

**Stichting SVB-BGT**

**Jaarrapport 2019**

**Inhoudsopgave**

Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2019	10
Staat van baten en lasten over 2019	12
Kasstroomoverzicht 2019	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Overige gegevens	28

## 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 2019. Het jaar 2019 is het tweede jaar waarin de BGT volledig wordt bijgehouden. De tweede fase van de transitie is in dit jaar voor 95% tot voltooiing gekomen. In dit verslag kunt u uitgebreider kennis nemen van de activiteiten van het afgelopen jaar en de hoeveelheid werk die verzet is.

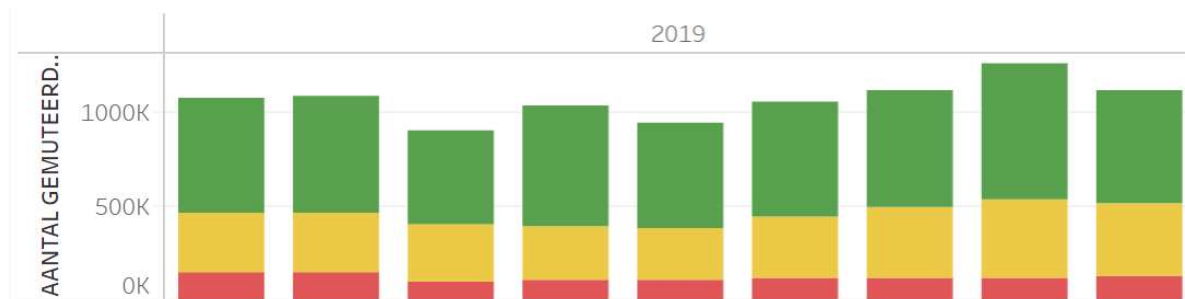
### SVB-BGT

Het SVB-BGT is opgericht door IPO, VNG, UvW en Prorail. Later sloten ook de bronhouders van het Rijk aan: RWS, LNV en Defensie. Zij vertegenwoordigen in totaal 392 individuele bronhouders in het jaar 2019. 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.

### Activiteiten in 2019

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 SVB-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 dagelijkse productie en de efficiency van de systemen in de keten wordt daarom gemonitord.



Figuur 1 aantal mutaties per maand (april – dec)

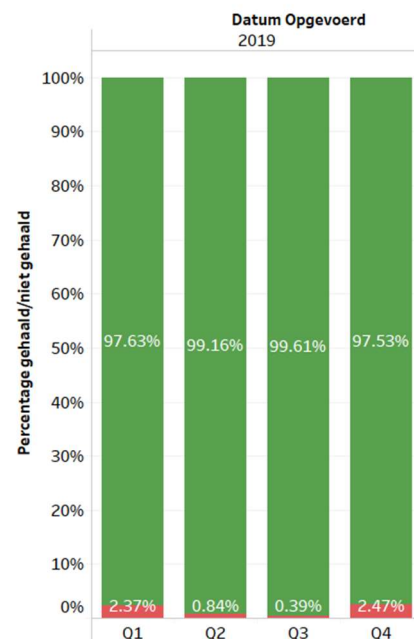
BGT Objecten  
■ Toegevoegd  
■ Gewijzigd  
■ Verwijderd

### Productie

Het SVB-BGT is verantwoordelijk voor het ontvangen, controleren en doorgeven van mutaties die de bronhouders insturen. Per maand worden gemiddeld meer dan 1 miljoen mutaties ingediend, die geautomatiseerd verwerkt worden. Dit zijn er meer dan 40.000 per werkdag. In figuur 1 ziet u een overzicht van het aantal mutaties van de laatste 9 maanden van 2019.

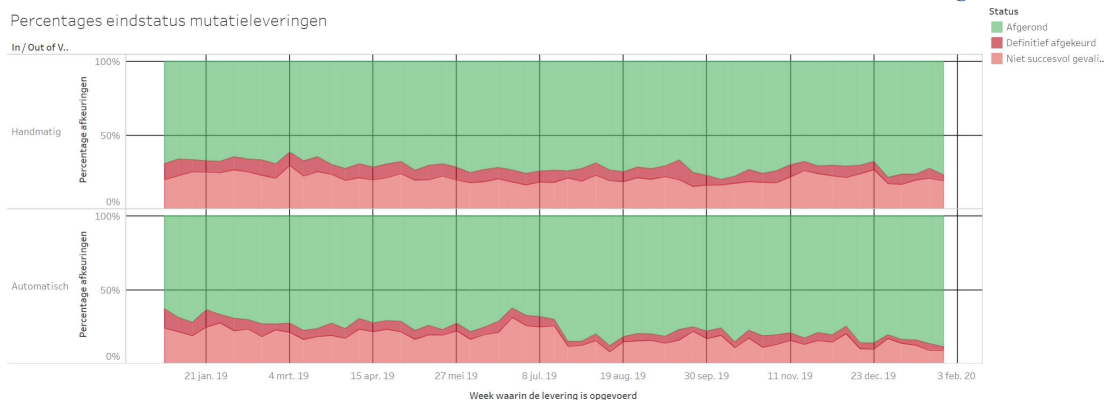
De snelheid van het verwerken van deze mutaties, is weergegeven in figuur 2. In deze figuur is weergegeven hoe vaak de keten een levering binnen de afgesproken 4 uur helemaal afhandelt. Deze prestatie indicator is zo gekozen opdat Bronhouders in staat zijn om twee leveringen achter elkaar te doen op 1 dag.

We hebben afgesproken dat in 90% van de gevallen de levering binnen 4 uur moet zijn afgehandeld. In figuur 1 is te zien dat dat elk kwartaal gelukt is (meer dan 97% voldoet aan deze eis). Naast de doorlooptijd van de leveringen wordt ook het aantal afkeuringen gemeten. Afgekeurde leveringen moeten worden gecorrigeerd en opnieuw worden aangeboden. Begin 2019 werd zeker 30% van de leveringen afgekeurd. Dat zijn er veel te veel. Vandaar dat voor de softwareleveranciers inzichtelijk is gemaakt welke fouten de bronhouders maken. Veelal zijn die fouten te verhelpen, door de software beter te configureren. Dat proces is in gang gezet. Het resultaat is dat van de handmatige leveringen nu nog circa 25% wordt afgekeurd en van de automatische leveringen circa 15% wordt afgekeurd. Dat is nog steeds teveel, maar de trend is omgebogen. Uiteindelijk moet het afkeuringspercentage < 10% zijn.



Figuur 1:

% leveringen binnen 4 uur afgerond.



Figuur 3: % afgekeurde leveringen voor handmatige(boven) en automatische (onder) leveringen

### Voortgang transitie tweede fase

Het SVB-BGT heeft voor de tweede fase transitie naar de BGT 8 mijlpalen gedefinieerd, waarop bronhouders hun BGT moeten verbeteren. Deze 8 mijlpalen vormen de speerpunten voor het kwaliteitsmanagement vanaf 2017 tot 2020.

Deze 8 mijlpalen zijn meetbaar gemaakt o.b.v. het dashboard van het Kadaster en aanvullende metingen en worden maandelijks gepubliceerd in de kwaliteitsmonitor BGT. Daarin wordt de score van elke bronhouder met elkaar vergeleken.

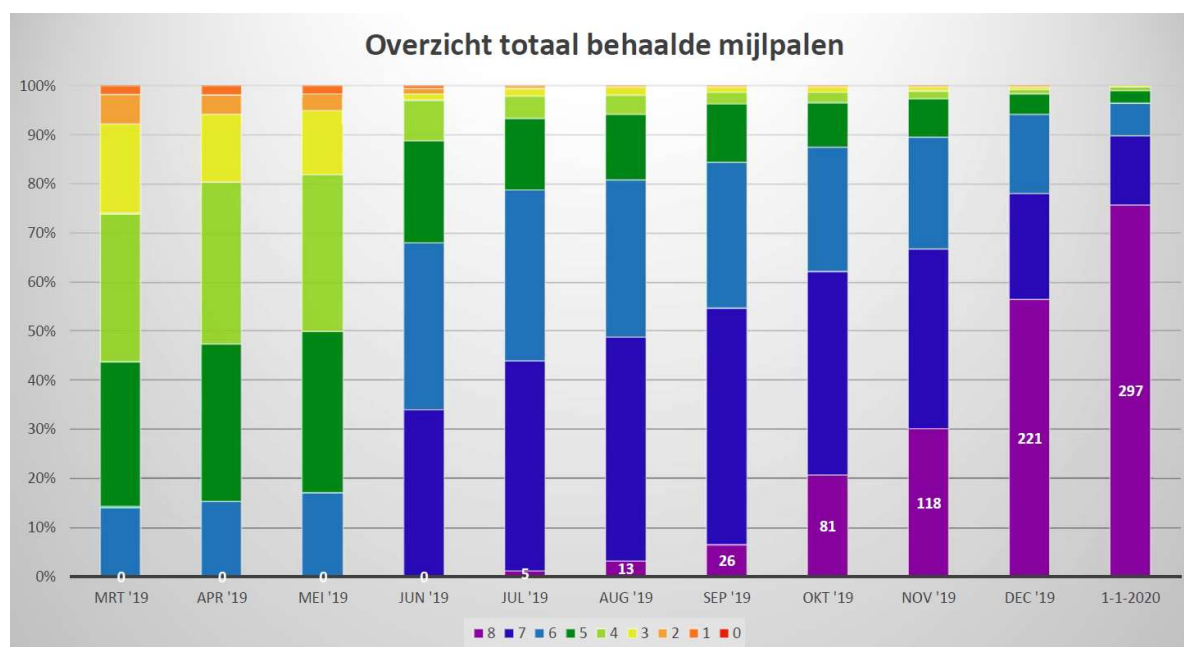
De regisseurs zijn tevens accountmanager en onderhouden het directe contact met de bronhouders. Zij doen dat in regionale bijeenkomsten en via individuele contacten. In deze bijeenkomsten wordt de voortgang van de mijlpalen besproken. Het gaat inhoudelijk om de volgende mijlpalen:

## Stichting SVB-BGT

- Mutatieproces is technisch ingericht;
- Terugmeldingen worden tijdig in behandeling genomen;
- Alle ongeclassificeerde objecten (OCO's) zijn omgezet naar BGT-objecten;
- Objecten met attribuutwaarde 'Transitie' zijn omgezet;
- Resterende gaten zijn opgevuld;
- BAG-id's die wel in de BGT maar niet in de BAG voorkomen zijn gecorrigeerd;
- Rotatiehoek nummeraanduiding reeks is verbeterd (voorlopig niet meetbaar);
- Iedere bronhouder moet zijn BGT geactualiseerd hebben;
- 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. Daarnaast wordt ad-hoc onderzoek gedaan naar de kwaliteit van de BGT door het SVB-BGT. Indien nodig wordt de bronhouder gewezen op onvolkomenheden die hij op moet lossen.

In figuur 3 is het resultaat van de behaalde mijlpalen zichtbaar gemaakt. Eind 2019 waren er in totaal 287 bronhouders die alle mijlpalen gehaald hadden. De verwachting is dat in het eerste kwartaal 2020 de achterblijvers de laatste mijlpalen halen.



### ICT ontwikkelingen

Het SVB-BGT onderhoudt en beheert het bronhouderportaal Bravo voor het ontvangen en verwerken van alle leveringen. Daarnaast onderhoudt en beheert SVB-BGT het MutatieMeldSysteem, voor het doorgeven van alle gesignaleerde mutaties door bronhouders en gebruikers. Deze vormen een belangrijke input om de BGT te verbeteren.

In 2019 is gewerkt aan een nieuwe module voor Bravo die het mogelijk maakt dat leveranciers die voor bronhouders werken rechtstreeks in Bravo leveringen kunnen doen, op basis van een machtiging van de bronhouder. In 2019 is daarvoor een prototype ontwikkeld. De realisatie zal afgerond worden in 2020.

### Overdracht beheertaken SVB-BGT aan het Kadaster.

Eind 2018 heeft het bestuur besloten, dat de systemen Bravo en MMS inclusief de beheeractiviteit zullen worden afgestoten voor 1 januari 2023. In 2019 zijn de plannen daartoe verder uitgewerkt. Dat heeft er toe geleid dat eind 2019 besloten is om alle activiteiten van het bureau SVB-BGT te beëindigen en over te dragen. In 2020 wordt de feitelijke overdracht verder vorm gegeven in samenwerking met het Ministerie van BZK en het Kadaster. De samenwerking van de bronhouders

## Stichting SVB-BGT

zoals die nu via de stichting SVB-BGT vorm heeft gekregen zal in een andere vorm gecontinueerd worden.

### Ontwikkeling bestuur en stichting SVB-BGT

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

#### De samenstelling van het bestuur eind 2019 was als volgt:

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

Vicevoorzitter: de heer Jan Batelaan, tevens bestuurslid waterschap Hunze en Aas (namens de Unie van Waterschappen)

Penningmeester: de heer John Verheijen (namens Defensie)

Secretaris: de heer John Arkes, tevens sectormanager provincie Noord-Holland (namens het Interprovinciaal Overleg)

Lid: de heer Han Looijen, tevens burgemeester Sint-Michielsgestel (namens Vereniging Nederlandse Gemeenten)

Lid: de heer Christ-Jan Nederlof (namens ProRail).

Lid: mevrouw Eelke Buizer (namens RWS)

Lid: Mevrouw Marjan Bakker (namens LNV)

Het bestuur is samengesteld uit vertegenwoordigers van VNG, Unie van Waterschappen, IPO, Prorail, Ministeries van LNV, 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.

Onder het bestuur functioneren twee commissies: het bronhoudersoverleg, dat de vergaderingen van het bestuur voorbereidt en het Operationeel Overleg Bronhouders, dat bijeenkomt om operationele knelpunten te bespreken en daarvoor oplossingen te vinden.

### De community van Bronhouders

In 2019 zijn in het najaar opnieuw de BGT contactdagen gehouden in samenwerking met het Ministerie van BZK en het Gemeentelijk GeoBeraad. Deze dagen stonden in het teken van het behalen van de tweede fase. De bronhouders die in hun regio het eerst klaar waren kregen een fraaie 3D-print van hun gebied. De gemeente Aalsmeer / Amstelveen was het eerst klaar van heel Nederland.



*Figuur 4: foto 3D-print Amstelveen*

### Ontwikkeling bureau SVB-BGT

In 2019 zijn er geen veranderingen geweest in de personele omvang van het bureau van SVB-BGT. Met de huidige bezetting wordt zowel het productie- en applicatiebeheer uitgevoerd (2 FTE), als ook de bediening van alle bronhouders in de regio (3,5 FTE).

### Risicoanalyse

In 2016 heeft Berenschot een instrument risicoanalyse opgeleverd. In 2018 is er met de stakeholders uit het bronhoudersoverleg een uitgebreide evaluatie geweest. Voor 2019 is deze risicoanalyse minder relevant geworden nu het besluit genomen is om de activiteiten van het bureau af te bouwen.

## Stichting SVB-BGT

In bijgaande tabel staan de originele kwetsbaarheden benoemd en hoe ze nu beoordeeld worden. Over het algemeen zijn de kwetsbaarheden afgenomen op een aspect na. Deze is 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. Nu de organisatie afgebouwd gaat worden is de kans dat er een risico optreedt kleiner geworden. Het effect is vergelijkbaar.	3,0	2,6
Weerstandsvermogen	Het weerstandsvermogen is op het afgesproken peil gebleven. Het effect van dit risico is daarom gedaald. Dit risico is gelijk gebleven.	3,0	1,2
Doorontwikkeling	In 2019 is opnieuw geld in het vooruitzicht gesteld voor doorontwikkeling. Ditmaal van de stichting GBKN die ophoudt te bestaan. Daarnaast is er structureel geld beschikbaar vanuit het Ministerie voor de doorontwikkeling van BGT. Daarmee is doorontwikkeling geborgd. Dit risico is gelijk gebleven.	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. Dit risico is gelijk gebleven.	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. Dit risico is gelijk gebleven	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. Dit is nog eens bevestigd door een tevredenheidsonderzoek. Dit risico is afgenomen.	1,8	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. Dit heeft geleid tot het besluit om de activiteiten van bureau SVB-BGT af te bouwen. De bronhouders zoeken naar nieuwe vorm voor de samenwerking in 2020. De kans op het risico is toegenomen, vanwege onzekerheid over de toekomst. Het effect neemt af, omdat het bureau afgebouwd wordt.	4,3	2,0

In het kader van de overdracht van activiteiten doemen nieuwe risico's op die verband houden met de overdracht van activiteiten. Deze risico's zullen in dit project benoemd en gemanaged worden en hebben met name betrekking op het bewaken van de continuïteit en kwaliteit van dienstverlening, een zorgvuldige begeleiding van personeel en zorgen dat er geen beheeractiviteiten tussen wal en schip terecht komen.

### Tot slot, terugkijkend op 2019

In 2019 kunnen we terugkijken op een jaar, waarin de productie van de BGT volwassen geworden is. Het productieproces is onder controle en er is een grote mate van kwaliteitsbewustzijn onder de bronhouders. De tweede fase transitie is nagenoeg afgerond, zodat in 2020 de community in een stabiele beheerfase komt. De BGT is completer, actueler en ook uniformer geworden. Achterblijvende bronhouders zijn aangesproken en zetten ook de lijn van verbetering in.

Vanaf 2020 ontstaat een nieuwe fase, waarin het SVB-BGT haar activiteiten zal afbouwen en overdragen aan het Kadaster. Tegelijkertijd worden nieuwe veranderingen voorbereid door het Ministerie van BZK in samenwerking met de bronhouders rondom de zogenaamde objectenregistratie. In 2020 is het belangrijk om de processen en governance over de hele keten nog stabielier te maken, zodat de komende veranderingen beheerst doorgevoerd kunnen worden.

## Stichting SVB-BGT

### Exploitatieresultaat en financiële positie

Over 2019 is een exploitatieresultaat behaald van € 352.600 negatief. Aan het bestemmingsfonds is € 230.474 onttrokken ter dekking van de kosten van de afschrijvingen en aan de bestemmingsreserve ICT is in 2019 € 200.000 toegevoegd. De stichtingsreserve is, rekening houdend met deze onttrekkingen, met € 322.126 afgenomen in 2019.

De liquiditeitsratio (current-ratio) is licht gedaald, van 3,28 eind 2018 naar 3,01 eind 2019. De liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre een organisatie kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen.

De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) is afgenomen van 0,77 eind 2018 naar 0,69 eind 2019. De daling van de stichtingsreserve 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 0,52 eind 2018 naar 0,62 eind 2019.

De totale kasstroom in 2019 heeft geleid tot een afname van de liquide middelen met € 94.595. Dit komt voornamelijk door het negatieve resultaat als gevolg van de hogere overige bedrijfskosten. Op pagina 24 en 25 is hier een nadere analyse van gemaakt.

### Begroting 2020

De begroting voor 2020 gaat uit van een totaal aan inkomsten van € 1.518.000 met een uitgavenkader van € 1.731.224. Het begrote resultaat voor 2020 is 213.224 negatief. Er is een onttrekking aan het bestemmingsfonds van € 206.505 begroot. De verwachte mutatie van de stichtingsreserve is derhalve € 6.719 negatief.

Contributie community	1.218.000
Bijdrage IenM (toekomstvisie / 2 <sup>e</sup> fase)	300.000
	-----
Totaal inkomsten	1.518.000
Personele kosten	985.625
Huisvestingskosten	40.839
ICT kosten	519.317
Overige kosten	128.375
Afschrijvingskosten	57.068
	-----
Totaal uitgaven	1.731.224
Operationeel resultaat	-/- 213.224
Onttrekking aan het bestemmingsfonds	206.505
Mutatie stichtingsreserve	-/- 6.719
	=====



## **Stichting SVB-BGT**

### **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 daartoe een stuurgroep ingesteld onder regie van BZK, om deze systemen en de beheeractiviteiten over te dragen. Het onderzoek hoe deze overdracht vorm zou kunnen krijgen zal in de eerste helft 2020 plaats vinden. 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 uitkomst van dit onderzoek zal bepalend zijn voor de begroting in de jaren na 2020.

### **Déchargeverklaring**

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

Amersfoort, 2 april 2020

Het bestuur

**Stichting SVB-BGT**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

Na voorstel resultaatbestemming  
(alle bedragen in euro's)

	<i>31-12-2019</i>	<i>31-12-2018</i>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Software	54.676	277.472
<b>Materiële vaste activa</b>		
Hardware en software	3.375	
	11.616	
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	964	37.823
Belastingen	1.926	19.973
Vorderingen	49.736	47.305
Liquide middelen	654.401	748.996
	-----	-----
	707.027	854.097
	-----	-----
	765.078	1.143.185
	=====	=====

# Stichting SVB-BGT

31-12-2019

31-12-2018

## PASSIVA

### Stichtingsvermogen

Stichtingsreserve	273.715	595.842
Bestemmingsfonds	56.505	286.979
Bestemmingsreserve ICT	200.000	0
	-----	-----
	530.220	882.821

### Kortlopende schulden

Crediteuren	89.447	94.294
Belastingen en sociale premies	0	0
Overige kortlopende schulden	145.411	166.070
	-----	-----
	234.858	260.364

-----	-----
765.078	1.143.185
=====	=====

**Stichting SVB-BGT**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

(alle bedragen in euro's)

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Realisatie 2018</i>
Omzet bijdrage deelnemers	1.218.000	1.218.000	1.218.000
Subsidie Ministerie IenM	300.000	300.000	300.000
Omzet Facility	0	0	732.926
Omzet overig	3.229	0	70.817
Kostprijs van de omzet	0	0	-/- 451.711
	-----	-----	-----
<b>Baten / brutomarge</b>	<b>1.521.229</b>	<b>1.518.000</b>	<b>1.870.032</b>
Loonkosten eigen personeel	470.590	530.592	506.736
Inhuur personeel	437.152	376.884	507.819
Afschrijvingen	231.037	231.037	339.162
Overige bedrijfskosten	735.115	537.558	761.833
	-----	-----	-----
<b>Lasten</b>	<b>1.873.894</b>	<b>1.676.071</b>	<b>2.115.550</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-/- 352.665</b>	<b>-/- 158.071</b>	<b>-/- 245.518</b>
Financiële baten minus lasten	65	0	130
	-----	-----	-----
<b>Nettoresultaat</b>	<b>-/- 352.600</b>	<b>-/- 158.071</b>	<b>-/- 245.388</b>
<b>Resultaatbestemming:</b>			
Onttrekking bestemmingsfonds	-/- 230.474	-/- 230.474	-/- 338.599
Dotatie bestemmingsreserve ICT	200.000	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	0	0	-/- 150.000
Mutatie stichtingsreserve	-/- 322.126	72.403	243.211
	-----	-----	-----
	<b>-/- 352.600</b>	<b>-/- 158.071</b>	<b>-/- 245.388</b>
	=====	=====	=====

**KASSTROOMOVERZICHT 2019**

(alle bedragen in euro's)

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-/- 352.665	-/- 245.518
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	229.632	339.162
- Voorzieningen	0	-/- 50.000
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	52.409	183.808
- Kortlopende schulden	-/- 25.506	-/- 885.507
	-----	-----
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-/-96.130	-/- 658.055
Aanpassingen voor:		
- Ontvangen interest	130	1.838
- Betaalde interest	0	0
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in immateriële vaste activa	0	0
Investeringen in materiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.405	0
	-----	-----
	1.405	0
<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>-/- 94.595</b>	<b>-/- 656.217</b>
Beginstand liquide middelen	748.996	1.405.213
Mutaties liquide middelen	-/- 94.595	-/- 656.217
	-----	-----
Eindstand liquide middelen	654.401	748.996

## Toelichting op de jaarrekening 2019

### 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 beleidsdekkingsgraad van het ABP bedraagt ultimo december 2019 95,8% (ultimo 2018 103,8%).

**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 2019**

(alle bedragen in euro's)

**ACTIVA**

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<b>Immateriële vaste activa</b>		
<u>Stand per 1 januari:</u>		
Aanschafwaarde	1.621.005	1.686.824
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 1.343.533	-/- 1.085.154
	-----	-----
Boekwaarde	277.472	601.670
	=====	=====
<u>Mutaties gedurende het jaar:</u>		
Investerings	0	0
Afschrijvingen	-/- 222.796	-/- 324.198
Desinvesteringen	0	-/- 65.819
Afschrijvingen desinvesteringen	0	65.819
	-----	-----
Saldo mutaties	-/- 222.796	-/- 324.198
	=====	=====
<u>Stand per 31 december:</u>		
Aanschafwaarde	1.621.005	1.621.005
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 1.566.329	-/- 1.343.533
	-----	-----
Boekwaarde	54.676	277.472
	=====	=====
<b>Materiële vaste activa</b>		
<u>Stand per 1 januari:</u>		
Aanschafwaarde	96.193	98.347
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 84.577	-/- 71.767
	-----	-----
Boekwaarde	11.616	26.580
	=====	=====
<u>Mutaties gedurende het jaar:</u>		
Investerings	0	0
Afschrijvingen	-/- 5.991	-/- 14.964
Desinvesteringen	-/- 46.730	-/- 2.154
Afschrijvingen desinvesteringen	44.480	2.154
	-----	-----
Saldo mutaties	-/- 8.241	-/- 14.964
	=====	=====
<u>Stand per 31 december:</u>		
Aanschafwaarde	49.463	96.193
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 46.088	-/- 84.577
	-----	-----
Boekwaarde	3.375	11.616
	=====	=====

## Stichting SVB-BGT

31-12-2019 31-12-2018

### Debiteuren

Handelsdebiteuren	964	37.823
-------------------	-----	--------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

### Belastingen

Te vorderen BTW	1.926	19.973
-----------------	-------	--------

### Vorderingen

Waarborgsommen	8.486	8.486
Nog te ontvangen rente	65	130
Vooruitbetaalde bedragen	51.350	36.201
Overige vorderingen	1.719	2.488
	61.620	47.305

### Liquide middelen

Kas	69	108
Rabobank, rekening-courant	54.332	98.888
Rabobank, spaarrekeningen	600.000	650.000
	654.401	748.996

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

### Niet uit de balans blijvende rechten

De stichting heeft de toezegging ontvangen van een stichting met een vergelijkbare doelstelling dat bij de aanstaande liquidatie van de betreffende stichting het resterende vermogen aan Stichting SVB-BGT geschonken zal worden.

Bij brief van 12 februari 2020 heeft het bestuur van deze stichting het voornemen bevestigd om bij opheffing en vereffening haar liquidatiesaldo te schenken aan Stichting SVB-BGT. Het ministerie van BZK heeft (overeenkomstig het bepaalde in de statuten van deze stichting) haar instemming aan deze schenking verleend, daarnaast heeft de Belastingdienst vrijstelling van schenkbelasting bevestigd.

Het bestuur van de betreffende stichting verwacht dat de liquidatie in 2020 kan worden afgerond. Indien bij liquidatie het resterende vermogen aan Stichting SVB-BGT wordt geschonken zal het resultaat 2020 van de stichting met circa Euro 300.000 positief worden beïnvloed.

**Stichting SVB-BGT****PASSIVA**

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<b>Stichtingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	595.842	352.631
Resultaat boekjaar	-/- 352.600	-/- 245.388
Onttrekking bestemmingsfonds	230.474	338.599
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserve	-/- 200.000	150.000
Aanpassing i.v.m. afrondingen	-/- 1	0
	-----	-----
Stand per 31 december	273.715	595.842
	=====	=====
 <b>Bestemmingsfonds</b>		
Stand per 1 januari	286.979	625.578
Dotatie	0	0
Onttrekking	-/- 230.474	-/- 338.599
	-----	-----
Stand per 31 december	56.505	286.979
	=====	=====
 <b>Bestemmingsreserve ICT</b>		
Stand per 1 januari	0	150.000
Dotatie	200.000	0
Onttrekking	0	-/- 150.000
	-----	-----
Stand per 31 december	200.000	0
	=====	=====

De bestemmingsreserve ICT 2019 is gevormd vanuit het vrije stichtingsvermogen ten behoeve van de upgrade van het technisch platform van Bravo en MMS (€ 100.000) en voor de overdracht van het primaire systeem (€ 100.000).

## Stichting SVB-BGT

	31-12-2019	31-12-2018
<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	17.328	17.202
Reservering eindejaarsuitkering	2.575	2.560
Vooruit gefactureerde omzet (*)	70.938	90.165
Schulden inzake lopende projecten	0	0
Schulden inzake afgesloten projecten	23.107	42.693
Nog te betalen kosten en overige schulden	31.463	13.450
	-----	-----
	145.411	166.070
	=====	=====

(\*) In de post vooruit gefactureerde omzet is ultimo 2019 een bedrag inbegrepen van € 70.938 ten behoeve van het wegwerken van de Werkvoorraad Landelijk Gebied (2018: € 90.165)

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

Huurovereenkomst tot 31-12-2020	33.930
Hosting en beheer ICT	255.060
Oracle licenties	11.460
Inhuur personeel	141.835

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

Hosting en beheer ICT tot 30-06-2021	112.530
Oracle licenties tot 29-08-2021	22.474

### **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 2019

(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 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Realisatie 2018</i>
<b>Loonkosten eigen personeel</b>			
Lonen en salarissen	366.943	530.592	420.001
Sociale lasten	51.194		58.243
Pensioenpremies	52.453		56.541
Ontvangen ziektegeduitkeringen	0		-/- 28.049
	-----	-----	-----
	470.590	530.592	506.736
	=====	=====	=====
<b>Inhuur personeel</b>			
Coördinerend transitierегisseur	91.928	91.359	89.568
Transitierегisseurs	169.299	162.140	159.400
ICT	34.727	30.000	34.102
Finance, Planning & Control	33.604	30.600	47.225
Projectleider(s)	11.876	0	101.712
Medewerker(s) beheer	34.263	0	64.374
Communicatie	61.455	62.785	11.438
	-----	-----	-----
	437.152	376.884	507.819
	=====	=====	=====

## Stichting SVB-BGT

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Realisatie 2018</i>
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Overige personeelskosten	39.410	41.500	41.789
Huisvestingskosten	40.708	40.038	38.873
Resultaat desinvesteringen	-/- 1.405	0	0
Representatiekosten / seminars	10.780	5.000	2.842
Communicatie en ICT	548.484	394.145	572.108
Kantoorkosten	6.234	11.750	7.764
Accountantskosten	13.497	15.125	12.003
Kosten salarisadministratie	2.264	3.000	2.906
Advocaatkosten	0	0	-/- 10.000
Advieskosten	22.534	5.000	26.230
Opleidingen	9.753	2.500	0
Vergader- en bestuurskosten	16.380	13.000	13.265
Verzekeringen	2.572	3.000	2.977
Abonnementen en lidmaatschappen	2.052	2.500	1.691
Kwaliteitsverbeteringen	3.320	0	35.259
Overige algemene kosten	18.532	1.000	14.126
	-----	-----	-----
	735.115	537.558	761.833
	=====	=====	=====
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Betaalde rente	0	0	0
Ontvangen rente	65	0	130
	-----	-----	-----
	65	0	130
	=====	=====	=====

### Personeel

De stichting had in 2019 gemiddeld 5,16 (fte) personeelsleden in dienst (2018: 6,20 fte).

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Aan het bestuur wordt voorgesteld om het resultaat over 2019 als volgt te verwerken:

Nettoresultaat	-/- 352.600
Onttrekking bestemmingsfonds	230.474
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	0
	-----
Ten laste van het stichtingsvermogen	-/- 122.126
	=====

## Stichting SVB-BGT

### WNT-verantwoording 2019 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 2019 € 194.000. Voor Stichting SVB-BGT is het algemeen bezoldigingsmaximum van toepassing.

<b>Leidinggevende topfunctionarissen</b>	<b>2019</b>	<b>2018</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	106.776	101.437
Beloningen betaalbaar op termijn	18.468	16.779
<i>Subtotaal</i>	<i>125.244</i>	<i>118.216</i>
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>194.000</b>	<b>189.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>125.244</b>	<b>118.216</b>

### Toezichthoudende topfunctionarissen (bestuursleden)

Naam	L.M.M. Bolsius
Functie	voorzitter
Duur functievervulling	1/1 – 31/12
Totale bezoldiging 2019	10.000
Individueel WNT-maximum 2019	29.100

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.

**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 – 20/8
J.H. Batelaan	vicevoorzitter	1/11 – 31/12
J.H.E. Verheijen	penningmeester	1/1 – 31/12
J.M.T. Teunissen	lid	1/1 – 28/6
J.G. Arkes	secretaris	1/11 – 31/12
J. Eugster	lid	1/1 – 11/11
C.J. Nederlof	lid	1/1 – 31/12
E. Buizer – van der Pols	lid	1/1 – 31/12
M. Bakker	lid	1/1 – 31/12



## Stichting SVB-BGT

### Resultaatanalyse

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Afwijking</i>
Nettoresultaat	-/- 352.600	-/- 158.071	-/- 194.529
Baten / brutomarge	1.521.229	1.518.000	3.229
Loonkosten eigen personeel	470.590	530.592	60.002
Inhuur personeel	437.152	376.884	-/- 60.268
Afschrijvingen	231.037	231.037	0
Overige bedrijfskosten	735.115	537.558	-/- 197.557
Financiële baten minus lasten	65	0	65
Negatief verschil ten opzichte van de begroting			----- -/- 194.529 =====

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Afwijking</i>
Omzet bijdrage deelnemers	1.218.000	1.218.000	0
Subsidie Ministerie van IenM	300.000	300.000	0
Omzet overig	3.229	0	3.229
Hogere baten dan begroot			----- 3.229 =====

De bijdrage deelnemers en de subsidie inkomsten zijn conform de begroting. De overige omzet heeft betrekking op doorbelaste kosten.

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Afwijking</i>
Loonkosten eigen personeel	470.590	530.592	60.002

De kosten van eigen personeel zijn lager uitgevallen doordat de functie van projectleider / kwaliteitszorg extern is ingevuld.

## Stichting SVB-BGT

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Afwijking</i>
<u>Inhuur personeel</u>			
Coördinerend transitierегisseur	91.928	91.359	-/- 569
Transitierегisseurs	169.299	162.140	-/- 7.159
ICT	34.727	30.000	-/- 4.727
Finance, Planning & Control	33.604	30.600	-/- 3.004
Projectleider(s)	11.876	0	-/- 11.876
Medewerker(s) beheer	34.263	0	-/- 34.263
Communicatie	61.455	62.785	1.330
	-----	-----	-----
	437.152	376.884	-/- 60.268
	=====	=====	=====

Voor de functie van projectleider en kwaliteitszorg is in de begroting uitgegaan van een eigen medewerker. Deze werkzaamheden zijn in 2019 echter door externen uitgevoerd.

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Afwijking</i>
Overige personeelskosten	39.410	41.500	2.090
Huisvestingskosten	40.708	40.038	-/- 670
Resultaat desinvesteringen	-/- 1.405	0	1.405
Representatiekosten / seminars	10.780	5.000	-/- 5.780
Communicatie en ICT	548.484	394.145	-/- 154.339
Kantoorkosten	6.234	11.750	5.516
Accountantskosten	13.497	15.125	1.628
Kosten salarisadministratie	2.264	3.000	736
Advieskosten	22.534	5.000	-/- 17.534
Opleidingen	9.753	2.500	-/- 7.253
Vergader- en bestuurskosten	16.380	13.000	-/- 3.380
Verzekeringen	2.572	3.000	428
Abonnementen en lidmaatschappen	2.052	2.500	448
Kwaliteitsverbeteringen	3.320	0	-/- 3.320
Overige algemene kosten	18.532	1.000	-/- 17.532
	-----	-----	-----
	735.115	537.558	-/- 197.557
	=====	=====	=====

De communicatie en ICT kosten zijn € 154.339 hoger dan begroot. Vooruitlopend op de vereffening van of fusie met de stichting GBKN is er door het bestuur toestemming verleend om in de eerste helft van 2019 tot een maximum van € 100.000 extra in de ICT ontwikkeling te steken. Aangezien de verwachting was dat de schenking in 2019 geformaliseerd zou worden is hiermee in de tweede helft doorgegaan. Vanwege de lange doorlooptijd in de behandeling door de ABN AMRO bank wordt de schenking naar verwachting in 2020 afgerond.

De overschrijdingen bij de advieskosten en de overige algemene kosten vloeien voort uit de, in opdracht van het bestuur uitgevoerde, aanvullende adviesopdrachten. Dit betreffen de opdrachten "Ondersteuning bij procesafbouw beheertaken en definiëren platformfunctie SVB-BGT" en "Onderzoek naar de toekomst van het SVB-BGT".

## **Stichting SVB-BGT**

### **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 2019 conform dit standpunt plaatsgevonden.

Amersfoort, 2 april 2020

Het Bestuur

**Stichting SVB-BGT**

**Overige gegevens**

**Controleverklaring**