

Jaarstukken 2018

ICT Samenwerking Hoeksche Waard



Definitieve versie raad juli 2019

INHOUDSOPGAVE

LEESWIJZER	6
SAMENVATTING VOORSTELLEN	8
SAMENVATTEND HOOFDSTUK	9
JAARVERSLAG	11
PROGRAMMA 1 - INFORMATISERING	12
PROGRAMMA 2 - AUTOMATISERING	18
PROGRAMMA 3 - BEDRIJFSVOERING	21
PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING.....	24
PARAGRAAF FINANCIERING	27
PARAGRAAF KAPITAALGOEDEREN	30
PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING.....	31
PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN.....	31
JAARREKENING	32
BALANS	33
ALGEMENE TOELICHTING OP DE BALANS	35
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN TOELICHTING	41
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	42
UITEENZETTING VAN DE FINANCIËLE POSITIE	46
BIJLAGE	48

Inleiding

Voor u ligt de Jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke regeling ICT-samenwerking Hoeksche Waard (ISHW). De taak van het samenwerkingsorgaan was het verzorgen in brede zin van de ondersteuning op het terrein van ICT en het creëren van voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening voor de deelnemers.

Dit is de laatste jaarrekening van ISHW. Per 1 jan 2019 is ISHW opgegaan in de nieuwe gemeente Hoeksche Waard.

Conform de wettelijke voorschriften is het boekwerk van de jaarstukken, onderverdeeld in een jaarverslag en een jaarrekening.

In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de bij de Programmabegroting 2018 opgenomen beleidsdoeleinden. We beginnen met een samenvattend financieel overzicht waarin het resultaat wordt gepresenteerd.

In de jaarrekening vindt u, naast de saldi van de Jaarrekening 2018, ook de saldi van de primaire begroting 2018, de actuele begroting 2018 en de Jaarrekening 2017.

Programmaverantwoording

De programma's zijn bepaald aan de hand van de domeinen en zijn:

1. Informatisering
2. Automatisering
3. Bedrijfsvoering

Opzet programma's

De programma's hebben een vaste opzet. Allereerst wordt er per programma een korte toelichting gegeven.

Achtereenvolgens wordt het volgende uitgewerkt:

- Wat waren de trends en ontwikkelingen in het afgelopen verantwoordingsjaar?
- Wat hebben we ervoor gedaan en bereikt?
- Wat heeft het gekost?

Dit gaat om een financiële vertaling van de programmarekening. In het kader van het budgetrecht heeft het bestuur budgetten beschikbaar gesteld.

De tabel 'Wat heeft het gekost?' is als volgt opgebouwd:

- De financiële raming en realisatie op basis van de vastgestelde financiële kaders.
- De dotaties en onttrekkingen vanuit de reserves.

Op deze wijze wordt inzicht verkregen in het programmasaldo voor en nadat de reserves zijn aangewend.

Paragrafen

In het jaarverslag zijn in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. Het Besluit Begroting en Verantwoording (de BBV) schrijft een verplicht aantal paragrafen voor, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is.

Voor ICT-samenwerking Hoeksche Waard zijn de paragrafen Risicobeheersing en Weerstandsvermogen, Financiering en Kapitaalgoederen van toepassing.

Jaarrekening

Het Besluit Begroting en Verantwoording maakt onderscheid tussen jaarverslag en jaarrekening, waarbij de jaarrekening bestaat uit de programmarekening en de balans. De GR ISHW heeft deze onderdelen gebundeld in één hoofdstuk, waarbij voor het gemak gesproken wordt over de jaarrekening.

In de jaarrekening krijgt u inzicht in de baten en lasten, inclusief een toelichting op de afwijkingen en uiteenzetting van de financiële positie, zoals de staat van reserves, voorzieningen en de financieringsstaat.

Samenvatting voorstellen

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Kennis te nemen van het rekeningresultaat, zoals weergegeven in het samenvattend hoofdstuk.
2. De jaarstukken over 2018 definitief vast te stellen.

Samenvattend hoofdstuk

1. Inleiding

In dit gedeelte van de jaarrekening wordt een financieel totaalbeeld geschetst van deze rekening zoals die aan u worden voorgelegd.

2. Financieel beeld

De Jaarrekening 2018 sluit met een positief saldo van € 86.026,-. Na aanpassing van de inwonerbijdrage is levert dit uiteraard een saldo van € 0,-.

Het AB heeft besloten geen eigen vermogen meer aan houden. Dat betekent ook dat het saldo van de jaarrekening op € 0,- vastgesteld dient te worden.

Samengevat geeft dit het volgende beeld:

Programma	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na 3e wijziging	Jaarrekening 2018	Verschil rekening vs actuele begr.
Informatisering	744.847	1.077.084	1.629.234	1.295.956	333.278
Automatisering	1.335.792	1.260.510	1.602.689	1.604.520	-1.831
Bedrijfsvoering	2.455.210	2.405.448	4.057.622	3.894.836	162.787
Totaal lasten	4.535.848	4.743.041	7.289.545	6.795.311	494.233
Bijdrage WIHW/SVHW	276.259	276.000	306.300	281.784	24.516
Bijdrage WMO Strijen	53.230	0	55.000	75.928	-20.928
Bijdragen van individuele gemeenten	288.923	229.049	256.041	287.311	-31.270
Inwonerbijdragen gemeenten	3.917.436	4.237.993	4.237.993	4.151.967	86.026
Bijdrage uit Projectbegroting HW 2018	0	0	1.760.450	1.324.561	435.889
Inwonerbijdragen agv herijking	0	0	673.761	673.761	0
Totaal baten	4.535.848	4.743.042	7.289.545	6.795.311	494.234
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0	0

Per gemeente resulteert dit in het volgende overzicht:

Inwoner bijdrage	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na 3e wijziging	Jaarrekening 2018	Nog te betalen door gemeenten
Binnenmaas	1.327.326	1.440.580	1.632.104	1.640.363	8.258
Cromstrijen	578.323	633.030	717.191	720.820	3.629
Korendijk	505.663	541.862	613.902	617.009	3.107
Oud-Beijerland	1.108.528	1.187.952	1.345.889	1.352.700	6.811
Strijen	397.597	434.568	492.344	494.835	2.491
Totaal:	3.917.437	4.237.992	4.801.430	4.825.727	24.296

ISHW heeft de inwonerbijdrage gefactureerd conform de cijfers van de 1^e begrotingswijziging 2018. Er werd toen nog een overschot verwacht van afgerond van € 110.000,-. Dit is bij de 2^e begrotingswijziging afgeraamd. Er heeft echter geen aanvullende facturering meer plaatsgehad. Dit heeft tot gevolg dat nog een bijdrage van in totaal € 24.296,- aan de gemeenten gefactureerd moet worden.

De verschillen worden bij de desbetreffende programma's nader toegelicht.

Jaarverslag

Programma 1 - Informatisering

Een definitie van Informatisering is het inzetten van middelen uit de informatietechniek voor uitvoering van processen. ISHW doet dit dus in aansluiting op de gezamenlijke visie op dienstverlening en bedrijfsvoering.

De vertaling naar ISHW en gemeenten is als volgt: In programma 1 Informatisering komen alle applicaties die nodig zijn voor een specifiek vakgebied aan bod. Ook is er aandacht voor de uit deze applicaties voortkomende data en de beveiliging hiervan.

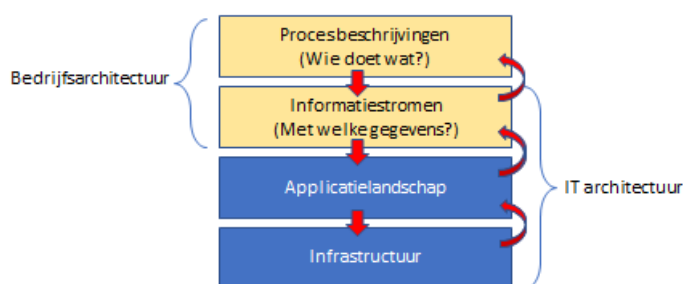
Project Hoeksche Waard – rationaliseren en harmoniseren applicaties

Het rationaliseren en harmoniseren van applicaties is door het project Hoeksche Waard in een stroomversnelling gekomen. ISHW heeft een aantal aanbestedingen doorlopen, voor de grote applicaties. Daarnaast zijn de HW-werkgroepen aan de slag gegaan met de werkprocessen.

Per domein wordt/is kritisch gekeken wat daadwerkelijk af móet zijn en wat eventueel later geïmplementeerd kan worden.

Vanuit ISHW is een referentie architectuur opgesteld die de basis vormt voor de ontwikkelingen. In deze architectuur is ook ingegaan op de relatie tussen de verschillende applicaties.

Vanuit de procesbeschrijvingen komt naar voren welke informatiestromen er nodig zijn en deze zijn weer bepalend voor het applicatielandschap. Het applicatielandschap moet landen op de infrastructuur van ISHW.



In de projectbegroting HW zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de aanpassingen van de verschillende registraties, zoals bijvoorbeeld de uitkeringsadministratie, de WMO applicatie etc. Deze aanpassingen waren nodig om van vijf registraties naar één te gaan per 1-1-2019. Deze ontwikkeling loopt nog door in 2019.

Opleidingen

Het personeel van de gemeenten in de Hoeksche Waard moeten voor alle nieuwe systemen worden opgeleid. Volgens de regels van de BBV mogen opleidingskosten niet meer worden betaald uit een krediet, maar moet dit vanuit de exploitatiekosten betaald worden. ISHW heeft wel een eigen opleidingsbudget maar niet HW-breed.

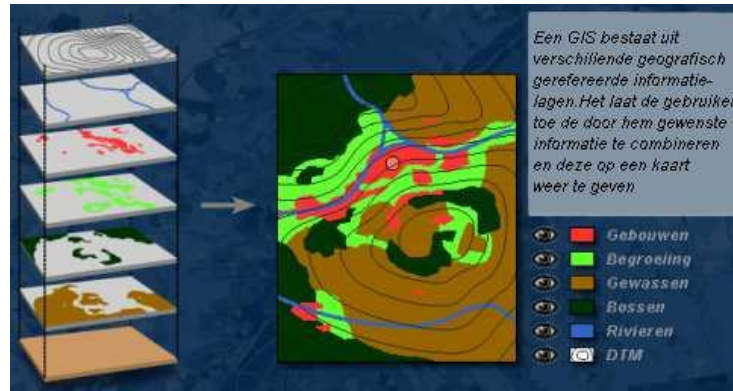
Dit heeft geleid tot een verschuiving van kosten van kredieten naar exploitatie.

Geografische Informatievoorziening

In 2017 is een visie op Geo-informatie opgesteld waarin staat hoe de geografische informatievoorziening bij kan dragen aan verbeterde dienstverlening aan de inwoners en bedrijven. In 2018 e.v. is en wordt dit geo-plan verder geïmplementeerd.

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een aantal basisregistraties op gebied van GIS, namelijk Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) en Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG). De BGT is centraal bij ISHW bijgehouden, de administratie van de BAG vindt plaats bij SVHW. In 2018 en in 2019 gaan twee nieuwe wetten van kracht, namelijk de nieuwe wet

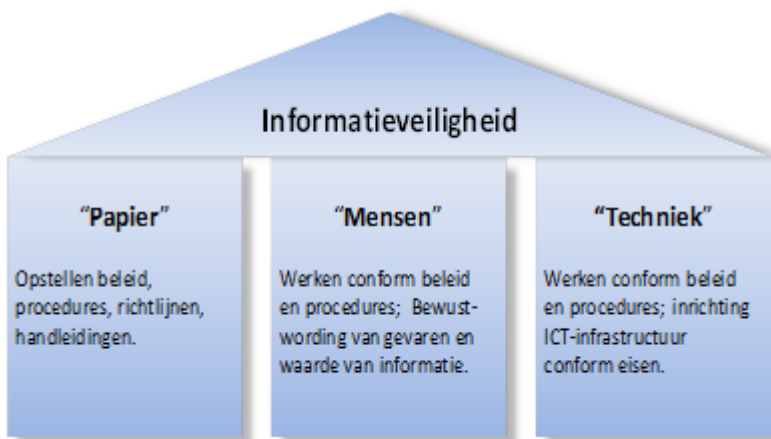
betreffende BasisRegistratie Ondergrond (BRO) en de Wet Informatie Bovengrondse en Ondergrondse Netwerk (WIBON). Ook gaat in 2021 de Omgevingswet in, waarbij één van de belangrijkste speerpunten is dat inwoners dezelfde informatie over hun grondgebied kunnen raadplegen als de gemeenten. Om dit te kunnen realiseren moet de informatievoorziening op gebied van het Geo-domein op orde zijn.



Informatieveiligheid en compliance

Vanaf 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Dat betekent dat vanaf die datum dezelfde privacywetgeving geldt in de hele Europese Unie (EU). De Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) geldt dan niet meer.

De AVG versterkt de positie van de betrokkenen (de mensen van wie gegevens worden verwerkt). Zij hebben nieuwe privacy rechten gekregen en hun bestaande rechten zijn sterker geworden. Organisaties die persoonsgegevens verwerken krijgen meer verplichtingen. De nadruk ligt meer dan vroeger op de verantwoordelijkheid van organisaties om te kunnen aantonen dat zij zich aan de wet houden. Om aan deze wetgeving te kunnen voldoen is er een implementatieplan opgesteld.



Naast de implementatie van de AVG heeft ook nog de implementatie en voortgang van de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten) -maatregelen en diverse andere onderwerpen in het kader van informatieveiligheid en privacy plaats gevonden.

Alle activiteiten, zoals onder andere de beschrijving van richtlijnen en generieke maatregelen, de prioritering daarvan, de invoering van risicomangement en de invoering van incident- en response management zijn er op gericht om een "in control status" af te kunnen geven op het gebied van informatieveiligheid en AVG.

Naast de implementatie van AVG en BIG zijn ook landelijke (veiligheids-)initiatieven opgestart door de VNG, waarbij het GGI-Veilig initiatief het meest in het oog springende voorbeeld is. GGI-Veilig ondersteunt de gemeente bij het verhogen van de digitale weerbaarheid en het veiliger maken van de ICT-infrastructuur. Via GGI-Veilig kunnen gemeenten actieve netwerk monitoring afnemen voor het bewaken van dataverkeer op het eigen bedrijfsnetwerk. Door als gemeenten samen te werken op het gebied van digitale weerbaarheid wordt het gemakkelijker om stapsgewijs de eigen digitale weerbaarheid te verhogen. GGI-Veilig biedt gemeenten een samenhangend pakket aan voorzieningen die collectief verworven worden. Dit scheelt gemeenten in aanbestedingskosten en leidt tot lagere kosten voor gebruik van die voorzieningen. Gemeenten kiezen zelf vanaf welk moment ze welke voorzieningen gebruiken. Ook kan samengewerkt worden op het gebied van kennisuitwisseling van gemeenten.

Komende jaren zullen de vereisten aan de techniek om veilig te werken steeds hoger worden, daarnaast is het ook nodig om de mensen bewust(er) te maken hoe ze om moeten gaan met informatie, zowel op papier als digitaal. Deze bewustwording zijn middels informatiesessies verbeterd maar moeten jaarlijks herhaald worden. In programma 2 is dit financieel vertaald.

Wat zijn de trends en ontwikkelingen?

Agenda Digitale Overheid: NL DIGIbeter

Gemeenten maken deel uit van een sterk veranderende samenleving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een van de belangrijkste ontwikkelingen is. In juli 2018 heeft de ministerraad ingestemd met de Agenda Digitale Overheid (ADO). De Agenda Digitale Overheid gaat over het benutten van kansen en het borgen van rechten in de digitale samenleving en richt zich op het overheid en het contact met burgers en ondernemers.

In vijf stappen wordt toegelicht hoe de overheid de digitale toekomst voor ogen ziet:

- We investeren in innovatie
- Beschermen van grondrechten en publieke waarden
- Toegankelijk, begrijpelijk en voor iedereen
- Onze dienstverlening maken we persoonlijker
- Klaar voor de toekomst!



De agenda gaat over het borgen van publieke waarden van de samenleving en over hoe het contact van de overheid met burgers en ondernemers slimmer, toegankelijker en persoonlijker kan. In vijf stappen wordt toegelicht hoe de overheid de digitale toekomst voor ogen ziet.
> Ga naar digitaleoverheid.nl/NLDIGIbeter

Kansen en uitdagingen in de digitale samenleving

• De overheid wordt slimmer, toegankelijker, persoonlijker



We investeren in innovatie

- Innovatiebudget
- Experimenteren
- Meer ruimte voor kleine marktpartijen bij aanbestedingen
- Faciliteren permanent bèta
- Bevordering kennis en kunde



Beschermen van grondrechten en publieke waarden

- Debat, onderzoek en methoden
- Data en algoritmen
- Toekomstbestendige wetgeving



Toegankelijk, begrijpelijk en voor iedereen

- Recht op digitale dienstverlening
- Regie op gegevens
- Recht om verkeerd ingevulde gegevens te corrigeren
- Iedereen moet kunnen meedoen
- Informatie en dienstverlening
- begrijpelijk en toegankelijk
- Digitale identificatiemiddelen en machtigen
- Open data Open source software
- Open standaarden



Onze dienstverlening maken we persoonlijker

- Levensgebeurtenissen centraal
- Modernisering overheidsportalen
- Standaardisatie
- Zorgen voor veilige informatie en dienstverlening
- MijnOverheid voor Ondernemers



Klaar voor de toekomst!

- Eenmaal per jaar actualiseren van de agenda
- Sturing van programma's herbezielen
- Actieve samenwerking opzoeken met de omgeving

Omgevingswet 2021

De Omgevingswet bundelt en herzielt wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu en water. Daarnaast komen er na invoering van de Omgevingswet vier algemene maatregelen van bestuur en een ministeriële regeling. De Omgevingswet treedt naar verwachting in 2021 in werking.

Een grote verandering binnen het stelsel is dat de gebruiker het vertrekpunt vormt. Dat merkt de gebruiker aan minder complexe vergunningsaanvragen, dat het uitgangspunt "ja, mits" is,

in plaats van "Nee, tenzij", betere participatiemogelijkheden en ruimte om te anticiperen op besluiten. De impact van de omgevingswet is groot. Vooral op het gebied van de informatievoorziening. ISHW is aangehaakt bij de regionale projectgroep die zich bezighoudt met de invoering van de Omgevingswet.

Externe ontwikkelingen

Maar het is niet alleen een toenemende digitalisering van de informatievoorziening waar gemeenten mee te maken krijgen. Gemeenten krijgen ook te maken met ontwikkelingen die te maken hebben met landelijke en provinciale wet- en regelgeving (zoals de invoering van de Generieke Digitale Infrastructuur van de overheid), technologische innovaties (zoals blockchain, zelfrijdende voertuigen of 3D-printen), maatschappelijke trends (zoals een toenemende mate van ondernemerschap, vergrijzing en individualisering) en ontwikkelingen die te maken hebben met steeds hogere verwachtingen van inwoners en ondernemers met betrekking tot de gemeentelijke digitale dienstverlening.

Internet of Things

Niet alleen mensen zijn online, ook dingen. Denk aan machines, sieraden, auto's, de thermostaat en de koelkast. Ze vormen samen een groot 'internet of things', oftewel het internet der dingen.

Internet of Things groeit enorm en biedt veel kansen om dienstverlening en bedrijfsprocessen te optimaliseren. In 2020 zijn volgens onderzoeksbureau Gartner wereldwijd 25 miljard apparaten verbonden met internet. In Nederland gaat het om 250 miljoen apparaten. Die geven ons allemaal informatie die het leven net even makkelijker maakt.

We zullen onderzoeken welke best-practices interessant zijn voor de Hoeksche Waard. Op basis hiervan zullen eventuele concrete initiatieven gepland en begroot worden.

Mogelijke toepassingen

Hieronder enkele voorbeelden van Internet of Things (IoT):

- Neem een fiets, gehuurd op Amsterdam Centraal, die niet wordt teruggebracht. Dankzij een netwerk is deze overal terug te vinden, ook wanneer de fiets zich niet meer binnen de Amsterdamse stadsgrenzen bevindt;
- Een sensor die aangeeft dat een parkeervak leeg is, waarna een routebegeleiding een bestuurder naar deze plek leidt;
- Een lantaarnpaal die zelf aangeeft stuk te zijn;
- Een sensor die continu de kwaliteit van de dijk bewaakt.

Wat zijn de risico's?

Het verlies van privacy wordt gezien als een groot nadeel van het internet der dingen. Als vrijwel elk apparaat dat we gebruiken verbonden is met internet, blijft er weinig van onze privacy over. Alle data worden verzameld in databases, en blijft daar 'voor altijd' staan. Dat maakt onze persoonlijke leefomgeving bovendien erg gevoelig voor online inbraken. ISHW volgt de ontwikkelingen.

Wat heeft het gekost?

	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na 3e wijziging	Jaarrekening 2018	Verschil rekening vs actuele begr.
<u>Informatisering</u>					
Gezamenlijke softwarekosten	473.953	856.035	730.743	729.782	961
Kosten tlv Projectbegroting HW 2018/ begroting gemeente HW 2019	0		650.450	344.580	305.870
Software vh voor individuele gemeenten	270.893	221.049	248.041	221.593	26.447
Totaal lasten	744.847	1.077.084	1.629.234	1.295.956	333.278
Bijdragen van individuele gemeenten en Gr en	280.329	229.049	256.041	221.593	34.448
Doorbelasting inwonerbijdragen	464.518	848.035	848.035	855.074	-7.039
Bijdrage uit Projectbegroting HW 2018/ begroting gemeente HW 2019	0		650.450	344.580	305.870
Inwonerbijdragen agv herijking	0		0	0	0
Totaal baten	744.847	1.077.084	1.754.526	1.421.248	333.278
Saldo van baten en lasten	0	0	125.292	125.292	0
Reserves		0	0	0	0
Resultaat	0	0	125.292	125.292	0

Toelichting:

Het tekort op dit programma bedraagt € 7.039,- en wordt in feite veroorzaakt door een niet juiste raming van een bijdrage van de WIHW van € 8.000,- voor telefoonkosten. Het tekort op het programma is zichtbaar bij de post Doorbelasting inwonerbijdragen.

Projectbegroting HW

Zoals u weet is er in verband met de herindeling een projectbegroting opgesteld. De kosten van ICT zijn verwerkt in de begroting van ISHW waar daarnaast ook een bijdrage uit de projectbegroting is opgenomen. De kosten zijn hierdoor budgetneutraal in de begroting van ISHW verwerkt. De doorlooptijd van veel projecten is langer geweest dan oorspronkelijk gepland waardoor in 108 overschotten zijn ontstaan. Uitvoering vindt veelal nog begin 2019 plaats.

Programma 2 - Automatisering

Het programma Automatisering bestaat uit de volgende onderdelen:

- Alle benodigde servers, met bijbehorende besturingsprogramma's bij ISHW en op de uitwijklocatie;
- De werkplekken bij de gemeenten (fysiek) met de standaard software (officeprogramma/virusprotectie);
- Alle voor het werk benodigde applicaties naast de standaardsoftware;
- Backup-up faciliteiten;
- Netwerkfaciliteiten (bekabeling tussen gemeentehuizen en ISHW).

Wat willen we bereiken?

Een optimale ICT infrastructuur voor de Hoeksche Waardse gemeenten ter ondersteuning van de bedrijfsprocessen en de dienstverlening van de gemeenten.

Wat zijn de trends en ontwikkelingen?

Project Hoeksche Waard – Werkgroep ICT

De werkgroep heeft zich bezig gehouden met de volgende zaken:

1. De centrale infrastructuur
2. Installatie nieuwe applicaties voor de domeinen
3. Aansluiten/inrichten tijdelijke huisvesting
4. Inrichten decentrale locaties
5. Systeem aanpassen in raadszaal

In 2018 is een deel van de infrastructuur vervangen (t.g.v. afschrijvingen) als vertrekpunt van een meerjarig infrastructuur evolutieprogramma naar de huidige technische standaarden. Ook is de omgeving geoptimaliseerd qua performance, security en beheersbaarheid en klaar voor de geharmoniseerde applicaties.

De inrichting van de tijdelijke huisvesting en het ontsluiten van de decentrale locaties zijn uitgevoerd en loopt nog door in 2019.

In de raadszaal in Oud-Beijerland moet het vergadervoorziening voor de raad uitgebreid worden door de uitbreiding van het aantal raadsleden. Ook moet het systeem voldoen aan de nieuwe wensen, namelijk flexibele opstelling voor meerdere soorten vergaderingen. Hierdoor is het noodzakelijk om een aanbesteding te doorlopen. De implementatie van dit systeem zal eind tweede kwartaal 2019 zijn.



Werkplekconcept

In het Kompas is één van de uitgangspunten dat het belangrijk is dat de gemeente Hoeksche Waard nabij kan zijn. Dit geldt voor medewerkers, burgers, bedrijven en partners/maatschappelijk middenveld. Hiervoor is mobiliteit van medewerkers essentieel, bij voorkeur duurzaam en aantrekkelijk. Ook gastvrijheid is een belangrijk uitgangspunt dat hierbij past. Het organiseren van goede mobiliteit stelt medewerkers in staat om plaats- en tijdonafhankelijk te werken. In juni 2018 heeft de stuurgroep HW besloten dat alle medewerkers van de nieuwe gemeente op termijn worden uitgerust met een, nog nader te bepalen, mobiel device gebaseerd op het Windows platform. In de begroting van ISHW was uitgegaan van de huidige situatie, namelijk een vast apparaat op de werkplekken. Er zijn extra middelen beschikbaar gesteld om de aanschaf van mobiele devices in 2019 en 2020 te kunnen doen. Hierbij is er vanuit gegaan dat een deel van de reeds aanwezige mobiele devices opnieuw worden ingezet.

Met de implementatie en adoptie van deze devices en de bijbehorende manier van werken, is nog geen rekening gehouden. De mensen moeten leren werken met zo'n device en weten wat er wel mee kan en wat niet. Het is op dit moment nog niet in te schatten hoeveel kosten hiermee gemoeid zijn. Deze kosten komen in 2019, bij de uitrol van de mobiele devices.

Cloud

ICT wordt steeds uitgebreider en complexer. Bedrijven besteden hun ICT daarom steeds vaker uit via standaardoplossingen. Door te kiezen voor uitbesteding speel je jezelf vrij om je weer volledig te richten op de corebusiness van het bedrijf.

Ook de gemeente Hoeksche Waard heeft gekozen voor een CLOUD-gebaseerde ICT- (groei)strategie. Dat betekent dat het applicatielandschap en onze technische infrastructuur inrichten op deze strategie qua technologie en beveiliging (dit heet: Cloud-readiness). Daarna zal de gemeente Hoeksche Waard gecontroleerd en gefaseerd (meerjarig) onderdelen van haar informatievoorziening doordacht naar zogenaamde Cloud-aanbieders brengen. Daarmee worden voor de gemeente financiële en continuïteitsrisico's op het vlak van ICT geminimaliseerd en werkt de gemeente aan de realisatie van de vastgestelde Strategische Herijking (2017) namelijk: werken op basis van ICT-regie.

Wat heeft het gekost?

	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na 3e wijziging	Jaarrekening 2018	Vershil rekening vs actuele begr.
<u>Automatisering</u>					
Hardwarekosten	964.338	852.705	760.020	750.124	9.896
Datacommunicatie	362.859	407.805	412.369	388.678	23.691
Kosten tlv Projectbegroting HW 2018/ begroting gemeente HW 2019	0	0	400.000	400.000	0
Hardware voor individuele gemeenten	8.594	0	30.300	65.718	-35.418
Totaal lasten	1.335.792	1.260.510	1.602.689	1.604.520	-1.831
Doorbelasting inwonerbijdragen	1.327.198	1.260.510	1.260.510	1.226.923	33.587
Bijdragen van individuele gemeenten en Gr'en	8.594				0
Bijdrage SVHW	0	0	30.300	65.718	-35.418
Bijdrage uit Projectbegroting HW 2018/ begroting gemeente HW 2019	0	0	400.000	400.000	0
Totaal baten	1.335.792	1.260.510	1.690.810	1.692.641	-1.831
Saldo van baten en lasten	0	0	88.121	88.121	0
Reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	0	0	88.121	88.121	0

Toelichting:

Op dit programma ontstaat in de jaarrekening een overschot van € 33.587,- ten opzichte van de raming. Dit is zichtbaar bij de post Doorbelasting inwonerbijdragen.

De overschrijding op het programma wordt veroorzaakt door hogere kosten van 1 op 1 doorbelaste kosten van door gemeenten via ISHW aangekochte hardware. In het controleprotocol is hiermee rekening gehouden, waardoor dit geen onrechtmatigheid veroorzaakt.

Hardware kosten

Voor 2018 is rekening gehouden met een forse toename van het aantal benodigde licenties voor systeemsoftware en werkpleksoftware. Dit extra budget bleek in de praktijk niet volledig nodig te zijn.

Datacommunicatie

In de begroting is rekening gehouden met prijsstijgingen. In 2018 zijn de prijzen echter niet gestegen. Daarnaast is nog een kleiner contract voor datacommunicatie opgezegd.

Extra kosten dataverbinding SVHW

Binnen ISHW is een uitwijkvoorziening getroffen voor SVHW. Hiervoor heeft ISHW een extra dataverbinding naar het pand van SVHW laten aanleggen. De kosten worden doorberekend aan SVHW.

De kosten en opbrengsten zijn verantwoord onder Hardware en Bijdragen voor/van individuele gemeenten.

Programma 3 - Bedrijfsvoering

In het programma Bedrijfsvoering gaat het om de externe dienstverlening van ISHW, inclusief de ondersteuning van het bestuur. Het welslagen van programma's en de uitvoering van de taken is in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. In dit programma geven we inzicht in het beleid en de voornemens rondom de bedrijfsvoering.

Het programma bestaat uit de volgende onderdelen:

- personeel;
- huisvesting;
- ondersteuning;
- overige kosten.

Personeel

Voor het ICT project is een aantal mensen extra ingehuurd, om ervoor te zorgen dat er vanaf 1-1-2019 gewerkt kon worden, met de nieuwe applicaties, op de nieuwe locaties.

In de projectbegroting zijn hier extra middelen voor beschikbaar gesteld.

Vanuit het herijkingsrapport is een aantal nieuwe functies ontstaan. Deze functies zijn meegenomen in de detailstructuur van de nieuwe gemeente Hoeksche Waard. Er zijn in 2018 geen mensen in vaste dienst aangenomen op deze nieuwe functies.

Huisvesting

In 2018 heeft ISHW de beschikking gekregen over een extra ruimte binnen de gemeente Binnenmaas (kamer 0.54). Ook heeft ISHW in Oud-Beijerland de beschikking over een ruimte voor de projecten (kamer 0.29).

Ondersteuning

Om ervoor te zorgen dat alle applicaties 1-1-2019 draaien, is er het laatste kwartaal extra ondersteuning ontvangen van de verschillende leveranciers van de applicaties. De kosten hiervoor zijn opgenomen in de projectbegroting of opgevangen in de begroting van ISHW.

Overige Kosten

Net als alle gemeenten hebben ook de ISHW-medewerkers afscheid genomen van ISHW, in december in Alcazar. De kosten passen binnen de begroting van ISHW.

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Sinds vorig jaar dient ISHW in het kader van de vernieuwing van het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, te rapporteren naar zogenaamde taakvelden. De volledige begroting van ISHW valt onder het taakveld Overhead. Zij dient echter wel zichtbaar te maken wat tot de 'eigen overhead' behoort. De eigen overhead omvat het gehele programma Bedrijfsvoering met uitzondering van de component Personele kosten niet 'eigen overhead' (zie volgende pagina).

Wat heeft het gekost?

	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na 3e wijziging	Jaarrekening 2018	Vershil rekening vs actuele begr.
Bedrijfsvoering					
Personele kosten	2.150.395	156.367	405.025	180.466	224.559
Personele kosten niet 'eigen' overhead		1.900.112	1.914.248	2.160.341	-246.093
Ondersteuning	164.642	194.183	182.303	151.901	30.402
Huisvesting	103.943	117.986	117.986	105.031	12.955
Overige kosten	36.230	36.800	54.300	43.356	10.944
Effecten herijking	0	0	673.761	673.761	0
Kosten tlv Projectbegroting HW 2018/ begroting gemeente HW 2019	0	0	710.000	579.981	130.019
Totaal lasten	2.455.210	2.405.448	4.057.622	3.894.836	162.787
Bijdrage van WIHW	276.259	276.000	276.000	281.784	-5.784
Bijdrage WMO Strijen	53.230	0	55.000	75.928	-20.928
Doorbelasting inwonerbijdragen	2.125.721	2.129.448	2.129.448	2.069.969	59.479
Inwonerbijdragen agv herijking	0	0	673.761	673.761	0
Bijdrage uit Projectbegroting HW 2018/ begroting gemeente HW 2019	0	0	710.000	579.981	130.019
Totaal baten	2.455.210	2.405.448	3.844.209	3.681.422	162.787
Saldo van baten en lasten	0	0	-213.413	-213.413	0
Reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	0	0	-213.413	-213.413	0

Toelichting

Personele kosten

De salariskosten zijn geraamd op basis van de in het Bedrijfsplan Strategische Herijking ISHW opgenomen formatie van 36 fte voor 2018. Ten opzichte van 2017 was dit een toename van 8 fte. Vanwege de herindeling zijn een aantal formatieplaatsen niet vast ingevuld. Hiervoor heeft inhuur plaatsgevonden waarvoor begin 2018 € 240.000,- aan extra budget is beschikbaar gesteld. Ondanks de forse inzet van personeel van ISHW in verband met de herindeling is de overschrijding beperkt gebleven tot ruim € 21.000,- (€ 224.559,- minus € 246.093,-). Overigens is daarnaast heeft er ook nog inhuur plaatsgevonden met dekking uit de Projectbegroting HW. Deze kosten zijn apart geraamd en verwerkt.

Contract manager

Op 28 september 2017 heeft het Algemeen Bestuur besloten het contract met de manager aan te passen en te verlengen tot 31 december 2018.

Het totaal van de personele kosten en inhuur omvat de volgende onderdelen uit bovenstaande tabel: Personele kosten, Personele kosten niet 'eigen' overhead en effecten herijking. De effecten herijking zijn in de 1^e begrotingswijziging 2018 meegenomen en omvatten in dit programma een toename van de vastgestelde formatie van met 8 fte.

Bij de ramingen van de tussentijdse wijziging is per ongeluk "niet-overhead" personeel geraamd op Personele kosten (overhead). In de jaarrekening is dit wel juist verantwoord.

Ondersteuning, huisvesting en overige kosten

Binnen deze posten is op diverse budgetten wat minder besteed met name op energiekosten, accountantskosten en telefoonkosten. Het budget voor accountantskosten is in 2017 verhoogd in verband met een uit te voeren IT-audit. Deze is in verband met de herindeling niet meer uitgevoerd. Voor mobiele telefoonkosten is in 2017 als een aantrekkelijk contract afgesloten via de VNG. De raming is niet meer aangepast.

Projectbegroting HW

Zoals u weet is er in verband met de herindeling een projectbegroting opgesteld. De kosten van ICT zijn verwerkt in de begroting van ISHW waar daarnaast ook een bijdrage uit de projectbegroting is opgenomen. De kosten zijn hierdoor budgetneutraal in de begroting van ISHW verwerkt. De doorlooptijd van veel projecten is langer geweest dan oorspronkelijk gepland waardoor in 108 overschotten zijn ontstaan. Uitvoering vindt veelal nog begin 2019 plaats.

Bijdrage WMO Strijen (en Waterschap Hollandse Delta)

WMO Strijen betaald voor het applicatiebeheer van hun software. De applicatiebeheerder van deze software is in 2017 van de gemeente Strijen in dienst gekomen van ISHW.

In het kader van de Basisregistratie Grootschalige Topografie verzorgt ISHW een aantal werkzaamheden voor het Waterschap Hollandse Delta. De bijdrage die ISHW hiervoor ontvangt was nog niet geraamd.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. ALGEMEEN

1.1 Inleiding

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen van de gemeenschappelijke regeling om toekomstige onverwachte tegenvallers op te vangen, zonder dat een dergelijke tegenvaller directe consequenties heeft voor haar huidige beleid en/of daaraan verbonden activiteiten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor de mate waarin risico's, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten, kunnen worden opgevangen.

Om de relatie tussen de risico's die de gemeenschappelijke regeling loopt en het noodzakelijke weerstandsvermogen in kaart te brengen zijn de risico's geïnventariseerd en geclassificeerd naar:

- het schadebedrag van mogelijke risico's;
- de inschatting dat het zich vooral zal doen.

1.2 Beleid

In 2015 is besloten om niet langere reserves aan te houden. Dat betekent dat ISHW zelf geen weerstandsvermogen opbouwt.

De risicowaarde wordt bepaald op basis van het mogelijke schadebedrag X de kans het zich zal voordoen. De uitkomsten van deze inventarisatie zijn later in deze paragraaf opgenomen.

2. Risico's

In het Besluit Begroten en Verantwoorden 2004 is als minimum eis opgenomen dat in de weerstandsparagraaf alle risico's worden opgenomen, die tot op het moment van aanbieden van de begroting en meerjarenraming bij het algemeen bestuur bekend zijn.

Inventarisatie

De volgende bedrijfsvoerings- en financiële risico's zijn benoemd en zijn als volgt geclassificeerd:

Kans / Risico	Hoog	Gemiddeld	Laag
Kritiek			
Beduidend	<ul style="list-style-type: none">– Onvoldoende personele bezetting	<ul style="list-style-type: none">– Inkoop en aanbesteding– Incidentele kosten in verband met personeel	<ul style="list-style-type: none">– Beperkte focus op vernieuwing en advies– Effect van de voorbereiding op de herindeling
Gering			<ul style="list-style-type: none">– Salarisadministratie– Leren uit projecten

Onvoldoende personele bezetting of onvoldoende kwaliteit

ISHW heeft een kleine formatie en is dus kwetsbaar. Bij vertrek van één van de medewerkers zal er veel kennis uit de organisatie vertrekken. Dit vormt een risico voor de bedrijfsvoering en een financieel risico.

Inkoop- en aanbesteding

Het risico is dat er niet wordt voldaan aan het inkoopbeleid in verband met onvoldoende kennis op dat gebied.

Incidentele kosten in verband met personeel

Incidentele kosten voor re-integratie- en loopbaan-adviestrajecten, intensieve begeleiding door de Arbo-unie en juridische adviezen zijn niet opgenomen in de begroting. Als het risico zich voordoet worden de deelnemers vooraf geïnformeerd en worden de kosten en indien nodig, extra bijdragen van deelnemers in de begroting opgenomen.

Beperkte focus op vernieuwing en advies

Innovatie door ISHW wordt maar beperkt erkend door de gemeenten en hierop vindt tevens geen sturing plaats. Daarnaast wordt, door een gebrek aan marktkennis, ISHW nog niet gezien als beste sparringpartner wanneer het gaat om aanschaf van nieuwe hardware en/of software.

Effect van de voorbereiding op de herindeling

Onduidelijk en ongepland wat de mogelijke impact is op de harmonisatie en centralisatie ict herindeling.

Salarisadministratie

Deze is uitbesteed aan de gemeente Binnenmaas die tevens verantwoordelijk zijn voor de facilitaire zaken en alles op het gebied van HR. Onduidelijk is in hoeverre de gemeente Binnenmaas ook checks uitvoert op de administratie zoals op inzet inhuur en fraudegevallen.

Leren uit projecten

Lessons learned van eerder uitgevoerde projecten worden niet bij aanvang van een nieuw project geraadpleegd en het ook niet mogelijk is om tot een juiste invulling van een project te komen en om een juiste prioritering toe te passen op de projecten die uitgevoerd dienen te worden.

3. Weerstandscapaciteit

Zoals hierboven aangegeven worden niet langer reserves aangehouden. Met de gemeenten is afgesproken dat zij in feite het weerstandsvermogen voor ISHW aanhouden. Hierbij hebben ze rekening gehouden met een richtbedrag met een maximum van 5% van de begroting (5% van € 4.700.000 (2018) = € 235.000,-) oftewel € 2,75 per inwoner.

4. Kengetallen

Vanuit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het verplicht om in de Jaarrekening 2018 over de volgende kengetallen te rapporteren:

Kengetallen:	Norm	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Jaarrekening 2018
1. Netto schuldquote relateert de schuldpositie van ISHW aan de inkomstenstroom	0% <> 100%	31%	65%	47%
1a. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0% <> 100%	31%	65%	47%
2. Solvabiliteitsratio: indicator om inzicht te krijgen in de mate waarin de onderneming in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.	25% <> 40%	0%	0%	0%
3. Structurele exploitatieruimte	>0	27%	2%	21%

De financiële positie van ISHW ziet er positief uit gelet op de kengetallen ten opzichte van de normen.

Omdat ISHW geen eigen vermogen heeft is de solvabiliteitsratio 0%.

De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen incidentele lasten en structurele baten. De begroting van ISHW bevat in principe nauwelijks incidentele lasten maar in 2018 is er voor bijna € 1,2 miljoen personeel ingehuurd en ruim € 0,9 miljoen voor incidentele kosten ter voorbereiding op de herindeling afgezet tegen een kleine € 6 miljoen aan inkomsten. In 2017 bedroeg de inhuur afgerond € 1 miljoen.

1. Algemeen

In deze paragraaf wordt inzicht verschaft in de financiële positie op het gebied van financiering. Volgens de Wet Fido mag de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak dienen. Verplichte onderdelen zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Bij de begroting gaan we ook in op de ontwikkelingen over de treasuryfunctie voor de komende jaren. Daarop volgt de rekening met een verantwoording over het gevoerde beleid en de huidige stand van zaken.

1.1 Ontwikkelingen

Schatkistbankieren

Sinds eind 2013 zijn decentrale overheden verplichte deelnemers aan schatkistbankieren.

Op 15 december 2013 is de wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Vanaf dat moment zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Tegelijkertijd met de wet is de ministeriële regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid heeft met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat ook de verplichting voor decentrale overheden om een nieuwe bankrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat die bankrekening gekoppeld kan worden aan de schatkist.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die ISHW niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak.

In de praktijk betekent dit dat ISHW alles boven € 250.000,- (drempelbedrag) dagelijks dient over te maken naar haar rekening bij de Staat. Dit wordt dagelijks automatisch door de BNG uitgevoerd.

Decentrale overheden dienen zich in de jaarstukken over het schatkistbankieren te verantwoorden. Het gemiddelde van het bedrag aan overtollige middelen dat een decentrale overheid gedurende het kwartaal elk kalenderdag buiten de schatkist heeft aangehouden, mag, ingevolge artikel 7, tweede lid, van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden, niet boven het drempelbedrag liggen.

In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

2. Kasgeldlimiet

Aangegeven dient te worden in welke mate de gemeenschappelijke regeling risico loopt bij het eventueel aantrekken van kortlopend geld. De door het rijk bepaalde norm is 8,2% van de begrotingsomzet.

(Bedragen x € 1.000)

Kasgeldlimiet		1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
1.	Totale vlottende kortlopende schuld	640	199	221	205
2.	Totaal vlottende middelen	1.888	2.826	764	2.644
3.=1- 2	Netto vlottende (+) of Overschot middelen (-)	-1.248	-2.627	-543	-2.439
4.	Kasgeldlimiet (KGL)	389	389	389	389
5a=4>3	Ruimte onder de KGL	1.637	3.016	932	2.828
5a=3>4	Overschrijding van de KGL	0	0	0	0
Berekening kasgeldlimiet					
6.	Begrotingstotaal	4.743	4.743	4.743	4.743
7.	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
4.	Kasgeldlimiet	389	389	389	389

3. Renterisiconorm

Hiermee worden de renterisico's in beeld gebracht die de gemeenschappelijke regeling loopt bij het omzetten of opnemen van vaste schulden. De norm die gehanteerd wordt is 20% van het begrotingstotaal van het betreffende jaar met een minimum van € 2,5 miljoen.

(bedragen x € 1000)

Renterisico op vaste schuld		2018	werkelijk
1.	Renteherzieningen	0	0
2.	Te betalen aflossingen	0	0
3.	Renterisico (1+2)	0	0
4.	Renterisiconorm	2.500	2.500
5a=4>3	Ruimte onder renterisiconorm	2.500	2.500
5b=3>4	Overschrijding renterisiconorm	0	0
Berekening renterisiconorm			
4b	Het bij ministeriële vastgelegde percentage	20%	20%
4	Renterisiconorm (4a x 4b: 100)	2.500	2.500

4. Financiering

Voor het betalen van de facturen van een investering moet er geld op de bankrekening staan. En als er te weinig geld op de bank staat, moet dat eerst worden geleend. Daarmee stijgt de schuld. Daarom is het belangrijk om zicht te hebben op de schulden. Schulden brengen namelijk rentelasten met zich mee. Daarbij veroorzaken nieuwe investeringen in de toekomst extra kosten voor beheer, onderhoud en afschrijvingen.

4.1 Relatiebeheer

Met de NV Bank Nederlandse Gemeenten hebben we een raamovereenkomst waarin afspraken staan over het elektronisch betalingsverkeer en krediet- en depotfaciliteiten. Deze dienstverlening omvat:

- elektronisch betalingsverkeer via rekening-courant
- kort-kredietarrangement: daggeldverstrekking, daggeldopname, kasgeldleningen, termijndeposito's;
- langlopende kredietverlening: leningen met een looptijd van twee jaar of langer;
- online informatiedienst.

4.2 Geldleningen

2015 is het eerste jaar waarin er grotere investeringen gepleegd zijn met name voor de harmonisatie van de netwerkomgeving, Spoor 1. Dit heeft ertoe geleid dat ISHW in 2015 een geldlening bij de BNG heeft aangetrokken van € 1.000.000,- voor 5 jaar tegen een rentepercentage van 0,49%.

In 2016 is vooral geïnvesteerd in vervanging van hardware en de aanleg van een nieuw telefonieplatform. Voor deze en een deel van de in 2017 en 2018 geplande investeringen is bij de BNG een geldlening aangetrokken van € 2.000.000,- voor 5 jaar tegen een rentepercentage van 0,36%. Aflossing van beide leningen vindt plaats na afloop van de looptijd.

Oorspronkelijk bedrag	Startdatum	Einddatum	Rente	Schuld per 31-12-2018
1.000.000	3-6-2015	3-6-2020	0,49%	1.000.000
2.000.000	21-6-2016	22-11-2021	0,36%	2.000.000
3.000.000				3.000.000

Paragraaf Kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen worden gebruikt om doelen uit de programma's te realiseren. Vanuit het oogpunt van duurzaamheid dienen de kapitaalgoederen goed onderhouden te worden. Om deze kwaliteit te waarborgen is het noodzakelijk dat de kapitaalgoederen op een goede manier worden beheerd. Dit vereist visies op het beheer van de kapitaalgoederen, systematisch beheer, meerjarenonderhoudsplannen en de vertaling van de financiële consequenties in toereikende budgetten.

De kapitaalgoederen van ISHW bestaan in feite uit hard- en software. Het beleid en de meerjarenplanning is vastgelegd in het Informatiebeleidsplan 2016-2021. Alle componenten uit dit plan zijn financieel vertaald in de programma's Informatisering en Automatisering.

Uitgangspunten

Voor de hard- en systeemsoftware zijn ook de vervanging van die componenten geraamd. Uitgangspunt is dat hardware na 4 jaar vervangen wordt en systeemsoftware na afloop van het contract (3 tot 5 jaar) opnieuw aanbesteed dient te worden. De vervangingsprijs is gebaseerd op de historische aanschafprijs.

De investeringen voor de harmonisatie van software, die zijn opgenomen in het programma Informatisering zijn geraamd op basis van schattingen en ervaringscijfers. De werkelijk benodigde investeringen kunnen dus mee- maar ook tegenvallen.

Voor wat betreft de jaarlijkse onderhoudskosten is er vanuit gegaan dat dit voor de gemeenten budgettair neutraal verloopt: de vijf huidige onderhoudsbudgetten in totaal vormen dan het onderhoudsbudget voor het geharmoniseerde pakket. De praktijk zal uitwijzen of dit financiële voordelen of nadelen geeft.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Voor ISHW wordt geen aparte paragraaf Bedrijfsvoering opgesteld omdat er een programma Bedrijfsvoering is.

Paragraaf Verbonden Partijen

Bij ISHW is geen sprake van verbonden partijen.

JAARREKENING

Balans

Balans per 31 december 2018		
	Ultimo 2018	Ultimo 2017
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Immateriele vaste activa</i>	0	0
<i>Materiele vaste activa</i>	2.747.764	1.395.753
- Investerings met een economisch nut		
- Gronden uitgegeven in erfpacht	0	0
- Overige investeringen met een economisch nut	2.747.764	1.395.753
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	0	0
<i>Financiele vaste activa</i>	0	0
Totaal vaste activa	2.747.764	1.395.753
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	0	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	1.995.721	2.216.739
- Vorderingen op openbare lichamen	1.995.721	372.575
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	1.840.958
- Overige vorderingen	0	3.207
<i>Liquide middelen</i>	3.551	47.162
- Kassaldi	0	0
- Banksaldi	3.551	47.162
<i>Overlopende activa</i>	256.742	187.963
- de van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen.	0	0
- overige overlopende activa	256.742	187.963
Totaal vlottende activa	2.256.014	2.451.864
Totaal generaal	5.003.778	3.847.617
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

Balans per 31 december 2018		
PASSIVA	Ultimo 2018	Ultimo 2017
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	0	0
<i>Voorzieningen</i>	0	0
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</i>	3.000.000	3.000.000
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.000.000	3.000.000
Totaal vaste passiva	3.000.000	3.000.000
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar</i>	1.894.735	725.586
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0
- Overige kasgeldleningen		
- Banksaldi	863.579	0
- Overige schulden	1.031.155	725.586
<i>Overlopende passiva</i>	109.044	122.032
- de van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifiek uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
- overige overlopende passiva	109.044	122.032
Totaal vlottende passiva	2.003.778	847.618
Totaal generaal	5.003.778	3.847.617

Algemene toelichting op de balans

Algemeen

De balans geeft het totaalbeeld aan van de vermogenspositie aan het einde van het dienstjaar.

Continuïteitsveronderstelling

- a. Per 1 januari 2019 houdt de Gemeenschappelijke Regeling ICT-Samenwerking Hoeksche Waard op te bestaan en gaat deze van rechtswege volledig over in de nieuwe gemeente Hoeksche Waard.
- b. Zowel alle rechten en verplichtingen als alle activiteiten worden voortgezet binnen de gemeente HW op basis van de wet ahri.
- c. Dit rechtvaardigt dan ook de veronderstelling van continuïteit.
- d. Waardoor de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Vaste activa

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Voor hardware wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van 4 jaar en voor software van 6 jaar. Verder wordt voor het telefonieplatform een afschrijvingstermijn gehanteerd van 5 jaar vanwege het, gecombineerd met de aanschaf, afgesloten servicecontract. Voor de mobiele telefoons is een termijn gehanteerd van 3 jaar vanwege de beperkte technische levensduur. De op 1-1-2014 van de gemeenten overgenomen hardware wordt afgeschreven op basis van de destijds nog resterende afschrijvingstermijn.

Alle investeringen worden volgens de lineaire methodiek afgeschreven.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De afwikkeling van de vorderingen heeft een normaal verloop. Dit houdt in dat er alleen gebruikelijke vorderingen zijn op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Ze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij geen voorziening is gevormd voor eventuele dubieusheid.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de balans per 31 december

Activa

Vaste activa

Materiele vaste activa

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiele vaste activa met een economisch nut weer:

	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdrag en van derden	Afwaar- deringen	Boek waarde 31-12- 2018
<u>Machines, apparaten en installaties</u>							
Blusgasinstallatie en koeling	49.411	0	0	7.058	0	0	42.352
Vervanging serverplatform ISHW (spoor 1)	238.201	0	0	238.201	0	0	0
Telefonieplatform HW	256.249	0	0	64.061	0	0	192.188
Thin Clients Korendijk	8.688	0	0	8.688	0	0	0
Werkplekken gemeenten (2015)	84.798	0	0	42.398	0	0	42.400
Werkplekken WIHW	21.890	0	0	10.033	0	0	11.857
Vervanging switches (2016)	13.922	0	0	13.922	0	0	0
Uitbreiding opslag (2016)	103.500	0	0	103.500	0	0	0
Bijzondere werkplekken gemeenten (2016)	18.772	0	0	0	0	0	18.772
Vervanging UNIX machines (2016)	72.800	0	0	24.266	0	0	48.534
Vervanging Wifi netwerk gemeenten (2016)	67.753	0	0	22.584	0	0	45.169
Vervanging mobiele telefoons ISHW (2016)	6.930	0	0	6.930	0	0	0
Aanschaf Hyper-V servers (2016)	29.590	0	0	29.590	0	0	0
Uitbreiding back-up voorziening (2017)	11.220	0	0	2.805	0	0	8.415
Laptops ISHW (2017)	16.698	0	0	16.698	0	0	0
Uitbreiding servers en switches (2017)	104.680	36.994	0	0	0	0	141.674
Uitwijkvoorziening (2018)	0	194.043	0	0	0	0	194.043
Vervanging datacenter	0	949.971	0	0	0	0	949.971
Mobiele werkplekken (2018)	0	2.472	0	0	0	0	2.472
iPads raad gemeente Hoeksche Waard (2018)	0	60.836	0	0	0	0	60.836
50 werkplekken gemeenten (2017)	20.868	1.467	0	0	0	0	22.335
	1.125.969	1.245.782	0	590.733	0	0	1.781.018
<u>Overige materiele vaste activa</u>							
Server rioolgemalen	23.789	0	0	4.757	0	0	19.032
Harmonisatie BOR	112.500	0	0	22.500	0	0	90.000
Aanschaf Oracle licenties	91.710	0	0	20.380	0	0	71.330
Basisregistr. GrootSch.Topografie	12.069	66.043	0	0	0	0	78.112
Harmonisatie software (2017) Financiën	13.080	112.527	0	0	0	0	125.607
Minitoring tool storage	16.636	0	0	16.636	0	0	0
Harmonisatie software Zaakgericht werken	0	151.115	0	0	0	0	151.115
Harmonisatie software Vergunningen (VTH)	0	127.047	0	0	0	0	127.047
Harmonisatie software Key2begraven	0	82.128	0	0	0	0	82.128
Harmonisatie software Key2burgerzaken	0	215.634	0	0	0	0	215.634
Voorziening raadsvergaderingen (2018)	0	6.740	0	0	0	0	6.740
	269.784	761.235	0	64.273	0	0	966.746
Totaal	1.395.753	2.007.017	0	655.006	0	0	2.747.764

In 2018 zijn is een groot deel van het datacenter met bijbehorende voorzieningen vervangen ter voorbereiding op de herindeling. Ook de harmonisatie van software is in verband met de herindeling voortvarend opgepakt.

Flottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreffen vorderingen op de gemeenten voor hardware wat is aangeschaft via ISHW en 1 op 1 wordt doorbelast op de gemeenten. Daarnaast is een vordering opgenomen op de Belastingdienst voor de aangifte omzetbelasting over het 4e kwartaal 2018.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Schatkistbankieren

Sinds eind 2013 is ISHW verplicht overtollige liquide middelen boven het drempelbedrag van € 250.000,- aan te houden in 's Rijks schatkist.

In 2018 stonden per kwartaal gemiddeld de volgende bedragen uit bij het Rijk:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2018					
(1)	Drempelbedrag	250			
Kwartaal 1 Kwartaal 2 Kwartaal 3 Kwartaal 4					
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	168	164	200	160
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	82	86	50	90
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2018					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	4.743			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	4.743			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Kwartaal 1 Kwartaal 2 Kwartaal 3 Kwartaal 4					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	15.131	14.906	18.444	14.679
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	168	164	200	160

Bank- en girosaldi

Dit betreft het saldo van de BNG-rekening en de Rabobank-rekening.

Overlopende activa

Dit betreft facturen voor licenties, onderhoud en support over 2019-2021 die reeds betaald zijn, plus de nog te ontvangen inwonerbijdrage 2018 van € 1.303,-.

Passiva

Reserves	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Ont- trekking	Bestemming resultaat 2017	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve						
- algemene reserve	0	0	0		0	0
Bestemmingsreserves						
- bestemmingsreserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat 2018						0
Totaal						0

Eigen vermogen

In 2015 heeft het AB besloten geen eigen vermogen meer aan houden.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

Het verloop van de vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer wordt in onderstaand overzicht weergegeven (bedragen x € 1.000,-).

	€ 2017	€ 2018
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.000	3.000
	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

In 2016 is een geldlening bij de BNG aangetrokken van € 2.000.000,- voor 5 jaar tegen een rentepercentage van 0,36%. Aflossing van de geldleningen vindt plaats na afloop van de looptijd.

De totale rentelast van beide leningen bedroeg € 12.100,-.

Overige schulden

De post overige schulden zijn de uitstaande crediteuren ultimo 2018.

Overlopende passiva

Deze post betreft een aantal nog te betalen bedragen waarvoor op 31 december 2018 nog geen factuur was ontvangen. Dit betreft ondermeer printerkosten, kosten van inhuur en energie.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

Vanwege de samenvoeging van de gemeenten in de Hoeksche Waard en ISHW is er geen sprake meer van niet uit de balans blijkende verplichtingen.

ISHW had langlopende verplichtingen met de gemeenten Binnenmaas en Oud-Beijerland voor huur van kantoorruimte en ondersteuning.

Inleiding

Het Besluit begroting en verantwoording schrijft voor dat de financiële begroting tenminste moet bestaan uit:

- een overzicht van baten en lasten en de toelichting;
- de uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting.

Na het overzicht van baten en lasten staat de toelichting op de baten en lasten, met daarin aandacht voor:

- 1.1 Toelichting begrotingsrechtmatigheid;
- 1.2 De incidentele baten en lasten;
- 1.3 De verklaring van de aanmerkelijke verschillen
- 1.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
- 1.5 Onvoorzien
- 1.6 Overzicht structurele mutaties reserves

De uiteenzetting van de financiële positie is als volgt opgebouwd:

- 2.1 De investering- en financieringsstaat
- 2.2 Het EMU saldo

Daarnaast is het volgende hoofdstuk opgenomen

- 3 Inwonerbijdrage

Overzicht van baten en lasten

Wettelijk is bepaald dat er in de jaarrekening verantwoording wordt afgelegd over onder andere een overzicht van baten en lasten en een overzicht van algemene dekkingsmiddelen. Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen heeft het Algemeen Bestuur het budgetrecht. Omdat het Algemeen Bestuur op basis van het budgetrecht de afzonderlijke programmasaldi vaststelt, hebben we onderstaand overzicht opgenomen.

Omdat volgens de regels van de BBV de gehele begroting onder het taakveld Overhead valt hebben wij naast het voorgeschreven overzicht een tweede overzicht opgenomen met de programma-indeling van ISHW.

Programma's (x € 1.000)	Rekening			Primitieve begroting			Actuele begroting			Rekening		
	2017			2018			2018			2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead	4.536	4.536	0	4.743	4.743	0	7.290	7.290	0	6.795	6.795	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	4.536	4.536	0	4.743	4.743	0	7.290	7.290	0	6.795	6.795	0
Dotaties en onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dotaties en onttrekkingen reserves	4.536	4.536	0	4.743	4.743	0	7.290	7.290	0	6.795	6.795	0
Gerealiseerde resultaat	4.536	4.536	0	4.743	4.743	0	7.290	7.290	0	6.795	6.795	0
Onvoorzien (x € 1.000)	Rekening			Primitieve begroting			Actuele begroting			Rekening		
	2017			2018			2018			2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onvoorzien	0	0	0	16	0	16	16	0	16	0	0	0
Totaal onvoorzien	0	0	0	16	0	16	16	0	16	0	0	0

Programma's (x € 1.000)	Rekening			Primitieve begroting			Actuele begroting			Rekening		
	2017			2018			2018			2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
x € 1.000												
01. Informatisering	745	745	0	1.077	1.077	0	1.629	1.755	-125	1.296	1.421	-125
02. Automatisering	1.336	1.336	0	1.261	1.261	0	1.603	1.691	-88	1.605	1.693	-88
03. Bedrijfsvoering	2.455	2.455	0	2.405	2.405	0	4.058	3.844	213	3.895	3.681	213
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	4.536	4.536	0	4.743	4.743	0	7.290	7.290	0	6.795	6.795	0
Dotaties en onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dotaties en onttrekkingen reserves	4.536	4.536	0	4.743	4.743	0	7.290	7.290	0	6.795	6.795	0
Gerealiseerde resultaat	4.536	4.536	0	4.743	4.743	0	7.290	7.290	0	6.795	6.795	0
Onvoorzien (x € 1.000)	Rekening			Primitieve begroting			Actuele begroting			Rekening		
	2017			2018			2018			2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onvoorzien	0	0	0	16	0	16	16	0	16	0	0	0
Totaal onvoorzien	0	0	0	16	0	16	16	0	16	0	0	0

1.1 Begrotingsrechtmatigheid

Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de jaarrekening waarin de uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en worden nader ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting, via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212.

In de verordening is bepaald dat:

Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor dat de saldo's van de programma's zoals geautoriseerd in de (gewijzigde) begroting niet worden overschreden. Het is voldoende u deze wijzigingen achteraf te laten autoriseren.

Uit de kadernota Rechtmatigheid blijkt dat alle afwijkingen in principe onrechtmatig zijn, maar dat er een toetsing van de afwijking noodzakelijk is om te beoordelen of de afwijking wel of niet meetelt voor het rechtmatigheidsoordeel.

Er zijn geen materiële afwijkingen in relatie met het vastgestelde controleprotocol.

1.2 Incidentele baten en lasten

In de Jaarrekening 2018 onderkennen we onderstaande incidentele baten en lasten:

Programma	Bedrag (x € 1000)	Omschrijving (-/- = lasten)
Bedrijfsvoering	-8	Pensioenpremie ex- medewerkers
	-1.198	Inhuur personeel in verband met openstaande vacatures, oplossen knelpunten en harmonisatie
	-580	Incidentele kosten personeel in verband met voorbereiding herindeling
	580	Bijdrage SOHW voor incidentele kosten personeel
Informatisering	-138	Aanpassing registraties in applicaties i.v.m. herindeling
	138	Bijdrage SOHW voor aanpassing registraties in applicaties i.v.m. herindeling
	-207	Werkzaamheden voor herindeling
	207	Bijdrage SOHW voor werkzaamheden voor herindeling
Automatisering	-31	Hosting Pink Roccade

(x € 1000)	2018 Incidenteel			2018 Structureel		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's						
Informatisering	-345	345	0	-951	1.076	125
Automatisering	-31	0	-31	-1.574	1.693	119
Bedrijfsvoering	-1.786	580	-1.206	-2.109	3.101	993
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	-2.162	925	-1.237	-4.633	5.870	1.237
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-2.162	925	-1.237	-4.633	5.870	1.237

1.3 Verklaring van de aanmerkelijke verschillen

De toelichting op het overzicht baten en lasten en de verklaring van de verschillen zijn in de alinea "Wat heeft het gekost" op de programmabladen in het jaarverslag nader toegelicht.

1.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Sinds 1 januari 2013 is de 'Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector' (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd. Overeenkomstig de WNT worden de manager en de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur aangemerkt als topfunctionaris. De leden van het Algemeen en Dagelijks bestuur ontvangen geen vergoeding voor hun activiteiten binnen de GR.

Voor de inhuur van de heer Kalisvaart als manager geldt volgens de WNT een bezoldigingsmaximum van € 223.000,- in 2017 en € 189.000,- in 2018.

Op 28 september 2017 heeft het Algemeen Bestuur besloten het contract met de manager aan te passen en te verlengen tot 31 december 2018.

Overzicht topfunctionarissen

Naam	Functie	Functie-omvang	Periode	(Fictieve) dienstbetrekking	Totaalbedrag beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (excl. btw)		Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaald op termijn	
					2017	2018	2017	2018
P. Kalisvaart	Manager	1 fte	1-1 tm 31-12-2017	Nee	216.900		0	
		1 fte	1-1 tm 31-12-2018	Nee		181.000		0

Algemeen bestuur - onbezoldigd

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning incl.werkgeverslasten
de heer P. Boogaard	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer A.J. Borgdorff	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
mevrouw J.H.M. Hermans-Vloedveld	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer J.J. Luteijn	Voorzitter AB	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer L. van Noort	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer P. van der Meer	Bestuurslid	3-07-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer P.L. Paans	Bestuurslid	1-01-18 tm 02-07-18	N.v.t.	nihil
de heer S. Stoop	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer W. van Tilborg	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer J. Waaijer	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer H. van Waveren	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil

Dagelijks bestuur – onbezoldigd

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning incl.werkgeverslasten
de heer P. Boogaard	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer J.J. Luteijn	Voorzitter DB	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer L. van Noort	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer J. Waaijer	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil
de heer H. van Waveren	Bestuurslid	1-01-18 tm 31-12-18	N.v.t.	nihil

1.5 Onvoorzien

In de begroting 2018 is een bedrag van € 15.700,- voor onvoorzien in het programma Informatisering opgenomen. In de jaarrekening is dit budget gebruikt als dekkingsmiddel in het programma Informatisering.

1.6 Overzicht structurele mutaties reserves

In 2015 heeft het AB besloten geen eigen vermogen meer aan houden.

Uiteenzetting van de financiële positie

2.1 Investerings- en financieringsstaat

	2018			
	01/01	Mutaties +	Mutaties -	31/12
INVESTERINGEN				
Immateriele vaste activa	0	0	0	0
Materiele vaste activa				
- investeringen met economisch nut	1.395.753	2.007.017	655.006	2.747.764
- investeringen met maatschappelijk nut	0	0	0	0
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	1.395.753	2.007.017	655.006	2.747.764
Onderhanden werk	0	0	0	0
Handelsgoederen	0	0	0	0
Totaal vaste activa en onderhanden werk	1.395.753	2.007.017	655.006	2.747.764
FINANCIERING				
Eigen vermogen				
- algemene reserve	0	0	0	0
- bestemmingsreserves	0	0	0	0
Vreemd vermogen				
- voorzieningen	0	0	0	0
- opgenomen Langlopende geldleningen	3.000.000	0	0	3.000.000
Totaal financieringsmiddelen	3.000.000	0	0	3.000.000
Financieringsoverschot	1.604.247			252.236

2.2 EMU-saldo

Het EMU-saldo is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de collectieve sector (Rijk, medeoverheden en sociale fondsen). Over de hoogte van het EMU-tekort zijn binnen Europa afspraken gemaakt in het Verdrag van Maastricht en het Stabiliteit- en groeipact. Zo mag het EMU-tekort van een land niet boven de drie procent BBP uitkomen.

Gemeenschappelijke regelingen ten zijn verplicht inzicht te geven in hun aandeel.

Voor de GR ISHW bedraagt het EMU-saldo over 2018 € 1.352.000.- negatief.

Vraag		2018 <i>volgens realisatie rekening 2018, (*eur 1.000)</i>
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	0
2 +	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	655
3 +	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0
4 -	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	2.007
5 +	De in mindering op de onder vraag 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de Provincies, de Europese Unie en overigen.	0
6a +	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs).	0
6b -	Boekwinst op desinvesteringen in de (im)materiële vaste activa.	0
7 -	Uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d..	0
8a +	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs).	0
8b -	Boekwinst op grondverkopen.	0
9 -	Betalingen ten laste van de voorzieningen.	0
10 -	Betalingen die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de andere genoemde posten.	0
11 -	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen.	0
Berekend EMU-saldo		-1.352

Bijlage

Inwonerbijdrage

Onderstaand wordt een specificatie gegeven van de opgenomen baten met betrekking tot de bijdrage per inwoner van de gemeenten.

Inwoner bijdrage	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na 3e wijziging	Jaarrekening 2018	Nog te betalen door gemeenten
Binnenmaas	1.327.326	1.440.580	1.632.104	1.640.363	8.258
Cromstrijen	578.323	633.030	717.191	720.820	3.629
Korendijk	505.663	541.862	613.902	617.009	3.107
Oud-Beijerland	1.108.528	1.187.952	1.345.889	1.352.700	6.811
Strijen	397.597	434.568	492.344	494.835	2.491
Totaal:	3.917.437	4.237.992	4.801.430	4.825.727	24.296

Facturatie van de inwonerbijdrage naar de gemeenten heeft plaatsgevonden conform de cijfers van de 1^e Begrotingswijziging 2018.

Toelichting:

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat de kosten worden verdeeld naar de deelnemende gemeenten is op basis van het inwoneraantal.

De bijdragen worden naar rato van de uitgaven ten gunste van de programma's gebracht.

Er is afgesproken dat kosten die specifiek voor één of enkele deelnemers gemaakt worden rechtstreeks aan hen worden doorbelast.

Taakvelden

	2018		
	Lasten	Baten	Saldo
Taakvelden			
0.4 Overhead	6.795.311	6.795.311	0

Dit is een uitgave van de

Gemeenschappelijke Regeling ICT-samenwerking Hoeksche Waard

Postadres:

Postbus 5455
3299 ZH Maasdam

Bezoekadres:

Sportlaan 22
3299 XG Maasdam