

Agendapunt 3 algemeen bestuur

Onderwerp	: Gecombineerd besluit P&C stukken begin 2018 en reactie zienswijzen
Datum	: 29 juni 2018
Opsteller	: Jan de Jonge
Behandeling DSO	: 28 juni 2018
Bijlage(n)	: Jaarstukken 2017 1 ^e Tussenrapportage 2018 (meerjaren)begroting 2019 en verder Reactie op zienswijzen
Samenvatting	: -

Jaarlijks worden voor 15 april de volgende Planning en Control stukken in één set, vanwege de onderlinge samenhang, aangeboden aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling Syntrophos:

- De Jaarstukken van het voorafgaande jaar;
- De 1^e tussenrapportage lopende jaar en
- De (meerjaren)begroting volgend jaar (en komende jaren).

De deelnemers kunnen hun zienswijzen met betrekking tot deze P&C stukken kenbaar maken.

Van deelnemer Nissewaard is een zienswijze, gedateerd 11 juni, ontvangen op de 1^e tussenrapportage 2018 en de ontwerpbegroting 2019 Syntrophos.

Van deelnemer Westvoorne is geen zienswijze ontvangen.

Van deelnemer Brielle is geen zienswijze ontvangen.

Op de zienswijze is een brief met reactie opgesteld.

Advies DSO: akkoord.

Besluit :

Ten aanzien van de Jaarstukken:

- Kennis te nemen van het accountantsverslag;
- Kennis te nemen van de controleverklaring van de accountant;
- Het instellen van een voorziening Voormalig Personeel;
- De dotatie aan de voorziening te dekken vanuit de deelnemersbijdrage 2017;
- Besteding van de voorziening via de bedrijfsvoeringskosten te laten plaatsvinden;
- De eindafrekening voor de deelnemersbijdrage over 2017 te baseren op deze Jaarrekening en op het aantal accounts per 31 december 2017;
- De gewijzigde door de accountant beoordeelde Jaarstukken 2017 vast te stellen en het rekeningsaldo toe te voegen aan de algemene reserve.

Ten aanzien van de 1^e Tussenrapportage 2018:

- De in de 1^e Tussenrapportage opgenomen gewijzigde investeringsbegroting vast te stellen;
- De 1^e Tussenrapportage 2018 vast te stellen.

Ten aanzien van de (meerjaren)begroting 2019 en verder:

- De begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020 – 2022 vast te stellen.

Ten aanzien van de zienswijzen:

- De reactie op de zienswijzen te ondertekenen;
- De reactie op de zienswijzen aan te bieden aan de deelnemers.

Ten aanzien van de Jaarstukken, de 1^e Tussenrapportage en de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020 – 2022 en de zienswijzen:

- De stukken aan te bieden aan de Provincie;
- Een afschrift van deze stukken aan te bieden aan de deelnemers.

Aldus besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 6 juli 2018

De secretaris,

De voorzitter,

M.C. Schadé

.....

JAARSTUKKEN

17



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 Oudenhorn 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^e en 2^e 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 vervolgfasen 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.

Tabel 3.1.1 Baten en lasten programma: ICT & advies & telefonie						
		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
Totaal Bijdragen		-6.825.849	-6.419.779	-7.012.349	-7.258.244	245.894
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
Totaal Lasten		6.641.527	6.419.780	7.165.595	7.411.489	-245.894
Totaalsaldo van baten en lasten		-184.322	1	153.245	153.245	0
Mutatie Reserves			0	-153.246	-153.245	-1
Eindtotaal		-184.322	1	-1	0	-1

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.

Tabel 3.1.2 Baten en lasten programma: Geo							
			Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (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
	Totaal Bijdragen		-1.984.203	-2.051.243	-2.530.783	-2.217.109	-313.674
	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
	Totaal Lasten		1.944.139	2.051.242	2.530.646	2.215.282	315.364
	Totaal Resultaat voor VpB			-40.064	-1	-138	-1.828
VpB			8.013	0	2.871	366	2.505
Mutatie Reserves				0	-2.733		-2.733
Resultaat na VpB			-32.051	-1	0	-1.462	1.462

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.

Tabel 3.2.1 Algemene dekkingsmiddelen						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
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
Totaal Deelnemers		-8.544.830	-8.294.838	-9.376.085	-9.191.660	-184.425
Niet deelnemers		-265.223	-176.184	-167.048	-283.693	116.645
Totaal Niet deelnemers		-265.223	-176.184	-167.048	-283.693	116.645
Dotatie uit algemene reserve			0	-155.979	-153.245	-2.734
Eindtotaal		-8.810.052	-8.471.022	-9.699.112	-9.628.598	-70.514

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.

Tabel 3.2.2.1 Bedrijfsvoering					
	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
Totaal Lasten	3.620.731	3.750.376	4.122.017	3.952.239	169.779
Eindtotaal	3.620.731	3.750.376	4.122.017	3.952.239	169.779

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 m².

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:

Tabel 3.2.2.2 Personeelsbezetting in FTE				
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
Totaal	35,18	32,08	-3,10	32,70

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

Bedrijfsvoeringskosten-allocatie

In 2017 heeft Syntrophos een TijdVerAntwoordingssysteem (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 m²; 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 (weerstandsv-)vermogen is van belang voor het bepalen van de financiële gezondheid. Door de beschikking over voldoende weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten.

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 ontevreden 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 afstorting 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.

Tabel 3.2.4 Treasury					
TREASURY	Realisatie voorgaand jaar	Primitieve Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Toegerekende intrest	85.922	126.621	113.201	112.701	-500
Betaalde intrest	-27.503	-37.500	-31.925	-30.131	1.794
Treasury resultaat	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.

Tabel 3.2.5 Vennootschapsbelasting		
Product / dienst	Kosten/Opbrengsten	Totaal
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>
Eindtotaal voor VpB		-1.828
VpB	Overige lasten	366
Eindtotaal na VpB		-1.462

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
• Netwerkkaparaatuur	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
Totaal VASTE ACTIVA			6.483.929	5.758.811	725.118
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 < 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
Totaal VLOTTENDE ACTIVA			6.956.825	2.806.359	4.150.466
Totaal Activa			13.440.754	8.565.170	4.875.584

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
	Totaal Eigen vermogen		98.735	250.518	-151.783
	Voorzieningen	Voorziening voormalig personeel	340.002		340.002
		Voorziening WGA	195.764	199.719	-3.955
	Totaal Voorzieningen		535.766	199.719	336.047
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen	8.000.000	6.500.000	1.500.000
Totaal VASTE PASSIVA			8.634.500	6.950.237	1.684.264
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
	Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar		1.791.339	551.836	1.239.503
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	720.657	1.063.097	-342.440
		Overig vooruitvangen bedragen	2.294.257	0	2.294.257
Totaal Overlopende passiva		3.014.914	1.063.097	1.951.817	
Totaal VLOTTENDE PASSIVA			4.806.253	1.614.934	3.191.320
Totaal Passiva			13.440.754	8.565.170	4.875.584

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)	Verschil (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
	Totaal ICT & advies & telefonie		-184.322	1	153.245	153.245	0
	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
	Totaal Geo		-40.064	-1	-138	-1.828	1.690
	Totaal Resultaat voor VpB			-224.386	0	153.108	151.417
VpB			8.013	0	2.871	366	2.505
Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten			-216.373	0	155.979	151.783	4.196
Mutaties reserves	ICT & advies & telefonie			0	-153.246	-153.245	-1
	Geo			0	-2.733		-2.733
Totaal toevoeging onttrekking reserves				0	-155.979	-153.245	-2.734
Gerealiseerd resultaat			-216.373	0	0	-1.462	1.462

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:

Tabel 4.4.1.1 Immateriële vaste activa						
	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
Totaal	0	34.810	241.082	0	0	275.892

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

Investerings met economisch nut

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

Tabel 4.4.1.2 Materiële vaste activa							
	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
Totaal	5.758.811	-34.810	2.082.347	-1.598.311	0	0	6.208.037

Bedrijfsgebouwen

Bestaat uit verbouwingskosten 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.

Tabel 4.4.1.3 Aangehouden middelen buiten Rijks Schatkist	
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^e kwartaal 30%
- 2^e kwartaal 30%
- 3^e kwartaal 20% en
- 4^e 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.

Tabel 4.4.1.4 Nog in rekening te brengen deelnemers				
	Brielle	Nissewaard	Westvoorne	Totaal
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
Eindtotaal deelnemer	5.708	-537.695	210.086	-321.901

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:

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

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve over 2017 is:

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

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.

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

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.

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

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)

	BBV begroting	jaarrekening 2017
Passiva		
Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)	€	8.000.000
Raming van het totaal van de netto-vlootende schulden (ultimo jaar)	€	1.791.339
Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)	€	3.014.914
Totaal A+B+C	€	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 = $\frac{[(A+B+C) - (D [\text{onderdelen d,e,f,g}] + E+F+G)]}{H}$

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

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 & Telefoonie

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

Tabel 4.5.1 Baten en lasten per programma: ICT & advies & telefonie						
		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
Totaal Bijdragen		-6.825.849	-6.419.779	-7.012.349	-7.258.244	245.894
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
Totaal Lasten		6.641.527	6.419.780	7.165.595	7.411.489	-245.894
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-184.322	1	153.245	153.245	0
Mutatie Reserves			0	-153.246	-153.245	-1
Gerealiseerd resultaat		-184.322	1	-1	0	-1

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

Lasten ICT & Advies & Telefoonie

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 **kapitaalslasten** zijn **€ 22.921 lager** dan begroot.

Dit bestaat voornamelijk uit €21.090 uit specifieke kapitaalslasten 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
Totaal Bijdragen		-1.984.203	-2.051.243	-2.530.783	-2.217.109	-313.674
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
Totaal Lasten		1.944.139	2.051.242	2.530.646	2.215.282	315.364
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-40.064	-1	-138	-1.828	1.690
VpB		8.013	0	2.871	366	2.505
Mutatie Reserves			0	-2.733		-2.733
Gerealiseerd resultaat		-32.051	-1	0	-1.462	1.462

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
	Totaal ICT & advies & telefonie		-189.995	0	-177.363	-292.285	114.922
	Geo	Bijdragen	-52.896	0	-71.947	-27.944	-44.003
		Lasten	-24.059				
	Totaal Geo		-76.955	0	-71.947	-27.944	-44.003
Totaal bijdragen			-266.950	0	-249.310	-320.229	70.919
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
	Totaal ICT & advies & telefonie		189.996	0	181.638	292.285	-110.647
	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
	Totaal Geo		71.296	0	71.947	27.944	44.003
Totaal lasten			261.292	0	253.585	320.229	-66.644
Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten			-5.658	0	4.275	0	4.275
Gerealiseerd resultaat			-5.658	0	4.275	0	4.275

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^e maand).

7.1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

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

bedragen x € 1		E. van Leiden
Functiegegevens		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
Bezoldiging		
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>
Totaal	€ 55.798,82	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.282,19	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 55.798,82	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Gegevens 2016		
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.	
Totale bezoldiging 2016	N.v.t.	

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

bedragen x € 1		M.C. Schadé	
Functiegegevens		Interim Directeur Syntrophos	
Kalenderjaar		2017	2016
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.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
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,-	
Bezoldiging			
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.
Totale bezoldiging, exclusief BTW		€ 36.400,-	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹¹		n.v.t.	n.v.t.

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
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
Functiegegevens	
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur Syntrophos
Deeltijdfactor in fte	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
Ontslagitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 95.433
Individueel toepasselijk maximum	
-/- Onverschuldigd deel	€ 20.433.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000,-
Waarvan betaald in 2017	€ 0,-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

De overeengekomen ontslaguitkering wegens beëindiging dienstverband is hoger dan de totaal wettelijk toegestane uitkering volgens de WNT. Het onverschuldigde deel van de uitkering maakt geen onderdeel uit van de gevormde voorziening. Volgens de WNT zal het onverschuldigde deel teruggevorderd moeten worden.

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%
Totaal	1228	100%	1278	100%	+50	0%

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

Oppervlakte in km²:	Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne	Totaal
Land	27,56	31,56	82,25	53,23	194,60
In %	14,2%	16,2%	42,3%	27,4%	100,0%
Inwoners per 1-1-2017					
Aantal	16.833	38.722	85.401	14.257	155.213
In %	10,8%	24,9%	55,0%	9,2%	100,0%
Basis GEO (2* oppervlakte land + 1* aantal inwoners)					
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
Basis %	13,1%	19,1%	46,5%	21,3%	100,0%

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
Brielle					
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
Nissewaard					
2efase kopp.reisdoc.	0	0	0	5.000	-5.000
Belastingen S (Seps 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
Westvoorne					
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
Gezamenlijk					
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
Goeree-Overflakkee					
Landmeetapparatuur Tbv Bgt Goeree	45.000	1.880	46.880	46.880	0
Hellevoetsluis					
Infra migratie Hellevoetsluis	0	0	0	45.395	-45.395
Syntrophos					
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
Totaal	690.548	1.709.650	2.400.198	2.323.430	76.768

Bijlage C1 Baten en lasten ICT

Tabel C1 Baten en lasten programma ICT & advies & telefonie: ICT						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
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
Totaal Bijdragen		-6.267.019	-6.127.172	-6.344.105	-6.550.879	206.774
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
Totaal Lasten		6.082.698	6.127.173	6.497.350	6.704.124	-206.773
Totaalsaldo van baten en lasten		-184.322	1	153.245	153.245	0
Mutatie Reserves			0	-153.246	-153.245	-1
Resultaat		-184.322	1	-1	0	-1

Bijlage C2 Baten en lasten Advies

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

Bijlage C3 Baten en lasten Telefonie

Tabel C3 Baten en lasten programma ICT & advies & telefonie: Telefonie						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-231.628	-292.607	-288.554	-333.491	44.936
	Overige opbrengsten	-84				
Totaal Bijdragen		-231.712	-292.607	-288.554	-333.491	44.936
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
Totaal Lasten		231.712	292.607	288.554	333.491	-44.936
Resultaat		0	0	0	0	0

Bijlage D1 Specificatie bijdrage Brielle

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

Bijlage D2 Specificatie bijdrage Nissewaard

Tabel D2 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Nissewaard						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
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
Totaal ICT & advies & telefonie		-4.938.796	-4.786.451	-5.072.855	-4.916.966	-155.889
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
Totaal Geo		-1.276.268	-1.395.848	-1.697.557	-1.377.000	-320.557
Totaal Standaard diensten		-6.215.065	-6.182.299	-6.770.412	-6.293.966	-476.446
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
Totaal ICT & advies & telefonie		-160.252	0	-128.663	-134.174	5.511
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-6.162	0		-521	521
	Extra opdrachten specifiek	-16.615	0	-47.417	-21.985	-25.432
Totaal Geo		-22.777	0	-47.417	-22.506	-24.911
Totaal Extra opdrachten		-183.030	0	-176.080	-156.680	-19.400
Eindtotaal		-6.398.094	-6.182.299	-6.946.492	-6.450.646	-495.847

Bijlage D3 Specificatie bijdrage Westvoorne

Tabel D3 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Westvoorne						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
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
Totaal ICT & advies & telefonie		-808.230	-799.054	-848.705	-1.036.508	187.803
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
Totaal Geo		-217.413	-292.355	-334.679	-382.998	48.320
Totaal Standaard diensten		-1.025.642	-1.091.409	-1.183.384	-1.419.507	236.123
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk		0	-653	-7.835	7.182
	Extra opdrachten specifiek	-20.543	0	-5.920	-36.255	30.335
Totaal ICT & advies & telefonie		-20.543	0	-6.573	-44.090	37.517
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-6.162	0		-105	105
	Extra opdrachten specifiek	-6.975	0	-18.634	-5.234	-13.400
Totaal Geo		-13.137	0	-18.634	-5.339	-13.295
Totaal Extra opdrachten		-33.680	0	-25.207	-49.429	24.222
Eindtotaal		-1.059.323	-1.091.409	-1.208.591	-1.468.936	260.345

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
Totaal Contracten onderhoud en licenties		2.767.186	2.260.940	3.031.031	3.014.872	16.158
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
Totaal DBK bedrijfsvoering		3.620.731	3.750.373	4.111.851	3.846.079	265.772
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
Totaal Kapitaallasten		1.244.281	1.805.922	1.679.108	1.670.255	8.853
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
Totaal Overige Lasten		953.469	653.787	874.250	1.095.564	-221.314
Eindtotaal		8.585.667	8.471.022	9.696.240	9.626.770	69.470

Bijlage F Baten en lasten Syntrophos conform model tussenrapportages

Tabel F Totaaloverzicht van baten en lasten in de jaarrekening conform model tussenrapportage		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
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
Totaal Lasten		8.585.667	8.471.022	9.696.241	9.626.770	69.470
Vennootschapsbelasting		8.013	0	2.871	366	2.505
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
Totaal Bijdragen		-8.810.052	-8.471.022	-9.699.112	-9.628.598	-70.514
Eindtotaal		-216.373	0	0	-1.462	1.462

**1^e TUSSEN
RAPPORTAGE**

18



Syntrophos

Shared Service Center

**Voortgangsrapportages en
Begrotingswijzigingen 2018 met toelichtingen**

1^e Tussenrapportage 2018

1.	Voorwoord	3
2.	Leeswijzer	5
3.	1 ^e VOORTGANGSRAPPORTAGE 2018	6
3.1	De programma's	6
3.1.1	Programma – ICT	6
3.1.2	Programma – GEO	8
3.2	Paragrafen	9
3.2.1	Algemene Dekkingsmiddelen	9
3.2.2	Bedrijfsvoering	10
3.2.3	Weerstandsvermogen	12
3.2.4	Financiering	12
3.2.5	Vennootschapsbelasting	13
3.2.6	Overhead	13
4.	BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2018	14
4.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4.2	Balans	14
4.3	Staat van Baten en Lasten	14
4.4	Toelichting op de staat van Baten en Lasten	15
4.5.1	Toelichting op begrotingswijzigingen van het programma ICT & Advies & Telefontie	16
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie	17
4.5.3	Incidentele baten en lasten	18
5.	Investeringsbegroting 2018 en volgende jaren	19
	BIJLAGEN bij de 1 ^e Tussenrapportage 2018 Syntrophos	20
Bijlage A.	Verdeelsleutels bijdragen in gezamenlijke kosten	21
Bijlage B1	Investeringsbegroting 2018	21
Bijlage B2	Investeringsbegroting 2019 en volgende jaren	23
Bijlage C1	Baten en lasten ICT	24
Bijlage C2	Baten en lasten Advies	25
Bijlage C3	Baten en lasten Telefontie	26
Bijlage D1	Specificatie bijdrage Brielle	27
Bijlage D2	Specificatie bijdrage Nissewaard	28
Bijlage D3	Specificatie bijdrage Westvoorne	29
Bijlage E	Lasten per kostencategorie per deelnemer	30
Bijlage F	Verstrekke opdrachten (verwerkt in begroting)	31

1. Voorwoord

In 2018 wordt uitvoering gegeven aan het door de interim directeur opgestelde plan van Aanpak.

Belangrijke activiteiten daarbinnen zijn:

- Toekomstvisie Syntrophos: In de toekomstvisie wordt beschreven welke systemen en welke diensten Syntrophos zal leveren aan de deelnemende gemeenten. Ook wordt beschreven wat Syntrophos zelf zal beheren respectievelijk zal leveren en welke systemen en welke diensten Syntrophos zal uitbesteden aan marktpartijen.
- Dienstverleningsovereenkomst: Een dienstverleningsovereenkomst, met alle daaraan verbonden documenten zoals een service level agreement, is goed middel om duidelijkheid te scheppen over wat Syntrophos nu precies en welke producten Syntrophos in het portfolio heeft doet en een goed middel om de verwachtingen van alle betrokken partijen te managen.
- GEO-diensten: Niet alle deelnemende gemeenten nemen het complete arsenaal van GEO-diensten af. Syntrophos moet proactief haar diensten onder de aandacht brengen bij de gemeenten die zichzelf nu te kort doen. De dienstverlening is nu van goede kwaliteit, tegen marktconforme tarieven
- Adviesdiensten: In overleg met de gemeenten wordt onderzocht welke taken van informatiemanagement bij Syntrophos moeten worden belegd en welke taken bij de gemeenten.
- Meerjarige begroting: Als de toekomst visie van Syntrophos is vastgesteld, de productportfolio is beschreven en de dienstverleningsovereenkomst met de deelnemende gemeenten is opgesteld, zijn de kosten bekend die Syntrophos moet maken en kan een nauwkeurige meerjarig begroting worden opgesteld.
- Primaire en secundaire processen: De systemen en procedures van Syntrophos ontwikkelen. Gebruik gaan maken van in de automatiseringswereld gehanteerde standaard procedures (o.a. ITIL processen). Als onderdeel van de architectuur van Syntrophos zullen een aantal systemen worden voorgesteld om het beheer te automatiseren en de kwaliteit van het beheer te verhogen. Het huidige systeem voor incidentenregistratie zal worden vervangen voor een systeem dat voldoet aan de eisen van een professionele dienstverlener in de ICT.
- Helpdesk Syntrophos: opzetten binnen Syntrophos van een skilled helpdesk, noodzakelijk om de kwaliteit van dienstverlening te verhogen.
- Managen van projecten binnen Syntrophos: Komen met een voorstel voor het managen van projecten binnen Syntrophos. Projecten worden daarna uitsluitend gemanaged volgens het overeengekomen voorstel.
- Leveranciersmanagement: Inrichten van professioneel leveranciersmanagement binnen Syntrophos, ondersteund door een adequaat systeem.

Daarnaast vergen de volgende projecten speciale aandacht:

- Infrastructuur Brielle: De migratie van de infrastructuur van Brielle naar de huidige infrastructuur van Syntrophos.
- Toetreden Hellevoetsluis: Voor de toetreding van Hellevoetsluis is een projectplan opgesteld dat de technische overgang beoogt van de infrastructuur van Hellevoetsluis naar de infrastructuur van Syntrophos en dat ICT-medewerkers van Hellevoetsluis een plek krijgen binnen Syntrophos.
- Ambtelijke fusieorganisatie Voorne: Syntrophos zal zich inspannen voor een professionele voorbereiding van de fusie op ICT-gebied en al het redelijke doen wat nodig is om de voorbereidingen voor de fusieorganisatie succesvol af te ronden.

- Klanttevredenheid: Syntrophos wil de klanttevredenheid in 2018 verhogen, hiervoor zullen een aantal maatregelen worden genomen.
- Zaaksysteem; het gezamenlijke (3 deelnemers plus Hellevoetsluis) zaaksysteem waartoe in 2017 een aanzet is gegeven, zal verder uitgewerkt worden. Met de kosten van (vooral) de koppelingen is nog geen rekening gehouden in deze 1e Turap 2018 en ook nog niet met de contractskosten die naar verwachting ondergebracht zullen worden bij Syntrophos.

In de 1^e TuRap is rekening gehouden met het aantal accounts per 31-12-2017. Met het DSO is afgesproken uit te gaan van het gemiddelde aantal accounts per kwartaal en daarnaast is afgesproken dat e-mailaccounts voor 50% van een standaardaccount meetellen. De deelnemers doen zelf opgave van de e-mailaccounts zodat de gebruiksmogelijkheden van deze accounts beperkt kunnen worden door Syntrophos.

2. Leeswijzer

De voor u liggende tussenrapportage volgt de structuur van de begroting en jaarrekening, die conform BBV regels opgesteld zijn, met uitzondering van de rapportage op taakvelden. Deze (technische) exercitie zal aansluitend op de vaststelling administratief verwerkt worden. Deze exercitie zal geen effecten hebben op de deelnemersbijdragen.

De primaire begroting 2018 is ondertussen bijgesteld als gevolg van:

- De 2^e Tussenrapportage 2017
- De zienswijze Nissewaard op deze 2^e TuRap (maximaal activeren)
- Verstrekte opdrachten verwerkt in de begroting (zie bijlage F, voor de budgetnummers beginnend met een '8', de extra opdrachten).

Kolommen in deze TuRap

In de TuRap zijn per tabel vijf kolommen opgenomen:

1. Realisatie 2017 (in aansluiting op de Jaarrekening 2017);
2. De primaire begroting 2018;
3. De begroting 2018 (primaire begroting + besloten begrotingswijzigingen 2018);
4. Voorgestelde begrotingswijzigingen (= begrotingswijzigingen zoals voorgesteld in deze TuRap) en
5. Prognose 2018 (= begroting 2018 + voorgestelde begrotingswijzigingen).

3. 1^e VOORTGANGSRAPPORTAGE 2018

3.1 De programma's

3.1.1 Programma – ICT

Belangrijkste ontwikkelingen

Gestructureerd werken

Om de ICT-afdeling van Syntrophos gestructureerder te laten werken worden de processen geoptimaliseerd. Er zijn uitvoerig gedocumenteerde standaard procedures beschikbaar om het gestructureerd werken op een ICT-afdeling te ondersteunen. Deze ITIL-processen zullen waar mogelijk door de ICT-afdeling worden gebruikt. Naast het invoeren van nieuwe gedocumenteerde processen is de discipline om deze processen daadwerkelijk te gebruiken van minstens even groot belang. Het management van de ICT-afdeling zal de medewerkers hierbij nadrukkelijk ondersteunen.

Beheer systemen

Als onderdeel van de architectuur van Syntrophos zullen een aantal systemen worden voorgesteld om het beheer te automatiseren en de kwaliteit van het beheer te verhogen. Bovendien kunnen vernieuwingen daardoor sneller worden geïmplementeerd. Ook het huidige systeem voor incidentenregistratie zal worden vervangen voor een geautomatiseerd systeem dat voldoet aan de eisen van een professionele dienstverlener in de ICT.

Skilled helpdesk

Met de introductie van de ITIL-processen, de ondersteunende systemen, de skilled helpdesk bij het team ICT en het managen van de projecten binnen Syntrophos, kunnen de benodigde functie worden vastgesteld en functiebeschrijvingen worden opgesteld. De nieuwe functiebeschrijvingen kunnen vervolgens worden gewogen en worden ingeschaald, hierbij wordt waarschijnlijk een extern bureau ingeschakeld.

Opleiding en training

Voor alle medewerkers wordt in 2018 geanalyseerd welke opleidingen en trainingen nodig zijn om betrokken medewerkers geschikt te maken voor hun functie. Hiervoor wordt een opleiding en trainingsplan opgesteld. Dit kan een collectief plan zijn, b.v. na de introductie van een nieuw systeem, of een individueel plan.

Brielle op infrastructuur Syntrophos

Naar verwachting zal de overgang van Brielle van de eigen verouderde infrastructuur op die van Syntrophos, na een lange voorbereidingstijd per 2^e kwartaal 2018 een feit zijn.

Vorbereiding toetreding Hellevoetsluis

Voor de toetreding van Hellevoetsluis wordt momenteel uitvoering gegeven een projectplan in uitvoering dat de technische overgang van infrastructuur van Hellevoetsluis naar die van Syntrophos regelt. Om deze infrastructuur te beheren zullen ICT-medewerkers van Hellevoetsluis medio tweede kwartaal gedetacheerd worden binnen Syntrophos, zonder doorberekening van kosten. Als voorbereiding zijn er over en weer bezoeken gebracht en gezamenlijke activiteiten ondernomen.

Wat het kost

Voor het overzicht van baten en lasten van programma ICT zie tabel 4.5.1.

Daar wordt ook ingegaan op de begrotingswijzigingen

3.1.2 Programma – GEO

Belangrijkste ontwikkelingen

Professionalisering

Om de GEO-diensten professioneler te positioneren wordt de documentatie over de dienstverlening met behulp van externe ondersteuning vernieuwd. Hiermee wordt beoogd dat de deelnemers een goed inzicht krijgen van de mogelijkheden van de geboden GEO-diensten. Tevens kan de documentatie worden gebruikt om potentiële klanten te informeren over de dienstverlening van GEO.

Versnelde vervanging BAG WKPB applicatie

Naast deze specifieke vervanging is er een grote ontwikkeling geweest het afgelopen jaar in gemeentelijke GEO-land. Er is een groot conflict ontstaan met een belangrijke software leverancier. Dit heeft geleid tot een grote marktverkenning waarbij alle partijen zijn uitgenodigd en die leiden tot aanbestedingen al dan niet gezamenlijk. Syntrophos is hier nadrukkelijk bij betrokken geweest. Als gevolg hiervan wordt verwacht dat de BAG WKPB applicatie nog dit jaar wordt vervangen ipv 2019 zoals gepland was.

Software omgevingswet

Belangrijke ontwikkeling in het ruimtelijke domein is de Omgevingswet. De implementatie hiervan is steeds uitgesteld maar qua informatie uitwisseling en visualisatie ontstaan de eerste kaders en is duidelijk dat rond de omgevingswet veel aandacht zal zijn voor 3D technieken. Hiervoor is in 2019 een investering opgenomen om software aan te schaffen waarmee verschillende informatie bronnen (BGT, luchtfoto's, satellietbeelden etc) tot 3D modellen en visualisaties kunnen worden gemaakt. Een onderzoek naar de precieze toepassing en vereisten wordt nog in 2018 gedaan.

Onderzoek inwinningssets

Aansluitend hier aan wordt ook gekeken naar de inwinningssets. Deze worden ook in 2019 vervangen om aan de juiste eisen voor 2020 en verder te voldoen is de investering iets verhoogd. Dit om het mogelijk te maken naar technieken als sensoren en drones te kijken.

Onderzoek dienst

Syntrophos is al enige tijd bezig met Business Intelligence (BI) door het ontwikkelen van kwaliteitsrapportages en dashboards. Hiervoor is ook een partnerschap met Synaxion. Op dit moment wordt gekeken of er ook mogelijkheden zijn om het platform (Qlik) en het maken van rapportages als dienst aan de gemeenten aan te bieden. Op deze wijze biedt Syntrophos de kennis over het gebruik en combineren van data aan in een nieuwe toegankelijke vorm.

Wat het kost

Voor het overzicht van de baten en lasten van het programma Geo zie tabel 4.5.2.

Binnen het programma Geo zijn er geen begrotingswijzigingen.

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.

Tabel 3.2.1 Algemene dekkingsmiddelen						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B+V)
Deelnemers	Brielle	-1.274.861	-1.174.017	-1.232.273	-127.587	-1.359.859
	Nissewaard	-6.465.323	-6.507.609	-7.016.296	130.231	-6.886.065
	Westvoorne	-1.471.909	-1.139.913	-1.208.467	-320.836	-1.529.303
Totaal Deelnemers		-9.212.093	-8.821.539	-9.457.036	-318.192	-9.775.228
Niet deelnemers		-283.693	-140.549	-145.675	0	-145.675
Totaal Niet deelnemers		-283.693	-140.549	-145.675	0	-145.675
Dotatie uit algemene reserve		-153.245			0	
Eindtotaal		-9.649.031	-8.962.088	-9.602.711	-318.192	-9.920.903

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

De toename in de deelnemersbijdragen (€ 318.192 meer) wordt veroorzaakt door:

- Te verwachten hogere kosten voor huisvesting (€ 26.180),
- Te verwachten hogere ondersteuningskosten van Nissewaard (€ 54.100),
- Geprognosticeerde extra verbindingskosten in verband met niet tijdig opgezegde of langlopende contracten (€ 122.912) en
- Extra uitgaven samenhangend met Plan van Aanpak interim-directeur. (€ 115.000).

Verder vindt er een aanzienlijke verschuiving binnen de deelnemersbijdragen plaats door de wijziging in de verdeelsleutel van gezamenlijk lasten op basis van het aantal active accounts per 31-12-2017 (zie bijlage A, zoals is vermeld in de Jaarstukken 2017).

3.2.2 Bedrijfsvoering

Ondersteunende diensten

De ondersteunende diensten ten behoeve van Syntrophos worden geleverd door de gemeente Nissewaard. In de gemeenschappelijke regeling is afgesproken dat Syntrophos deze diensten minimaal 5 jaar zal afnemen. Per 1 maart 2018 is de vijfjarige termijn verstreken en moet er worden besloten over de ondersteunende diensten. Van belang daarbij is dat de dienstverlening nauwkeurig wordt beschreven om later misverstanden te voorkomen. Uit een globale analyse blijkt dat het tarief dat de gemeente Nissewaard berekent voor de ondersteunende diensten significant afwijkt van marktconforme tarieven. Syntrophos kan alleen marktconforme diensten aanbieden als Syntrophos zelf ook marktconform kan inkopen. Om die reden moet onderzocht worden of de gemeente Nissewaard de ondersteunende diensten voor Syntrophos marktconform kan aanbieden. Indien dat niet mogelijk is zal Syntrophos de optie onderzoeken om de diensten bij een externe partij in te kopen.

Huisvesting

De huisvesting van Syntrophos is niet naar behoren. Het aantal m² is ontoereikend om de werkzaamheden goed te kunnen uitvoeren en het is niet gewenst om in het gemeentehuis van een van de deelnemers te zijn gehuisvest. In overleg met de gemeente Nissewaard wordt gezocht naar passende huisvesting voor Syntrophos. Syntrophos zal in 2018 de nieuwe huisvesting betrekken.

Management Informatie

Momenteel heeft Syntrophos onvoldoende management informatie beschikbaar. Met name ontbreekt er inzicht in de benodigde en beschikbare capaciteit van de vele werkzaamheden. De informatie waarop kan worden gestuurd is met moeite te ontsluiten. Voor een professionele dienstverlener is deze management informatie van cruciaal belang. In 2018 zal management informatie geautomatiseerd beschikbaar worden gesteld aan het management van Syntrophos en waar relevant aan de deelnemende gemeenten.

Werving

De huidige interim-directeur zal in de loop van 2018 plaatsmaken voor een directeur in vaste dienst. Het lijkt verstandig om ruim voor het beëindigen van de interim opdracht een directeur in vaste dienst te werven. Het is van belang om te zorgen dat het ingezette beleid wordt gecontinueerd. Een inwerkperiode voor de directeur in vaste dienst is wenselijk voor een soepele overdracht. Voor de wervingscampagne voor het werven van de directeur in vaste dienst wordt, indien nodig, gebruik gemaakt van externe ondersteuning.

Wat het kost

Zie tabel 3.2.2.1 Bedrijfsvoering voor de bedrijfsvoeringslasten over 2018.

Tabel 3.2.2.1 Bedrijfsvoering					
	Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B+V)
Contracten onderhoud en licenties	7.704	0		0	0
Geleverde diensten door Nissewaard	511.340	445.900	445.900	54.100	500.000
Huur aan Nissewaard	219.943	208.820	208.820	26.180	235.000
Kapitaallasten	40.757	58.455	52.998	0	52.998
Overige Lasten	141.001	114.872	114.872	0	114.872
Personeelslasten	3.051.926	2.811.687	3.046.932	115.000	3.161.932
Totaal Lasten	3.972.672	3.639.734	3.869.522	195.280	4.064.802
Eindtotaal	3.972.672	3.639.734	3.869.522	195.280	4.064.802

ToelichtingPersoneelsbezetting:

Tabel 3.2.2.2 Personeelsbezetting in FTE			
Team	Begroot (B) per 1-1-2018	Werkelijk (W) per 1-1-2018	Verschil (W-B) per 1-1-2018
Directie en algemeen	3,61	2,59	-1,02
Team ICT	16,11	15,28	-0,83
Team GEO	12,61	11,61	-1,00
Team Advies	2,85	2,60	-0,25
Totaal	35,18	32,08	-3,10

Bovenstaande bezetting is exclusief inhuur en stagiaires en inclusief duale stagiair (werkend leren).

Personeelslasten:

Samenhangend met het Plan van Aanpak van de interim-directeur wordt € 115.000 voorzien aan extra exploitatiekosten:

- Opleidings- en trainingsplan personeel (€ 50.000),
- implementatie ITIL (€ 20.000),
- weging en inschaling functies (€ 15.000),
- werving van een directeur (€ 30.000).

De detachering van de medewerkers Hellevoetsluis vindt met gesloten beurs plaats.

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. Voor extra ondersteuning die reeds via Nissewaard betrokken wordt is een totaal bedrag voorzien van €54.100 (op basis van de realisatie 2017).

Huur aan Nissewaard:

In verband met de huisvesting van medewerkers van Hellevoetsluis en de doorlopende extra kosten voor huur van een projectkamer is een bedrag van € 26.180 voorzien.

Overige lasten:

Niet gewijzigd ten opzichte van de begroting.

3.2.3 Weerstandsvermogen

Er zijn geen wijzigingen te melden in het weerstandsvermogen ten opzichte van de jaarrekening 2017.

3.2.4 Financiering**Aanvullende lening**

Om tot uitvoering over te kunnen gaan van de plannen in de investeringsbegroting (zie hoofdstuk 5) zal financiering aangetrokken moeten worden. Het bestuur zal op basis van een liquiditeitsprognose toestemming gevraagd worden voor het aangaan van een aanvullende lening, waarna nadere besluitvorming over de aan te trekken lening zal plaatsvinden.

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.

Tabel 3.2.4 Treasury					
TREASURY	Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Toegerekende intrest	112.701	104.453	104.453	0	104.453
Betaalde intrest	-30.131	-27.769	-27.769	0	-27.769
Treasury resultaat	82.570	76.684	76.684	0	76.684

Het resultaat op de treasury zal op basis van de standaardverdeelsleutel (bijlage A) verminderd worden op de verschuldigde deelnemersbijdragen voor het programma ICT & Advies & Telefonie over 2018.

3.2.5 Vennootschapsbelasting

Ten opzichte van de begroting zijn er geen wijzigingen voorzien.

3.2.6 Overhead

De overhead van Syntrophos bestaat uit de:

- Huisvestingskosten;
- Dienstverlening Nissewaard
- Kostenplaats directie & algemeen;
- Teamcoördinatie ICT en
- Teamcoördinatie GEO.

Op basis van gewijzigde BBV regelgeving moet met ingang van 2018 een GR de taakvelden inzichtelijk maken. Overlegd wordt met de accountant hoe dat in het geval van Syntrophos het best geïmplementeerd kan worden. Later dit jaar zal (na overleg met de controlerend accountant) een administratieve correctie doorgevoerd worden.

4. BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2018

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Dezelfde grondslagen worden toegepast die ook in de Jaarrekening 2017 zijn gehanteerd.

4.2 Balans

In de tussenrapportage is geen doorrekening van de balans gemaakt.

4.3 Staat van Baten en Lasten

Zie tabel 4.3 voor het overzicht van baten en lasten over 2018.

Tabel 4.3.1 Het overzicht van baten en lasten (conform BBV)							
			Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Resultaat voor VpB	ICT & advies & telefonie	Bijdragen	-7.278.677	-6.663.401	-7.210.489	-318.192	-7.528.681
		Lasten	7.431.922	6.663.398	7.210.486	318.192	7.528.678
	Totaal ICT & advies & telefonie		153.245	-3	-3	0	-3
	Geo	Bijdragen	-2.217.109	-2.298.687	-2.397.679	0	-2.397.679
		Lasten	2.215.282	2.297.074	2.395.127	0	2.395.127
	Totaal Geo		-1.828	-1.613	-2.552	0	-2.552
Totaal Resultaat voor VpB			151.417	-1.616	-2.555	0	-2.555
VpB			366	1.616	2.555	0	2.555
Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten			151.783	0	0	0	0
Mutaties reserves	ICT & advies & telefonie		-153.245			0	
	Geo					0	
Totaal toevoeging onttrekking reserves			-153.245		0		
Gerealiseerd resultaat			-1.462		0		0

Conform model eerdere tussenrapportages

Tabel 4.3.2 Totaaloverzicht van baten en lasten conform model tussenrapportages

		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	3.022.577	2.874.045	3.120.155	0	3.120.155
	DBK bedrijfsvoering	-106.160	7	-105.593	0	-105.593
	Geleverde diensten door Nissewaard	511.340	445.900	445.900	54.100	500.000
	Huur aan Nissewaard	219.943	208.820	208.820	26.180	235.000
	Kapitaallasten	1.711.012	1.803.223	2.006.854	0	2.006.854
	Overige Lasten	1.135.631	816.790	877.088	122.912	1.000.000
	Personeelslasten	3.152.860	2.811.687	3.046.932	115.000	3.161.932
Totaal Lasten		9.647.203	8.960.472	9.600.156	318.192	9.918.348
Vennootschapsbelasting		366	1.616	2.555	0	2.555
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-9.212.093	-8.821.539	-9.457.036	-318.192	-9.775.228
	Overige opbrengsten	-283.693	-140.549	-145.675	0	-145.675
	Mutatie Reserves	-153.245			0	
Totaal Bijdragen		-9.649.031	-8.962.088	-9.602.711	-318.192	-9.920.903
Eindtotaal		-1.462	0	0	0	0

4.4 Toelichting op de staat van Baten en Lasten

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:

In deze TuRap is gerekend met de verdeelsleutel van het aantal active accounts per deelnemer per 31-12-2017 (zie bijlage A).

Het aandeel in de gezamenlijkheid voor :

- Brielle begroot op 13,6%
- Nissewaard begroot op 71,8% .
- Westvoorne begroot op 14,6%.

Lasten:

De **lasten** zijn **€ 318.192 hoger** geprognosticeerd dan begroot.

Baten:

De bijdragen zijn **€ 318.192 hoger** geprognosticeerd dan begroot .

4.5.1 Toelichting op begrotingswijzigingen van het programma ICT & Advies & Telefontie

Het programma ICT, voor de diensten ICT & Advies & Telefontie geeft het volgende beeld:

Tabel 4.5.1 Baten en lasten per programma: ICT & advies & telefonie						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B+V)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-7.209.532	-6.656.834	-7.203.922	-318.192	-7.522.114
	Overige opbrengsten	-69.145	-6.567	-6.567	0	-6.567
	Mutatie reserves	-153.245			0	
Totaal Bijdragen		-7.431.922	-6.663.401	-7.210.489	-318.192	-7.528.681
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	2.687.254	2.417.805	2.631.933	0	2.631.933
	DBK bedrijfsvoering	2.254.152	2.086.791	2.145.521	195.280	2.340.801
	Kapitaallasten	1.548.251	1.610.674	1.828.361	0	1.828.361
	Overige Lasten	844.200	548.128	604.671	122.912	727.583
	Personeelslasten	98.065			0	0
Totaal Lasten		7.431.922	6.663.398	7.210.486	318.192	7.528.678
Gerealiseerd resultaat		0	-3	-3	0	-3

In de bijlagen zijn overzichten opgenomen voor de aparte onderdelen die (ICT, Advies en Telefontie) die onder dit programma vallen.

Lasten ICT & Advies & Telefontie

Binnen het programma worden begrotingswijzigingen voorgesteld voor een bedrag van € 318.192.

De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn conform begroting.

De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 195.280 hoger** geprognosticeerd dan begroot.
Zie tabel 3.2.2.1 voor de analyse hiervan in paragraaf 3.2.2.

De **kapitaallasten** zijn conform de begroting.

De **overige lasten** zijn **€ 122.912 hoger** geprognosticeerd dan begroot.

Uit de Jaarrekening 2017 is gebleken dat deze post te laag begroot is in 2018. Met name als gevolg van de kosten van verbindingen.

Baten ICT & Advies & Telefontie

De totale bijdragen zijn gewijzigd als gevolg van de hogere lasten (€ 318.192) en als gevolg van de begrote active accounts per 31-12-2018 (begroting is realisatie 31-12-2017), is de bijdrage per deelnemer ook gewijzigd.

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 (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B+V)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-2.002.561	-2.164.705	-2.258.571	0	-2.258.571
	Overige opbrengsten	-214.548	-133.982	-139.108	0	-139.108
Totaal Bijdragen		-2.217.109	-2.298.687	-2.397.679	0	-2.397.679
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	327.618	456.240	488.222	0	488.222
	DBK bedrijfsvoering	1.612.360	1.552.950	1.623.865	0	1.623.865
	Kapitaallasten	122.004	134.094	125.495	0	125.495
	Overige Lasten	150.431	153.790	157.545	0	157.545
	Personeelslasten	2.869			0	0
Totaal Lasten		2.215.282	2.297.074	2.395.127	0	2.395.127
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-1.828	-1.613	-2.552	0	-2.552
VpB		366	1.616	2.555	0	2.555
Mutatie Reserves					0	
Gerealiseerd resultaat		-1.462	3	3	0	3

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

Lasten GEO

De geprognosticeerd lasten binnen het programma GEO zijn gelijk aan de begroting.

Bijdragen GEO

De geprognosticeerd totale bijdragen zijn eveneens gelijk aan de begroting. Per deelnemer zal er wel een verschuiving plaatsvinden als gevolg van de wijziging in het begroot aantal active accounts.

4.5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 4.5.3 Incidentele baten en lasten (extra opdrachten)							
			Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B+V)
Bijdragen	ICT & advies & telefonie	Bijdragen	-230.153	0	-19.970	0	-19.970
		Lasten	-62.133	-848	-848	0	-848
	Totaal ICT & advies & telefonie		-292.285	-848	-20.818	0	-20.818
	Geo	Bijdragen	-27.944	0	-3.300	0	-3.300
		Lasten				0	
Totaal Geo			-27.944	0	-3.300	0	-3.300
Totaal bijdragen			-320.229	-848	-24.118	0	-24.118
Lasten	ICT & advies & telefonie	Contracten onderhoud en licenties	16.995	0	11.450	0	11.450
		DBK bedrijfsvoering	48.042	0	320	0	320
		Kapitaallasten		848	848	0	848
		Overige Lasten	227.248	0	8.200	0	8.200
	Totaal ICT & advies & telefonie		292.285	848	20.818	0	20.818
	Geo	Contracten onderhoud en licenties		0		0	0
		DBK bedrijfsvoering	9.674	0	3.300	0	3.300
		Overige Lasten	18.270	0		0	0
Totaal Geo			27.944	0	3.300	0	3.300
Totaal lasten			320.229	848	24.118	0	24.118
Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten			0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat			0	0	0	0	0

Extra opdrachten worden niet primair begroot. Het totaal aan extra opdrachten tot nu toe (14-3-2018) komt uit op € 24.118. Het kenmerk van extra opdrachten is dat deze bovenop de standaard (primair begrote) dienstverlening uitgevoerd worden door Syntrophos.

5. Investeringsbegroting 2018 en volgende jaren

Hogere investeringsbegroting 2018

De investeringsbegroting van 2018 pakt hoger uit dan in de primaire begroting voorzien was. Redenen hiervoor zijn:

- Opdrachtverstrekkingen door deelnemers in de vorm van de aanschaf van applicaties, de aanschaf van technische installaties, iPads voor Raden etc.;
- Extra investeringsbudget om de overgang van Brielle op de technische infrastructuur van Syntrophos
- Een aanvullend investeringsbudget voor verdere verbeteringen in de infrastructuur om te komen tot een stabiele toekomstbestendige infrastructuur;
- Beleid: op verzoek van de deelnemer Nissewaard vindt vanaf 2017 zoveel mogelijk activering van investeringen binnen Syntrophos plaats;
- Aansluitend daarop en in verband met de rechtmatigheid van de investeringen is in deze voortgangsrapportage rekening gehouden met een bedrag voor het ten behoeve van de deelnemers kunnen doen van investeringen. Ook in de begrotingen vanaf 2018 zal hiermee gerekend worden.
- Om het mogelijk te maken dat de gemeente Hellevoetsluis over gaat op de technische infrastructuur van Syntrophos, moet naast de investering in hard- en software ook geïnvesteerd worden in de implementatie.

Voor meer detailinformatie wordt verwezen naar de investeringsbegroting in bijlage B.

Naam	Primaire begroting	Besloten wijzigingen	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
TOTAAL 2018	277.960,00	1.172.345,50	1.450.305,50	1.664.713,00	3.115.018,50
TOTAAL 2019	347.998,00	0,00	347.998,00	460.000,00	807.998,00
TOTAAL 2020	1.529.819,00	0,00	1.529.819,00	600.000,00	2.129.819,00
TOTAAL 2021	771.000,00	0,00	771.000,00	495.000,00	1.266.000,00
TOTAAL 2022	0,00	0,00	0,00	400.000,00	900.000,00

BIJLAGEN bij de 1^e Tussenrapportage 2018 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)

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%
Totaal	1228	100%	1278	100%	+50	0%

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%;
- 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

Oppervlakte in km²:	Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne	Totaal
Land	27,56	40,96	72,85	53,23	194,60
In %	14,2%	21,0%	37,4%	27,4%	100,0%
Inwoners per 1-2-2018					
Aantal	17.065	40.015	84.510	14.537	156.127
In %	10,9%	25,6%	54,1%	9,3%	100,0%
Basis GEO (2* oppervlakte land + 1* aantal inwoners)					
Opp land*2	0,2832	0,4209	0,7488	0,5471	2,0000
Inwoners	0,1093	0,2563	0,5413	0,0931	1,0000
Basis	0,3925	0,6772	1,2900	0,6402	3,0000
Basis %	13,1%	22,6%	43,0%	21,3%	100,0%
NB: De opbrengst Waterschap Hollandse Delta wordt verminderd op de kosten voordat bovenstaande verdeelsleutel wordt toegepast.					

NB2: Met de grenscorrectie Oudenhorn is rekening gehouden in bovenstaande tabel.

Bijlage B1 Investeringsbegroting 2018

Naam	Primaire begroting	Besloten wijzigingen	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Brielle					
Sport & Cultuurhuis Brielle	0,00	13.321,00	13.321,00		13.321,00
Nissewaard					
BELASTINGEN S (SEPA EN SBG)	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
FME SDP Server	10.000,00	0,00	10.000,00		10.000,00
Mobile HW NSW 2018	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
Key2Jeugdwet	0,00	19.549,50	19.549,50		19.549,50
Datadistributiesysteem	56.260,00	0,00	56.260,00		56.260,00
Upgrade Connexys-werving&selectie	0,00	6.640,00	6.640,00		6.640,00
	66.260,00	26.189,50	92.449,50	85.000,00	177.449,50
Westvoorne					
IPADS RAAD 2018 WVN	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Hellevoetsluis					
Infra migratie Hellevoetsluis	0,00	404.000,00	404.000,00		404.000,00
Gezamenlijk					
BP 131 VIRT.AWARE AV & MALWARE				28.413,00	28.413,00
BP 151 TOKEN AUTHENTICATION				130.000,00	130.000,00
BP 217 WLAN				25.000,00	25.000,00
GENERIEKE DIGIKOPPELING				10.000,00	10.000,00
GIS Tooling BGT	71.700,00		71.700,00	23.300,00	95.000,00
Infra migratie Hellevoetsluis		341.805,00	341.805,00	613.000,00	954.805,00
Verbeterpunten techniek		259.400,00	259.400,00		259.400,00
Infra 1.0 fase 3 BRL		99.000,00	99.000,00	30.000,00	129.000,00
Werkplekapparatuur 2018				25.000,00	25.000,00
Netwerk 2018	40.000,00		40.000,00		40.000,00
Werkplek Software 2018	100.000,00		100.000,00		100.000,00
MS Office migratie		22.010,00	22.010,00		22.010,00
Harmonisatie CAD				30.000,00	30.000,00
BAG/WKPB software				110.000,00	110.000,00
Verzamelinvestering deelnemers				270.000,00	270.000,00
Voorraad apparatuur				10.000,00	10.000,00
	211.700,00	722.215,00	933.915,00	1.304.713,00	2.238.628,00
Syntrophos					
BP 531 HELPDESKTOOLING				40.000,00	40.000,00
Basisreg Grootchalige Topografie				10.000,00	10.000,00
Mobile HW 2018 SYNT				5.000,00	5.000,00
Werkplekapp.Syntr.2018				5.000,00	5.000,00
Aanschaf ADSelfservice Plus		6.620,00	6.620,00		6.620,00
Documentatie GEO-diensten				10.000,00	10.000,00
Ondersteunende systemen Syntrophos				100.000,00	100.000,00
Verhuiskosten Syntrophos				25.000,00	25.000,00
Management Informatie Syntrophos				25.000,00	25.000,00
Landmeetpakket				35.000,00	35.000,00
	0,00	6.620,00	6.620,00	255.000,00	261.620,00
TOTAAL 2018	277.960,00	1.172.345,50	1.450.305,50	1.664.713,00	3.115.018,50

Bijlage B2 Investeringsbegroting 2019 en volgende jaren

Naam	Primaire begroting	Besloten wijzigingen	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Gezamenlijk					
BP311 Oracle	152.998,00		152.998,00		152.998,00
Netwerk	40.000,00		40.000,00		40.000,00
BAG/WKPB software	110.000,00		110.000,00	-110.000,00	0,00
Verzamelinvestering deelnemers			0,00	400.000,00	400.000,00
	302.998,00	0,00	302.998,00	290.000,00	592.998,00
Syntrophos					
Tachymeter	26.300,00		26.300,00	-26.300,00	0,00
GPS apparatuur	18.700,00		18.700,00	-18.700,00	0,00
2 Tachymeter en GPS apparatuur	0,00		0,00	90.000,00	90.000,00
Nieuwe inwinningsmethode + software			0,00	125.000,00	125.000,00
	45.000,00	0,00	45.000,00	170.000,00	215.000,00
TOTAAL 2019	347.998,00	0,00	347.998,00	460.000,00	807.998,00
Gezamenlijk					
BP 224 Back-up & Restore	267.300,00		267.300,00		267.300,00
BP 111 UTM	166.943,00		166.943,00		166.943,00
GIS Viewer			0,00	100.000,00	100.000,00
ESB			0,00	100.000,00	100.000,00
Esx Servers	153.623,00		153.623,00		153.623,00
Netwerk	40.000,00		40.000,00		40.000,00
BP231 Unified Computing System	901.953,00		901.953,00		901.953,00
Verzamelinvestering deelnemers			0,00	400.000,00	400.000,00
TOTAAL 2020	1.529.819,00	0,00	1.529.819,00	600.000,00	2.129.819,00
Gezamenlijk					
BGT applicatie			0,00	95.000,00	95.000,00
	771.000,00		771.000,00		771.000,00
Vervanging uitbreiding Simplivities 2016					
Verzamelinvestering deelnemers			0,00	400.000,00	400.000,00
TOTAAL 2021	771.000,00	0,00	771.000,00	495.000,00	1.266.000,00
Gezamenlijk					
BP431/432 SBC & VDI	500.000,00		500.000,00		500.000,00
Verzamelinvestering deelnemers			0,00	400.000,00	400.000,00
TOTAAL 2022	0,00	0,00	0,00	400.000,00	900.000,00

Bijlage C1 Baten en lasten ICT

Tabel C1 Baten en lasten programma ICT & advies & telefonie: ICT						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-6.502.167	-5.992.080	-6.562.989	-318.192	-6.881.181
	Overige opbrengsten	-69.145	-6.567	-6.567	0	-6.567
Totaal Bijdragen		-6.571.312	-5.998.647	-6.569.556	-318.192	-6.887.748
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	2.676.394	2.410.378	2.624.506	0	2.624.506
	DBK bedrijfsvoering	1.813.380	1.695.510	1.745.330	195.280	1.940.610
	Kapitaallasten	1.495.371	1.530.296	1.780.714	0	1.780.714
	Overige Lasten	641.346	362.461	419.004	122.912	541.916
	Personeelslasten	98.065			0	0
Totaal Lasten		6.724.557	5.998.645	6.569.554	318.192	6.887.746
Totaalsaldo van baten en lasten		153.245	-2	-2	0	-2
Mutatie Reserves		-153.245			0	
Resultaat		0	-2	-2	0	-2

Bijlage C2 Baten en lasten Advies

Tabel C2 Baten en lasten programma ICT & advies & telefonie: Advies						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-373.874	-341.294	-350.204	0	-350.204
Totaal Bijdragen		-373.874	-341.294	-350.204	0	-350.204
Lasten	DBK bedrijfsvoering	373.874	341.294	350.204	0	350.204
Totaal Lasten		373.874	341.294	350.204	0	350.204
Resultaat		0	0	0	0	0

Bijlage C3 Baten en lasten Telefonie

Tabel C3 Baten en lasten programma ICT & advies & telefonie: Telefonie						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-333.491	-323.460	-290.729	0	-290.729
	Overige opbrengsten				0	
Totaal Bijdragen		-333.491	-323.460	-290.729	0	-290.729
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	10.860	7.427	7.427	0	7.427
	DBK bedrijfsvoering	66.897	49.987	49.987	0	49.987
	Kapitaallasten	52.880	80.378	47.647	0	47.647
	Overige Lasten	202.854	185.667	185.667	0	185.667
Totaal Lasten		333.491	323.459	290.728	0	290.728
Resultaat		0	-1	-1	0	-1

Bijlage D1 Specificatie bijdrage Brielle

Tabel D1 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Brielle						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-586.700	-524.672	-566.640	-108.255	-674.895
	Standaard diensten specifiek	-421.555	-381.795	-383.916	0	-383.916
Totaal ICT & advies & telefonie		-1.008.255	-906.467	-950.556	-108.255	-1.058.811
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-202.483	-225.317	-238.725	-19.332	-258.057
	Standaard diensten specifiek	-12.136	-42.233	-42.233	0	-42.233
Totaal Geo		-214.619	-267.550	-280.958	-19.332	-300.290
Totaal Standaard diensten		-1.222.874	-1.174.017	-1.231.515	-127.587	-1.359.101
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk	-7.672			0	
	Extra opdrachten specifiek	-44.217	0	-980	0	-980
Totaal ICT & advies & telefonie		-51.888	0	-980	0	-980
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-99	0	-449	0	-449
	Extra opdrachten specifiek				0	
Totaal Geo		-99	0	-449	0	-449
Totaal Extra opdrachten		-51.987	0	-1.429	0	-1.429
Eindtotaal		-1.274.861	-1.174.017	-1.232.944	-127.587	-1.360.530

Bijlage D2 Specificatie bijdrage Nissewaard

Tabel D2 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Nissewaard						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-3.074.501	-3.314.808	-3.605.286	45.981	-3.559.305
	Standaard diensten specifiek	-1.857.141	-1.602.454	-1.761.719	0	-1.761.719
Totaal ICT & advies & telefonie		-4.931.643	-4.917.262	-5.367.005	45.981	-5.321.024
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-1.102.325	-1.359.338	-1.423.872	84.250	-1.339.622
	Standaard diensten specifiek	-274.674	-231.009	-209.345	0	-209.345
Totaal Geo		-1.377.000	-1.590.347	-1.633.217	84.250	-1.548.967
Totaal Standaard diensten		-6.308.643	-6.507.609	-7.000.222	130.231	-6.869.992
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk	-12.617			0	
	Extra opdrachten specifiek	-121.557	0	-17.942	0	-17.942
Totaal ICT & advies & telefonie		-134.174	0	-17.942	0	-17.942
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-521	0	-2.371	0	-2.371
	Extra opdrachten specifiek	-21.985			0	
Totaal Geo		-22.506	0	-2.371	0	-2.371
Totaal Extra opdrachten		-156.680	0	-20.313	0	-20.313
Eindtotaal		-6.465.323	-6.507.609	-7.020.535	130.231	-6.890.305

Bijlage D3 Specificatie bijdrage Westvoorne

Tabel D3 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Westvoorne		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-631.542	-427.381	-465.061	-255.918	-720.979
	Standaard diensten specifiek	-407.939	-405.724	-401.330	0	-401.330
Totaal ICT & advies & telefonie		-1.039.481	-833.105	-866.391	-255.918	-1.122.309
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-331.858	-237.411	-256.579	-64.918	-321.496
	Standaard diensten specifiek	-51.141	-69.397	-84.517	0	-84.517
Totaal Geo		-382.998	-306.808	-341.096	-64.918	-406.013
Totaal Standaard diensten		-1.422.480	-1.139.913	-1.207.486	-320.836	-1.528.322
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk	-7.835			0	
	Extra opdrachten specifiek	-36.255	0	-1.048	0	-1.048
Totaal ICT & advies & telefonie		-44.090	0	-1.048	0	-1.048
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-105	0	-480	0	-480
	Extra opdrachten specifiek	-5.234			0	
Totaal Geo		-5.339	0	-480	0	-480
Totaal Extra opdrachten		-49.429	0	-1.528	0	-1.528
Eindtotaal		-1.471.909	-1.139.913	-1.209.014	-320.836	-1.529.850

Bijlage E Lasten per kostencategorie per deelnemer

Tabel E Lasten per kostencategorie per deelnemer		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Contracten onderhoud en licenties	Brielle	336.131	262.030	262.030	0	262.030
	Nissewaard	1.324.604	1.032.587	1.131.400	0	1.131.400
	Westvoorne	375.198	306.775	305.275	0	305.275
	Gezamenlijk	978.939	1.272.653	1.421.450	0	1.421.450
Totaal Contracten onderhoud en licenties		3.014.872	2.874.045	3.120.155	0	3.120.155
DBK bedrijfsvoering	Brielle	23.100	18.038	18.038	0	18.038
	Nissewaard	152.744	147.698	175.043	0	175.043
	Westvoorne	10.491	37.754	37.754	0	37.754
	Gezamenlijk	3.659.345	3.436.251	3.538.551	195.280	3.733.831
	Niet deelnemers	20.833			0	0
	Syntrophos		2.732	2.732		2.732
Totaal DBK bedrijfsvoering		3.866.512	3.639.741	3.769.386	195.280	3.964.666
Kapitaallasten	Brielle	28.978	30.135	32.959	0	32.959
	Nissewaard	319.648	234.811	212.676	0	212.676
	Westvoorne	43.649	40.995	39.030	0	39.030
	Gezamenlijk	1.277.115	1.437.979	1.668.343	0	1.668.343
	Niet deelnemers	865	848	848	0	848
	Syntrophos		0			0
Totaal Kapitaallasten		1.670.255	1.744.768	1.953.856	0	1.953.856
Overige Lasten	Brielle	94.817	60.371	60.371	0	60.371
	Nissewaard	489.956	335.369	378.285	0	378.285
	Westvoorne	76.398	43.100	43.739	0	43.739
	Gezamenlijk	374.729	323.303	336.291	122.912	459.203
	Niet deelnemers	41.300	16.459	16.459	0	16.459
	Syntrophos	-82.570	-76.684	-72.929	0	-72.929
Totaal Overige Lasten		994.630	701.918	762.216	122.912	885.128
Eindtotaal		9.546.269	8.960.472	9.605.613	318.192	9.923.805

Bijlage F Verstreckte opdrachten (verwerkt in begroting)

Besluitnr	Besloten door	Datum besluit	Toelichting	Budget-nummer	Deelnemer	2018	2019	2020	2021	2022
2017051	DSO	28-9-2017	Upgrade conductor 4.0	800118	Brielle	449				
2017051	DSO	28-9-2017	Upgrade conductor 4.0	800118	Westvoorne	480				
2017051	DSO	28-9-2017	Upgrade conductor 4.0	800118	Nissewaard	2.370				
2017057	DSO	26-10-2017	Upgrade Connexys-werving&selectie	610200	Nissewaard	2.801	2.801	2.801	2.801	2.801
2017067	DSO	9-11-2017	Script voor verwijderen mail na melding Ciso	610100	Brielle	545				
2017067	DSO	9-11-2017	Script voor verwijderen mail na melding Ciso	610100	Westvoorne	582				
2017067	DSO	9-11-2017	Script voor verwijderen mail na melding Ciso	610100	Nissewaard	2.873				
2017068	DSO	24-11-2017	Inzet ICT-architect	800057	Brielle	980				
2017068	DSO	24-11-2017	Inzet ICT-architect	800057	Westvoorne	1.048				
2017068	DSO	24-11-2017	Inzet ICT-architect	800057	Nissewaard	5.172				
2017075	DSO	7-12-2017	Aanschaf Privacytool	810172	Nissewaard	320				
2017075	DSO	7-12-2017	Aanschaf Privacytool	810172	Nissewaard	4.000				
2017075	DSO	7-12-2017	Aanschaf Privacytool	610200	Nissewaard	3000	3000	3.000	3.000	3.000
2017085	DSO	7-12-2017	Cyclorama (WVN) en Obliet (WVN & NSW)	630211	Westvoorne	14.125	14.125	14.125	14.125	14.125
2017085	DSO	7-12-2017	Cyclorama (WVN) en Obliet (WVN & NSW)	630211	Nissewaard	7.875	7.875	7.875	7.875	7.875
2018001	AB	23-2-2018	Investerings infra migratie Hellevoetsluis	610200	Hellevoetsluis		89.688	87.910	86.133	84.355
2018002	AB	23-2-2018	Aanv. Project Infra 1.0 fase 3 2018	610100	Brielle		2.703	2.649	2.595	2.542
2018002	AB	23-2-2018	Aanv. Project Infra 1.0 fase 3 2018	610100	Westvoorne		2.201	2.158	2.114	2.070
2018002	AB	23-2-2018	Aanv. Project Infra 1.0 fase 3 2018	610100	Nissewaard		17.074	16.735	16.397	16.059
2018005	DSO	8-3-2018	Koppelvlak KSBB	610200	Nissewaard	2.616				
2018006	DSO	8-3-2018	ValueCare Basisdienst & 4 BI-tegels	610200	Nissewaard	115.500	126.000	126.000	126.000	126.000
2018007	DSO	8-3-2018	KCD van Yellowtail	610200	Nissewaard	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200
2018007	DSO	8-3-2018	KCD van Yellowtail	610200	Nissewaard		7.750	7.750	7.750	7.750
2018008	DSO	8-3-2018	Aanvraag diverse softwareproducten tbv Belastingen	610200	Nissewaard	23.000				

Begroting

19

en
de Meerjarenbegroting 2020 - 2022

Syntrophos
Shared Service Center



Begroting 2019

1.	Voorwoord	3
2.	Leeswijzer	4
3.	Begrotingsverslag 2019 en volgende jaren	5
3.1	De programma's	5
3.1.1	Programma – ICT	5
3.1.2	Programma – GEO	6
3.2	Paragrafen	8
3.2.1	Algemene Dekkingsmiddelen	8
3.2.2	Bedrijfsvoering	9
3.2.3	Weerstandvermogen	11
3.2.4	Financiering	11
3.2.5	Vennootschapsbelasting	11
3.2.6	Overhead	12
4.	BEGROTING 2019 en volgende jaren	13
4.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4.2	Balans	13
4.3	Staat van Baten en Lasten	13
4.4	Toelichting op de staat van Baten en Lasten	14
4.5.1	Toelichting op het programma ICT & Advies & Telefonie	15
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie	16
4.5.3	Incidentele baten en lasten	17
5.	Investeringsbegroting 2019 en volgende jaren	18
	BIJLAGEN bij de Begroting 2019 Syntrophos	19
Bijlage A.	Verdeelsleutels bijdragen in gezamenlijke kosten	20
Bijlage B1	Investeringsbegroting 2018	21
Bijlage B2	Investeringsbegroting 2019 en volgende jaren	22
Bijlage C1	Baten en lasten ICT	23
Bijlage C2	Baten en lasten Advies	24
Bijlage C3	Baten en lasten Telefonie	25
Bijlage D1	Specificatie bijdrage Brielle	26
Bijlage D2	Specificatie bijdrage Nissewaard	27
Bijlage D3	Specificatie bijdrage Westvoorne	28
Bijlage E	Lasten per kostencategorie per deelnemer	29
Bijlage F	Gezamenlijke en specifieke kosten per programma	30

1. Voorwoord

In 2019 zal de gemeente Hellevoetsluis naar alle waarschijnlijkheid toetreden tot de gemeenschappelijke regeling Syntrophos. Syntrophos heeft dan vier gemeenten als eigenaren; de gemeente Brielle, Hellevoetsluis, Nissewaard en Westvoorne. Ook gaat per 1 januari 2019 de ambtelijke fusie organisatie Voorne van start. Hierdoor krijgt Syntrophos twee klanten; de gemeente Nissewaard en de AFO Voorne. De start van de AFO Voorne biedt kansen om de applicaties die worden beheerd door Syntrophos verder te harmoniseren en rationaliseren.

In deze begroting is (financieel) nog geen rekening gehouden met de effecten van de beoogde toetreding van Hellevoetsluis per 1-1-2019. Zodra bestuurlijke besluitvorming daar aanleiding toe geeft, zal de begroting aangepast worden; mogelijkerwijs in de 2^e Tussenrapportage 2018 (september / oktober 2018).

Het ICT-personeel van de gemeente Hellevoetsluis komt waarschijnlijk per 1 januari 2019 in dienst van de gemeenschappelijke regeling Syntrophos. De arbeidsvoorwaarden van Syntrophos sluiten aan bij de arbeidsvoorwaarden die de gemeente Hellevoetsluis hanteert; er zijn geen extra personeelkosten te verwachten voor Syntrophos, anders dan de uitbreiding van de formatie.

Ook in 2019 zal er worden geïnvesteerd in de opleiding en training van de medewerkers van Syntrophos. De afgelopen jaren is om moverende redenen onvoldoende tijd vrijgemaakt voor de ontwikkeling van de medewerkers. Vanaf 2019 zal deze achterstand worden ingelopen.

De verdeling van gezamenlijke kosten op basis van het aantal active accounts is gebaseerd op de huidige tekst van de GR (2013).

2. Leeswijzer

De voor u liggende begroting 2019 en meerjarenramingen 2020-2022 volgen de structuur van eerdere begrotingen en jaarrekeningen, die conform BBV regels opgesteld zijn, met uitzondering van de rapportage op taakvelden. Deze (technische) exercitie zal aansluitend op de vaststelling administratief verwerkt worden. Deze exercitie zal geen effecten hebben op de deelnemersbijdragen.

De begroting 2019 is in belangrijke mate gebaseerd op de 1^e Tussenrapportage 2018.

De belangrijkste aanvullingen/wijzigingen ten opzichte van de 1^e Tussenrapportage 2018 hebben betrekking op :

- de begrote kapitaalslasten als gevolg van de in de 1^e Tussenrapportage 2018 opgenomen investeringsbegroting (2018-2022);
- de personeelsbezetting/-begroting.

Kolommen in deze begroting

In de Begroting 2019 en volgende jaren zijn per tabel vijf kolommen opgenomen:

1. P2018 ; de Prognose 2018 in aansluiting op de 2^e Tussenrapportage 2018;
2. B2019; de (primaire) begroting 2019;
3. MJB2020; de Meerjarenbegroting 2020 opgenomen in de begroting 2019
4. MJB2021; de Meerjarenbegroting 2021 opgenomen in de begroting 2019
5. MJB2022; de Meerjarenbegroting 2022 opgenomen in de begroting 2019

(Eerdere MJB's (2019-2021) zijn door de opstelling van deze Begroting 2019 en MJB's (2020-2022) overschreven).

3. Begrotingsverslag 2019 en volgende jaren

3.1 De programma's

3.1.1 Programma – ICT

Gestructureerd werken

Om de ICT-afdeling van Syntrophos gestructureerder te laten werken worden de processen in 2018 verder geoptimaliseerd. Er zijn uitvoerig gedocumenteerde standaard procedures beschikbaar om het gestructureerd werken op een ICT-afdeling te ondersteunen. Deze ITIL-processen zullen waar mogelijk door de ICT-afdeling worden gebruikt. Naast het invoeren van nieuwe gedocumenteerde processen is de discipline om deze processen daadwerkelijk te gebruiken van minstens even groot belang. Het management van de ICT-afdeling zal de medewerkers hierbij nadrukkelijk ondersteunen.

Beheer systemen

Als onderdeel van de architectuur van Syntrophos zullen een aantal systemen worden voorgesteld om het beheer te automatiseren en de kwaliteit van het beheer te verhogen. Bovendien kunnen vernieuwingen daardoor sneller worden geïmplementeerd.

Opleiding en training

Voor alle medewerkers wordt in 2018 geanalyseerd welke opleidingen en trainingen nodig zijn om betrokken medewerkers geschikt te maken voor hun functie. Hiervoor wordt een opleiding en trainingsplan opgesteld. Dit kan een collectief plan zijn, b.v. na de introductie van een nieuw systeem, of een individueel plan. In 2019 zal hieraan een vervolg worden gegeven.

Optimalisering van de infra-structuur

De optimalisering van de infra-structuur zal in de komende jaren centraal blijven staan.

Wat het kost

Voor het overzicht van baten en lasten van programma ICT zie tabel 4.5.1.

Daar wordt de begroting ook nader toegelicht.

3.1.2 Programma – GEO

Inleiding

GEO-informatie verzorgt diensten voor de deelnemende gemeenten en klanten op het gebied van inwinning (landmeten, beeldmateriaal, sensoren), (basis)registraties (BAG, BGT, WKPB, etc.), het verbinden van verschillende gegevens, CAD/GIS producten en applicatiebeheer. Verder zijn er diensten rond advisering en projecten, analyses, presentatie en het ontwikkelen van nieuwe GEO-informatie producten.

Wat we willen bereiken en gaan doen

Omgevingswet herijking Ruimtelijk domein

De invoering van de Omgevingswet staat gepland. Deze herinrichting van het ruimtelijk domein heeft grote impact op de werkzaamheden bij Syntrophos. Net als bij de decentralisatie van zorgtaken naar de gemeente (3d's), gaat het om samenvoeging van verschillende wetten en processen. Hierbij hoort ook het ontsluiten van gegevens en het proces zelf via nieuwe ICT toepassingen. Dit betekent een impact voor geheel Syntrophos.

Zo gaan er bij Team Geo in proces en product grote wijzigingen plaatsvinden. Bijvoorbeeld door de samenvoeging van Ruimtelijke Ordening en vergunningverlening in één proces en waarschijnlijk in één applicatie.

Team Advies zal meedenken met de gemeentelijke projecten over de nieuwe inrichting van de processen en welke beschikbare en mogelijk nieuwe applicaties daarbij kunnen ondersteunen.

Bij team ICT zullen als gevolg van deze ontwikkeling nieuwe pakketen nodig zijn om invulling te geven aan de nieuwe processen en wettelijke verplichtingen. Dit betreft niet enkel installatie van software op servers, maar een investering in de infrastructuur van ICT om in de nieuwe vragen te kunnen voorzien. Daarbij valt te denken aan de rekenkracht die nodig is voor zaken als 3D presentatie en het ontsluiten van zoveel mogelijk gegevens via services op een website of een portaal. Met als doel een goede en stabiele service beschikbaar te hebben voor burgers en bedrijven.

Nadrukkelijk wordt ook gekeken naar en ontstaat de eerste vraag naar 3D ontwikkelingen en presentatie. Hiervoor zal in 2019 ook nieuw software aangeschaft dienen te worden die met dit soort gegevens en modellen kan rekenen en deze kan presenteren. Dit betekent ook dat de inwinning zich verder zal moeten ontwikkelen in nieuwe en kwalitatief hogere processen en producten.

Landmeten en nieuwe inwinningmethoden

Het landmeten krijgt door invoering van de Omgevingswet te maken met nieuwe vraagstukken. Langer is al de trend bezig om de inwinning anders in te richten. Syntrophos en de deelnemers zullen ook moeten bezien hoe de inwinning op de middenlange en lange termijn er uit gaat zien. Denk hierbij bijvoorbeeld aan kwalitatief hoger beeldmateriaal waarmee 3D modellen kunnen worden gegenereerd. Er zijn ook ontwikkelingen om via Cyclorama's of bijvoorbeeld drone beelden inwinning te verzorgen. Komende periode zal bekeken worden welke toepassingen mogelijk zijn. Waarbij ook gekeken wordt naar de combinatie met de gemeentelijke processen die toezicht op locatie vereisen en de mogelijkheid om dit te combineren met inwinning van bijvoorbeeld drone beelden.

BAG

Bij de vorming van de AFO/ WOV streeft het team GEO naar het in beheer nemen van de BAG van Brielle en Hellevoetsluis. Hierdoor ontstaat een compleet standaard dienstenpakket voor de deelnemers waardoor efficiëntie in proces en kosten mogelijk zijn.

BAG en BGT doorontwikkeling

Vanaf 2018 vallen de BAG en BGT onder het ENSIA programma. Door de werking van het ENSIA programma worden Geo en de deelnemers gedwongen om de AO steeds beter vast te leggen. Mogelijk zijn aanvullende opdrachten nodig om opdrachten van de centrale overheid omtrent BAG en BGT op te pakken. Er is al aangekondigd dat dit steeds projectmatig aan gemeenten zal worden opgedragen conform het voorbeeld van de BAG actie op de zorgcomplexen in 2012. Deze gerichte acties worden mogelijk in de vorm van kleine projecten aan de deelnemers voorgelegd.

De landelijk ontwikkeling is een integrale objecten registratie waarbij in ieder geval BGT en BAG maar op termijn ook WOZ en Kadaster in één objecten registratie worden beheerd. Syntrophos neemt deel aan deze ontwikkelingen in de landelijke adviesgroepen en bereid zich voor op deze ontwikkeling. Dit betekent mogelijk ook aanschaf of upgradering van software. Hiertoe is de investering die in 2019 voorzien was naar 2018 gehaald.

Gegevensbeheer en gegevensmanagement

Uitgangspunt is dat de rollen van stelselregisseur en gegevensmakelaar definitief ingevuld worden. De grote groei aan verbindingen die reeds via de generieke componenten verloopt (Mijn overheid/ WOZ/NHR/OLO) en de uitbreidingsprojecten die daarop volgen liggen hier aan ten grondslag. Begin 2018 is de evaluatie geweest. Deze is positief ontvangen. Er is besloten tot een verlenging tot einde van het jaar. En een voorstel voor te bereiden voor definitieve invulling dat voor de zomer 2018 aan het bestuur wordt aangeboden. Dit leidt tot een goede en betrouwbare levering van gegevens (conform de wet en regelgeving rond basisregistraties of richtlijnen van de Nationale digicommissaris GDI) rechtstreeks aan de deelnemers, landelijke voorzieningen, burgers en bedrijven. De CISO's van de deelnemers vragen daar ook nadrukkelijke aandacht voor. Met name in het kader van de ENSIA.

De invulling van de rollen maakt het mogelijk om door te ontwikkelen op het gegevensmanagement. Waarmee het inzicht voor de gemeenten als opdrachtgever aan Syntrophos en hun eigen gevoerde registraties verhoogd wordt. In 2018 wordt het partnerschap met Synaxion wat betreft Business Intelligence verder uitgebreid en zullen nieuwe kwaliteitsmonitoren en dashboards gebouwd worden.

CAD GIS

2018 staat in het teken van het uitbreiden van de thema's en functionaliteiten van de GIS omgeving. Meer en meer gegevens worden visueel ontsloten op de websites van de gemeenten. Enerzijds door de ontwikkelingen rond de omgevingswet anderzijds door de ontwikkelingen rond zaakgericht werken. Op het gebied van CAD wordt er geharmoniseerd naar de Bentley Microstation lijn. Hiervoor wordt de software geüpgrade en geschikt gemaakt voor gezamenlijk gebruik door alle klanten. Voor de medewerkers die overstappen zal een trainingstraject worden georganiseerd.

Wat het kost

Voor het overzicht van de baten en lasten van het programma Geo zie tabel 4.5.2. Daar wordt de begroting ook nader toegelicht.

3.2 Paragrafen

3.2.1 Algemene Dekkingsmiddelen

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

Tabel 3.2.1 Algemene dekkingsmiddelen						
		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Deelnemers	Brielle	-1.359.859	-1.357.004	-1.292.152	-1.316.299	-1.288.507
	Nissewaard	-6.886.065	-7.047.973	-6.702.559	-6.846.317	-6.655.220
	Westvoorne	-1.529.303	-1.576.638	-1.497.506	-1.533.029	-1.490.157
Totaal Deelnemers		-9.775.228	-9.981.615	-9.492.217	-9.695.645	-9.433.884
Niet deelnemers		-145.675	-131.890	-129.393	-129.376	-128.580
Totaal Niet deelnemers		-145.675	-131.890	-129.393	-129.376	-128.580
Eindtotaal		-9.920.903	-10.113.504	-9.621.610	-9.825.021	-9.562.463

Voor een verdere specificatie van de bijdragen per deelnemer wordt verwezen naar de bijlagen C1 tot en met C3.

3.2.2 Bedrijfsvoering

Ondersteunende diensten

De begrote kosten van ondersteunende diensten geleverd door de gemeente Nissewaard zijn gebaseerd op de DVO met Nissewaard. De begrote kosten zijn gebaseerd op € 13.000 per FTE.

In de 1^e Tussenrapportage 2018 is beschreven dat Syntrophos met een onderzoek bezig is om de kosten marktconform in te kunnen kopen. Op de uitkomst hiervan is in deze begroting niet vooruitgelopen.

Huisvesting

De begrote kosten van huisvesting zijn gebaseerd op de 1^e TuRap 2018.

In de 1^e TuRap 2018 is reeds aangegeven dat de huisvesting van Syntrophos niet naar behoren is. Het aantal m² is ontoereikend om de werkzaamheden goed te kunnen uitvoeren en het is niet gewenst om in het gemeentehuis van een van de deelnemers te zijn gehuisvest. In overleg met de gemeente Nissewaard wordt gezocht naar passende huisvesting voor Syntrophos. Naar verwachting zal Syntrophos in 2018 de nieuwe huisvesting betrekken.

Met een wijziging (verlaging) van de huisvestingskosten is in de begroting nog geen rekening gehouden.

Directeur

De huidige interim-directeur zal in de loop van 2018 plaatsmaken voor een directeur in vaste dienst. Het lijkt verstandig om ruim voor het beëindigen van de interim opdracht een directeur in vaste dienst te werven. Het is van belang om te zorgen dat het ingezette beleid wordt gecontinueerd. Een inwerkperiode voor de directeur in vaste dienst is wenselijk voor een soepele overdracht. Voor de wervingscampagne voor het werven van de directeur in vaste dienst wordt, indien nodig, gebruik gemaakt van externe ondersteuning.

In de begroting 2019 ev is daarom rekening gehouden met de salariskosten van een directeur en geen interim directeurskosten meer.

Personeelslasten:

In de begroting is rekening gehouden met 2,5% stijging van de personeelkosten.

Samenhangend met het Plan van Aanpak van de interim-directeur wordt € 50.000 voorzien aan Opleidings- en trainingsplan in 2019.

Overige lasten:

Niet gewijzigd ten opzichte van de 1^e Tussenrapportage 2018.

Kapitaalslasten:

De begrote kapitaalslasten stijgen als gevolg van de investeringsbegroting zoals opgenomen in de 1^e Tussenrapportage exclusief de begrote kapitaalslasten als gevolg van de investeringen verbonden aan de beoogde toetreding van Hellevoetsluis .

Wat het kost

Zie tabel 3.2.2.1 Bedrijfsvoering voor de bedrijfsvoeringslasten over 2019 en volgende jaren.

Tabel 3.2.2.1 Bedrijfsvoering					
	Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Contracten onderhoud en licenties	0	0	0	0	0
Geleverde diensten door Nissewaard	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Huur aan Nissewaard	235.000	220.000	220.000	220.000	220.000
Kapitaallasten	52.998	83.677	89.966	76.095	69.851
Overige Lasten	114.872	114.872	114.872	114.872	114.872
Personeelslasten	3.161.932	3.099.563	3.049.563	3.049.563	3.049.563
Totaal Lasten	4.064.802	4.018.112	3.974.400	3.960.530	3.954.285
Eindtotaal	4.064.802	4.018.112	3.974.400	3.960.530	3.954.285

Personeelsbezetting:

Tabel 3.2.2.2 Personeelsbezetting in FTE					
Team	Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Directie en algemeen	3,61	3,61	3,61	3,61	3,61
Team ICT	16,11	16,11	16,11	16,11	16,11
Team GEO	12,61	12,61	12,61	12,61	12,61
Team Advies	2,85	2,85	2,85	2,85	2,85
Totaal	35,18	35,18	35,18	35,18	35,18

Bovenstaande bezetting is exclusief inhuur en stagiaires en inclusief duale stagiair (werkend leren).

3.2.3 Weerstandsvermogen

Er zijn geen wijzigingen te melden in het weerstandsvermogen ten opzichte van de jaarrekening 2017.

Omdat de deelnemers het risico over Syntrophos dragen is de behoefte aan weerstandsvermogen beperkt.

In geval dat er diensten aan derden worden verleend wordt rekening gehouden met een risico-opslag.

3.2.4 Financiering

Aanvullende lening

Het bestuur zal op basis van een liquiditeitsprognose toestemming gevraagd worden voor het aangaan van een aanvullende lening, waarna nadere besluitvorming over de aan te trekken lening zal plaatsvinden.

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.

Tabel 3.2.4 Treasury					
TREASURY	Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Toegerekende intrest	104.453	104.453	104.453	104.453	104.453
Betaalde intrest	-27.769	-27.769	-27.769	-27.769	-27.769
Treasury resultaat	76.684	76.684	76.684	76.684	76.684

Het resultaat op de treasury zal op basis van de standaardverdeelsleutel (bijlage A) verminderd worden op de verschuldigde deelnemersbijdragen voor het programma ICT & Advies & Telefoonie over 2018.

3.2.5 Vennootschapsbelasting

Er is rekening gehouden met 20% VpB over het resultaat op specifieke diensten aan derden.

3.2.6 Overhead

De overhead van Syntrophos bestaat uit de:

- Huisvestingskosten;
- Dienstverlening Nissewaard
- Kostenplaats directie & algemeen;
- Teamcoördinatie ICT en
- Teamcoördinatie GEO.

Op basis van gewijzigde BBV regelgeving moet met ingang van 2018 een GR de taakvelden inzichtelijk maken. Overlegd wordt met de accountant hoe dat in het geval van Syntrophos het best geïmplementeerd kan worden. Later dit jaar zal (na overleg met de controlerend accountant) een administratieve correctie doorgevoerd worden.

4. BEGROTING 2019 en volgende jaren

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Dezelfde grondslagen zijn toegepast die ook in de Jaarrekening 2017 zijn gehanteerd.

4.2 Balans

In de begroting is geen doorrekening van de balans gemaakt.

4.3 Staat van Baten en Lasten

Zie tabel 4.3 voor het overzicht van baten en lasten.

Tabel 4.3.1 Het overzicht van baten en lasten (conform BBV)							
			Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Resultaat voor VpB	ICT & advies & telefonie	Bijdragen	-7.528.681	-7.636.298	-7.160.381	-7.359.847	-7.117.357
		Lasten	7.528.678	7.636.299	7.160.381	7.359.848	7.117.358
	Totaal ICT & advies & telefonie		-3	1	0	0	1
	Geo	Bijdragen	-2.397.679	-2.477.172	-2.461.195	-2.465.139	-2.445.072
		Lasten	2.395.127	2.469.091	2.453.113	2.457.057	2.436.990
	Totaal Geo		-2.552	-8.081	-8.082	-8.082	-8.082
Totaal Resultaat voor VpB			-2.555	-8.080	-8.082	-8.081	-8.081
VpB			2.555	1.616	1.616	1.616	1.616
Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten			0	-6.464	-6.466	-6.465	-6.465
Mutaties reserves	ICT & advies & telefonie			0	0	0	0
	Geo			0	0	0	0
Totaal toevoeging onttrekking reserves				0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat			0	-6.464	-6.466	-6.465	-6.465

Tabel 4.3.2 Totaaloverzicht van baten en lasten conform model tussenrapportages						
		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	3.120.155	3.108.705	3.108.705	3.108.705	3.108.705
	DBK bedrijfsvoering	-105.593	-3.618	-3.618	-3.618	-3.618
	Geleverde diensten door Nissewaard	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	Huur aan Nissewaard	235.000	220.000	220.000	220.000	220.000
	Kapitaallasten	2.006.854	2.195.439	1.753.544	1.956.955	1.694.397
	Overige Lasten	1.000.000	985.335	985.335	985.335	985.335
	Personeelslasten	3.161.932	3.099.563	3.049.563	3.049.563	3.049.563
Totaal Lasten		9.918.348	10.105.425	9.613.529	9.816.939	9.554.382
Vennootschapsbelasting		2.555	1.616	1.616	1.616	1.616
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-9.775.228	-9.981.615	-9.492.217	-9.695.645	-9.433.884
	Overige opbrengsten	-145.675	-131.890	-129.393	-129.376	-128.580
	Mutatie Reserves		0	0	0	0
Totaal Bijdragen		-9.920.903	-10.113.504	-9.621.610	-9.825.021	-9.562.463
Eindtotaal		0	-6.464	-6.466	-6.466	-6.466

4.4 Toelichting op de staat van Baten en Lasten

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:

In deze begroting is gerekend met de verdeelsleutel op basis van het aantal begrote active accounts per deelnemer per 31-12-2019 (zie bijlage A).

Lasten&Baten:

De baten en lasten zijn voor circa 70% gezamenlijk en 30% deelnemer specifiek.

De verhouding tussen het programma ICT (& Advies & Telefonie) en GEO is afgerond 75-25.

De kosten contracten en licenties vormen circa 31% van de totale begrote kosten voor 2019. Bedrijfsvoering 40%, Kapitaalslasten 21% en de overige lasten 8%.

4.5.1 Toelichting op het programma ICT & Advies & Telefonie

Het programma ICT, voor de diensten ICT & Advies & Telefonie geeft het volgende beeld:

Tabel 4.5.1 Baten en lasten per programma: ICT & advies & telefonie		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-7.522.114	-7.629.748	-7.153.848	-7.353.332	-7.111.638
	Overige opbrengsten	-6.567	-6.550	-6.533	-6.515	-5.719
Totaal Bijdragen		-7.528.681	-7.636.298	-7.160.381	-7.359.847	-7.117.357
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	2.631.933	2.620.483	2.620.483	2.620.483	2.620.483
	DBK bedrijfsvoering	2.340.801	2.333.204	2.300.739	2.298.340	2.294.618
	Kapitaallasten	1.828.361	1.963.230	1.519.776	1.721.641	1.482.874
	Overige Lasten	727.583	719.383	719.383	719.383	719.383
Totaal Lasten		7.528.678	7.636.299	7.160.381	7.359.848	7.117.358
Gerealiseerd resultaat		-3	1	0	0	1

In de bijlagen zijn overzichten opgenomen voor de aparte onderdelen die (ICT, Advies en Telefonie) die onder dit programma vallen.

Lasten ICT & Advies & Telefonie

Ongeveer 1/3 deel van de totale kosten is deelnemer specifiek.

De gezamenlijke **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** blijven naar verwachting vrijwel gelijk aan de 1^e Tussenrapportage 2018. Deze kostengroep vormt in de begroting 2019 afgerond 35% van de totale kosten van het programma ICT, Advies en Telefonie.

De **kosten bedrijfsvoering** dalen ten opzichte van de 1^e Tussenrapportage enigszins. De personeelskosten met 2,5% geïndexeerd terwijl de begrote eenmalige kosten in 2018 zoals de implementatie ITIL ; de werving van een directeur etc. niet meer begroot zijn voor 2019.

Zie tabel 3.2.2 voor de analyse hiervan in paragraaf 3.2.2.

Deze kostengroep vormt in de begroting 2019 afgerond 30% van de totale kosten van het programma ICT, Advies en Telefonie.

De **kapitaallasten** zijn begroot aansluitend op de investeringsbegroting. De begrote daling in de komende jaren is een gevolg van de afschrijvingen op investeringen in de afgelopen jaren. In de begroting 2019 vormt deze kostengroep circa 25% van de kosten in 2022 afgerond 21%.

De **overige lasten** zij gebaseerd op de 1^e Tussenrapportage 2018. Circa 10% van de begrote kosten 2019.

Baten ICT & Advies & Telefonie

De baten zijn gelijk aan de kosten.

4.5.2 Toelichting op programma GEO-informatie

De begroting voor het programma GEO zijn:

Tabel 4.5.2 Baten en lasten per programma: Geo		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-2.258.571	-2.351.832	-2.338.334	-2.342.278	-2.322.211
	Overige opbrengsten	-139.108	-125.340	-122.861	-122.861	-122.861
Totaal Bijdragen		-2.397.679	-2.477.172	-2.461.195	-2.465.139	-2.445.072
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	488.222	488.222	488.222	488.222	488.222
	DBK bedrijfsvoering	1.623.865	1.681.256	1.670.009	1.658.537	1.656.016
	Kapitaallasten	125.495	148.532	143.802	159.218	141.672
	Overige Lasten	157.545	151.080	151.080	151.080	151.080
Totaal Lasten		2.395.127	2.469.091	2.453.113	2.457.057	2.436.990
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-2.552	-8.081	-8.082	-8.082	-8.082
VpB		2.555	1.616	1.616	1.616	1.616
Mutatie Reserves			0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat		3	-6.465	-6.466	-6.466	-6.466

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

Lasten GEO

Ongeveer 15% van de totale kosten is specifiek voor deelnemers/niet deelnemers.

De begrote **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** stijgen niet ten opzichte van de 1^e Tussenrapportage 2018. (Voor 2019 20% van de begrote kosten)

De **kosten bedrijfsvoering** stijgen ten opzichte van de 1^e Tussenrapportage 2018 met name als gevolg de begrote verhoging van de personeelskosten met 2,5%.

Zie tabel 3.2.2 voor de analyse hiervan in paragraaf 3.2.2.

Deze kostengroep vormt in de begroting 2019 afgerond 70 % van de totale kosten van het programma GEO.

De begrote **kapitaalslasten** zijn aansluitend op de investeringsbegroting.

In de begroting 2019 vormt deze kostengroep circa 6% van de kosten in 2022 afgerond 6%.

De begrote **overige lasten** stijgen ten opzichte van de 1^e Tussenrapportage 2018 niet.

In de begroting 2019 vormt deze kostengroep circa 6% van de kosten in 2022 afgerond 6%.

Baten GEO

De baten zijn vrijwel gelijk aan de kosten; een kleine uitzondering als gevolg van opdrachten van derden.

4.5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 4.5.3 Incidentele baten en lasten (extra opdrachten)							
			Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Bijdragen	ICT & advies & telefonie	Bijdragen	-19.970	0	0	0	0
		Lasten	-848	0	0	0	0
	Totaal ICT & advies & telefonie		-20.818	0	0	0	0
	Geo	Bijdragen	-3.300	0	0	0	0
		Lasten		0	0	0	0
	Totaal Geo		-3.300	0	0	0	0
Totaal bijdragen			-24.118	0	0	0	0
Lasten	ICT & advies & telefonie	Contracten onderhoud en licenties	11.450	0	0	0	0
		DBK bedrijfsvoering	320	0	0	0	0
		Kapitaallasten	848	0	0	0	0
		Overige Lasten	8.200	0	0	0	0
		Totaal ICT & advies & telefonie		20.818	0	0	0
	Geo	Contracten onderhoud en licenties	0	0	0	0	0
		DBK bedrijfsvoering	3.300	0	0	0	0
		Overige Lasten	0	0	0	0	0
	Totaal Geo		3.300	0	0	0	0
Totaal lasten			24.118	0	0	0	0
Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten			0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat			0	0	0	0	0

Extra opdrachten worden niet primair begroot. Het kenmerk van extra opdrachten is dat deze bovenop de standaard (primair begrote) dienstverlening uitgevoerd worden door Syntrophos.

5. Investeringsbegroting 2019 en volgende jaren

In de 1e Tussenrapportage 2018 is onderstaande investeringsbegroting opgenomen en toegelicht.

Voor meer detailinformatie wordt verwezen naar de investeringsbegroting in bijlage B.

Naam	Primaire begroting	Besloten wijzigingen	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
TOTAAL 2018	277.960,00	1.172.345,50	1.450.305,50	1.664.713,00	3.115.018,50
TOTAAL 2019	347.998,00	0,00	347.998,00	460.000,00	807.998,00
TOTAAL 2020	1.529.819,00	0,00	1.529.819,00	600.000,00	2.129.819,00
TOTAAL 2021	771.000,00	0,00	771.000,00	495.000,00	1.266.000,00
TOTAAL 2022	0,00	0,00	0,00	400.000,00	900.000,00

BIJLAGEN bij de Begroting 2019 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)

	1 ^e TuRap2018	B2019 en volgende jaren	
Brielle	174	174	13,62%
Nissewaard	918	918	71,83%
Westvoorne	186	186	14,55%
	1278	1278	100,00%

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%;
- 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

Oppervlakte in km²:	Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne	Totaal
Land	27,56	40,96	72,85	53,23	194,60
In %	14,2%	21,0%	37,4%	27,4%	100,0%
Inwoners per 1-2-2018					
Aantal	17.065	40.015	84.510	14.537	156.127
In %	10,9%	25,6%	54,1%	9,3%	100,0%
Basis GEO (2* oppervlakte land + 1* aantal inwoners)					
Opp land*2	0,2832	0,4209	0,7488	0,5471	2,0000
Inwoners	0,1093	0,2563	0,5413	0,0931	1,0000
Basis	0,3925	0,6772	1,2900	0,6402	3,0000
Basis %	13,1%	22,6%	43,0%	21,3%	100,0%

NB: De opbrengst Waterschap Hollandse Delta wordt verminderd op de kosten voordat bovenstaande verdeelsleutel wordt toegepast.

NB2: Met de grenscorrectie Oudenhorn is rekening gehouden in bovenstaande tabel.

Bijlage B1 Investeringsbegroting 2018

Naam	Primaire begroting	Besloten wijzigingen	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Brielle					
Sport & Cultuurhuis Brielle	0,00	13.321,00	13.321,00		13.321,00
Nissewaard					
BELASTINGEN S (SEPA EN SBG)	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
FME SDP Server	10.000,00	0,00	10.000,00		10.000,00
Mobile HW NSW 2018	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
Key2Jeugdwet	0,00	19.549,50	19.549,50		19.549,50
Datadistributiesysteem	56.260,00	0,00	56.260,00		56.260,00
Upgrade Connexys-werving&selectie	0,00	6.640,00	6.640,00		6.640,00
	66.260,00	26.189,50	92.449,50	85.000,00	177.449,50
Westvoorne					
IPADS RAAD 2018 WVN	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Hellevoetsluis					
Infra migratie Hellevoetsluis	0,00	404.000,00	404.000,00		404.000,00
Gezamenlijk					
BP 131 VIRT.AWARE AV & MALWARE				28.413,00	28.413,00
BP 151 TOKEN AUTHENTICATION				130.000,00	130.000,00
BP 217 WLAN				25.000,00	25.000,00
GENERIEKE DIGIKOPPELING				10.000,00	10.000,00
GIS Tooling BGT	71.700,00		71.700,00	23.300,00	95.000,00
Infra migratie Hellevoetsluis		341.805,00	341.805,00	613.000,00	954.805,00
Verbeterpunten techniek		259.400,00	259.400,00		259.400,00
Infra 1.0 fase 3 BRL		99.000,00	99.000,00	30.000,00	129.000,00
Werkplekapparatuur 2018				25.000,00	25.000,00
Netwerk 2018	40.000,00		40.000,00		40.000,00
Werkplek Software 2018	100.000,00		100.000,00		100.000,00
MS Office migratie		22.010,00	22.010,00		22.010,00
Harmonisatie CAD				30.000,00	30.000,00
BAG/WKPB software				110.000,00	110.000,00
Verzamelinvestering deelnemers				270.000,00	270.000,00
Voorraad apparatuur				10.000,00	10.000,00
	211.700,00	722.215,00	933.915,00	1.304.713,00	2.238.628,00
Syntrophos					
BP 531 HELPDESKTOOLING				40.000,00	40.000,00
Basisreg Grootchalige Topografie				10.000,00	10.000,00
Mobile HW 2018 SYNT				5.000,00	5.000,00
Werkplekapp.Syntr.2018				5.000,00	5.000,00
Aanschaf ADSelfservice Plus		6.620,00	6.620,00		6.620,00
Documentatie GEO-diensten				10.000,00	10.000,00
Ondersteunende systemen Syntrophos				100.000,00	100.000,00
Verhuiskosten Syntrophos				25.000,00	25.000,00
Management Informatie Syntrophos				25.000,00	25.000,00
Landmeetpakket				35.000,00	35.000,00
	0,00	6.620,00	6.620,00	255.000,00	261.620,00
TOTAAL 2018	277.960,00	1.172.345,50	1.450.305,50	1.664.713,00	3.115.018,50

Bijlage B2 Investeringsbegroting 2019 en volgende jaren

Naam	Primaire begroting	Besloten wijzigingen	Begroting (B)	Voorgestelde BW (V)	Prognose (B + V)
Gezamenlijk					
BP311 Oracle	152.998,00		152.998,00		152.998,00
Netwerk	40.000,00		40.000,00		40.000,00
BAG/WKPB software	110.000,00		110.000,00	-110.000,00	0,00
Verzamelinvestering deelnemers			0,00	400.000,00	400.000,00
	302.998,00	0,00	302.998,00	290.000,00	592.998,00
Syntrophos					
Tachymeter	26.300,00		26.300,00	-26.300,00	0,00
GPS apparatuur	18.700,00		18.700,00	-18.700,00	0,00
2 Tachymeter en GPS apparatuur	0,00		0,00	90.000,00	90.000,00
Nieuwe inwinningsmethode + software			0,00	125.000,00	125.000,00
	45.000,00	0,00	45.000,00	170.000,00	215.000,00
TOTAAL 2019	347.998,00	0,00	347.998,00	460.000,00	807.998,00
Gezamenlijk					
BP 224 Back-up & Restore	267.300,00		267.300,00		267.300,00
BP 111 UTM	166.943,00		166.943,00		166.943,00
GIS Viewer			0,00	100.000,00	100.000,00
ESB			0,00	100.000,00	100.000,00
Esx Servers	153.623,00		153.623,00		153.623,00
Netwerk	40.000,00		40.000,00		40.000,00
BP231 Unified Computing System	901.953,00		901.953,00		901.953,00
Verzamelinvestering deelnemers			0,00	400.000,00	400.000,00
TOTAAL 2020	1.529.819,00	0,00	1.529.819,00	600.000,00	2.129.819,00
Gezamenlijk					
BGT applicatie			0,00	95.000,00	95.000,00
	771.000,00		771.000,00		771.000,00
Vervanging uitbreiding Simplivities 2016					
Verzamelinvestering deelnemers			0,00	400.000,00	400.000,00
TOTAAL 2021	771.000,00	0,00	771.000,00	495.000,00	1.266.000,00
Gezamenlijk					
BP431/432 SBC & VDI	500.000,00		500.000,00		500.000,00
Verzamelinvestering deelnemers			0,00	400.000,00	400.000,00
TOTAAL 2022	0,00	0,00	0,00	400.000,00	900.000,00

Bijlage C1 Baten en lasten ICT

Tabel C1 Baten en lasten programma ICT & advies & telefonie: ICT						
		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-6.881.181	-6.968.186	-6.498.056	-6.698.985	-6.458.966
	Overige opbrengsten	-6.567	-6.550	-6.533	-6.515	-5.719
Totaal Bijdragen		-6.887.748	-6.974.736	-6.504.589	-6.705.500	-6.464.685
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	2.624.506	2.613.056	2.613.056	2.613.056	2.613.056
	DBK bedrijfsvoering	1.940.610	1.919.900	1.892.124	1.890.088	1.886.959
	Kapitaallasten	1.780.714	1.908.065	1.465.693	1.668.641	1.430.955
	Overige Lasten	541.916	533.716	533.716	533.716	533.716
	Personeelslasten	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		6.887.746	6.974.737	6.504.589	6.705.501	6.464.686
Totaalsaldo van baten en lasten		-2	1	0	0	1
Mutatie Reserves						
Resultaat		-2	1	0	0	1

Bijlage C2 Baten en lasten Advies

Tabel C2 Baten en lasten programma ICT & advies & telefonie: Advies						
		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-350.204	-363.317	-358.628	-358.265	-357.672
Totaal Bijdragen		-350.204	-363.317	-358.628	-358.265	-357.672
Lasten	DBK bedrijfsvoering	350.204	363.317	358.628	358.265	357.672
Totaal Lasten		350.204	363.317	358.628	358.265	357.672
Resultaat		0	0	0	0	0

Bijlage C3 Baten en lasten Telefonie

Tabel C3 Baten en lasten programma ICT & advies & telefonie: Telefonie						
		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-290.729	-298.245	-297.164	-296.082	-295.000
	Overige opbrengsten		0	0	0	0
Totaal Bijdragen		-290.729	-298.245	-297.164	-296.082	-295.000
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	7.427	7.427	7.427	7.427	7.427
	DBK bedrijfsvoering	49.987	49.987	49.987	49.987	49.987
	Kapitaallasten	47.647	55.164	54.083	53.001	51.919
	Overige Lasten	185.667	185.667	185.667	185.667	185.667
Totaal Lasten		290.728	298.245	297.164	296.082	295.000
Resultaat		-1	0	0	0	0

Bijlage D1 Specificatie bijdrage Brielle

Tabel D1 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Brielle						
		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-674.895	-690.267	-638.593	-673.886	-648.034
	Standaard diensten specifiek	-383.916	-380.773	-369.297	-356.985	-356.871
Totaal ICT & advies & telefonie		-1.058.811	-1.071.040	-1.007.889	-1.030.871	-1.004.906
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-258.057	-267.926	-267.926	-267.926	-267.926
	Standaard diensten specifiek	-42.233	-18.038	-18.038	-18.038	-18.038
Totaal Geo		-300.290	-285.964	-285.964	-285.964	-285.964
Totaal Standaard diensten		-1.359.101	-1.357.004	-1.293.853	-1.316.835	-1.290.870
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk		0	0	0	0
	Extra opdrachten specifiek	-980	0	0	0	0
Totaal ICT & advies & telefonie		-980	0	0	0	0
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-449	0	0	0	0
	Extra opdrachten specifiek		0	0	0	0
Totaal Geo		-449	0	0	0	0
Totaal Extra opdrachten		-1.429	0	0	0	0
Eindtotaal		-1.360.530	-1.357.004	-1.292.152	-1.316.299	-1.288.507

Bijlage D2 Specificatie bijdrage Nissewaard

Tabel D2 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Nissewaard						
		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-3.559.305	-3.641.755	-3.369.126	-3.555.330	-3.418.940
	Standaard diensten specifiek	-1.761.719	-1.772.222	-1.709.095	-1.664.795	-1.626.057
Totaal ICT & advies & telefonie		-5.321.024	-5.413.977	-5.078.221	-5.220.125	-5.044.997
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-1.339.622	-1.394.606	-1.385.294	-1.391.106	-1.381.135
	Standaard diensten specifiek	-209.345	-239.390	-239.045	-235.086	-229.087
Totaal Geo		-1.548.967	-1.633.996	-1.624.339	-1.626.192	-1.610.223
Totaal Standaard diensten		-6.869.992	-7.047.973	-6.702.559	-6.846.317	-6.655.220
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk		0	0	0	0
	Extra opdrachten specifiek	-17.942	0	0	0	0
Totaal ICT & advies & telefonie		-17.942	0	0	0	0
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-2.371	0	0	0	0
	Extra opdrachten specifiek		0	0	0	0
Totaal Geo		-2.371	0	0	0	0
Totaal Extra opdrachten		-20.313	0	0	0	0
Eindtotaal		-6.890.305	-7.047.973	-6.702.559	-6.846.317	-6.655.220

Bijlage D3 Specificatie bijdrage Westvoorne

Tabel D3 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Westvoorne		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
ICT & advies & telefonie	Standaard diensten gezamenlijk	-720.979	-737.872	-682.633	-720.361	-692.726
	Standaard diensten specifiek	-401.330	-406.859	-385.105	-381.975	-369.009
Totaal ICT & advies & telefonie		-1.122.309	-1.144.731	-1.067.738	-1.102.336	-1.061.735
Geo	Standaard diensten gezamenlijk	-321.496	-346.114	-344.053	-345.056	-342.861
	Standaard diensten specifiek	-84.517	-85.792	-85.715	-85.638	-85.561
Totaal Geo		-406.013	-431.906	-429.768	-430.694	-428.422
Totaal Standaard diensten		-1.528.322	-1.576.638	-1.497.506	-1.533.029	-1.490.157
ICT & advies & telefonie	Extra opdrachten gezamenlijk		0	0	0	0
	Extra opdrachten specifiek	-1.048	0	0	0	0
Totaal ICT & advies & telefonie		-1.048	0	0	0	0
Geo	Extra opdrachten gezamenlijk	-480	0	0	0	0
	Extra opdrachten specifiek		0	0	0	0
Totaal Geo		-480	0	0	0	0
Totaal Extra opdrachten		-1.528	0	0	0	0
Eindtotaal		-1.529.850	-1.576.638	-1.497.506	-1.533.029	-1.490.157

Bijlage E Lasten per kostencategorie per deelnemer

Tabel E Lasten per kostencategorie per deelnemer		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Contracten onderhoud en licenties	Brielle	262.030	262.030	262.030	262.030	262.030
	Nissewaard	1.131.400	1.119.950	1.119.950	1.119.950	1.119.950
	Westvoorne	305.275	305.275	305.275	305.275	305.275
	Gezamenlijk	1.421.450	1.421.450	1.421.450	1.421.450	1.421.450
Totaal Contracten onderhoud en licenties		3.120.155	3.108.705	3.108.705	3.108.705	3.108.705
DBK bedrijfsvoering	Brielle	18.038	18.038	18.038	18.038	18.038
	Nissewaard	175.043	174.723	174.723	174.723	174.723
	Westvoorne	37.754	37.754	37.754	37.754	37.754
	Gezamenlijk	3.733.831	3.783.945	3.740.233	3.726.362	3.720.118
Totaal DBK bedrijfsvoering		3.964.666	4.014.460	3.970.748	3.956.877	3.950.633
Kapitaallasten	Brielle	32.959	29.186	17.710	5.398	5.284
	Nissewaard	212.676	229.736	166.265	118.007	73.269
	Westvoorne	39.030	45.756	23.925	20.718	7.675
	Gezamenlijk	1.668.343	1.806.253	1.454.865	1.735.941	1.538.317
	Niet deelnemers	848	831	814	796	0
Totaal Kapitaallasten		1.953.856	2.111.762	1.663.578	1.880.860	1.624.546
Overige Lasten	Brielle	60.371	60.371	60.371	60.371	60.371
	Nissewaard	378.285	377.285	377.285	377.285	377.285
	Westvoorne	43.739	43.739	43.739	43.739	43.739
	Gezamenlijk	459.203	445.538	445.538	445.538	445.538
	Niet deelnemers	16.459	16.459	16.459	16.459	16.459
	Syntrophos	-72.929	-72.929	-72.929	-72.929	-72.929
Totaal Overige Lasten		885.128	870.463	870.463	870.463	870.463
Eindtotaal		9.923.805	10.105.390	9.613.494	9.816.905	9.554.348

Bijlage F Gezamenlijke en specifieke kosten per programma

Tabel F Gezamenlijke en specifieke kosten per programma		Prognose 2018	Begroting 2019	Meerjaren begroting 2020	Meerjaren begroting 2021	Meerjaren begroting 2022
Lasten standaard diensten gezamenlijk	ICT & advies & telefonie	4.955.176	5.069.895	4.690.352	4.949.577	4.759.702
	Geo	2.039.273	2.109.412	2.093.856	2.101.836	2.087.844
Totaal lasten standaard diensten gezamenlijk		6.994.449	7.179.308	6.784.208	7.051.414	6.847.546
Lasten standaard diensten specifiek	ICT & advies & telefonie	2.552.684	2.566.404	2.470.029	2.410.270	2.357.656
	Geo	352.554	359.678	359.257	355.221	349.146
Totaal lasten standaard diensten specifiek		2.905.238	2.926.082	2.829.286	2.765.491	2.706.802
Totaal lasten standaard diensten		9.899.687	10.105.390	9.613.494	9.816.905	9.554.348
Bijdragen standaard diensten gezamenlijk	ICT & advies & telefonie	-4.949.687	-5.069.894	-4.690.352	-4.949.577	-4.759.701
	Geo	-2.041.825	-2.117.493	-2.101.938	-2.109.918	-2.095.926
Totaal bijdragen standaard diensten gezamenlijk		-6.991.512	-7.187.387	-6.792.290	-7.059.495	-6.855.627
Bijdragen standaard diensten specifiek	ICT & advies & telefonie	-2.552.684	-2.566.404	-2.470.029	-2.410.270	-2.357.656
	Geo	-352.554	-359.679	-359.257	-355.221	-349.146
Totaal bijdragen standaard diensten specifiek		-2.905.238	-2.926.083	-2.829.286	-2.765.491	-2.706.802
Totaal bijdragen standaard diensten		-9.896.750	-10.113.470	-9.621.576	-9.824.987	-9.562.429
VpB	Standaard diensten gezamenlijk	1.616	1.616	1.616	1.616	1.616
	Standaard diensten specifiek	939	1.616	1.616	1.616	1.616
Totaal vennootschapsbelasting		2.555	1.616	1.616	1.616	1.616
Eindtotaal		5.492	-6.464	-6.466	-6.465	-6.465

Gemeente Nissewaard
t.a.v. het College
Raadhuislaan 106
3201 EL SPIJKENISSE

behandeld door
S.van Moorselaar
toestelnummer
0181 695 702
e-mail
info@syntrophos.nl

datum	ons kenmerk	pagina
6 juli 2018	SYN18-b034	1 van 3
uw kenmerk	uw brief/email van	aantal bijlagen
		-

betreft
Reactie zienswijze NSW-Syntrophos

Geacht College,

In deze brief ontvangt u onze reactie op uw zienswijze op onze 1^{ste} tussenrapportage 2018 en de ontwerpbegroting 2019.

Als eerste willen we u vriendelijk bedanken voor de positieve, opbouwende toon van uw zienswijze. Wij nemen met genoegen kennis van uw bevindingen zoals beschreven onder de alinea "Terugblik en verdere professionalisering van Syntrophos" met name uw opmerkingen met betrekking tot het zich niet meer voordoen van kritieke verstoringen. We zullen ons blijven inzetten om tot de gewenste verdere professionalisering en kostenbeheersing te komen, die u als gemeente optimaal ondersteunt in de uitdagingen waarmee u wordt geconfronteerd.

In de alinea "1^{ste} Tussenrapportage 2018, ontwerpbegroting 2019 en de deelnemersbijdrage" van uw zienswijze, beschrijft u uw verwachting over de deelnemersbijdrage 2019 en ondermeer de kansen waarop u deze verwachting baseert. Hieronder vindt u onze reactie per beschreven besparingskans:

- **€510.000 door ICT-rationalisatie en verbeteren inkoop**
In het Plan van Aanpak interim opdracht Syntrophos is onder "Faciliteren van harmonisatie en rationalisatie van de ICT-dienstverlening" (blz.14) beschreven hoe deze besparing door de gemeenten gerealiseerd kan worden en dat Syntrophos dit zal faciliteren en waar mogelijk bespoedigen. Met de beschreven (gezamenlijke) workshops is een start gemaakt. Of de verwachting gerealiseerd kan worden hangt af van het succes van deze gezamenlijke inzet van de deelnemende gemeenten en Syntrophos.

- €336.596 door schaalvergroting als gevolg van de toetreding Hellevoetsluis
Het berekende verschil tussen de deelnemersbijdragen inclusief en exclusief Hellevoetsluis heeft u ontleend aan de voorliggende begroting 2019 (exclusief Hellevoetsluis) en een eerdere concept versie van de begroting 2019 inclusief Hellevoetsluis. Hierbij merken wij wellicht ten overvloede op dat deze conceptbegroting geen status heeft, maar dat er ruime en goede kansen liggen tot het gezamenlijk realiseren van financiële besparingen als gevolg van schaalvergroting.
- €115.000 zaaksysteem e-suite Dimpact
Binnen het proces van rationalisatie en harmonisatie vernemen wij graag waarop deze inschatting is gebaseerd en zullen wij waar mogelijk meewerken aan het realiseren van deze potentiële besparing.

In de volgende alinea “monitoring en sturing financiële doelstellingen” wordt verwezen naar de benoemde financiële doelstellingen die als bovenstaande kansen zijn toegelicht en refereert u aan de doelstelling dat “werken vanuit gemeenschappelijkheid (GR) moet leiden tot verminderde kwetsbaarheid en betere dienstverlening tegen beheersbare kosten”. In dit kader kunnen we u melden dat er gesprekken plaatsvinden om tot een structurele oplossing te komen voor wat betreft de ondersteunende diensten. Op het moment dat er voldoende duidelijkheid bestaat met betrekking tot genoemde en overige financiële besparingen zullen deze in de 2^{de} Tussenrapportage gerapporteerd worden met - zo mogelijk- een doorrekening van de besparingen in de komende jaren.

Tenslotte, in uw zienswijze vermeldt u drie punten. Wij geven u onze reactie per punt, soms onder verwijzing naar eerder genoemde onderwerpen in deze brief:

1. Onder punt 1 van uw zienswijze, met betrekking tot de 1^{ste} tussenrapportage 2018, verzoekt u ons aan te sturen op extra bijstelling door aanvullende maatregelen, zoals de taakstellingen rationalisatie, harmonisatie en verbeteren inkoop.

In deze brief hebben wij reeds eerder onze reactie aangegeven op uw verwachtingen ten aanzien van rationalisatie, harmonisatie en verbeteren inkoop. Voor de goede orde wijzen we u er op dat er binnen Syntrophos geen financiële taakstellingen zijn vastgesteld.

2. We nemen verheugd kennis van uw instemming met de begroting 2019.
3. Onder punt 3 van uw zienswijze, geeft u aan in oktober 2018 een financiële tussenrapportage verwacht op grond waarvan de begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 wordt aangepast. De financiële effecten van de verbetermaatregelen uit het plan van aanpak Syntrophos dienen hierbij inzichtelijk te worden gemaakt.
Hierbij zijn inbegrepen de ICT-rationalisatie, harmonisatie, verbeteren inkoop en de toetreding Hellevoetsluis.

datum
6 juli 2018

ons kenmerk
SYN18-b034

pagina
3 van 3

In de 2^e tussenrapportage in oktober 2018 zal conform uw verzoek nader ingegaan worden op de financiële effecten van de verbetermaatregelen uit het plan van aanpak Syntrophos en verder ingegaan worden op de overige te melden ontwikkelingen op de onderwerpen waarop u specifiek aangeeft gerapporteerd te willen worden.

Op dit moment is de toetreding Hellevoetsluis voorzien op 1-1-2019 uiteraard zult u op de hoogte gehouden worden omtrent de ontwikkelingen en zullen hier waar mogelijk financiële prognoses op gebaseerd worden.

Met vriendelijke groet,

Voorzitter algemeen bestuur Syntrophos

.....