.690</b>	<b>373.874</b>	<b>5.816</b>
<b>Resultaat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Bijlage C3 Baten en lasten Telefonie

<b>Tabel C3 Baten en lasten programma ICT &amp; advies &amp; telefonie: Telefonie</b>						
		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Verschil (B-R)</b>
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-231.628	-292.607	-288.554	-333.491	44.936
	Overige opbrengsten	-84				
<b>Totaal Bijdragen</b>		<b>-231.712</b>	<b>-292.607</b>	<b>-288.554</b>	<b>-333.491</b>	<b>44.936</b>
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	7.427	49.534	7.427	10.860	-3.433
	DBK bedrijfsvoering		0	49.068	66.897	-17.829
	Kapitaallasten	38.618	35.883	46.392	52.880	-6.487
	Overige Lasten	185.668	207.190	185.667	202.854	-17.187
<b>Totaal Lasten</b>		<b>231.712</b>	<b>292.607</b>	<b>288.554</b>	<b>333.491</b>	<b>-44.936</b>
<b>Resultaat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bijlage D1 Specificatie bijdrage Brielle

<b>Tabel D1 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Brielle</b>						
		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Verschil (B-R)</b>
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-499.610	-554.993	-525.404	-583.917	58.513
	Standaard diensten specifiek	-380.843	-279.281	-387.158	-421.555	34.397
<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>-880.452</b>	<b>-834.274</b>	<b>-912.562</b>	<b>-1.005.472</b>	<b>92.910</b>
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-184.979	-186.856	-270.494	-202.483	-68.011
	Standaard diensten specifiek		0	-17.423	-12.136	-5.287
<b>Totaal Geo</b>		<b>-184.979</b>	<b>-186.856</b>	<b>-287.917</b>	<b>-214.619</b>	<b>-73.298</b>
<b>Totaal Standaard diensten</b>		<b>-1.065.431</b>	<b>-1.021.130</b>	<b>-1.200.479</b>	<b>-1.220.091</b>	<b>19.612</b>
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk		0	-801	-7.672	6.871
	Extra opdrachten specifiek	-5.000	0	-13.825	-44.217	30.391
<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-14.626</b>	<b>-51.888</b>	<b>37.262</b>
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-6.162	0		-99	99
	Extra opdrachten specifiek	-10.819	0	-5.896		-5.896
<b>Totaal Geo</b>		<b>-16.981</b>	<b>0</b>	<b>-5.896</b>	<b>-99</b>	<b>-5.797</b>
<b>Totaal Extra opdrachten</b>		<b>-21.981</b>	<b>0</b>	<b>-20.522</b>	<b>-51.987</b>	<b>31.465</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>-1.087.413</b>	<b>-1.021.130</b>	<b>-1.221.001</b>	<b>-1.272.078</b>	<b>51.077</b>

## Bijlage D2 Specificatie bijdrage Nissewaard

<b>Tabel D2 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Nissewaard</b>						
		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Vershil (B-R)</b>
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-3.150.145	-3.539.363	-3.345.330	-3.059.824	-285.506
	Standaard diensten specifiek	-1.788.651	-1.247.088	-1.727.525	-1.857.141	129.617
<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>-4.938.796</b>	<b>-4.786.451</b>	<b>-5.072.855</b>	<b>-4.916.966</b>	<b>-155.889</b>
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-1.175.007	-231.465	-1.474.657	-1.102.325	-372.332
	Standaard diensten specifiek	-101.262	-1.164.383	-222.900	-274.674	51.774
<b>Totaal Geo</b>		<b>-1.276.268</b>	<b>-1.395.848</b>	<b>-1.697.557</b>	<b>-1.377.000</b>	<b>-320.557</b>
<b>Totaal Standaard diensten</b>		<b>-6.215.065</b>	<b>-6.182.299</b>	<b>-6.770.412</b>	<b>-6.293.966</b>	<b>-476.446</b>
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk		0	-5.066	-12.617	7.551
	Extra opdrachten specifiek	-160.252	0	-123.597	-121.557	-2.040
<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>-160.252</b>	<b>0</b>	<b>-128.663</b>	<b>-134.174</b>	<b>5.511</b>
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-6.162	0		-521	521
	Extra opdrachten specifiek	-16.615	0	-47.417	-21.985	-25.432
<b>Totaal Geo</b>		<b>-22.777</b>	<b>0</b>	<b>-47.417</b>	<b>-22.506</b>	<b>-24.911</b>
<b>Totaal Extra opdrachten</b>		<b>-183.030</b>	<b>0</b>	<b>-176.080</b>	<b>-156.680</b>	<b>-19.400</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>-6.398.094</b>	<b>-6.182.299</b>	<b>-6.946.492</b>	<b>-6.450.646</b>	<b>-495.847</b>

### Bijlage D3 Specificatie bijdrage Westvoorne

<b>Tabel D3 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Westvoorne</b>						
		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Vershil (B-R)</b>
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-408.472	-513.311	-431.334	-628.569	197.236
	Standaard diensten specifiek	-399.758	-285.743	-417.371	-407.939	-9.433
<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>-808.230</b>	<b>-799.054</b>	<b>-848.705</b>	<b>-1.036.508</b>	<b>187.803</b>
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-185.770	-139.151	-257.230	-331.858	74.628
	Standaard diensten specifiek	-31.643	-153.204	-77.449	-51.141	-26.308
<b>Totaal Geo</b>		<b>-217.413</b>	<b>-292.355</b>	<b>-334.679</b>	<b>-382.998</b>	<b>48.320</b>
<b>Totaal Standaard diensten</b>		<b>-1.025.642</b>	<b>-1.091.409</b>	<b>-1.183.384</b>	<b>-1.419.507</b>	<b>236.123</b>
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk		0	-653	-7.835	7.182
	Extra opdrachten specifiek	-20.543	0	-5.920	-36.255	30.335
<b>Totaal ICT &amp; advies &amp; telefonie</b>		<b>-20.543</b>	<b>0</b>	<b>-6.573</b>	<b>-44.090</b>	<b>37.517</b>
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-6.162	0		-105	105
	Extra opdrachten specifiek	-6.975	0	-18.634	-5.234	-13.400
<b>Totaal Geo</b>		<b>-13.137</b>	<b>0</b>	<b>-18.634</b>	<b>-5.339</b>	<b>-13.295</b>
<b>Totaal Extra opdrachten</b>		<b>-33.680</b>	<b>0</b>	<b>-25.207</b>	<b>-49.429</b>	<b>24.222</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>-1.059.323</b>	<b>-1.091.409</b>	<b>-1.208.591</b>	<b>-1.468.936</b>	<b>260.345</b>



## Bijlage E Lasten per kostencategorie per deelnemer

Tabel E Lasten per kostencategorie per deelnemer						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
Contracten onderhoud en licenties	Brielle	292.441	0	294.209	336.131	-41.922
	Nissewaard	1.190.115	738.658	1.197.926	1.324.604	-126.678
	Westvoorne	356.441	248.151	367.028	375.198	-8.170
	Gezamenlijk	928.189	1.274.131	1.171.868	978.939	192.929
<b>Totaal Contracten onderhoud en licenties</b>		<b>2.767.186</b>	<b>2.260.940</b>	<b>3.031.031</b>	<b>3.014.872</b>	<b>16.158</b>
DBK bedrijfsvoering	Brielle		0	17.423	23.100	-5.677
	Nissewaard		1.256.241	184.794	152.744	32.050
	Westvoorne		0	36.806	10.491	26.315
	Gezamenlijk	3.523.030	2.434.154	3.870.096	3.638.912	231.184
	Niet deelnemers	97.701	57.246		20.833	-20.833
	Syntrophos		2.732	2.732		2.732
<b>Totaal DBK bedrijfsvoering</b>		<b>3.620.731</b>	<b>3.750.373</b>	<b>4.111.851</b>	<b>3.846.079</b>	<b>265.772</b>
Kapitaallasten	Brielle	28.601	25.993	28.963	28.978	-14
	Nissewaard	389.985	262.121	321.962	319.648	2.314
	Westvoorne	30.673	14.958	44.104	43.649	455
	Gezamenlijk	795.022	1.492.951	1.283.214	1.277.115	6.099
	Niet deelnemers		9.899	865	865	0
	Syntrophos		0			0
<b>Totaal Kapitaallasten</b>		<b>1.244.281</b>	<b>1.805.922</b>	<b>1.679.108</b>	<b>1.670.255</b>	<b>8.853</b>
Overige Lasten	Brielle	70.471	239.894	88.868	94.817	-5.949
	Nissewaard	461.191	228.642	428.708	489.956	-61.248
	Westvoorne	67.918	11.165	54.322	76.398	-22.075
	Gezamenlijk	387.925	144.629	335.946	475.663	-139.717
	Niet deelnemers	24.383	29.457	43.959	41.300	2.659
	Syntrophos	-58.419	0	-77.554	-82.570	5.016
<b>Totaal Overige Lasten</b>		<b>953.469</b>	<b>653.787</b>	<b>874.250</b>	<b>1.095.564</b>	<b>-221.314</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>8.585.667</b>	<b>8.471.022</b>	<b>9.696.240</b>	<b>9.626.770</b>	<b>69.470</b>

## Bijlage F Baten en lasten Syntrophos conform model tussenrapportages

<b>Tabel F Totaaloverzicht van baten en lasten in de jaarrekening conform model tussenrapportage</b>		<b>Realisatie voorgaand jaar</b>	<b>Primaire begroting</b>	<b>Begroting na wijzigingen (B)</b>	<b>Realisatie (R)</b>	<b>Vershil (B-R)</b>
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	2.771.044	2.260.940	3.031.031	3.022.577	8.454
	DBK bedrijfsvoering	0	-3	-10.166	-106.160	95.994
	Geleverde diensten door Nissewaard	479.310	466.162	445.900	511.340	-65.440
	Huur aan Nissewaard	208.820	223.480	208.820	219.943	-11.123
	Kapitaallasten	1.280.501	1.831.788	1.719.866	1.711.012	8.853
	Overige Lasten	1.064.483	1.027.496	1.398.938	1.543.732	-144.794
	Personeelslasten	2.781.508	2.661.159	2.901.852	2.724.326	177.526
<b>Totaal Lasten</b>	<b>8.585.667</b>	<b>8.471.022</b>	<b>9.696.241</b>	<b>9.626.770</b>	<b>69.470</b>	
<b>Vennootschapsbelasting</b>	<b>8.013</b>	<b>0</b>	<b>2.871</b>	<b>366</b>	<b>2.505</b>	
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-8.544.830	-8.294.838	-9.376.085	-9.191.660	-184.425
	Overige opbrengsten	-265.223	-176.184	-167.048	-283.693	116.645
	Mutatie Reserves		0	-155.979	-153.245	-2.734
<b>Totaal Bijdragen</b>	<b>-8.810.052</b>	<b>-8.471.022</b>	<b>-9.699.112</b>	<b>-9.628.598</b>	<b>-70.514</b>	
<b>Eindtotaal</b>	<b>-216.373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.462</b>	<b>1.462</b>	