

**Stichting SVB-BGT**

**Jaarrapport 2018**

## **Inhoudsopgave**

Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2018	9
Staat van baten en lasten over 2018	11
Kasstroomoverzicht 2018	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	20
Overige gegevens	27

## BESTUURSVERSLAG

### Inleiding

De Stichting SVB-BGT is opgericht per 15 april 2014 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Den Haag onder nummer 60495456. De Stichting SVB-BGT presenteert hierbij haar bestuursverslag over het jaar 2018. Het jaar 2018 is het eerste jaar waarin de BGT volledig wordt bijgehouden. De tweede fase van de transitie is nu in volle gang en we zien dat er massaal wordt gemuteerd. In dit verslag kunt u uitgebreider kennis nemen van de activiteiten van het afgelopen jaar en de hoeveelheid werk die verzet is.

### Activiteiten in 2018

#### Transitie tweede fase

In deze tweede fase wordt de eerste versie van de vlak dekkende BGT verder afgemaakt tot een uniforme, actuele en complete basisregistratie. Daarvoor is het volgende georganiseerd:

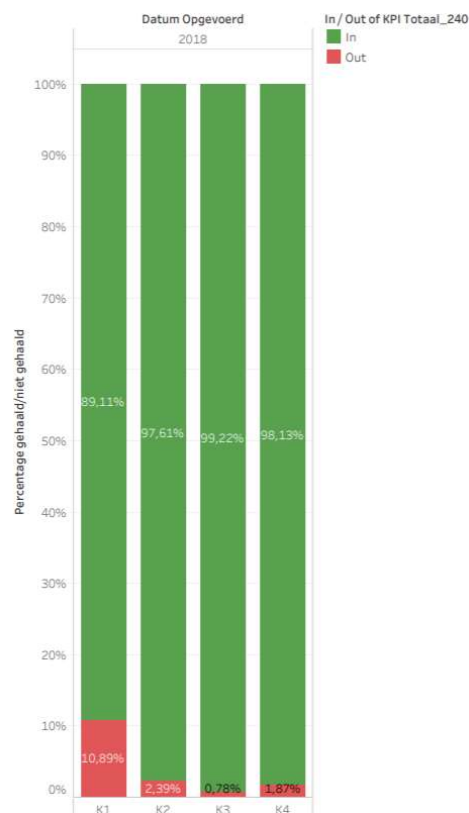
- Kwaliteitsmanagement: De dataset wordt continu gemonitord en de resultaten van deze monitoring worden gepubliceerd op de website van het BGT en op het kwaliteitsdashboard van het Kadaster.
- Samenwerking stimuleren waar dat kan. Bronhouders hebben steeds met elkaar te maken, omdat ze elkaar raken in hun bronhouderschap. Vandaar dat afspraken nodig zijn. Deze worden in goed overleg gemaakt zodat een zo uniform mogelijke BGT ontstaat.
- Bronhouders leveren dagelijks mutaties aan. Een efficiënte keten voor het verwerken van mutaties is daarom van levensbelang. De werking van de keten wordt daarom dagelijks gemonitord.

In bijgevoegde grafieken ziet u het verloop van de prestaties van de keten. Daarin is te zien dat gedurende het hele jaar een levering binnen 4 uur helemaal is verwerkt (figuur 1). In het eerste kwartaal van 2018 is minder dan 90 % binnen vier uur verwerkt, maar vanaf het tweede kwartaal zien we een significante verbetering. Dit laat zien dat het productieproces het afgelopen jaar heel stabiel heeft gefunctioneerd. Bronhouders zijn in staat om twee leveringen achter elkaar te doen op 1 dag.

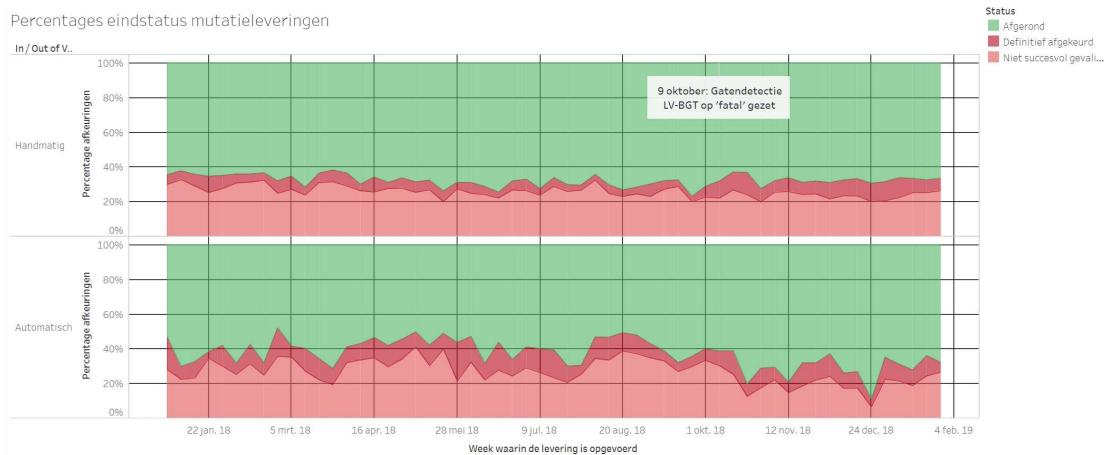
Wat nog wel zorgelijk is, is het aantal afkeuringen. In figuur 2 is te zien dat zeker 30% van de leveringen wordt afgekeurd. In het bovenste deel zijn dat de handmatige leveringen en in het onderste deel de leveringen met automatisch berichtenverkeer. Dit afkeuringspercentage is te hoog en zou < 10% moeten zijn.

#### SVB-BGT

Het SVB-BGT is opgericht door IPO, VNG, UvW en Prorail. Later sloten ook de bronhouders van het Rijk aan: RWS, EZ en Defensie. Zij vertegenwoordigen in totaal 418 individuele bronhouders in het jaar 2018. Het SVB-BGT regisseert de tweede fase van de transitie van de BGT. In deze tweede fase ligt de focus op het optimaliseren van de BGT tot een complete, actuele en uniforme dataset, die dagelijks bijgehouden wordt.



Figuur 1 % leveringen binnen 4 uur verwerkt



Figuur 2 % afgekeurde leveringen

### Facility-dienstverlening

In 2018 is de bijhouding voor een beperkt aantal bronhouders nog gecontinueerd, omdat deze bronhouders deze activiteiten nog niet hadden aanbesteed. Het SVB-BGT heeft daarop een aantal contracten nog verlengd tot eind 2018. Eind 2018 is deze bijhouding geheel afgerond.

### Voortgang transitie tweede fase

Aan de hand van zes mijlpalen is de voortgang van fase twee gemeten. Iedere Bronhouder van de BGT is verantwoordelijk om aan de volgende kwaliteitsaspecten te voldoen:

1. Mutatieproces is technisch ingericht;
2. Terugmeldingen worden tijdig in behandeling genomen;
3. Alle ongeclassificeerde objecten (OCO's) zijn omgezet naar BGT-objecten;
4. Objecten met attribuutwaarde 'Transitie' zijn omgezet;
5. Resterende gaten zijn opgevuld;
6. BAG-id's die wel in de BGT maar niet in de BAG voorkomen zijn gecorrigeerd;
7. Rotatiehoek nummeraanduidingreeks is verbeterd (voorlopig niet meetbaar);
8. Iedere bronhouder moet zijn BGT geactualiseerd hebben;
9. Iedere bronhouder moet de BGT zodanig uniform maken, dat er op zijn grens geen onverklaarbare verschillen zijn met zijn burens.

Op bovenstaande aspecten wordt gestuurd en gemonitord. Bronhouders zien waarin ze nog niet voldoen op het dashboard dat het Kadaster heeft ontwikkeld. Daarnaast wordt ad-hoc onderzoek gedaan naar de kwaliteit door het SVB-BGT. Indien nodig wordt de bronhouder gewezen op onvolkomenheden die hij op moet lossen. Ieder kwartaal wordt de stand van elke bronhouder op de bovenstaande mijlpalen beoordeeld en gepubliceerd in een monitor.

### ICT ontwikkelingen

Het kloppend hart van de productie is het BRAVO systeem in combinatie met het MMS. In 2018 heeft Bravo bewezen stabiel te functioneren en is MMS gebruikersvriendelijker gemaakt. Wel is gebleken dat dagelijkse monitoring nodig is om de goede werking van het systeem te blijven garanderen en de processen goed te laten verlopen.

Eind 2018 heeft het bestuur besloten, dat de systemen Bravo en MMS inclusief de beheeractiviteit zullen worden afgestoten, nu de transitie op haar einde loopt. In 2019 worden daartoe plannen gemaakt in samenwerking met het Ministerie van BZK en het Kadaster.

## Stichting SVB-BGT

De ICT-keten rondom de BGT is van cruciaal belang voor een goed werkend proces. Vandaar dat er continu geïnvesteerd wordt in deze keten en er verbeteringen plaatsvinden. We noemen hier de belangrijkste ontwikkelingen

1. In 2018 hebben diverse gemeentelijke herindelingen plaats gevonden. Daardoor is het aantal bronhouders teruggebracht. Er zijn daardoor bronhoudercodes bijgekomen en afgegaan. De wijziging daarvan heeft plaats gevonden onder regie van het SVB-BGT en in samenwerking met de bronhouders en hun leveranciers.
2. Daarnaast is in 2018 een begin gemaakt met het opvullen van gaten in de BGT. Deze zijn door het hele land opgespoord en automatisch gerepareerd of als melding naar de bronhouder gestuurd. Dit heeft ertoe geleid dat er al heel veel gaatjes gerepareerd zijn. In 2018 heeft het SVB-BGT daarnaast EUR 150.000 extra vrijgemaakt om onvolkomenheden op te lossen in het Bravo en MMS systeem.

### Ontwikkeling bestuur en stichting SVB-BGT

Het bestuur van het SVB-BGT is vorig jaar vier keer bij elkaar gekomen.

#### De samenstelling van het bestuur eind 2018 was als volgt:

Onafhankelijk voorzitter: de heer Lucas Bolsius, tevens burgemeester van Amersfoort

Vicevoorzitter: de heer Herman Dijk, tevens Dijkgraaf van Waterschap Drents Overijsselse Delta (namens de Unie van Waterschappen)

Penningmeester: de heer John Verheijen (namens Defensie)

Lid: de heer Hans Teunissen, tevens Gedeputeerde provincie Limburg (namens het Interprovinciaal Overleg)

Lid: mevrouw Jetty Eugster, tevens waarnemend burgemeester gemeente Reusel de Mierden (namens Vereniging Nederlandse Gemeenten)

Lid: de heer Christ Nederlof (namens ProRail).

Lid: mevrouw Eelke Buizer (namens RWS)

Lid: Mevrouw Marjan Bakker (namens EZ)

Onder het bestuur functioneren twee commissies: het bronhoudersoverleg, dat de vergaderingen van het bestuur voorbereid en het Operationeel Overleg Bronhouders, dat bijeenkomt om operationele knelpunten te bespreken en daarvoor oplossingen te vinden. Vanuit dit overleg zijn inmiddels 8 werkafspraken ontstaan.

Het bestuur is samengesteld uit vertegenwoordigers van VNG, Unie van Waterschappen, IPO, Prorail, Ministeries van EZ, IenM en Defensie. Alle typen bronhouders zijn vertegenwoordigd in het bestuur en hebben ook 1 stem in het bestuur. Daarnaast is er een onafhankelijk voorzitter die de vergaderingen leidt. De activiteiten van het SVB-BGT worden uitgevoerd door het bureau SVB-BGT onder leiding van de directeur.

### De community van Bronhouders

In 2018 zijn in het najaar opnieuw de BGT contactdagen gehouden in samenwerking met het Ministerie van BZK en het Gemeentelijk GeoBeraad. Naast de ontwikkelingen rondom de tweede fase van de BGT was er ook aandacht voor de doorontwikkeling van de geo-basisregistraties in samenhang.

De website van het SVB-BGT heeft een verbeterslag ondergaan, zodat er meer overzicht is voor bronhouders en andere belangstellenden.

### Ontwikkeling bureau SVB-BGT

Het bureau van SVB-BGT heeft nu de gewenste omvang bereikt voor het verder afmaken van fase 2 van de transitie en bestaat nu uit een eenheid productie en transitiebegeleiding, staf en directie.

#### Productie en beheer Bravosysteem en MMS

In totaal is er 1,8 FTE werkzaam in de productietaken. Dit is een vrij krappe bezetting, maar op piekmomenten kan de leverancier ingezet worden en bij de ontwikkeling van nieuwe functionaliteit wordt er capaciteit ingehuurd.

### Transitiebegeleiding

Er zijn in totaal 5 regisseurs in deeltijd beschikbaar om de bronhouders te begeleiden bij de tweede fase transitie. Zij houden de mijlpalen nauwkeurig bij en stimuleren bronhouders om tijdig te voldoen aan hun verplichtingen. Daar waar nodig worden knelpunten in de samenwerking opgelost of nieuwe werkafspraken gemaakt/voorgesteld. Zo zijn er in het afgelopen jaar in totaal 8 werkafspraken gemaakt.

### Risicoanalyse

In 2016 heeft Berenschot een instrument risicoanalyse opgeleverd. De daarin genoemde risico's worden twee keer per jaar op hun merites beoordeeld en in 2018 is er met de stakeholders uit het bronhoudersoverleg een uitgebreide evaluatie geweest.

In bijgaande tabel staan de kwetsbaarheden benoemd en hoe ze nu beoordeeld worden. Over het algemeen zijn de kwetsbaarheden afgenomen op twee aspecten na. Deze zijn in het rood weergegeven.

Naam		kans	effect
Kleine organisatie	De organisatie heeft nu de minimale omvang gekregen. Dat maakt per definitie kwetsbaar. Dit risico is geaccepteerd. De kans dat er een risico optreedt is groter geworden. Het effect is vergelijkbaar.	3,2	2,6
Weerstandsvermogen	Het weerstandsvermogen is toegenomen. Het effect van dit risico is daarom gedaald. De kans dat er een risico optreedt, is nog steeds aanwezig.	3,0	1,2
Doorontwikkeling	In 2018 is een ontwikkelprogramma gestart voor de verbetering van Bravo en MMS. Daarvoor is ook geld beschikbaar. Daarmee is doorontwikkeling voor korte termijn geborgd. De kans dat er risico's optreden omdat er geen geld is voor doorontwikkeling is daarom afgenomen.	2,0	2,1
Regie	De regie op de keten is stabiel en duidelijk. BZK heeft haar rol op dit punt opgepakt. Tegelijkertijd is er ook stabiliteit ontstaan en is er een gezamenlijke ontwikkelagenda. Kans en effect op risico's is daarom beduidend afgenomen	2,5	2,8
Voorspelbaarheid werkbelasting	De werkbelasting voor functioneel beheer en regisseurs is zeer beheersbaar geworden, met name door de stabiliteit in de keten. Kans en effect op dit risico is daarom afgenomen.	1,2	1,7
Verwachtingen	De dienstverlening van SVB-BGT heeft zich inmiddels bewezen. Bronhouders weten wat ze kunnen verwachten. Deze verwachtingen zijn niet erg verschillend ten opzichte van elkaar.	2,0	1,5
Belangen	De belangen van bronhouders zijn tijdens de eerste transitie fase gelijk opgelopen. Nu in de tweede fase, nieuwe ontwikkelingen zich aandienen blijkt dat er verschillende belangen spelen. Deze maken dat samenwerking niet vanzelfsprekend is op deze nieuwe doorontwikkelingen.	4,2	2,5

### Tot slot, terugkijkend op 2018

In 2018 kunnen we terugkijken op een stabiel jaar, waarin de productie van de BGT enorm is toegenomen. Er zijn aandachtspunten in de productieketen, maar daar wordt aan gewerkt. Wat betreft de kwaliteitsverbetering zien we een zich continue verbeterende lijn. De BGT wordt completer, actueler en ook uniformer. Daar waar bronhouders achterblijven zijn die in beeld en worden aangesproken.

Samenvattend kunnen we zeggen dat fase twee van de transitie op planning ligt. De doelstellingen voor 1-1-2020 liggen binnen bereik en de randvoorwaarden zijn geschapen om ook achterblijvende bronhouders te signaleren en aan te spreken.

### Exploitatieresultaat en financiële positie

Over 2018 is een exploitatieresultaat behaald van € 245.388 negatief. Aan het bestemmingsfonds is € 338.599 onttrokken ter dekking van de kosten van de afschrijvingen en aan de bestemmingsreserve ICT is € 150.000 onttrokken. Het stichtingsvermogen is, rekening houdend met deze onttrekkingen, met € 243.211 toegenomen in 2018.

De liquiditeitsratio (current-ratio) is toegenomen van 1,48 eind 2017 naar 3,28 eind 2018. De liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre een organisatie kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen.

De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) is toegenomen van 0,49 eind 2017 naar 0,77 eind 2018. De daling van de kortlopende schulden is de voornaamste oorzaak hiervoor. Kijken we naar het eigen vermogen exclusief het bestemmingsfonds gedeeld door het totaal vermogen dan zien we dat deze ratio is gestegen van 0,22 eind 2017 naar 0,52 eind 2018.

De toename van het stichtingsvermogen is conform het beleid om de komende jaren per jaar € 100.000 aan weerstandsvermogen op te bouwen.

De totale kasstroom in 2018 heeft geleid tot een afname van de liquide middelen met € 656.217. Dit komt voornamelijk door de afname van de kortlopende schulden als gevolg van het afronden van de Facility projecten.

### Begroting 2019

De begroting voor 2019 gaat uit van een totaal aan inkomsten van € 1.518.000 met een uitgavenkader van € 1.676.071. Het begrote resultaat voor 2019 is 158.071 negatief. Er is een onttrekking aan het bestemmingsfonds van € 230.474 begroot. De verwachte mutatie van de stichtingsreserve is derhalve € 72.403 positief.

Contributie community	1.218.000
Bijdrage IenM (toekomstvisie / 2 <sup>e</sup> fase)	300.000
	-----
Totaal inkomsten	1.518.000
Personele kosten	907.476
Huisvestingskosten	40.038
ICT kosten	369.145
Overige kosten	128.374
Afschrijvingskosten	231.074
	-----
Totaal uitgaven	1.676.071
Operationeel resultaat	-/- 158.071
Onttrekking aan het bestemmingsfonds	230.474
Mutatie stichtingsreserve	72.403
	=====

**Toekomstverwachting vanaf 2019**

Tot en met 2022 staat de opdracht voor het SVB-BGT vast. De huidige activiteiten worden gecontinueerd, waarbij de systemen Bravo en MMS worden overgedragen. Er is met BZK gesproken over continuering van de kwaliteitszorg tot en met 2022. Daarvoor is nog geen harde toezegging, maar er wordt aan gewerkt.

De begroting voor 2019 is representatief voor de inspanningen die de komende jaren zullen plaats vinden tot en met 31-12-2022. Daarin is er echter nog geen afbouwscenario opgenomen, omdat er mogelijk nog verzoeken komen om de community van bronhouders te begeleiden bij het realiseren van nieuwe ontwikkelingen.

**Déchargeverklaring**

Hierbij verleent het bestuur van de stichting SVB-BGT de directeur décharge voor het gevoerde beleid.

Amersfoort, 14 maart 2019

Het bestuur



**Stichting SVB-BGT**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

Na voorstel resultaatbestemming  
(alle bedragen in euro's)

	<i>31-12-2018</i>	<i>31-12-2017</i>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Software	277.472	601.670
<b>Materiële vaste activa</b>		
Hardware en software	11.616	26.580
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	37.823	169.924
Belastingen	19.973	77.811
Vorderingen	47.305	42.882
Liquide middelen	748.996	1.405.213
	-----	-----
	854.097	1.695.830
	-----	-----
	1.143.185	2.324.080
	=====	=====

**Stichting SVB-BGT***31-12-2018**31-12-2017***PASSIVA****Stichtingsvermogen**

Stichtingsreserve	595.842	352.631
Bestemmingsfonds	286.979	625.578
Bestemmingsreserve ICT	0	150.000
	-----	-----
	882.821	1.128.209

<b>Voorzieningen</b>	0	50.000
----------------------	---	--------

**Kortlopende schulden**

Crediteuren	94.294	235.387
Belastingen en sociale premies	0	0
Overige kortlopende schulden	166.070	910.484
	-----	-----
	260.364	1.145.871

	-----	-----
	1.143.185	2.324.080
	=====	=====

**Stichting SVB-BGT**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

(alle bedragen in euro's)

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Realisatie 2017</i>
Omzet bijdrage deelnemers	1.218.000	1.218.000	1.218.000
Subsidie Ministerie IenM	300.000	300.000	1.653.156
Omzet Facility	732.926	50.000	3.105.690
Omzet overig	70.817	0	25.138
Kostprijs van de omzet	-/- 451.711	0	-/- 3.137.525
	-----	-----	-----
<b>Baten / brutomarge</b>	<b>1.870.032</b>	<b>1.568.000</b>	<b>2.864.459</b>
Loonkosten eigen personeel	506.736	575.000	457.237
Inhuur personeel	507.819	324.000	1.319.138
Afschrijvingen	339.162	600	370.486
Overige bedrijfskosten	761.833	705.625	746.565
	-----	-----	-----
<b>Lasten</b>	<b>2.115.550</b>	<b>1.605.225</b>	<b>2.893.426</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-/- 245.518</b>	<b>-/- 37.225</b>	<b>-/- 28.967</b>
Financiële baten minus lasten	130	0	1.838
	-----	-----	-----
<b>Nettoresultaat</b>	<b>-/- 245.388</b>	<b>-/- 37.225</b>	<b>-/- 27.129</b>
<b>Resultaatbestemming:</b>			
Onttrekking bestemmingsfonds	-/- 338.599	0	-/- 367.965
Dotatie bestemmingsreserve ICT	0	0	150.000
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	-/- 150.000	-/- 150.000	0
Mutatie stichtingsreserve	243.211	112.775	190.836
	-----	-----	-----
	<b>-/- 245.388</b>	<b>-/- 37.225</b>	<b>-/- 27.129</b>
	=====	=====	=====

**KASSTROOMOVERZICHT 2018**

(alle bedragen in euro's)

	2018	2017
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-/- 245.518	-/- 28.967
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	339.162	367.056
- Voorzieningen	-/- 50.000	50.000
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	183.808	1.233.125
- Kortlopende schulden	-/- 885.507	-/- 2.549.328
	-----	-----
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-/- 658.055	-/- 928.114
Aanpassingen voor:		
- Ontvangen interest	1.838	4.858
- Betaalde interest	0	0
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in immateriële vaste activa	0	0
Investeringen in materiële vaste activa	0	-/- 2.813
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	7.831
	-----	-----
	0	5.018
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Ontvangsten van langlopende schulden	0	0
Aflossingen van langlopende schulden	0	0
	-----	-----
	0	0
<b>Mutaties liquide middelen</b>	<b>-/- 656.217</b>	<b>-/- 918.238</b>
Beginstand liquide middelen	1.405.213	2.323.451
Mutaties liquide middelen	-/- 656.217	-/- 918.238
	-----	-----
Eindstand liquide middelen	748.996	1.405.213

## Toelichting op de jaarrekening 2018

### Algemeen

Op 15 april 2014 is de oprichtingsakte ondertekend voor de oprichting van de Stichting SVB-BGT. De deelnemers zijn het Interprovinciaal Overleg, de Unie van Waterschappen, ProRail B.V., de Vereniging van Nederlandse Gemeenten, het Ministerie van Infrastructuur en Milieu, het Ministerie van Economische Zaken en het Ministerie van Defensie.

Het doel van de Stichting is het bevorderen en het ondersteunen – in de ruimste zin des woord – van de samenwerking tussen de bronhouders, als bedoeld in de (aangenomen) Wet basisregistratie grootschalige topografie, welke tevens deelnemer zijn van deze stichting, teneinde de deelnemers in staat te stellen de hen in de wet opgedragen taken uit te voeren.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld. Bij de opstelling van de jaarrekening is RJ 640 (Richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving) voor organisaties zonder winststreven toegepast.

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa omvat de aanschaf van maatwerk software. De waardering vindt plaats op basis van de aanschaffingswaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijving vindt plaats in jaarlijks gelijke termijnen over de geschatte levensduur. De investeringen worden in 5 jaar afgeschreven. De restwaarde wordt op nihil gesteld.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa omvat de aanschaf van computerapparatuur en standaard software. De waardering vindt plaats op basis van de aanschaffingswaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijving vindt plaats in jaarlijks gelijke termijnen over de geschatte levensduur. De investeringen worden in 5 jaar afgeschreven. De restwaarde wordt op nihil gesteld.

#### Vorderingen

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar, tenzij anders is vermeld. De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Bestemmingsfonds**

De ontvangen subsidie(s) met betrekking tot de investeringen in vaste activa worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds. De onttrekking heeft betrekking op de afschrijvingstermijnen van de verbonden vaste activa.

**Bestemmingsreserve**

Het bestuur kan een deel van de reserves afzonderen ten behoeve van de besteding aan de specifieke activiteiten in het komend jaar of de komende jaren.

**Voorziening**

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

**Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

**Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

**Opbrengstverantwoording**

Winstneming op projecten vindt plaats bij oplevering ('zero profit' methode).

**Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

**Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet bevat de betaalde kosten voor uitbestede werken en activiteiten verricht door derden.

**Kosten**

De overige kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben en berekend op basis van de verkrijgingsprijs.

**Personeelsbeloningen (periodiek betaalbare beloningen)**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### **Pensioenen**

De pensioenen zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. Het betreft een collectieve regeling en is in wezen een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de pensioenuitkering gebaseerd is op de lengte van het dienstverband en het gemiddeld salaris van de werknemer gedurende dit dienstverband. De stichting heeft de regeling dan ook verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Deze verwerkingswijze is toegestaan omdat de stichting in geval van tekorten bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichtingen heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

De dekkingsgraad van het ABP bedraagt ultimo december 2018 103,8% (ultimo 2017 104,4%).

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Vanuit het bestemmingsfonds vindt de vrijval plaats van de ontvangen subsidies voor investeringen in vaste activa. De jaarlijkse vrijval is in overeenstemming met de jaarlijkse afschrijvingstermijnen van de bijbehorende vaste activa.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. In de opstelling wordt de kasstroom, die bestaat uit het resultaat na belastingen vermeerderd met de afschrijvingslasten afzonderlijk gepresenteerd. De liquide middelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen en deposito's.

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

(alle bedragen in euro's)

**ACTIVA**

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
<u>Stand per 1 januari:</u>		
Aanschafwaarde	1.686.824	1.686.824
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 1.085.154	-/- 737.919
	-----	-----
Boekwaarde	601.670	948.905
	=====	=====
<u>Mutaties gedurende het jaar:</u>		
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-/- 324.198	-/- 347.235
Desinvesteringen	-/- 65.819	0
Afschrijvingen desinvesteringen	65.819	0
	-----	-----
Saldo mutaties	-/- 324.198	-/- 347.235
	=====	=====
<u>Stand per 31 december:</u>		
Aanschafwaarde	1.621.005	1.686.824
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 1.343.533	-/- 1.085.154
	-----	-----
Boekwaarde	277.472	601.670
	=====	=====
<b>Materiële vaste activa</b>		
<u>Stand per 1 januari:</u>		
Aanschafwaarde	98.347	118.208
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 71.767	-/- 66.789
	-----	-----
Boekwaarde	26.580	51.419
	=====	=====
<u>Mutaties gedurende het jaar:</u>		
Investeringen	0	2.813
Afschrijvingen	-/- 14.964	-/- 19.821
Desinvesteringen	-/- 2.154	-/- 22.674
Afschrijvingen desinvesteringen	2.154	14.843
	-----	-----
Saldo mutaties	-/- 14.964	-/- 24.839
	=====	=====
<u>Stand per 31 december:</u>		
Aanschafwaarde	96.193	98.347
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 84.577	-/- 71.767
	-----	-----
Boekwaarde	11.616	26.580
	=====	=====



**Stichting SVB-BGT**

31-12-2018 31-12-2017

**Debiteuren**

Handelsdebiteuren	37.823	169.924
	=====	=====

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

**Belastingen**

Te vorderen BTW	19.973	77.811
	=====	=====

**Vorderingen**

Waarborgsommen	8.486	8.486
Nog te ontvangen ziekengelduitkering	0	4.831
Nog te ontvangen rente	130	1.838
Vooruitbetaalde bedragen	36.201	25.880
Overige vorderingen	2.488	1.847
	-----	-----
	47.305	42.882
	=====	=====

**Liquide middelen**

Kas	108	63
Rabobank, rekening-courant	98.888	105.150
Rabobank, spaarrekeningen	650.000	1.300.000
	-----	-----
	748.996	1.405.213
	=====	=====

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, tenzij anders is vermeld.

## Stichting SVB-BGT

### PASSIVA

	2018	2017
<b>Stichtingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	352.631	161.795
Resultaat boekjaar	-/- 245.388	-/- 27.129
Onttrekking bestemmingsfonds	338.599	367.965
Dotatie bestemmingsreserve	150.000	-/- 150.000
	-----	-----
Stand per 31 december	595.842	352.631
	=====	=====

### Bestemmingsfonds

Stand per 1 januari	625.578	993.543
Dotatie	0	0
Onttrekking	-/- 338.599	-/- 367.965
	-----	-----
Stand per 31 december	286.979	625.578
	=====	=====

### Bestemmingsreserve ICT

Stand per 1 januari	150.000	0
Dotatie	0	150.000
Onttrekking	-/- 150.000	0
	-----	-----
Stand per 31 december	0	150.000
	=====	=====

De bestemmingsreserve ICT is in 2017 gevormd vanuit de resultaatbestemming ten behoeve van de innovatie in de productiestraat als onderdeel van de keten in de BGT. Deze bestemming heeft in 2018 geleid tot een besteding.

### Voorzieningen

Stand per 1 januari	50.000	0
Dotatie	0	50.000
Vrijval	-/- 50.000	0
	-----	-----
Stand per 31 december	0	50.000
	=====	=====

De voorziening is in 2017 gevormd voor verlieslatende projecten / contracten, per 31 december 2018 wordt deze voorziening niet meer noodzakelijk geacht.

**Stichting SVB-BGT**

	<i>31-12-2018</i>	<i>31-12-2017</i>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Te betalen BTW	0	0
Te betalen loonheffing	0	0
	-----	-----
	0	0
	=====	=====
 <b>Overige kortlopende schulden</b>		
Reservering vakantiegeld	17.202	18.677
Reservering eindejaarsuitkering	2.560	3.047
Vooruit gefactureerde omzet (*)	90.165	188.166
Schulden inzake lopende projecten	0	395.620
Schulden inzake afgesloten projecten	42.693	210.154
Nog te betalen kosten en overige schulden	13.450	94.820
	-----	-----
	166.070	910.484
	=====	=====

(\*) In de post vooruit gefactureerde omzet is ultimo 2018 een bedrag inbegrepen van € 90.165 ten behoeve van het wegwerken van de Werkvoorraad Landelijk Gebied (2017: € 110.503)

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen (met een looptijd korter dan 1 jaar)**

Huurovereenkomst tot 31-12-2019	33.360
Hosting en beheer ICT	255.060
Oracle licenties	11.460
Inhuur personeel	204.765

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen (looptijd 1 tot 5 jaar)**

Hosting en beheer ICT tot 30-06-2021	337.590
Oracle licenties tot 29-08-2021	56.409

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de bedrijfsvoering of de continuïteit hiervan.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

(alle bedragen in euro's)

### Voorwaarden subsidiebeschikking

De subsidie is verleend aan stichting SVB-BGT ten behoeve de regie op de tweede fase van de transitie en de uitvoering van het kwaliteitsmanagement voor 2017-2019 conform de aanvraag van 20 februari 2017 met kenmerk SVB-BGT2017 007.

De activiteiten waarvoor subsidie is verleend moeten uiterlijk, overeenkomstig de aanvraag, zijn verricht op 31 december 2019.

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Realisatie 2017</i>
<b>Loonkosten eigen personeel</b>			
Lonen en salarissen	420.001		376.238
Sociale lasten	58.243		53.332
Pensioenpremies	56.541		55.206
Ontvangen ziektegeduitkeringen	-/- 28.049		-/- 27.539
	-----	-----	-----
	506.736	575.000	457.237
	=====	=====	=====
<b>Inhuur personeel</b>			
Coördinerend transitieregisseur	89.568	89.000	114.243
Transitieregisseurs	159.400	107.000	252.996
ICT	34.102	30.000	210.271
Finance, Planning & Control	47.225	40.000	90.133
Projectleider(s)	101.712	30.000	216.080
Medewerker(s) beheer	64.374	28.000	435.415
Communicatie	11.438	0	0
	-----	-----	-----
	507.819	324.000	1.319.138
	=====	=====	=====

## Stichting SVB-BGT

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Realisatie 2017</i>
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Overige personeelskosten	41.789	35.000	57.917
Huisvestingskosten	38.873	39.400	61.852
Representatiekosten	2.842	3.500	10.939
Communicatie en ICT	572.108	558.325	598.864
Kantoorkosten	7.764	17.900	21.530
Accountantskosten	12.003	15.000	22.612
Kosten salarisadministratie	2.906	2.500	2.338
Advocaatkosten	-/- 10.000	0	14.505
Advieskosten	26.230	5.000	1.423
Opleidingen	0	5.000	0
Vergader- en bestuurskosten	13.265	13.000	14.480
Verzekeringen	2.977	3.500	2.864
Abonnementen en lidmaatschappen	1.691	2.500	1.935
Kwaliteitsverbeteringen	35.259	0	0
Overige algemene kosten	14.126	5.000	5.480
Doorberekende overheadkosten	0	0	-/- 70.174
	-----	-----	-----
	761.833	705.625	746.565
	=====	=====	=====
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Betaalde rente	0	0	0
Ontvangen rente	130	0	1.838
	-----	-----	-----
	130	0	1.838
	=====	=====	=====

### Personeel

De stichting had in 2018 gemiddeld 6,20 (fte) personeelsleden in dienst (2017: 5,84 fte).

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Aan het bestuur wordt voorgesteld om het resultaat over 2018 als volgt te verwerken:

Nettoresultaat	-/- 245.388
Onttrekking bestemmingsfonds	338.599
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	150.000
	-----
Toevoegen aan het stichtingsvermogen	243.211
	=====

## Stichting SVB-BGT

### WNT-verantwoording 2018 stichting SVB-BGT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting SVB-BGT. Het voor Stichting SVB-BGT toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000. Voor Stichting SVB-BGT is het algemeen bezoldigingsmaximum van toepassing.

<b>Leidinggevende topfunctionarissen</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Naam: J. Bruijn		
Functie: directeur		
Duur dienstverband	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
Fictieve dienstbetrekking	nee	nee
<u>Bezoldiging</u>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.437	99.994
Beloningen betaalbaar op termijn	16.779	15.905
<i>Subtotaal</i>	<i>118.216</i>	<i>115.899</i>
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>189.000</b>	<b>181.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>118.216</b>	<b>115.899</b>

### Toezichthoudende topfunctionarissen (bestuursleden)

Naam	L.M.M. Bolsius
Functie	voorzitter
Duur functievervulling	1/1 – 31/12
Totale bezoldiging 2018	10.000
Individueel WNT-maximum 2018	28.350

De bezoldiging van de voorzitter van het bestuur is in de jaarrekening opgenomen onder de post "Vergader- en bestuurskosten" als onderdeel van de Overige bedrijfskosten (in de Staat van baten en lasten) en betreft een betaalde vergoeding aan de werkgever van de voorzitter.

## Stichting SVB-BGT

### **Toezichthoudende topfunctionarissen (bestuursleden) met een bezoldiging van € 1.700 of minder**

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Duur functievervulling</u>
H.H.G. Dijk	vicevoorzitter	1/1 – 31/12
E. Kwast	penningmeester	1/1 – 1/7
J.H.E. Verheijen	penningmeester	1/7 – 31/12
J.M.T. Teunissen	lid	1/1 – 31/12
J. Eugster	lid	1/1 – 31/12
R.M. Post	lid	1/1 – 7/6
C.J. Nederlof	lid	12/6 – 31/12
N.C.M. Zeijlemaker	lid	1/1 – 15/6
E. Buizer – van der Plas	lid	1/12 – 31/12
M. Bakker	lid	1/1 – 31/12

## Stichting SVB-BGT

### Resultaatanalyse

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Afwijking</i>
Nettoresultaat	-/- 245.388	-/- 37.225	-/- 208.163

In de begroting wordt geen rekening gehouden met de mutaties in het bestemmingsfonds. In 2018 is € 338.599 aan het bestemmingsfonds en € 150.000 aan de bestemmingsreserve ICT onttrokken. Een beter beeld kan gevormd worden door te kijken naar de mutatie in de stichtingsreserve.

Mutatie stichtingsreserve	<u>243.211</u>	<u>112.775</u>	<u>130.436</u>
---------------------------	----------------	----------------	----------------

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Afwijking</i>
Baten / brutomarge	1.870.032	1.568.000	302.032
Loonkosten eigen personeel	506.736	575.000	68.264
Inhuur personeel	507.819	324.000	-/- 183.819
Afschrijvingen	339.162	600	-/- 338.562
Onttrekking bestemmingsfonds (*)	-/- 338.599	0	338.599
Overige bedrijfskosten	761.833	705.625	-/- 56.208
Financiële baten minus lasten	130	0	130
Positief verschil ten opzichte van de begroting			<u>130.436</u>

(\*) Van de totale afschrijvingskosten voor 2018 wordt € 338.599 bekostigd door de onttrekking aan het bestemmingsfonds.

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Afwijking</i>
Omzet bijdrage deelnemers	1.218.000	1.218.000	0
Subsidie Ministerie van IenM	300.000	300.000	0
Omzet Facility	732.926	50.000	682.926
Omzet overig	70.817	0	70.817
Kostprijs van de omzet	-/- 451.711	0	-/-451.711
Hogere baten dan begroot			<u>302.032</u>



## Stichting SVB-BGT

De bijdrage deelnemers en de subsidie inkomsten zijn conform de begroting.

De brutomarge (omzet minus kostprijs) van de Facility is € 281.215, dit is ruim boven de begrote omzet. In 2018 is uiteindelijk de Facility afgerond. Tegenover de hogere omzet staan ook de hogere kosten voor inhuur van projectleiders en medewerkers beheer.

De bijdrage van de Facility aan het resultaat is in 2018 € 184.925 (begroot € 20.000). Dit verschil wordt verklaard door de afronding van fixed price projecten en de vrijval van de voorziening voor verlieslatende projecten.

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Afwijking</i>
Loonkosten eigen personeel	506.736	575.000	68.264

De kosten van eigen personeel zijn lager uitgevallen door ontvangen ziekingeld en door het inzetten van ingehuurd personeel op vrijgekomen functies.

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Afwijking</i>
<u>Inhuur personeel</u>			
Coördinerend transitieregisseur	89.568	89.000	-/- 568
Transitieregisseurs	159.400	107.000	-/- 52.400
ICT	34.102	30.000	-/- 4.102
Finance, Planning & Control	47.225	40.000	-/- 7.225
Projectleider(s)	101.712	30.000	-/- 71.712
Medewerker(s) beheer	64.374	28.000	-/- 36.374
Communicatie	11.438	0	-/- 11.438
	-----	-----	-----
	507.819	324.000	-/- 183.819
	=====	=====	=====

In 2018 is één extra regisseur ingezet dan begroot, de kosten hiervan zijn gedekt door de detacheringsofbrengsten (Omzet overig, pagina 13).

Door de grotere omvang van de Facility zijn de kosten van projectleiders, finance en medewerkers beheer hoger dan begroot, hier staat de hogere omzet Facility tegenover.

De inhuur communicatie betreft de invulling van de functie welke begroot is onder eigen personeel.

## Stichting SVB-BGT

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Afwijking</i>
Overige personeelskosten	41.789	35.000	-/- 6.789
Huisvestingskosten	38.873	39.400	527
Representatiekosten	2.842	3.500	658
Communicatie en ICT	572.108	558.325	-/- 13.783
Kantoorkosten	7.764	17.900	10.136
Accountantskosten	12.003	15.000	2.997
Kosten salarisadministratie	2.906	2.500	-/- 406
Advocaatkosten	-/- 10.000	0	10.000
Advieskosten	26.230	5.000	-/- 21.230
Opleidingen	0	5.000	5.000
Vergader- en bestuurskosten	13.265	13.000	-/- 265
Verzekeringen	2.977	3.500	523
Abonnementen en lidmaatschappen	1.691	2.500	809
Kwaliteitsverbeteringen	35.259	0	-/- 35.259
Overige algemene kosten	14.126	5.000	-/- 9.126
	-----	-----	-----
	761.833	705.625	-/- 56.208
	=====	=====	=====

De overige personeelskosten zijn hoger door de grotere bezetting in 2018 en de daarmee verband houdende reiskosten van ingehuurd medewerkers.

De reservering voor advocaatkosten is vrijgevalen in 2018, alle issues met aannemers zijn via minnelijke schikkingen opgelost.

### Belastingen

Op 13 januari 2015 heeft de directeur van de Belastingdienst Utrecht-Gooi, kantoor Amersfoort, geoordeeld dat de Stichting SVB-BGT niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

Op 18 november 2014 heeft de inspecteur van de belastingdienst kantoor Amersfoort het volgende standpunt ingenomen inzake de BTW positie van de stichting SVB-BGT:

Er staat geen concrete tegenprestatie tegenover de ontvangen subsidie, het betreft een tegemoetkoming in de transitiekosten hetgeen een community taak is waarvoor de stichting niet kwalificeert als ondernemer voor de BTW. Niet alleen in de opstartfase maar ook in de toekomst dient de community taak als niet economische activiteit te worden gezien. Er is voor wat betreft de community taak geen recht op aftrek van voorbelasting.

Inzake de algemene onkosten is aftrek van BTW mogelijk op grond van de volgende sleutel: als teller de ontvangsten van de facility taak en als noemer de totale ontvangsten community taak (inclusief de ontvangen subsidies) + de ontvangsten van de facility taak.

De verwerking van de BTW heeft in 2018 conform dit standpunt plaatsgevonden.

Amersfoort, 14 maart 2019

Het Bestuur

**Stichting SVB-BGT**

**Overige gegevens**

**Controleverklaring**