

Agendapunt 8 algemeen bestuur

Onderwerp : Financiële jaarstukken 2016

Datum : 23 juni 2017

Opsteller : Jan de Jonge

Samenvatting :

De Voorlopige Jaarrekening 2016 is tijdig aangeboden aan de raden van deelnemende gemeenten.

Van Brielle is geen zienswijze ontvangen. Van Westvoorne is een zienswijze, gedateerd 6 juni, ontvangen. Van Nissewaard is een brief, gedateerd 8 juni, ontvangen waarin zij het Bestuur informeren dat zij hun zienswijze vóór 30 juni 2017 kenbaar zullen maken.

Besluit :

- Kennis te nemen van het te verwachten goedkeurende oordeel van de accountant;
- De eindafrekening voor de deelnemersbijdrage over 2016 te baseren op deze Jaarrekening en op het aantal accounts per 31 december 2016;
- De jaarstukken 2016 vast te stellen onder voor behoud van de definitieve accountants verklaring bij versie 1.21 van de jaarstukken en het rekeningsaldo toe te voegen aan de algemene reserve;
- De jaarstukken 2016 Syntrophos, de zienswijzen aan te bieden aan de Provincie Zuid Holland;
- Een afschrift van deze stukken aan te bieden aan de deelnemers.

Aldus besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 30 juni 2017

De secretaris,

De voorzitter,

J.A. Hartzema

D. van der Schaaf

JAARSTUKKEN

16

Syntrophos
Shared Service Center



1. Inleiding	3
2. Leeswijzer	4
3. Jaarverslag.....	5
3.1 De programmaverantwoording	5
3.1.1 Programma – ICT	5
3.1.2 Programma – GEO-informatie	10
3.2 Paragrafen.....	14
3.2.1 Algemene Dekkingsmiddelen.....	14
3.2.2 Bedrijfsvoering	15
3.2.3 Weerstandsvermogen	20
3.2.4 Financiering.....	24
3.2.3 Vennootschapsbelasting	26
4. Jaarrekening.....	27
4.1 Balans.....	27
4.1.1 Activa	27
4.1.2 Passiva	28
4.2 Financiële Beschouwing 2016	29
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	31
4.2.2 Toelichting op de balans - Activa	33
4.2.3 Toelichting op de balans - Passiva	35
4.2.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	37
4.3 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	39
4.3.2 Begrotingsrechtmatigheid	49
5. Overzicht kredieten 2016.....	50
6. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen.....	52
7. OVERIGE GEGEVENS	54
7.1 Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum	54
7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55
Bijlage A. Verdeelsleutels deelnemersbijdragen	56

1. Inleiding

In 2016 heeft Syntrophos verbeteringen doorgevoerd. Zo zijn er minder verstoringen geweest. De kwaliteit van de dienstverlening is nog niet op het gewenste niveau en er moeten ook aan de structuur en processen van Syntrophos nog verbeteringen plaatsvinden. Door de gezamenlijke inzet van de deelnemers en Syntrophos is een start gemaakt met een belangrijke verbeterslag onder de noemer Syntrophos 2.0. Deze ontwikkeling moet leiden tot een stabiele dienstverlenende organisatie en een gestroomlijnde Demand-Supply keten.

De glasvezelverbinding, die alle locaties van de deelnemers verbindt, is in 2016 uitgerold. Hiermee zijn alle locaties van alle deelnemers verbonden met de twee datacenters, die in 2017 volledig in gebruik zullen worden genomen. Deze glasvezelring bevat naast de glasvezels voor Syntrophos ook een groot aantal extra vezels die beschikbaar zijn voor marktpartijen.

Het project Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) is afgerond, waarmee alle gemeenten op Voorne Putten voldoen aan de wettelijke eisen en zijn aangesloten op de landelijke voorziening.

In 2016 heeft de gemeente Hellevoetsluis een verzoek ingediend om aan te geven of er - en hoe hoog de entreekosten zijn bij toetreding van de gemeente Hellevoetsluis tot Syntrophos. In 2017 zal dit naar verwachting leiden tot toetreding van de gemeente Hellevoetsluis als onderdeel van de ambtelijke fusie Voorne.

Met de inhuur van een interim controller heeft de financiële huishouding van Syntrophos een belangrijke verbeterslag doorgemaakt. De financiële processen zijn op orde en de financiële huishouding heeft sterk aan transparantie gewonnen.

Gebeurtenis na balansdatum
S-O-S

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 2016. Met deze stukken wordt verantwoording afgelegd over de in de begroting 2016 opgenomen beleidsvoornemens en financiële lasten en baten.

Bij Syntrophos zijn de programmabegroting en -rekening identiek aan de productenraming en -realisatie.

Het jaarverslag bestaat uit:

- De verantwoording over de uitvoering van de in de begroting 2016 opgenomen beleidsvoornemens met betrekking tot de programma's:
 - ICT
 - ICT & Advies
 - Telefonie
 - GEO-informatie
- De paragrafen:
 - Algemene Dekkingsmiddelen
 - Bedrijfsvoering
 - Weerstandvermogen
 - Financiering
 - Vennootschapsbelasting

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van Baten en Lasten over 2016 met een toelichting.
- De Balans per 31-12-2016 met toelichting.

3. Jaarverslag

3.1 De programmaverantwoording

3.1.1 Programma – ICT

Wat we hebben bereikt en gedaan

Infra 1.0, fase 2, Migratie locatie Westvoorne

Westvoorne is op 8 februari 2016 overgegaan naar de centrale infrastructuur. Alle applicatieservers, applicaties, en mailomgeving zijn gemigreerd naar de centrale infrastructuur van Syntrophos. De GBA omgeving is verplaatst naar een extreme hostingomgeving van de leverancier inclusief afspraken over uitwijk. De actieve netwerkcomponenten zijn vervangen en ook de werkplekken zijn vervangen met nieuwe pc's en beeldschermen.

Binnen het project zijn extra werkzaamheden verricht voor het overzetten en oplossen van problemen van het DMS systeem en de GIS en Ruimtelijke plannen omgeving als gevolg van de nieuwe infrastructuur. Tevens is er extra inzet geweest vanuit Syntrophos op functionele applicatiebeheertaken die tijdens de migratie niet voldoende konden worden ingevuld vanuit Westvoorne. Ook is er voor systeembeheertaken ingehuurd gedurende de migratie. Vanwege de projectwerkzaamheden voor de migratie is er ook extra capaciteit ingezet op de 1e lijn. Dit betreft deels inzet van bijvoorbeeld adviseurs tijdens piekmomenten en inzet op locatie.

Er zijn nog een 4-tal openstaande hoofd-issues aangaande de omzetting van applicaties en performance van de werkplekken. Deze zullen in 2017 afgerond worden. In de voortgangsrapportage 2017 wordt gemeld wat de planning en status is.

Infra 1.0, fase 3, Migratie locatie Brielle

In september is de projectorganisatie opgezet en is de stuurgroep, gevormd door het MT van gemeente Brielle en de directeur van Syntrophos gestart. Inmiddels is het projectplan vastgesteld en zijn projectopdrachten en projectbudgetten goedgekeurd. Voor het project zijn externe projectleden aangetrokken voor de migratie. Vanuit team ICT vindt 1x per week een afstemmingsoverleg plaats en een overdracht van tussenresultaten over de daadwerkelijk inrichting en migratie van applicatieservers, applicaties, mailomgeving en vervanging van werkplekken.

In het tweede kwartaal van 2017 wordt overgegaan op de centrale infrastructuur.

Glasvezelnetwerk (Infra 1.0)

In 2016 is het hoofdnetwerk conform ontwerp verder opgebouwd en ingericht. Binnen dit hoofdnetwerk zijn alle centrale servers voor opslag, databases en applicaties gepositioneerd. De omgeving is daarmee voorbereid op de aansluiting op het glasvezelnetwerk.

Op het stadskantoor Brielle zijn in november alle actieve interne netwerkcomponenten vervangen. In Westvoorne was dit al eerder gerealiseerd tijdens het migratie project.

Het glasvezelnetwerk dat de datacenters in Spijkenisse en Westvoorne en de sub-locaties redundant met elkaar gaat verbinden is gereed. Bij de aanleg van het glasvezelnetwerk is rekening gehouden met de aansluiting van de hoofdlocatie van gemeente Hellevoetsluis op het Syntrophos netwerk.

Voor het stadhuis Nissewaard is vervanging van alle actieve interne netwerkcomponenten in 2017 voorzien en opgenomen in het meerjareninvesteringschema. Hiermee zijn alle netwerkcomponenten gestandaardiseerd, centraal beheersbaar en zijn de voorwaarden voor vervanging van wifi-voorzieningen op deze locaties ingevuld.

In het tweede kwartaal 2017 zal het glasvezelnetwerk op alle hoofd (3) en sub-locaties (22) in gebruik genomen worden binnen het Syntrophos netwerk en zullen hoogwaardige verbindingen geboden worden op deze locaties. Dit is onder andere een voorwaarde om Wifi- en internetdiensten op de hoofd- en sublocaties goed te kunnen verzorgen.

Wifi

Vervanging van de huidige wifi voorzieningen op de hoofdlocaties van de gemeenten en nieuwe aanleg op wijkcentra en andere sub-locaties kan volgend op de oplevering van het glasvezelnetwerk en aansluiting op het Syntrophos netwerk gerealiseerd worden. De functionele eisen, zoals onder andere een “openbaar” en gastnetwerk voor bezoekers van de locaties en gegarandeerde voorzieningen op hoofd- en uitwijklocaties zijn begin december afgestemd en zullen meegenomen worden in de projectopdracht.

Tevens is gekeken naar aangekondigde Europese subsidies voor wifi voorzieningen. De Europese Commissie (EC) gaat gemeenten subsidie geven voor wifi-apparatuur om burgers in publieke ruimtes gratis wifi aan te bieden. De wifi is onder meer bedoeld voor gemeentehuizen, ziekenhuizen, parken en pleinen. De voorwaarde is dat de vaste lasten van de wifi-exploitant gedekt worden door gemeenten zelf. De EU kent geld toe om ‘state of the art-apparatuur’ voor de wifi te bekostigen. Het budget van 120 miljoen hiervoor is toegekend tot 2019 en zal vermoedelijk snel beschikbaar komen. Het Europees Parlement en de lidstaten moeten nog wel hun goedkeuring geven. Elke gemeente komt bij aanvraag in aanmerking voor maximaal € 20.000,- subsidie. Toekenning vindt plaats op basis van wie het eerst komt.

Op basis van de uitvraag in december zal een offerte worden uitgebracht vanuit 3 leveranciers en zal een projectplan worden aangeboden aan het DMO voor realisatie.

Afhankelijk van goedkeuring van het benodigd projectbudget en prioritering kan de realisatie in het 2^e kwartaal 2017 starten en naar verwachting in het 3^e kwartaal worden opgeleverd.

Werkplek vervanging

In Westvoorne en Nissewaard zijn de werkplekken vervangen door nieuwe Thin-clients. Hierbij zijn ook alle beeldschermen, toetsenborden en muizen vervangen. Uitgangspunt voor de vervanging was voor elke plek een thin-client met één 24” beeldscherm, tenzij het gebruik anders vereist. Bij zowel Westvoorne als Nissewaard zijn er op verzoek en na akkoord vanuit de demandmanager extra werkplekken uitgevoerd met dubbele beeldschermen of een fat-client en/of groot beeldscherm. Deze extra kosten zijn conform geldende afspraken in rekening gebracht bij de deelnemers.

In Nissewaard moet een deel van de fat-clients (voor functioneel applicatiebeheerders) en CAD systemen nog vervangen worden. Voor Brielle zal vervanging van alle soorten werkplekken gelijktijdig met de migratie naar de nieuwe infrastructuur worden uitgevoerd.

De werkplekken zullen in het 2^e kwartaal 2017 allen vervangen zijn.

Aanbesteding mobiele telefonie

Op 1 april 2015 heeft Syntrophos zich samen met de deelnemende gemeenten aangemeld voor deelname aan de aanbesteding Gemeentelijke Telecommunicatie (GT) van KING/VNG. De aanbesteding betreft de mobiele telefoniediensten (abonnementen, gesprekskosten, datakosten, etc.).

Tele2 is de partij aan wie de raamovereenkomst eind augustus 2016 is gegund. Gestart is met de migratie van de huidige contracten. Met de aanbesteding wordt een forse besparing gerealiseerd ten opzichte van de huidige abonnementskosten. In de begroting van Syntrophos was al wel de mobiele telefonie opgenomen van de gemeente Nissewaard. Met ingang van het nieuwe contract wordt deze ook voor Brielle en Westvoorne ondergebracht bij Syntrophos. Hierdoor wordt de bijdrage voor 2017 en verder hoger voor Brielle en Westvoorne, maar is het tarief per aansluiting aanzienlijk lager (van € 20,- naar € 5,-) dan wat de gemeenten voorheen betaalden. Per saldo dus ook voor Brielle en Westvoorne een besparing. Nu de overeenkomst is getekend die de overgang van de bestaande provider naar Tele2 gerealiseerd te worden.

1^e kwartaal 2017 gestart worden met Nissewaard en naar verwachting zal de overgang voor Brielle en Westvoorne in het 2^e kwartaal zijn afgerond.

Uitrol Voip Brielle

Met de realisatie van het glasvezelnetwerk eind 2016 kan de gemeente Brielle aangesloten worden op de telefooncentrales van Syntrophos en gebruikmaken van het bestaande contract OT2010 van Syntrophos met voordeligere tarieven. Ook voor de vaste telefoniekosten leidt dit tot een besparing ten opzichte van de huidige abonnementen.

De aansluiting van Brielle op het glasvezelnetwerk en inrichting van het VoIP-netwerk hierop zijn de voorwaarden om ook de telefonie van Brielle over te brengen naar de centrale van Syntrophos. De telefoonnummers en -lijnen worden overgezet naar de telefooncentrales van Syntrophos en vervolgens worden de bestaande VoIP-toestellen vervangen door nieuwe.

1^e kwartaal 2017 zal de migratie plaatsvinden.

Personele inzet

Over de gehele periode is de inzet vanuit het team ICT fors geweest door de hierboven genoemde projecten. Hierbij is de opzet geweest binnen de beschikbare middelen een zo goed mogelijk resultaat te bieden. Ondanks de opnieuw hoge inzet is het ziekteverzuim laag. Daarnaast is er een oplossing gekomen voor de langdurige uitval van een medewerker binnen team ICT en heeft deze een nieuwe vaste taakinvulling gekregen binnen het team. Er is een full time formatieplaats (samengebracht vanuit team Advies en team ICT) opgesteld voor een kwaliteitsmedewerker ICT. Per 1 november is deze functie ingevuld en dit zal leiden tot doorontwikkeling en verbetering van de ITIL processen en tot borging van deze processen. Daarnaast zal deze medewerker de teamcoördinator ICT bij afwezigheid waarnemen.

Voorziening WGA

Voor het deel dat een medewerker in 2016 arbeidsongeschikt is geworden, is Syntrophos eigen risicodragers waardoor een voorziening gevormd moet worden. Voor een onderbouwing van deze voorziening wordt verwezen naar 'Voorzieningen op bladzijde 28 / 29'.

Wat het heeft gekost

Het totaaloverzicht op hoofdlijnen van de baten en lasten van programma ICT: ICT & Advies:

Tabel 3.1.1.A Baten en Lasten 2016 ICT & Advies				
	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Baten				
Bijdrage deelnemers	-5.411.962	-5.435.217	-6.581.645	1.146.428
Overige opbrengsten	0	-6.969	-12.492	5.523
Totaal Baten	-5.411.962	-5.442.186	-6.594.137	1.151.951
Lasten				
Kapitaallasten	1.478.228	1.396.292	1.155.978	240.314
Overige Lasten	1.958.709	2.281.196	3.011.055	-729.859
Kosten bedrijfsvoering	1.975.026	2.008.336	2.242.782	-234.446
Totaal Lasten	5.411.963	5.685.824	6.409.815	-723.991
Resultaat voor VpB	-1	-243.638	184.322	-427.960
VpB	0	0	0	0
Resultaat na VpB	-1	-243.638	184.322	-427.960

Voor een toelichting op de financiële afwijkingen op de programma's, zie de jaarrekening bij het onderdeel toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Nota bene 1: In de begroting na wijzigingen werd een verlies voorzien van € 243.638, dat gecompenseerd zou worden door een begrote winst op GEO van € 246.400.

Nota bene 2: In de begroting zijn de extra kosten (€ 189.995) / opbrengsten (€ 189.995) van de extra opdrachten niet opgenomen; in de realisatie wel.

Tabel 3.1.1.B Baten en Lasten 2016 Telefonie				
	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Baten				
Bijdrage deelnemers	-304.464	-304.464	-231.628	-72.836
Overige opbrengsten			-84	84
Totaal Baten	-304.464	-304.464	-231.712	-72.752
Lasten				
Kapitaallasten	33.658	33.658	38.618	-4.960
Overige Lasten	270.806	270.806	193.095	77.711
Kosten bedrijfsvoering				
Totaal Lasten	304.464	304.464	231.712	72.752
Resultaat voor VpB	0	0	0	0
VpB	0	0	0	0
Resultaat na VpB	0	0	0	0

Voor een toelichting op de financiële afwijkingen op de programma's, zie de jaarrekening bij het onderdeel toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

3.1.2 Programma – GEO-informatie

Wat hebben we hebben bereikt en gedaan

Personele inzet

Het is een jaar met veel wisselingen geweest in de bezetting bij Geo. Er zijn twee nieuwe landmeters en een nieuwe applicatiebeheerder aangesteld en één van de medewerkers ging met pensioen.

Er is begin van het jaar afscheid genomen van een aantal langdurig ingehuurd krachten. Dit in verband met het instellen van de rollen van Stelselregisseur en Gegevensmakelaar waardoor eigen personeel de taken kon gaan invullen. Het einde van het BGT project zorgde voor de beëindiging van de projectcapaciteit.

Door de verschuiving van eigen mensen naar de nieuwe rollen was het wel weer nodig om weer extra inhuur te plegen rond met name applicatiebeheer. Het niet kunnen invullen van de rol BGT regisseur heeft er voor gezorgd dat ook daar het hele jaar inhuur voor is geweest.

Stelselregisseur en Gegevensmakelaar

Het AB heeft besloten is per 1-1-2016 de functies van Gegevensmakelaar en Stelselregisseur open te stellen voor 2 jaar (€ 158.000 per jaar, inclusief overhead). Daarnaast is een bedrag (€ 72.000) besloten voor het in projectvorm actualiseren van de basisinrichting voor Brielle en Westvoorne. Na overleg met Brielle en Westvoorne is afgesteld dat Syntrophos erop stuurt en verwacht dat het uiteindelijke bedrag dat hier voor nodig is niet boven de € 32.000 uitkomt.

Ondertussen hebben de werkzaamheden van beide functies geleid tot verhoging van de gegevenskwaliteit, een verbeterde bewaking op de distributie van gegevens, gekoppeld aan verbeteringen in de techniek. Er zal in 2017 een evaluatie plaatsvinden met de deelnemers om te bepalen of de rollen in 2018 definitief worden.

De tijdelijkheid van de beslissing betekent wel dat er een organisatorische uitdaging ontstaat doordat als gevolg van intern doorschuiven ook de vrijgekomen vacatures weer tijdelijk ingevuld moeten worden. Dit leidt er toe dat ergens in die keten van interne verplaatsingen voor een langere periode ingehuurd moet worden om werkzaamheden uit te blijven voeren.

Digikoppeling

Met de beide functies is de mogelijkheid geschapen om de werkzaamheden rond de generieke digikoppeling, onderhoud van koppelingen en rapportages rond gebruik van stelselgegevens in te vullen. Beide functies zijn sindsdien ingevuld en de medewerkers worden direct veelvuldig ingezet op de te realiseren koppelingen. Dit betreft voor de verschillende klanten het Wabo loket (Olo) en het gegevensknooppunt (GGK zorg). Voor Nissewaard is er een opdracht voor “Mijn overheid” en een verzoek voor “Mijn inkomen.” Het is de bedoeling deze gegevensstromen via de generieke digikoppeling te laten lopen.

Ook rond de migratie van de Cipers omgeving Westvoorne en Brielle (nog niet geheel afgerond) naar de hosting door Pink hebben de medewerkers hun rol opgepakt. En met name na de migratie de verbindingen op orde gemaakt cq geoptimaliseerd.

Basisregistratie Grootchalige Topografie

De Basisregistratie Grootchalige Topografie is in 2016 geheel opgeleverd voor Voorne Putten. Alle deelnemers en het Waterschap Hollandse Delta voldoen daarmee aan de wettelijke eisen van de invoering. In 2017 wordt het beheer opgepakt en zal er gestart worden met de doorontwikkeling van de BGT naar 2020 zoals deze in de invoeringswet ook is beschreven.

Eind 2016 is voor de klanten Hellevoetsluis en het Waterschap Hollandse Delta reeds een nieuwe DVO afgesloten die de looptijd tot 2020 ook dekt. Begin 2017 wordt deze afspraak vertaald in aanpassingen in DVO bijlage 3 voor de deelnemers.

In 2016 is de beheerorganisatie BGT voor de komende jaren ingericht. Er zijn na een intensieve zoektocht twee nieuwe landmeters aangenomen, de tekenaar die eerder in tijdelijke dienst was, is vast aangenomen. En na een even zo lange zoektocht is een nieuw BGT regisseur gevonden die per 1 januari 2017 start in de vorm van een Traineeship. De personele bezetting noodzakelijk voor de bijhouding is hiermee op orde gebracht.

Goeree-Overflakkee

Vorig jaar is al aangekondigd dat er gesprekken waren met Goeree-Overflakkee, deze hebben begin 2016 geleid tot een DVO die door het bestuur akkoord is bevonden. Daarmee verzorgt Syntrophos vanaf 1 mei 2016 het BGT beheer op Goeree-Overflakkee voor zowel de gemeente als het Waterschap Hollandse Delta. Syntrophos team GEO realiseert dit door de vaste bezetting zo te organiseren dat alle disciplines op orde zijn en er met de middelen uit de DVO (tijdelijk) ingehuurd kan worden voor eventuele extra capaciteit.

Luchtfoto

Eind 2015 is besloten om een gezamenlijke Voorne Putten Luchtfoto op een resolutie van 7.5 cm te laten maken. Deze wordt in de gezamenlijkheid gekocht. Ter referentie, de prijs voor de Luchtfoto voor heel Voorne Putten is lager dan de prijs die de gemeente Nissewaard daarvoor alleen betaalde. Voor iedere deelnemer wordt het product hiermee goedkoper dan in de oude situatie. Eind 2016 is besloten om dit product structureel onderdeel van de diensten van Syntrophos te maken.

Mutatiesignalering

Gekoppeld aan de gezamenlijke luchtfoto is een pilot gedaan met mutatiesignalering voor BAG en BGT. Hieruit is een overeenkomst gesloten met een partij. Deze zal voor alle deelnemers de BGT mutatiesignalering uitvoeren en voor Westvoorne en Nissewaard ook de BAG mutatiesignalering. De kosten voor de BAG worden doorbelast aan de gemeente Nissewaard en Westvoorne.

Migratie BOR GBI 6.2.5 naar GBI 6.3

Het project GBI is in 2016 afgerond op één restpunt na. De performance van het pakket werd onvoldoende geacht. Na onderzoek en contact met de leverancier werd door de leverancier voorgesteld om te upgraden naar een nieuwe versie om de problemen op te lossen. Gezamenlijk met de gemeenten is uiteindelijk besloten dit te doen onder de voorwaarden dat er onderhandeld werd over de migratie prijs. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een flinke korting op de migratieprijs. Waarbij de migratie voor alle deelnemers en de klant Hellevoetsluis is uitgevoerd. Begin 2017 wordt de oplevering verwacht.

Toughpads Nissewaard

Vanuit het Project “BOR Basis op orde” van de Gemeente Nissewaard zijn 4 aanvullende Toughpads besteld en is besloten om de huidige 2 te upgraden. En om voor alle 6 een mobiele data abonnement af te nemen om op locatie te kunnen werken.

De mobiele data abonnementen vallen onder het nieuwe Tele2 contract van de landelijke aanbesteding. En zullen op basis van werkelijk gebruik met de gemeente Nissewaard worden afgerekend.

Projectwise WVN

Tijdens de migratie Westvoorne naar de infrastructuur 1.0 bleek dat er een oplossing nodig was voor de tekeningenregistratie. Westvoorne werkte met padverwijzingen die in de nieuwe situatie niet houdbaar waren.

Om die reden is voorgesteld om de Projectwise omgeving van Syntrophos ook beschikbaar te stellen aan Westvoorne. Tot dat moment was deze Nissewaard specifiek. Met de demand manager van Westvoorne is deze oplossing overeengekomen. Dit leidt tot een nieuwe gezamenlijkheid voor dit product met een verhouding (NSW 90 / WVN 10). De verwachting is dat dit in 2017 een volledige gezamenlijkheid wordt omdat ook Brielle positief tegen over dit product staat.

FAB KEY2Vergunningen

In 2016 is de gehele Key2Vergunningen van Nissewaard omgeving geüpgrade naar een nieuwe versie 8.2.X Hiermee is de omgeving weer up to date en loopt het berichtenverkeer met de landelijke voorziening via de generieke digikoppeling. Dit is nog altijd een losse afspraak met Nissewaard voor FAB diensten vanuit Syntrophos voor KEY2vergunningen. Begin 2017 is dit via een aparte meerjarige overeenkomst gerealiseerd.

GIS

De Gis omgeving is in gebruik genomen en er is na de zomer gestart met de uitrol in Nissewaard. In Westvoorne is na de migratie gestart met een test. Na acceptatie door de eerste groep gebruikers kan er tot uitrol worden overgegaan. In Brielle zal dit na de migratie een zelfde volgorde kennen. De viewer is daarnaast voor alle BGT gebruikers al in gebruik genomen als meldingenomgeving zodat er op een plek alle meldingen bijgehouden en getoond kunnen worden.

Goeree-Overflakkee is de nieuwe GIS omgeving aangeboden. Hierbij zijn éénmalige kosten en structurele kosten per jaar gemoeid. Goeree-Overflakkee heeft helaas besloten geen gebruik te maken van ons aanbod. Eenzelfde aanbieding is in 2016 eerst aan het DB voorgelegd en vervolgens aan Reinis aangeboden. Deze overeenkomst tussen Syntrophos en Reinis zal in 2017 doorgang vinden.

Wat het heeft gekost

Tabel 3.1.2 Baten en Lasten 2016 GEO				
	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Baten				
Bijdrage deelnemers	-1.238.604	-1.831.370	-1.731.556	-99.814
Overige opbrengsten	-119.883	-207.659	-252.647	44.988
Totaal Baten	-1.358.487	-2.039.029	-1.984.203	-54.826
Lasten				
Kapitaallasten	70.840	59.955	49.685	10.270
Overige Lasten	208.942	331.084	516.506	-185.422
Kosten bedrijfsvoering	1.075.942	1.401.590	1.377.949	23.641
Totaal Lasten	1.355.724	1.792.629	1.944.139	-151.510
Resultaat voor VpB	2.763	246.400	40.064	206.336
VpB			8.013	-8.013
Resultaat na VpB	2.763	246.400	32.051	214.349

Voor een toelichting op de financiële afwijkingen op de programma's, zie de jaarrekening bij het onderdeel toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Nota bene 1: In de begroting na wijzigingen werd een winst voorzien van € 246.400, dat een compensatie zou zijn voor een begroot verlies op ICT van € 243.638.

Nota bene 2: In de begroting zijn de extra kosten (€ 71.296) / opbrengsten (€ 76.955) van de extra opdrachten niet opgenomen; in de realisatie wel.

3.2 Paragrafen

3.2.1 Algemene Dekkingsmiddelen

Onderstaand overzicht geeft de bijdrage per deelnemer en niet deelnemers:

Deelnemer	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
Brielle	-779.886	-873.894	-1.087.413	213.519
Nissewaard	-5.362.621	-5.787.157	-6.398.094	610.937
Westvoorne	-812.523	-910.000	-1.059.323	149.323
Totaal Deelnemers	-6.955.030	-7.571.051	-8.544.830	973.779

Totaal Niet Deelnemers	-119.883	-214.628	-265.223	50.595
-------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------

Totaal	-7.074.913	-7.785.679	-8.810.053	1.024.374
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Voor een specificatie van de bijdragen naar programma's gesplitst naar DVO gezamenlijk, DVO specifiek en extra opdrachten wordt verwezen naar de tabellen in het onderdeel Jaarrekening.

3.2.2 Bedrijfsvoering

Dienstverleningsovereenkomst

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. Uitbreiding van het aantal medewerkers kan leiden tot het heroverwegen van de huisvesting van Syntrophos.

Verbetervoorstel

Nadat eind 2015 het onderzoeksrapport Demand-Supply door Atos is opgeleverd, is binnen Syntrophos een vervolgoopdracht uitgezet naar de firma ATOS voor de ontwikkeling van een Projectplan PID. Dit projectplan beoogt het maken van een belangrijke professionaliseringsslag binnen de organisatie Syntrophos. Uitgangspunt daarbij is zo veel mogelijk gebruik te maken van ITIL. Deze operatie was al eerder ingezet, maar door de extreem hoge werkdruk is er geen capaciteit geweest om hier voldoende energie in te steken. Omdat ook aan de kant van de deelnemers (Demand) een en ander moet verbeteren, heeft het bestuur in mei 2016 besloten om het Projectvoorstel aan te houden en de Demand managers te vragen om met Syntrophos een nieuw gezamenlijk verbetervoorstel te ontwikkelen.

Dit verbetervoorstel is gemaakt en de implementatie is intussen gestart. Dit project staat bekend onder de naam Syntrophos 2.0 en bestaat uit 9 deelprojecten:

- Organisatie
- Dienstverlening
- Rapportages
- Financiën op orde
- Dienstverleningsovereenkomsten
 - o Diensten van Syntrophos aan Deelnemers
 - o Diensten van Nissewaard aan Syntrophos
- Overlegstructuur
- Techniek
- AFO
- Beveiliging

Syntrophos 2.0

De diverse werkgroepen onder het project Syntrophos 2.0 hebben de opdrachten uitgewerkt tot een plan van aanpak. Het onderdeel financiën op orde was reeds eerder gestart en heeft tot een vernieuwde opzet geleid van de financiële huishouding. Voor de AFO heeft Syntrophos een aanbieding gemaakt met een globaal plan van aanpak. In november is een voorstel gedaan aan het bestuur van Syntrophos voor de toekenning van een deelbudget om de eerste fase van Syntrophos 2.0 af te ronden, deze kosten zijn verwerkt in de bedrijfskosten van dit jaar.

Cultuur

Naast de hiervoor genoemde activiteiten heeft het MT van Syntrophos samen met de PVT (PersoneelsVerTegenwoordiging) en ondersteund door de afdeling P&O van Nissewaard een vernieuwde missie en visie ontwikkeld. Daarna zijn op basis van deze visie samen met de medewerkers vier kernwaarden benoemd (Betrouwbaar, Professioneel, Enthousiast, Metgezel) en verder uitgewerkt. In 2016/2017 zal samen met de PVT en de adviseur van Nissewaard verder invulling gegeven worden aan de gewenste cultuur van Syntrophos.

De hoeveelheid werkzaamheden vraagt een grote inzet van alle medewerkers. Ook in 2016 zijn er weer veel extra uren gemaakt door werkzaamheden buiten kantooruren en in de weekends. De grote hoeveelheid opgebouwde compensatie-uren maakt duidelijk hoe groot de vraag om extra inzet van Syntrophos is. De persoonlijke inzet en betrokkenheid is niet in een getal te vatten maar is zeer groot. Ondanks de aanhoudende extreme werkdruk is het ziekteverzuim laag geweest. Het is van groot belang de belasting van de medewerkers zo snel mogelijk tot normale waarden terug te brengen. Binnen het onderdeel organisatie van het project Syntrophos 2.0 wordt dit nader onderzocht.

Professionalisering Syntrophos

In 2017 zal vooral de verdere professionalisering van Syntrophos zijn beslag krijgen door de uitvoering van het project Syntrophos 2.0. Daarbij wordt nadrukkelijk ook de Demand-Supply keten verder ontwikkeld. Dit proces loopt door tot in 2018.

Daarnaast is de verwachting dat de AFO en de daarmee gepaard gaande aansluiting van de gemeente Hellevoetsluis een grote impact zal hebben op de organisatie.

Personele kosten

De personeelslasten zijn gestegen doordat de aanvullende UWV-uitkering voor het deel waarvoor een medewerker arbeidsongeschikt is, gedurende 10 jaar betaald moet worden door Syntrophos.

Wat het heeft gekost

Bedrijfsvoering 2016	Primitieve Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Personeelskosten	2.260.518	2.577.707	2.781.508	203.801
Geleverde diensten door Nissewaard	428.169	457.538	479.310	21.772
Huur aan Nissewaard	207.777	220.177	208.820	-11.357
Kapitaallasten	24.831	24.831	36.221	11.390
Overige Lasten	92.173	92.173	90.395	-1.778
Totaal exclusief Intrest- en Bankkosten	3.013.468	3.372.426	3.596.254	223.828
Intrest- en Bankkosten	37.500	37.500	24.478	-13.022
Totaal inclusief Intrest- en Bankkosten	3.050.968	3.409.926	3.620.732	210.806

ToelichtingPersoneelskosten:

Personeel 2016 in FTE	Begroot (B) per 31-12-2016	Realisatie (R) per 31-12-2016	Vershil (R-B) per 31-12-2016	Gemiddelde over 2016
Directie	3,61	3,59	-0,02	3,59
Team ICT	16,11	15,39	-0,72	14,08
Team GEO	14,08	12,28	-1,80	11,01
Team Advies	2,85	2,60	-0,25	2,60
Totaal	36,65	33,86	-2,79	31,28

Het verschil op personeelskosten wordt hoofdzakelijk verklaard door een drietal voornamelijk incidentele posten, te weten:

Individueel Keuze Budget:

In de CAO 2013-2015 zijn de sociale partners overeengekomen per 1 januari 2016 een individueel keuzebudget (IKB) in te voeren. Dit IKB sluit aan bij de wens voor meerkeuzevrijheid voor werknemers en is daarmee een verdere stap in de modernisering van de arbeidsvoorwaarden. Het IKB maakt maatwerk op individuele basis mogelijk en is voor alle gemeenten (Syntrophos volgt de arbeidsvoorwaarden van Nissewaard) gelijkvormig. De invoeringsdatum van het IKB is verplaatst naar 1 januari 2017. De invoering van het IKB leidt ertoe dat per medewerker een budget geformeerd wordt, dat gevuld wordt uit bestaande geldbronnen, zoals o.a. vakantiegeld, eindejaarsuitkering en een stuk bovenwettelijke verlof. De commissie BBV heeft aangegeven dat door het IKB voor wat betreft de bron vakantiegeld een verschuiving van de last plaatsvindt van 7 maanden vakantiegeld. De opbouw mei t/m december 2016 wordt normalerwijze in mei 2017 uitbetaald, maar is nu met ingang van 1 januari 2017 opeisbaar. Daardoor moet er in 2016 eenmalig een systeemwijziging plaatsvinden om aan het eind van een boekjaar een voorziening te kunnen treffen voor het nog verschuldigde vakantiegeld. Het betreft incidenteel een totaal bedrag van € 70.801. In de begroting was met de reservering voor het IKB geen rekening gehouden.

Inhuur:

Mede als gevolg van het verschil tussen de begrote formatie en de gerealiseerde formatie (-2,79 FTE) is capaciteit ingehuurd ten bedrage van € 281.903 waarvan €111.754 was begroot.

Voorziening WGA

Voor het deel dat een medewerker in 2016 arbeidsongeschikt is geworden, is Syntrophos eigen risicodragers waardoor een voorziening gevormd moet worden. Voor een onderbouwing van deze voorziening wordt verwezen naar 'Voorzieningen op bladzijde 28 / 29.

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.

Nissewaard heeft over 2016 in rekening gebracht €479.310 dat is 36,87 FTE.

Huur aan Nissewaard:

In de (gewijzigde) begroting 2016 was rekening gehouden met een verhoging van de huurprijs in verband met de toename in de formatie; de huurprijs is echter gelijk gebleven omdat de gehuurde oppervlakte niet is toegenomen.

De gehuurde oppervlakte is volgens de huuroverkomst 470 m2.

Nissewaard heeft over 2016 in rekening gebracht €208.310; dat is € 443,21 per m2 per jaar.

Kapitaalslasten:

In de begroting waren de kapitaalslasten van werkplekapparatuur niet opgenomen in de kosten bedrijfsvoering maar onder kosten van de programma's.

Overige lasten:

De overschrijding op de begroting is te verklaren uit een aantal incidentele posten waaronder m.n. de aanschaf van een plotter (€4.300); een eenmalige overschrijding van de accountants (€3.447) en een eenmalige communicatie actie (€3.000) (in totaal €10.747).

Te betalen rente:

In de begroting 2016 zijn de rentelasten als bedrijfslast opgenomen. In de jaarrekening is het treasury resultaat apart zichtbaar gemaakt in de paragraaf financiering.

Bedrijfsvoeringskosten-allocatie

In de loop van 2016 heeft Syntrophos een TijdVerAntwoordingssysteem (TVA) ingevoerd. De uitkomsten zijn zodanig dat het systeem in 2017 zal worden gebruikt voor de kostenallocatie.

Over 2016 zijn de bedrijfsvoeringskosten op de afdelingen/vakgroepen geboekt en vervolgens zijn de overheadafdelingen verdeeld naar de vakgroepen (huisvesting op basis van het aantal m²; de overige overhead op basis van het gemiddeld aantal FTE per vakgroep).

Bedrijfskostenallocatie		Exclusief overhead	Overhead	Inclusief Overhead
500500	Huisvesting (o.b.v. m ²)	208.820		
510000	Directie & Algemeen (o.b.v. FTE's)	1.096.955		
511000	Teamcoördinatie ICT (o.b.v. FTE's)	131.186		
512000	Teamcoördinatie GEO (o.b.v. FTE's)	114.152		
	Totaal Overhead	1.551.113		
511***	Teams ICT	1.113.996	801.669	1.915.665
512***	Teams GEO	742.739	635.209	1.377.948
513000	Adviseurs	212.882	114.235	327.117
	Totaal Teams	2.069.617	1.551.113	3.620.730
	Totaal	3.620.730		

De kosten per team zijn toegerekend aan de producten volgens onderstaande tabel.

Producten		Subtotaal	Totaal
610100	Totaal ICT Gezamenlijk		1.915.665
630100	GEO Gezamenlijk	1.269.089	
630600	GEO Specifiek niet deelnemer	55.167	
630801	GEO gezamenlijk + niet deelnemers	53.692	
	Totaal GEO		1.377.948
640100	Totaal Adviezen Gezamenlijk		327.117
	Totaal		3.620.730

3.2.3 Weerstandvermogen

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 (weerstand-)vermogen is van belang voor het bepalen van de financiële gezondheid. Door de beschikking over voldoende weerstandvermogen 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 beschikbare weerstandscapaciteit van Syntrophos per 1 januari 2016 bedroeg € 34.145.

Risico's

In de begroting 2016 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.

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 (zie ook bijlage A).

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 navolgende tabel, beschikbaar gesteld door de Provincie Zuid Holland, zijn de kengetallen berekend.

Rekenmodel financiële kengetallen

Kengetal

jaarrekening
2016

Netto schuldquote	2453,44%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	2453,44%
Solvabiliteitsratio	2,92%

Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

jaarrekening
2016

Passiva

A Het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)	€ 6.500.000
B Het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)	€ 551.836
C Het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)	€ 1.063.097
Totaal A+B+C	€ 8.114.933

Activa

D Financiële vaste activa

- b Totaal leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen, ov. Verbonden partijen*
- c Totaal van overige langlopende leningen*
- d Totaal van de uitzettingen Rijks schatkist rentetypische looptijd ≥ 1 jr*
- e Totaal van de uitzettingen Nederlands schuld papier rentetypische looptijd ≥ 1 jr*
- f Totaal van de overige uitzettingen rentetypische looptijd ≥ 1 jr*
- g Totaal van de bijdragen aan activa in eigendom derden*

E Totaal van uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jr	€ 468.196
F Totaal van alle liquide middelen	€ 132.626
G Totaal van de overlopende activa	€ 2.205.537
Totaal voor netto schuldquote	€ 2.806.359
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)	€ 2.806.359

H Het totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	€ 216.373
--	-----------

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

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

Solvabiliteitsratio (I/II)

jaarrekening
2016

I Het eigen vermogen	€ 250.518
II Het totaal van de passiva	€ 8.565.170

Inventarisatie van de risico's

De risico's over 2016 geven het volgende beeld:

Risico nr	Risico	Gevolgen	Maatregelen	Kans	Financieel gevolg	Invloed	Bevinding 2016
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	41.44%	Niet opgetreden
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	41.40%	Is in 2016 niet opgetreden.
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	8.26%	Er zijn geen datalekken geweest in 2016.
R499	Aanleg redundante glasvezelverbinding verstraagd	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.	1x per 1-2 jaar (70%)	max. € 25.000	6.92%	De oplevering is later gerealiseerd dan gepland, maar heeft geen financiële claims tot gevolg gehad.
R500	Onvoorziene kosten voor uitvoering diensten aan derden	Extra kosten om diensten aan derden goed 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	1.98%	Het totaalplaatje over 2016 op de dienstverlening aan derden laat een positief resultaat zien.
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%	Over 2016 heeft geen nieuwe meting van de klanttevredenheid plaatsgehad.
-	De voorcalculatie is te laag voor werkzaamheden voor niet deelnemers, tegen een vaste prijs	Een financieel verlies op werkzaamheden voor derden	Nauwkeurige kostencalculatie plus een risico-opslag	-	-	-	Op dit soort werkzaamheden is een positief resultaat behaald en na aftrek VpB toegevoegd aan de algemene reserve.

Ondanks het zich deels voordoen van onderkende risico's in 2016, heeft dit 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 der lasten. Wanneer de algemene reserve geen positief saldo heeft of het saldo ontoereikend is, zullen extra kosten opgevangen worden door de deelnemende gemeenten.

3.2.4 Financiering

Inleiding

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in relatie tot de gerealiseerde baten en lasten van het jaar 2016.

Regelgeving

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

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

De regeling schatkistbankieren bepaalt dat Syntrophos overtollige middelen (hoger dan € 250.000) afstort in 's Rijks schatkist. Syntrophos heeft in 2016 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.

Treasury	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Toegerekende intrest	123.097	119.438	85.922	-33.516
Betaalde intrest	-37.500	-37.500	-27.503	9.997
Treasury resultaat	85.597	81.938	58.419	-23.519

In de begroting 2016 was nog geen rekening gehouden met een separate presentatie van het treasury resultaat. In de bedrijfsvoeringlasten was de (te betalen) intrest opgenomen en de door te berekenen intrest was verwerkt als opbrengst (en kosten) in kosten van de diensten. De begrote bedragen zijn in bovenstaande tabel verwerkt.

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

Ter financiering van investeringen is in 2016 is een langlopende lening aangetrokken van €2.500.000 met een looptijd van 5 jaar (20% aflossing per jaar) tegen 0,45%.

Het behaalde resultaat op de treasury over 2016 is op basis van de standaardverdeelsleutel verminderd op de verschuldigde deelnemersbijdragen voor het programma ICT & Advies over 2016.

Per 31 december 2016 stond geen bedrag uit aan kort geld.

3.2.3 Vennootschapsbelasting

Een aantal activiteiten van Syntrophos vallen onder de vennootschapsbelasting. Zie onderstaande tabel.

Tabel Vennootschapsbelasting		
Product / dienst	Kosten/Opbrengsten	Totaal
GEO niet deeln.struct.	DBK bedrijfsvoering	55.167
	Kapitaallasten	0
	Overige Lasten	16.459
	Overige opbrengsten	-61.136
<i>Totaal GEO niet deeln.struct.</i>		<i>10.490</i>
GEO Bijhouding GBK Voorne Putten	Bijdrage deelnemers	-28.167
	DBK bedrijfsvoering	53.692
	Overige Lasten	77.588
	Overige opbrengsten	-143.955
<i>Totaal GEO Bijhouding GBK Voorne Putten</i>		<i>-40.842</i>
Assemblagevergoeding BGT	Overige opbrengsten	-4.053
<i>Totaal Assemblagevergoeding</i>		<i>-4.053</i>
GEO transitie GBK naar BGT	Bijdrage deelnemers	-18.487
	Overige Lasten	30.812
	Overige opbrengsten	-14.590
<i>Totaal GEO transitie GBK naar BGT</i>		<i>-2.265</i>
IMPLEMENTATIE GBI6	Overige Lasten	3.724
	Overige opbrengsten	-6.069
<i>Totaal Implementatie GBI6</i>		<i>-2.345</i>
Incidentele opdrachten GEO	Bijdrage deelnemers	-34.409
	Overige Lasten	36.760
	Overige opbrengsten	-3.400
<i>Totaal Incidentele opdrachten GEO</i>		<i>-1.049</i>
Eindtotaal voor VpB		-40.064
VpB	Overige Lasten	8.013
Eindtotaal na VpB		-32.051

4. Jaarrekening

4.1 Balans

4.1.1 Activa

		31.12.2016	31.12.2015
1	VASTE ACTIVA		
1.2	Materiële vaste activa		
	investeringen met economisch nut	5.758.811	4.588.242
		5.758.811	4.588.242
	Totaal vaste activa	5.758.811	4.588.242
2	VLOTTENDE ACTIVA		
2.2	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar		
	vorderingen op openbare lichamen	368.196	1.444.996
	Uitzettingen in Rijks Schatkist	100.000	0
	overige vorderingen	0	0
		468.196	1.444.996
2.3	Overlopende activa		
	overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.205.537	1.036.659
		2.205.537	1.036.659
2.4	Liquide middelen		
	banksaldi	132.626	125.645
		132.626	125.645
	Totaal vlottende activa	2.806.359	2.607.300
	TOTAAL ACTIVA	8.565.170	7.195.542

4.1.2 Passiva

		31.12.2016	31.12.2015
3	VASTE PASSIVA		
3.1	Eigen vermogen		
	algemene reserve	34.145	53.714
	Bestemmingsreserves	0	0
	gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	216.373	-19.569
	Totaal eigen vermogen	250.518	34.145
3.2	Voorzieningen		
	Voorziening WGA	199.719	0
		199.719	0
3.3	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar		
	onderhandse leningen van openbare lichamen	6.500.000	5.000.000
		6.500.000	5.000.000
	Totaal vaste financieringsmiddelen	6.950.237	5.034.145
4	VLOTTENDE PASSIVA		
4.1	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
	kasgeldleningen	0	900.000
	overige schulden	551.836	976.645
		551.836	1.876.645
4.2	Overlopende passiva		
	opgebouwde ntb verplichtingen	1.063.097	250.822
	overige vorderingen	0	33.930
		1.063.097	284.752
	Totaal vlottende passiva	1.614.933	2.161.397
	TOTAAL PASSIVA	8.565.170	7.195.542

4.2 Financiële Beschouwing 2016

Deze financiële beschouwing geeft direct inzicht in de resultaten over 2016 en in de financiële positie van Syntrophos per 31 december 2016 voor resultaatsbestemming.

Resultaat 2016

De staat van baten en lasten 2016 laat een positief resultaat zien na vennootschapsbelasting van € 216.373.

Algemene reserve

Het beginsaldo van de reserve was € 34.145.

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

In 2016 is een medewerker, die in de ziektewet zat, een nieuwe functie aangeboden omdat de medewerker deels arbeidsongeschikt is. Voor het deel dat de medewerker arbeidsongeschikt is ontvangt de medewerker een uitkering van het UWV.

Syntrophos is eigen risicodragers voor de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) waardoor Syntrophos een lagere premie betaalt. Syntrophos moet de eerste 10 jaar de uitkering betalen, het UWV stuurt hiervoor maandelijks een factuur aan Syntrophos. Ook wanneer de werknemer uit dienst gaat, blijft Syntrophos verantwoordelijk voor het betalen van de uitkering gedurende de periode van 10 jaar.

BBV-bepalingen

In het BBV is opgenomen dat arbeid gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks gelijkblijvend volume niet mogen worden opgenomen als voorziening of overlopende post. Voor 'jaarlijks gelijkblijvend' hanteert het BBV een termijn van 4 jaar.

In de notitie arbeidskostengerelateerde verplichtingen uit 2013 van de commissie BBV is echter een uitzondering opgenomen, waardoor Syntrophos in dit concrete geval het volgende overwogen heeft:

Overweging

- In 2016 heeft deze persoon een nieuwe functie toegewezen gekregen, omdat de medewerker in 2016 deels arbeidsongeschikt is verklaard.
- Syntrophos is eigen risicodragers voor de WGA.
- In 2016 doet dit risico zich voor, waardoor Syntrophos 10 jaar de uitkering van deze medewerker moet betalen.
- Ook wanneer deze medewerker niet langer werkzaam is bij Syntrophos moet er betaald worden.
- In de notitie arbeidskostengerelateerde verplichtingen wordt expliciet melding gemaakt van kosten arbeidsongeschiktheid en is toegelicht dat er een verplichting moet worden gevormd.

Naar aanleiding van deze overweging is een berekening gemaakt van de omvang van de te vormen voorziening. De kosten voor de komende 9 jaar en 3 maanden zijn berekend op € 199.719,=.

In de jaarrekening is de voorziening opgenomen, deze zal jaarlijks worden herberekend.

Tegenover deze voorziening staat een bedrijfslast op de afdeling ICT, waar deze medewerker werkzaam is. Dit resulteert in een vordering op de deelnemers gebaseerd op de algemene verdeelsleutel:

Brielle	€	24.558
Nissewaard	€	155.156
Westvoorne	€	20.005

Deze vordering is opgenomen onder de overlopende activa en is opgenomen in de tabel resterende vorderingen 2016.

Investerings

Het beginsaldo van de materiële vaste activa bedroeg € 4.588.242. In totaal werd er in 2016 voor een bedrag van € 2.397.958 geïnvesteerd.

Financiering

Het saldo van het vreemd vermogen is € 6.500.000. Per 31-12-2016 was er geen openstaand saldo aan kasgeldleningen bij de gemeente Nissewaard.

Deelnemersbijdragen en doorbelasting

De hoogte van de voorschotten op de deelnemersbijdragen voor basisproducten en –diensten voor een jaar wordt berekend op basis van de (gewijzigde) begroting en de standaardverdeelsleutel (dit is de verhouding van de standaard accounts). Extra diensten naast de basisproducten en –diensten kunnen tegen het in de prijslijst opgenomen bedrag door een gemeente worden afgenomen. Kosten van gemeentespecifieke bedrijfsapplicaties en diensten worden apart per gemeente doorbelast.

De berekening van de resterende vordering op de deelnemers per 31-12-2016 is opgenomen in onderstaande tabel.

Tabel: Resterende vorderingen 2016	Brielle	Nissewaard	Westvoorne	Totaal
Afrekening volgens de jaarrekening	1.087.413	6.398.094	1.059.323	8.544.830
Al gefactureerd in 2015	-6.447	-6.447	-6.447	-19.340
Reeds gefactureerde (aparte) opdrachten	-22.298	-287.752	-41.906	-351.956
Opbrengst ontvangen van SVB-BGT tgv deelnemer	-2.333		-3.493	-5.826
Reeds gefactureerde voorschotten	-886.660	-5.893.380	-943.274	-7.723.314
Totaal te vorderen	169.675	210.516	64.203	444.394

4.2.1 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.

Materiële vaste activa

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

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

Vorderingen

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

Voorzieningen

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

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Lening

Leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Overlopende passiva

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Wijze van afrekening

De eindafrekening voor de deelnemersbijdrage over 2016 is gebaseerd op de accounts per 31 december 2016.

Verdeelsleutel gemeenten

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

4.2.2 Toelichting op de balans - Activa

Vaste activa

De ontwikkeling van de materiële vaste activa is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2015	Investe- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2016
Bedrijfsgebouwen	133.649	0	-20.867	0	0	112.782
Machines, apparaten en installaties	2.680.554	2.182.084	-653.710	0	-32.811	4.176.117
Overige materiële vaste activa	1.774.039	215.874	-520.002	0	0	1.469.911
Totaal	4.588.242	2.397.958	-1.194.579	0	-32.811	5.758.810

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 2016 heeft Syntrophos € 2.182.084 geïnvesteerd in activa, die conform BBV voorschriften opgenomen zijn onder de categorie 'Machines, apparaten en installaties'. Dit betreft investeringen in hardware in de infrastructuur die meerjarig lopen. Op deze post heeft een afwaardiging plaatsgevonden op hardware die vervroegd buiten gebruik is gesteld, hiertegenover staat wel een bedrag van € 7.887 aan nog te ontvangen opbrengsten.

Overige materiële vaste activa

Op de overige materiële activa is € 215.874 geïnvesteerd in software, terwijl er op de totaal aanwezige software € 520.002 afgeschreven is.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het drempelbedrag voor uitzettingen in Rijks schatkist is € 250.000.

Aangehouden middelen buiten Rijks schatkist gemiddeld per kwartaal in 2016	
Kwartaal 1	144.000
Kwartaal 2	67.000
Kwartaal 3	111.000
Kwartaal 4	110.000

Het uitgezette bedrag aan schatkistbankieren per 31 december 2016 bedroeg € 100.000.

Ten opzichte van het vorige jaar is het bedrag 'vorderingen op openbare lichamen' lager, door het tijdig versturen aan de deelnemers van de facturen voor de voorschotten over het 4e kwartaal 2016.

Overlopende activa

De post overlopende activa is groter van omvang dan vorig jaar, ondermeer doordat er voor bijna € 400.000 meer aan vooruitbetaald onderhoudsbedragen is opgenomen. Daarnaast bestaat het uit een bedrag van ruim € 158.000 aan vooruitbetaalde crediteuren en nog te ontvangen bedragen voor verhuur van activa en nog te ontvangen BTW.

4.2.3 Toelichting op de balans - Passiva

Vaste passiva

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit:

	Boekwaarde per 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2015
Algemene reserve	34.145	53.714
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	216.373	-19.569
Totaal	250.518	34.145

Syntrophos kent een algemene reserve, het verloop van de algemene reserve over 2016 is:

Verloop algemene reserve 2016	
Stand per 01 januari 2016	53.714
Ontrekking rekening saldo 2015	-19.569
Stand per 31 december 2016	34.145

In 2016 is aan de algemene reserve het tekort van 2015 onttrokken. Syntrophos heeft geen bestemmingsreserves.

Voorziening WGA

Syntrophos is eigen risicodragers voor de WGA. In 2016 is een medewerker gedeeltelijk arbeidsongeschikt geworden, waardoor Syntrophos wordt aangesproken op dit eigen risico. Hiervoor is een voorziening gevormd die in de komende 9 jaar en drie maanden zal aflopen.

De op de balans opgenomen voorziening WGA kent het volgende verloop:

Verloop voorziening WGA 2016	
Stand per 01 januari 2016	0
Toevoegingen	199.719
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	0
Stand per 31 december 2016	199.719

De in de balans opgenomen vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar bestaan uit een nieuwe onderhandse lening aangetrokken van € 2.500.000 met een looptijd van 5 jaar tegen 0,45% rente ter financiering van de nieuwe investeringen in 2016. Op de lopende lening van 5 miljoen euro, heeft een aflossing plaatsgevonden van € 1.000.000. De rentekosten op lange geldleningen bedragen in 2016 € 26.875.

Vlottende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is:

	Boekwaarde per 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2015
Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	1.063.097	250.822
Overige vorderingen	153.245	33.930
Totaal	1.216.342	284.752

Onder 'Opgebouwde nog te betalen verplichtingen' valt een factuur van € 479.310 voor ondersteuningskosten waarover een discussie met Nissewaard liep, die intussen bevredigend is afgerond. Daarnaast is een bedrag opgenomen van meer dan € 70.801 voor dekking van te verwachten extra uitgaven in 2017 in verband met het Individueel Keuze Budget (IKB) en een nog te betalen BTW bedrag van ruim € 400.000.

4.2.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

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

- **Huurovereenkomst**
Syntrophos heeft een 5-jarige huurovereenkomst met de gemeente Nissewaard, tot 2018. De overeenkomst is per afloopdatum opgezegd. In 2016 is € 208.820 huur betaald.
- **Kosten ondersteuning**
Syntrophos betaalt voor een periode van 5 jaar voor standaarddiensten op facilitair, juridisch, communicatief, documentair, financieel en personeel terrein. De overeenkomst loopt tot 2018. Tarief 2016 is € 479.310.
- **Onderhoudscontracten Centric**
Bij Centric lopen onderhoudscontracten op diverse softwareproducten in gebruik bij de deelnemers in Syntrophos. Jaarlijks wordt een bedrag van circa € 425.000 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 meer dan € 310.000. 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 € 430.000 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 € 105.000 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 leaset auto's bij Reinis met een gemiddelde looptijd van 36 maanden. Jaarlijks komt dit neer op ruim € 25.000. Leasecontracten zijn voor 4 jaar, in 2016 is voor 1 auto een nieuw contract afgesloten.
- **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 2017 de uiteindelijke standpunten kenbaar zal maken. Dit houdt in dat de in de jaarrekening verwerkte vennootschapsbelasting (€ 8.013) gebaseerd is op een aannname en derhalve in de jaren 2017 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.

4.3 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Tabel 4.3 Het overzicht van baten en lasten					
Gerealiseerde baten en lasten	Realisatie 2015	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R) 2016	Vershil (B-R)
Lasten					
Programma 1 - ICT	6.908.032	5.716.427	5.990.288	6.641.527	-651.239
Programma 2 - GEO-informatie	1.600.548	1.355.724	1.792.629	1.944.139	-151.510
<i>Totaal lasten</i>	8.508.580	7.072.151	7.782.917	8.585.666	-802.749
Baten					
Programma 1 - ICT	-6.783.769	-5.716.426	-5.746.650	-6.825.849	1.079.199
Programma 2 - GEO-informatie	-1.618.843	-1.358.487	-2.039.029	-1.984.203	-54.826
<i>Totaal baten</i>	-8.402.612	-7.074.913	-7.785.679	-8.810.052	1.024.373
Resultaat voor VpB	19.569	-2.762	-2.762	-224.386	221.624
VpB					
VpB prog 2 - GEO-informatie	0	0	0	8.013	-8.013
Totaal VpB	0	0	0	8.013	-8.013
Gerealiseerd resultaat	19.569	-2.762	-2.762	-216.373	213.611

Nb. In de gewijzigde begroting 2016 was een verlies begroot op het programma ICT van € 243.638, terwijl op het programma GEO een winst begroot was van € 246.400. In de realisatie zijn de ICT diensten en alle GEO diensten per stuk afgerekend op werkelijke kosten.

4.3.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Algemeen

Het in tabel 4.3 sluit aan op de gepresenteerde financiële begroting zoals opgenomen in de begroting 2016. Voor de analyse wordt gebruik gemaakt van onderstaande gedetailleerdere overzichten.

Tabel 4.3.1.A.1 Overzicht van baten totaal Syntrophos

Deelnemer	Programma	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Brielle					
DVO	ICT & Advies	-727.389	-727.837	-871.280	143.443
	Telefonie	-22.040	-22.040	-9.172	-12.868
	GEO	-30.457	-124.017	-184.979	60.962
Totaal DVO		-779.886	-873.894	-1.065.431	191.537
Extra opdrachten	ICT & Advies	0	0	-5.000	5.000
	GEO	0	0	-16.981	16.981
Totaal extra opdrachten		0	0	-21.981	21.981
Totaal Brielle		-779.886	-873.894	-1.087.412	213.518

Nissewaard					
DVO	ICT & Advies	-4.032.690	-4.037.141	-4.729.940	692.799
	Telefonie	-261.936	-261.936	-208.856	-53.080
	GEO	-1.067.996	-1.488.080	-1.276.268	-211.812
Totaal DVO		-5.362.621	-5.787.157	-6.215.064	427.907
Extra opdrachten	ICT & Advies			-160.252	160.252
	GEO			-22.777	22.777
Totaal extra opdrachten				-183.030	183.030
Totaal Nissewaard		-5.362.621	-5.787.157	-6.398.094	610.937

Westvoorne					
DVO	ICT & Advies	-651.883	-670.239	-794.629	124.390
	Telefonie	-20.488	-20.488	-13.601	-6.887
	GEO	-140.151	-219.273	-217.413	-1.860
Totaal DVO		-812.523	-910.000	-1.025.643	115.643
Extra opdrachten	ICT & Advies	0	0	-20.543	20.543
	GEO	0	0	-13.137	13.137
Totaal extra opdrachten		0	0	-33.680	33.680
Totaal Westvoorne		-812.523	-910.000	-1.059.323	149.323

Niet Deelnemers

Tabel 4.3.1.A.1 Overzicht van baten totaal Syntrophos

Deelnemer	Programma	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
DVO	ICT & Advies	0	-6.969	-8.292	1.323
	Telefonie	0	0	-84	84
	GEO	-119.883	-207.659	-228.588	20.929
Totaal DVO		-119.883	-214.628	-236.964	22.336
Extra opdrachten	ICT & Advies	0	0	-4.200	4.200
	GEO	0	0	-24.059	24.059
Totaal extra opdrachten		0	0	-28.259	28.259
Totaal Niet Deelnemers		-119.883	-214.628	-265.223	50.595
Totaal Bijdragen		-7.074.913	-7.785.679	-8.810.052	1.024.373

Tabel 4.3.1.A.2 Overzicht van lasten totaal Syntrophos

Lasten		Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
Lasten					
Kapitaallasten	Brielle	23.175	23.641	28.601	-4.960
	Nissewaard	289.850	289.711	389.985	-100.274
	Westvoorne	1.127	9.119	30.673	-21.554
	Niet deelnemers	0	0	0	0
	Gezamenlijk	1.268.574	1.167.434	795.022	372.412
Totaal Kapitaallasten		1.582.726	1.489.905	1.244.281	245.624
Overige Lasten	Brielle	236.349	236.349	362.912	-126.563
	Nissewaard	1.099.522	1.084.955	1.651.306	-566.351
	Westvoorne	247.408	247.408	424.359	-176.951
	Niet deelnemers	0	35.013	24.383	10.630
	Gezamenlijk	855.178	1.279.361	1.257.695	21.666
Totaal Overige Lasten		2.438.457	2.883.086	3.720.655	-837.569
DBK bedrijfsvoering	Niet deelnemers	0	40.292	97.701	-57.409
	Gezamenlijk	3.050.968	3.369.634	3.523.030	-153.396
Totaal DBK bedrijfsvoering		3.050.968	3.409.926	3.620.731	-210.805
Totaal Lasten		7.072.151	7.782.917	8.585.667	-802.750

Resultaat voor VpB		-2.762	-2.762	-224.386	221.624
VpB					
Overige Lasten	Syntrophos	0	0	8.013	-8.013
Totaal VpB		0	0	8.013	-8.013
Eindtotaal		-2.762,00	-2.762,00	-216.373	213.611

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten verbonden aan de **extra opdrachten** weer:

Tabel 4.3.1.A.3 Extra opdrachten					
	(Niet) deelnemer	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Baten voor VpB					
Bijdrage deelnemers	Brielle			-21.981	21.981
	Nissewaard			-183.030	183.030
	Westvoorne			-33.680	33.680
<i>Totaal bijdrage deelnemers</i>				-238.691	238.691
Overige opbrengsten	Niet deelnemers			-28.259	28.259
<i>Totaal Overige opbrengsten</i>				-28.259	28.259
Totaal Baten				-266.950	266.950
Lasten voor VpB					0
Kapitaallasten	Brielle				0
	Nissewaard				0
	Westvoorne				0
	Niet deelnemers				0
	Gezamenlijk				0
<i>Totaal Kapitaallasten</i>					0
Overige Lasten	Brielle			10.100	-10.100
	Nissewaard			174.168	-174.168
	Westvoorne			24.818	-24.818
	Niet deelnemers			7.924	-7.924
	Gezamenlijk			44.282	-44.282
<i>Totaal Overige Lasten</i>				261.292	-261.292
DBK bedrijfsvoering	Niet deelnemers				0
	Gezamenlijk				0
<i>Totaal DBK bedrijfsvoering</i>					0
Totaal Lasten				261.292	-261.292
Totaal Resultaat voor VpB				-5.658	5.658
VpB					0
Overige Lasten	Syntrophos				0
Totaal VpB					0
Eindtotaal				-5.658	5.658

Deze tabel is van bijzondere betekenis omdat extra opdrachten niet begroot zijn, maar wel tot extra bijdragen en extra lasten leiden.

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten **exclusief de extra opdrachten** weer:

Tabel 4.3.1.A.4 Overzicht van baten en lasten exclusief Extra opdrachten					
Gerealiseerde baten en lasten	(Niet) deelnemer	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Baten voor VpB					
Bijdrage deelnemers	Brielle	-779.886	-873.894	-1.065.431	191.537
	Nissewaard	-5.362.621	-5.787.157	-6.215.065	427.908
	Westvoorne	-812.523	-910.000	-1.025.642	115.642
<i>Totaal bijdrage deelnemers</i>		<i>-6.955.030</i>	<i>-7.571.051</i>	<i>-8.306.138</i>	<i>735.087</i>
Overige opbrengsten	Niet deelnemers	-119.883	-214.628	-236.964	22.336
<i>Totaal Overige opbrengsten</i>		<i>-119.883</i>	<i>-214.628</i>	<i>-236.964</i>	<i>22.336</i>
Totaal Baten		-7.074.913	-7.785.679	-8.543.102	757.423
Lasten voor VpB					
		0	0	0	0
Kapitaallasten	Brielle	23.175	23.641	28.601	-4.960
	Nissewaard	289.850	289.711	389.985	-100.274
	Westvoorne	1.127	9.119	30.673	-21.554
	Niet deelnemers	0	0	0	0
	Gezamenlijk	1.268.574	1.167.434	795.022	372.412
<i>Totaal Kapitaallasten</i>		<i>1.582.726</i>	<i>1.489.905</i>	<i>1.244.281</i>	<i>245.624</i>
Overige Lasten	Brielle	236.349	236.349	352.812	-116.463
	Nissewaard	1.099.522	1.084.955	1.477.138	-392.183
	Westvoorne	247.408	247.408	399.541	-152.133
	Niet deelnemers	0	35.013	16.459	18.554
	Gezamenlijk	855.178	1.279.361	1.213.413	65.948
<i>Totaal Overige Lasten</i>		<i>2.438.457</i>	<i>2.883.086</i>	<i>3.459.363</i>	<i>-576.277</i>
DBK bedrijfsvoering	Niet deelnemers	0	40.292	97.701	-57.409
	Gezamenlijk	3.050.968	3.369.634	3.523.030	-153.396
<i>Totaal DBK bedrijfsvoering</i>		<i>3.050.968</i>	<i>3.409.926</i>	<i>3.620.731</i>	<i>-210.805</i>
Totaal Lasten		7.072.151	7.782.917	8.324.375	-341.739
Totaal Resultaat voor VpB		-2.762	-2.762	-218.727	215.965
VpB					
		0	0	0	0
Overige Lasten	Syntrophos	0	0	8.013	-8.013
Totaal VpB		0	0	8.013	-8.013
Eindtotaal		-2.762	-2.762	-210.715	207.953

Door deze tabel (exclusief extra opdrachten) is een vergelijking met de begrote bijdragen / lasten en de gerealiseerd bijdragen / lasten zuiverder van aard.

Toelichting op Syntrophos totaal

Lasten

Het totaal aan lasten voor Syntrophos pakt € 802.750 hoger dan begroot (zie tabel 4.3.1.A.2). De kosten bedrijfsvoering zijn € 210.805 hoger dan begroot. Terwijl de kapitaalslasten € 245.624 lager zijn dan begroot, door het achterblijven van de investeringen in 2015 (investeringen in 2015 leiden voor het eerst tot kapitaalslasten in 2016).

Het grootste deel van de stijging valt derhalve te verklaren door de stijging in de overige lasten van € 837.569.

Uit tabel 4.3.1.A.3 blijkt echter dat de **extra opdrachten** (derhalve niet begroot) een totaal van € 261.292 aan overige lasten met zich mee gebracht hebben.

Uit tabel 4.3.1.A.4 blijkt vervolgens dat de begrote overige lasten (**exclusief extra opdrachten**) met € 576.277 zijn overschreden. Zoomen we hierop in, dan blijkt dit vrijwel uitsluitend te bestaan uit een stijging van de specifieke onderhoudslasten, die dit jaar door aanpassingen in de administratie meer zichtbaar zijn. Maar ook doordat steeds meer contracten uiteindelijk op naam van Syntrophos zijn komen te staan.

De totale lasten exclusief extra opdrachten zijn derhalve € 341.739 (4,2%) hoger dan begroot.

Bijdragen

De bijdragen zijn € 1.024.373 hoger dan begroot (zie tabel 4.3.1.A.1).

Uit tabel 4.3.1.A.3 blijkt echter dat de **extra opdrachten** (derhalve niet begroot) een totaal van € 266.950 aan bijdragen met zich mee gebracht hebben.

Uit tabel 4.3.1.A.4 blijkt vervolgens dat de bijdragen (**exclusief extra opdrachten**) de begroting met € 757.423 overtreffen.

Resultaat

Het resultaat was begroot op € 2.762. Het resultaat over 2016 bedraagt € 224.386 (voor vennootschapsbelasting).

Van het totaal positieve resultaat van € 224.386 valt een bedrag van € 40.064, uit het programma GEO, onder de vennootschapsbelasting. Hierover moet conform geldende belastingwetgeving 20% worden belast, wat neer komt op een te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting van € 8.013 en een netto resultaat van € 32.051.

Het restant van het resultaat komt uit het programma ICT & Advies. Een bedrag van € 153.245 in dit resultaat bestaat uit het over 2016 aan de deelnemers in rekening brengen van uitgaven voor de Infra 1.0, fase 3, die deels hun beslag krijgen in 2017.

Voor de rest bestaat het resultaat voor € 31.059 uit resultaat op verhuur hardware.

Toelichting op programma 1 ICT

Binnen programma 1 ICT, voor de diensten ICT & Advies, komt het resultaat als volgt tot stand:

4.3.1.B Resultaat programma 1 ICT - ICT & Advies					
Gerealiseerde baten en lasten	(Niet) deelnemer	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
Baten voor VpB					
Bijdrage deelnemers	Brielle	-727.389	-727.837	-851.722	148.443
	Nissewaard	-4.032.690	-4.037.141	-4.735.037	853.052
	Westvoorne	-651.883	-670.239	-795.167	144.933
	Gezamenlijk				0
<i>Totaal Bijdrage deelnemers</i>		<i>-5.411.962</i>	<i>-5.435.217</i>	<i>-6.381.926</i>	<i>1.146.428</i>
Overige opbrengsten	Niet deelnemers	0	-6.969	-12.492	5.523
<i>Totaal Overige opbrengsten</i>		<i>0</i>	<i>-6.969</i>	<i>-12.492</i>	<i>5.523</i>
Totaal Baten		-5.411.962	-5.442.186	-6.394.418	1.151.951
Lasten voor VpB					
Kapitaallasten	Brielle	23.175	23.641	28.601	-4.960
	Nissewaard	289.850	289.711	389.985	-100.274
	Westvoorne	1.127	9.119	30.673	-21.554
	Gezamenlijk	1.164.076	1.073.821	706.719	367.102
<i>Totaal Kapitaallasten</i>		<i>1.478.228</i>	<i>1.396.292</i>	<i>1.155.978</i>	<i>240.314</i>
Overige Lasten	Brielle	225.349	225.349	353.838	-128.489
	Nissewaard	899.518	841.816	1.359.360	-517.544
	Westvoorne	236.408	236.408	379.078	-142.670
	Niet deelnemers	0	6.969	4.200	2.769
	Gezamenlijk	597.434	970.654	914.578	56.076
<i>Totaal Overige Lasten</i>		<i>1.958.709</i>	<i>2.281.196</i>	<i>3.011.055</i>	<i>-729.859</i>
DBK bedrijfsvoering	Gezamenlijk	1.975.026	2.008.336	2.242.782	-234.446
<i>Totaal DBK bedrijfsvoering</i>		<i>1.975.026</i>	<i>2.008.336</i>	<i>2.242.782</i>	<i>-234.446</i>
Totaal Lasten		5.411.963	5.685.824	6.409.815	-723.991
Totaal Resultaat voor VpB		1	243.638	-184.322	427.960
VpB		0	0	0	0
Totaal Resultaat na VpB		1	243.638	-184.322	427.960
Eindtotaal		1	243.638	-184.322	427.960

Binnen de diensten ICT & Advies wordt een sterke stijging in de overige lasten, vrijwel geheel veroorzaakt door een sterke stijging in de **specifieke** overige lasten, terwijl de **gezamenlijke** overige lasten nauwelijks afwijken van de begroting.

Binnen programma 1 ICT, voor de dienst Telefonie, is het resultaat:

4.3.1.C Resultaat programma ICT - Telefonie					
Gerealiseerde baten en lasten	(Niet) deelnemer	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Baten voor VpB					
Bijdrage deelnemers	Brielle	-22.040	-22.040	-9.172	-12.868
	Nissewaard	-261.936	-261.936	-208.856	-53.080
	Westvoorne	-20.488	-20.488	-13.601	-6.887
<i>Totaal Bijdrage deelnemers</i>		<i>-304.464</i>	<i>-304.464</i>	<i>-231.628</i>	<i>-72.836</i>
Overige opbrengsten	Niet deelnemers	0	0	-84	84
<i>Totaal Overige opbrengsten</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-84</i>	<i>84</i>
Totaal Baten		-304.464	-304.464	-231.712	-72.752
Lasten voor VpB					
Kapitaallasten	Gezamenlijk	33.658	33.658	38.618	-4.960
<i>Totaal Kapitaallasten</i>		<i>33.658</i>	<i>33.658</i>	<i>38.618</i>	<i>-4.960</i>
Overige Lasten	Brielle	11.000	11.000	2.823	8.177
	Nissewaard	200.004	200.004	174.782	25.223
	Westvoorne	11.000	11.000	6.193	4.807
	Gezamenlijk	48.802	48.802	9.297	39.505
<i>Totaal Overige Lasten</i>		<i>270.806</i>	<i>270.806</i>	<i>193.095</i>	<i>77.711</i>
Totaal Lasten		304.464	304.464	231.712	72.752
Totaal Resultaat voor VpB		0	0	0	0
VpB		0	0	0	0
Totaal Resultaat na VpB		0	0	0	0
Eindtotaal		0	0	0	0

Binnen de dienst Telefonie wordt een voordeel gerealiseerd ten opzichte van de begroting voor alle deelnemers op gesprekskosten en in de gezamenlijkheid door veel lagere onderhoudskosten dan begroot was van de VoIP centrale telefonie oplossing.

Gesprekskosten worden specifiek aan deelnemers doorberekend.

Binnen de specifieke overige lasten voor Nissewaard vallen ook de uitgaven voor mobiele telefonie.

In totaal is de realisatie op het programma telefonie € 77.711 voordelig, wat geheel verrekend wordt met de deelnemers.

Toelichting op programma 2 GEO-informatie

De resultaten voor het programma GEO zijn:

4.3.1.D Resultaat programma GEO					
Gerealiseerde baten en lasten	(Niet) deelnemer	Primaire Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
Baten voor VpB					
Bijdrage deelnemers	Brielle	-30.457	-124.017	-201.960	77.943
	Nissewaard	-1.067.996	-1.488.080	-1.299.046	-189.035
	Westvoorne	-140.151	-219.273	-230.550	11.278
	Gezamenlijk				0
<i>Totaal Bijdrage deelnemers</i>		<i>-1.238.604</i>	<i>-1.831.370</i>	<i>-1.731.556</i>	<i>-99.814</i>
Overige opbrengsten	Niet deelnemers	-119.883	-207.659	-252.647	44.988
<i>Totaal Overige opbrengsten</i>		<i>-119.883</i>	<i>-207.659</i>	<i>-252.647</i>	<i>44.988</i>
Totaal Baten		-1.358.487	-2.039.029	-1.984.203	-54.826
Lasten voor VpB					
Kapitaallasten	Niet deelnemers	0	0	0	0
	Gezamenlijk	70.840	59.955	49.685	10.270
<i>Totaal Kapitaallasten</i>		<i>70.840</i>	<i>59.955</i>	<i>49.685</i>	<i>10.270</i>
Overige Lasten	Brielle	0	0	6.250	-6.250
	Nissewaard	0	43.135	117.165	-74.030
	Westvoorne	0	0	39.088	-39.088
	Niet deelnemers	0	28.044	20.183	7.861
	Gezamenlijk	208.942	259.905	333.820	-73.915
Totaal Overige Lasten		208.942	331.084	516.506	-185.422
DBK bedrijfsvoering	Niet deelnemers	0	40.292	97.701	-57.409
	Gezamenlijk	1.075.942	1.361.298	1.280.248	81.050
<i>Totaal DBK bedrijfsvoering</i>		<i>1.075.942</i>	<i>1.401.590</i>	<i>1.377.949</i>	<i>23.641</i>
Totaal Lasten		1.355.724	1.792.629	1.944.139	-151.510
Totaal Resultaat voor VpB		-2.763	-246.400	-40.064	-206.336
VpB					
Overige Lasten	Syntrophos	0	0	8.013	-8.013
Totaal VpB		0	0	8.013	-8.013
Eindtotaal		-2.763	-246.400	-32.051	-214.349

Binnen het programma GEO vallen de overige inkomsten € 44.988 hoger uit dan begroot. De stijging in de overige lasten, wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door een stijging in de gezamenlijke overige lasten. De deelnemersbijdrage aan GEO van Nissewaard daalt, die van Brielle en Westvoorne stijgen doordat binnen het programma GEO in de begroting alle kosten aan Nissewaard werden toe gerekend.

4.3.2 Begrotingsrechtmatigheid

Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen

In de jaarrekening is in een aantal gevallen sprake van kostenoverschrijdingen ten opzichte van de begroting. Dit gaat in bijna alle gevallen om uitgaven die tijdens het opstellen van de begroting 2016 nog niet bekend waren. Hieronder worden alle overschrijdingen behandeld en beoordeeld aan de hand van de tabel in paragraaf 3.3.3 van Kadernota Rechtmatigheid 2013 van de commissie BBV.

Begrotingsrechtmatigheid programma ICT

In totaal is een bedrag van € 651.239 uitgegeven dat niet begroot was. Voor het grootste deel heeft dit betrekking op een stijging in de overige specifieke lasten voor onderhoud en verbindingen en ook gezamenlijke lasten voor onderhoud. Verder maakt ook de vorming van de voorziening onderdeel uit van dit bedrag.

Alle uitgaven hebben een direct verband met de bedrijfsuitoefening van Syntrophos en de redenen waarom Syntrophos opgericht is, de kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door daaraan gerelateerde opbrengsten.

Begrotingsrechtmatigheid programma GEO-informatie

In totaal is een bedrag van € 151.510 uitgegeven dat niet begroot was. Het wordt vrijwel geheel veroorzaakt door onderhoudslasten, zowel voor specifiek als gezamenlijk onderhoud van de software die voor en door GEO-informatie gebruikt wordt.

Alle extra uitgaven hebben direct verband met de bedrijfsuitoefening en de redenen waarom Syntrophos opgericht, de kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Ten aanzien van de totaalrechtmatigheid van de programma's ICT en GEO-informatie geldt als totaalconclusie: de overschrijdingen op de programma's en de investeringsbegroting zijn onrechtmatig, maar worden op basis van de kadernota rechtmatigheid niet meegenomen in het oordeel van de accountant.

5. Overzicht kredieten 2016

Investerings	Restantkrediet van 2015	Mutaties krediet 2016	Budget	Uitgaven in 2016	Ruimte per 31-12-2016
Vervanging Telefooncentrale	72.229	0	72.229	29.574	42.655
Vervangingen infrastructuur	381.959	0	381.959	262.599	119.360
Vervangen Personeelspakket	30.868	0	30.868	0	30.868
Vervangen Leerplichtadm. G4Lpa	14.240	0	14.240	1.250	12.990
Gbi Speelplekken Inspectiemodule	14.500	0	14.500	0	14.500
Allegro 3.0	5.057	0	5.057	0	5.057
Rest.Budg.Impl.Soc.Intranet	20.018	0	20.018	0	20.018
Belastingen S (Sepa En Sbg)	52.145	0	52.145	4.800	47.345
Basisreg Grootschalige Topografie	25.000	0	25.000	5.500	19.500
Beheer Openbare Ruimte	20.645	0	20.645	1.235	19.410
Landmeetapparatuur 2017	20.449	0	20.449	0	20.449
Gisviewer	16.418	0	16.418	15.518	901
Harmonisatie Bag/Wkpb	16.827	0	16.827	0	16.827
Netwerk Hw Verv 2015	22.194	0	22.194	0	22.194
Infra 1.0, 2 ^e fase	69.042	790.545	859.587	857.118	2.469
P&O Systeem Gem.Westv.	8.250	0	8.250	7.688	563
Vervangen werkplekapparatuur	747.054	0	747.054	723.916	23.138
Generieke Digikoppeling	100.000	0	100.000	48.036	51.964
Wan-Infrastructuur	0	200.000	200.000	34.810	165.190
Vervangen laptops 2016	25.000	0	25.000	19.020	5.980
Landmeetapparatuur Tbv Bgt Goeree	0	45.000	45.000	0	45.000
Infrastructuur 2016	0	179.264	179.264	156.609	22.655
Netwerk 2016	0	100.000	100.000	60.097	39.903
Back-Up & Storage	0	30.365	30.365	10.463	19.902
Digitaal Waterpas	0	6.608	6.608	0	6.608
Verzamelinvestering Nitd	0	300.000	300.000	159.727	140.273
Totaal	1.661.895	1.651.782	3.313.677	2.397.960	915.717

Specificatie verzamelkrediet 750500	Krediet 2016	Mutaties krediet 2016	Budget	Uitgaven in 2016	Ruimte per 31-12-2016
Verzamelinvestering Nitd	0	300.000	300.000	0	0
Uitbreiding Module Raet Brielle	0	0	0	1.813	0
Neuron Brk Monitor	0	0	0	10.820	0
I-Pads 2016	0	0	0	13.584	0
Koppeling Ned.Hand.Register	0	0	0	7.500	0
Aansluiting Lv Woz	0	0	0	6.250	0
Koppeling Lv Woz Key2Belastingen	0	0	0	25.856	0
Plotter NSW	0	0	0	15.895	0
Cipers Hosting Westvoornde	0	0	0	12.500	0
Cipers Hosting Brielle	0	0	0	12.500	0
3 Toughpads Nissewaard	0	0	0	15.745	0
Migratie Clienten Begeleidingssystee	0	0	0	9.774	0
Id Burger Webbased Configuratie	0	0	0	3.752	0
Sociaal Intranet Embrace	0	0	0	7.880	0
30 Inch Scherm tbv GEO	0	0	0	1.145	0
Spec.Werkpl.App.16	0	0	0	14.713	0
Totaal	0	300.000	300.000	159.727	140.273

In bovenstaande tabel is te zien welke investeringen krediet hebben ontvangen uit het voor 2016 beschikbare verzamelkrediet.

6. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

De WNT tabel over 2016:

Naam (over 2016)	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Door werkgever betaalde SV- premies
J.A. Hartzema	Directeur	01-01/31-12	1,11 fte	€ 105.909	€ 7.424
P. de Jong	Bestuurder	01-01/31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.
D. Verbeek	Bestuurder	01-01/31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.
D. van der Schaaf	Voorzitter	01-01/31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.

Naam	Belastbare onkostenver- goedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings- uitkeringen	Jaarbeëindiging	Motivering
J.A. Hartzema	€ 39	€ 14.336	€ 0	N.v.t.	N.v.t.
P. de Jong	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
D. Verbeek	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
D. van der Schaaf	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

De tabel over 2015 gaf het volgende beeld:

Naam (over 2015)	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Door werkgever betaalde SV- premies
J.A. Hartzema	Directeur	01-01/31-12	1,11 fte	€ 95.250	€ 7.199
P. de Jong	Bestuurder	01-06/31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.
D. Verbeek	Bestuurder	01-01/31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.
D. van der Schaaf	Voorzitter	01-01/31-12	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.
E. Mulder	Bestuurder	01-01/31-05	N.v.t.	onbezoldigd	N.v.t.

Naam	Belastbare onkostenver- goedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings- uitkeringen	Jaarbeëindiging	Motivering
J.A. Hartzema	€ 34	€ 14.847	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
P. de Jong	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
D. Verbeek	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
D. van der Schaaf	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
E. Mulder	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Topfunctionarissen binnen de gemeenschappelijke regeling Syntrophos

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

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.

WNT beloningsnormen topfunctionarissen

Het vastgestelde beloningsregime vanuit de WNT voor 2016 voor topfunctionarissen bedraagt maximaal € 179.000,- dit is inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever.

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

Het verschil tussen 2015 en 2016 met betrekking tot de beloning van de directeur is veroorzaakt door de uitbetaling van zijn ambtsjubileumgratificatie. Deze gratificatie dient meegenomen te worden op basis van artikel 2 lid 1 sub e van de uitvoeringsregeling WNT.

7. OVERIGE GEGEVENS

7.1 Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

De gemeenteraad van Nissewaard is ontevreden over de ICT producten en stabiliteit van systemen en heeft haar apparaat verzocht om een plan B uit te werken, dat meer continuïteit van de bedrijfsvoering voor de toekomst moet garanderen. De uitwerking hiervan is ten tijde van de controle van de jaarrekening nog niet afgerond. Dit heeft geen consequenties voor de continuïteitsveronderstelling waar in de jaarstukken vanuit is gegaan.

7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage A. Verdeelsleutels deelnemersbijdragen

Syntrophos maakt onderscheid naar 2 programma's:

- ICT
- 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 verdeelsleutel in onderstaande tabel weergegeven:

Verdeelsleutel deelnemersbijdragen (standaard gebruikersaccounts)

Deelnemer	Jaar 2015			2016		
	Aantal	Percentage	Mutatie %	Aantal	Percentage	Mutatie %
Brielle	158	12,75%	-0,63%	151	12,30%	-0,46%
Nissewaard	948	76,51%	1,40%	954	77,69%	1,17%
Westvoorne	133	10,73%	-0,77%	123	10,02%	-0,72%
Totaal	1239	100,00%		1228	100,00%	

Voor een aantal gezamenlijke producten zijn afwijkende verdeelsleutels overeengekomen en worden gehanteerd:

- ICT werkplekbeheer wordt verdeeld op basis van het aantal werkplekken bij een deelnemer (Brielle 146, Nissewaard 894 en Westvoorne 133);
- 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 Brielle 9,50%, Nissewaard 61,80%, Westvoorne 7,80% en Hellevoetsluis 20,90% en
- De bijhouding van de BGT op basis van 1 maal het aantal inwoners en 2 maal de oppervlakte.