

JAARSTUKKEN

19

Syntrophos
Shared Service Center



Jaarstukken Syntrophos 2019

1.	Voorwoord	3
2.	Leeswijzer.....	4
3.	JAARVERSLAG	5
3.0	Bijdragen en Lasten	5
3.0.1	Bijdragen, Begroting en Budget	5
3.0.2	Budget versus Werkelijkheid	6
3.1	De programmaverantwoording.....	10
3.1.1	Programma – ICT	10
3.1.2	Programma – GEO.....	10
3.2	Paragrafen	11
3.2.1	Covid-19.....	11
3.2.2	Bedrijfsvoering.....	11
3.2.3	Weerstandsvermogen.....	12
3.2.4	Treasury	12
3.2.5	Kasgeldlimiet	13
3.2.6	Renterisiconorm	14
3.2.7	Vennootschapsbelasting	14
3.2.8	Overhead.....	15
3.2.9	EMU-Saldo	15
4.	JAARREKENING	16
4.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4.2	Balans per 31-12-2019	19
4.2.1	Activa	19
4.2.2	Passiva	19
4.3	Overzicht van Baten en Lasten over 2019.....	20
4.4	Toelichting op de Balans per 31-12-2019	21
4.4.1	Toelichting op de balans Activa.....	21
4.4.2	Toelichting op de balans Passiva	23
4.4.3	Financiële kentallen	26
4.4.4	Taakvelden.....	26
4.4.5	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	27

4.5	Toelichting op de staat van Baten en Lasten.....	28
4.5.1	Toelichting op programma ICT.....	33
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie	34
4.5.3	Incidentele baten en lasten	35
5.	Kredieten 2019	36
6.	Begrotingsrechtmatigheid	37
6.1.	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen	37
6.2	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten	37
6.3	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot aanbestedingsregels.....	37
7.	WNT-verantwoording Syntrophos	38
7.1	Bezoldiging topfunctionarissen	38
7.2.	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	39
7.3.	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	39
8.	OVERIGE GEGEVENS	40
8.1	Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum	40
8.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41
	BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2019 Syntrophos	42
Bijlage A.	Verdeelsleutelsleutels voor gezamenlijke ICT en GEO diensten	43
Bijlage B	PDC Services afrekening 2019	44
Bijlage C	Specificatie van het krediet 2019.....	45
Bijlage D1	Specificatie bijdrage Brielle	48
Bijlage D2	Specificatie bijdrage Nissewaard	49
Bijlage D3	Specificatie bijdrage Westvoorne	50
Bijlage D4	Specificatie bijdrage Hellevoetsluis	51
Bijlage E	Bestuursbesluit 13-12-2019	52
Bijlage F	Budgetoverheveling	53
Bijlage G	Rekenmodel financiële kengetallen	54

1. Voorwoord

2019 zal de boeken ingaan als het jaar dat Hellevoetsluis tot Syntrophos toetrad. Aan de deelname is een lange periode van voorbereiding vooraf gegaan. Aan de ene kant moest Hellevoetsluis voorbereid worden, maar dat gold ook voor Syntrophos. Door de toetreding neemt alleen al het volume aan gebruikers zo'n 25% toe. Het is een enorme inspanning geweest, maar door het succes kijken we vol trots terug op het gezamenlijke project "Migratie Hellevoetsluis".

In deze jaarrekening zijn de effecten nog maar beperkt zichtbaar omdat de toetreding per 1-10-2019 heeft plaats gevonden. 2020 zal het eerste volledige jaar zijn, waarin de effecten volledig zichtbaar zullen zijn.

In 2019 heeft er ook een wijziging plaats gevonden in het model van aansturing. De wijziging in de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen maakte het mogelijk Syntrophos om te zetten naar een BVO, een Bedrijfsvoeringsorganisatie. Syntrophos wordt niet langer aangestuurd door een AB en een DB, maar door een Bestuur. Hierdoor ontstaat er een vereenvoudiging in de vergaderstructuur, die goed aansluit op de praktijk van Syntrophos.

Door zowel de omzetting naar de BVO als door de toetreding van Hellevoetsluis en de behoefte de Dienstverleningsovereenkomsten te actualiseren zijn er in 2019 veel herzieningen geweest in het juridisch kader, zoals verordeningen maar ook in de opbouw van de Producten en Diensten Catalogus. De PDC meer dan voorheen de basis geworden van doorbelastingen van gebruikersitems als beeldschermen, thin-clients etc.

In 2019 is de formatie uitgebreid maar aan het eind van het jaar zijn er nog altijd moeilijk invulbare vacatures. Om de werkzaamheden niet te laten stagneren is gebruik gemaakt van inleenpersoneel voor zowel standaard beheersdiensten als voor werkzaamheden als gevolg van extra dienstverlening.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Tot slot, de indeling van de jaarstukken is onveranderd en voor een belangrijk deel het gevolg van wet en regelgeving. Tussen de regels door is goed te lezen dat het een dynamisch jaar was, waar bij de financiële huishouding toch onder controle was.

Ik wens u veel leesplezier.

Allard Mittertreiner,
Directeur.

2. Leeswijzer

Syntrophos is een gemeenschappelijke regeling en valt daardoor onder de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (verder BBV). Met deze jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de in de begroting opgenomen beleidsvoornemens (Jaarverslag) en de financiële verantwoording (Jaarrekening). In de Jaarstukken komen de volgende hoofdstukken aan de orde:

- Jaarverslag
- Jaarrekening
- Investerings
- Begrotingsrechtmatigheid
- Wet Normering Topinkomens
- Overige gegevens, waaronder de controleverklaring van de accountant.
- Bijlagen

Ten opzichte van voorgaande jaren is een uitbreiding doorgevoerd in hoofdstuk 4.5 “Toelichting op de staat van Baten en Lasten”:

- De overzichten per deelnemer zijn uit de bijlagen “naar voren” gehaald om het belang per deelnemende gemeente te benadrukken.
- De indeling van deze overzichten is aangepast aan de nieuwe indeling van de DVO/PDC.
- Aan het overzicht is nu ook de verrekening met de reeds gefactureerde opdrachten en voorschotten opgenomen.

Deelnemers kunnen nu in één overzicht terugvinden wat hun gemeente aan diensten heeft afgenomen en wat de kosten hiervan zijn geweest.

De tweede uitbreiding betreft de bijlage “Afrekening PDC Services”. In hoofdstuk 4.1 “Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling” is een paragraaf “Afrekenen op basis van PDC Services” toegevoegd, waar de achtergrond van deze nieuwe bijlage wordt toegelicht.

Verder merken wij op dat in veel gevallen de tekst de bijzonderheden uit de tabellen beschrijft/toelicht en niet is geschreven om zonder tabel zelfstandig leesbaar te zijn.

Tenslotte, de verschillenanalyses zijn gericht op het verschil tussen het budget (de gewijzigde begroting) en de realisatie. De eerdere begrotingswijzigingen zijn immers reeds toegelicht in de 1^e en 2^e Tussenrapportage.

3. JAARVERSLAG

3.0 Bijdragen en Lasten

3.0.1 Bijdragen, Begroting en Budget

Bijdragen, begroting, besluiten, overheveling en budget					
Bijdragen 2019 (in €)	Begroting 2019 na 2e Tussenrap 2019 (A)	Bestuurs- besluit 13-12-2019 (B)	Extra opdrachten na 13-12-2019 (C)	Budget- overheveling 2019 (D)	Budget 2019 E=(A+B+C+D)
Brielle	1.598.502	35.113		-11.897	1.621.718
Hellevoetsluis	822.197	30.527	167.000	-22.140	997.584
Nissewaard	7.783.977	156.709	1.920	-12.322	7.930.284
Westvoorne	1.901.621	54.333		-15.460	1.940.494
Niet deelnemers	436.518				436.518
Totaal Bijdragen	12.542.815	276.682	168.920	-61.819	12.926.598

A De Begroting 2019 werd in de AB-vergadering van juli 2018 voor het eerst vastgesteld. Deze (primaire) begroting is daarna vervolgens drie keer bijgesteld (de 2^e Tussenrapportage 2018 en de 1^e en 2^e Tussenrapportage 2019). De gewijzigde Begroting 2019 na de 2^e Tussenrapportage 2019 is het startpunt in bovenstaande tabel.

B Op 13 december 2019 heeft het bestuur van Syntrophos de extra opdrachten, die na de 2^e Tussenrapportage 2019 door de demandmanagers verstrekt zijn, begrotingswijzigingen vastgesteld. Het besluit is als bijlage opgenomen.

C In het besluit van 13 december is reeds melding gemaakt van het ontbreken van de ondertekening van een opdrachtwijziging van €167.000 door Hellevoetsluis, die inmiddels gefactureerd is. De €1.920 Nissewaard heeft betrekking op de extra opdracht "Kentekenparkeren", die in december 2019 is verstrekt.

D Bij het samenstellen van de jaarstukken, is gebleken dat er enkele extra opdrachten nog niet afgerond zijn en voor overheveling in aanmerking komen. Een overzicht van de overheveling is als bijlage opgenomen.

E De laatste kolom geeft het budget weer waartegen de werkelijke uitkomsten 2019 afgezet worden in deze jaarstukken.

3.0.2 Budget versus Werkelijkheid

Bijdragen en Lasten

Het totaal van zowel de Baten als van de Lasten is nagenoeg gelijk aan het budget.

Baten en lasten				
	Budget (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)	Verschil in % budget
Bijdragen	12.926.599	13.030.460	103.861	0,8%
Lasten	12.926.599	12.990.122	63.524	0,5%
Bijdragen - lasten	0	40.337	40.337	
Vennootschapsbelasting	0	1.479	1.479	
Resultaat na VpB	0	38.858	38.858	

Afnemers van de diensten van Syntrophos worden onderscheiden naar deelnemers en niet-deelnemers.

De kosten van diensten verleend aan deelnemers worden op kostprijs-basis doorberekend.

Aan niet deelnemers wordt de overeengekomen prijs in rekening gebracht, waardoor op deze vorm van dienstverlening resultaten kunnen ontstaan. Deze resultaten vallen onder de Vennootschapsbelasting zodra de dienstverlening specifiek aan één niet-deelnemer plaats vindt.

Bijdragen per afnemer

Bijdragen per afnemer					
Afnemer	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Brielle	1.621.717	1.603.484	12,3%	-18.233	-1,1%
Hellevoetsluis	997.583	1.110.781	8,5%	113.198	10,2%
Nissewaard	7.930.285	7.854.805	60,3%	-75.480	-1,0%
Westvoorne	1.940.496	1.937.684	14,9%	-2.812	-0,1%
Totaal deelnemers	12.490.081	12.506.755	96,0%	16.674	0,1%
Niet deelnemers	436.518	523.705	4,0%	87.187	16,6%
Totaal afnemers	12.926.599	13.030.460	100,0%	103.861	0,8%

Het totaal van de gebudgetteerde deelnemersbijdragen wijkt fractioneel af van de gerealiseerde bijdragen.

De bijdragen van Hellevoetsluis van vóór de toetreding per 1-10-2019 zijn in deze jaarstukken als deelnemersbijdragen verantwoord.

De bijdragen van niet-deelnemers waren in werkelijkheid hoger dan begroot.

Onderstaande tabel voor de totaliteit van de afnemers is per programma, per type dienst. Een specificatie van de bijdrage per deelnemer volgens dit model, is opgenomen in de bijlagen.

Specificatie bijdragen afnemers					
Programma & aard dienst / opdracht	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Standaard diensten gezamenlijk	6.288.239	6.075.812	46,6%	-212.427	-3,4%
Standaard diensten specifiek	3.541.333	3.340.101	25,6%	-201.232	-5,7%
Extra opdrachten gezamenlijk	88.253	95.807	0,7%	7.554	8,6%
Extra opdrachten specifiek	804.247	1.041.413	8,0%	237.166	29,5%
Totaal ICT	10.722.072	10.553.133	81,0%	-168.938	-1,6%
Standaard diensten gezamenlijk	1.892.159	2.073.253	15,9%	181.094	9,6%
Standaard diensten specifiek	269.638	260.381	2,0%	-9.257	-3,4%
Extra opdrachten gezamenlijk	36.730	55.593	0,4%	18.863	51,4%
Extra opdrachten specifiek	6.000	88.100	0,7%	82.100	1368,3%
Totaal GEO	2.204.527	2.477.326	19,0%	272.799	12,4%
Totaal	12.926.599	13.030.460	100,0%	103.861	0,8%

In de jaarrekening wordt een nadere toelichting gegeven op de resultaten per programma.

Bijdragen per type opdracht

Bijdragen per type opdracht					
Type opdracht	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Standaard diensten	11.991.369	11.749.547	90,2%	-241.822	-2,0%
Extra opdrachten	935.230	1.280.913	9,8%	345.683	37,0%
Totaal	12.926.599	13.030.460	100,0%	103.861	0,8%

De bijdragen in bovenstaande tabel zijn Standaard diensten en Extra opdrachten. Standaard diensten zijn in basis diensten zoals bepaald in de Dienstverleningsovereenkomst (DVO).

Bijdragen naar aard van de opdracht

In onderstaande tabel zijn de bijdragen onderverdeeld naar Gezamenlijke diensten en deelnemer Specifieke diensten. De kosten verbonden aan afnemer specifieke diensten worden rechtstreeks doorberekend. De kosten voor gezamenlijke diensten worden doorberekend met behulp van kostenverdeelsleutels.

De verdeelsleutels voor de kosten van gezamenlijke ICT en GEO diensten zijn opgenomen in bijlage A.

Bijdragen naar aard van de opdracht					
Aard opdracht	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Gezamenlijk	8.305.381	8.300.465	63,7%	-4.916	-0,1%
Specifiek	4.621.218	4.729.994	36,3%	108.777	2,4%
Totaal	12.926.599	13.030.460	100,0%	103.861	0,8%

De gerealiseerde totale bijdragen voor gezamenlijke diensten zijn vrijwel gelijk aan de gebudgetteerde bijdragen.

Bijdragen naar type en aard

Bijdragen naar type en aard van de opdracht					
	Standaard diensten		Extra opdrachten		Totaal
Gezamenlijk	8.149.065	62,5%	151.401	1,2%	8.300.466
Specifiek	3.600.482	27,6%	1.129.513	8,7%	4.729.995
Totaal	11.749.547	90,2%	1.280.693	9,8%	13.030.240

Het overgrote van bijdragen heeft betrekking op gezamenlijke standaard diensten.

Ongeveer een derde deel heeft betrekking op specifieke diensten.

Het merendeel van de extra opdrachten is specifieke dienstverlening.

Lasten per categorie

Lasten per categorie					
Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Bedrijfsvoeringslasten	-214.361	-286.350	-2,2%	-71.989	33,6%
Contracten onderhoud en lic	5.149.109	5.121.104	39,4%	-28.005	-0,5%
DVO/Huur Nissewaard	685.000	687.375	5,3%	2.375	0,3%
Kapitaallasten	2.416.521	2.386.395	18,4%	-30.126	-1,2%
Overige Lasten	1.127.512	1.302.884	10,0%	175.372	15,6%
Personeelslasten	3.762.818	3.778.495	29,1%	15.677	0,4%
Totaal	12.926.599	12.989.902	100,0%	63.304	0,5%

De kosten zijn in totaal fractioneel hoger dan gebudgetteerd.

De negatieve post op bedrijfslasten heeft betrekking op doorbelasting van uren naar onderhanden werken (investeringen). Er zijn meer uren geschreven op onderhanden werk dan gebudgetteerd.

Contracten en Licenties zijn de grootste kostenpost binnen Syntrophos, gevolgd door de personeelslasten. Kapitaalslasten vormen de derde groep qua grootte.

De overschrijding op Overige Lasten is voornamelijk een gevolg van kosten door uitbesteding werkzaamheden.

3.1 De programmaverantwoording

3.1.1 Programma – ICT

Wat we hebben bereikt en gedaan

De gemeente Hellevoetsluis is toegetreden tot Syntrophos en is de technische migratie naar Syntrophos succesvol gerealiseerd. Dit betreft de volledige omgeving inclusief verbindingen, telefonie, applicaties, werkplekken, advisering en dienstverlening vanuit de helpdesk.

Voor de feitelijk migratie is opnieuw een ICT audit uitgevoerd met positieve uitkomst op zowel technisch als organisatorisch gebied.

De gemeente Hellevoetsluis en Syntrophos maken van de nieuwe omgeving gebruik. In 2020 zullen de organisatie Brielle, Nissewaard en Westvoorne gemigreerd worden.

In 2019 is het Programma STIP (Syntrophos Toekomstvaste ICT & Professionalisering) uitgevoerd. Met dit integrale programma is een inhaalslag gemaakt waarbij de infrastructuur opgeleverd is met up to date versies van software die aan de hoogste beveiligingseisen voldoen.

Tot slot zijn er in 2019 diverse opleidingen en certificeringen behaald door beheerders conform opleidingsplan .

3.1.2 Programma – GEO

Wat hebben we hebben bereikt en gedaan

Afgelopen jaar stond in het teken van een volgende stap in basis op orde. Zowel op BGT als BAG gebied waren er wettelijke deadlines om aan nieuwe eisen in kwaliteit in inhoud van de registratie te voldoen. Voor de BGT ontzorgt Syntrophos alle klanten en hebben ook alle deelnemers voldaan aan de eisen die BGT 2^e fase stelden en binnen de wettelijke deadline.

Voor de BAG ontzorgt Syntrophos Nissewaard en Westvoorne ook hier is, inclusief de benodigde vernieuwde techniek, voldaan aan de wettelijke deadline voldaan.

Afgelopen jaar is veel inzet geweest op het dossier Omgevingswet er is een extra opdracht geweest om de gemeenten gezamenlijk op koers te krijgen voor de omgevingswet. Syntrophos kan de deelnemers veel ondersteuning bieden , zowel qua techniek als op gebied van data. Het dossier moet in 2020 zijn definitieve uitwerking krijgen met een gezamenlijke opdracht aan Syntrophos.

Syntrophos is verder gegaan met de grootschalige inwinning van dat met behulp van LIDAR. Ook zij de eerste toepassingen in het werk gerealiseerd, waarmee semi geautomatiseerde analyse en verwerking plaatsvindt, wat heeft geleid tot versnelling in het werk. Ook is er geëxperimenteerd met de analyse mogelijkheden. Zo zijn alle bomen gelokaliseerd en vergeleken met de huidige dataset.

In 2019 was er opnieuw sprake van een verdere toename aan datakoppelingen zowel technische als sociale domein. Voorbeelden hiervan zijn koppelingen vanuit cloud omgevingen, zoals luchtfoto services aan kadaster-data. Omdat multi cloud koppelingen blijven groeien is hier ook capaciteit op ingehuurd en zijn medewerkers verder opgeleid.

3.2 Paragrafen

3.2.1 Covid-19

De wereldwijde uitbraak van COVID-19 begin 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De pandemie leidt tot ongekenne omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming, ook bij de deelnemers en hebben daarvoor de nodige maatregelen genomen. Dit gaat gepaard met onvoorziene extra uitgaven in 2020 en wellicht ook de jaren daarna, die een aanpassing (verhoging) van de deelnemersbijdragen noodzakelijk maakt. Hier zal in de loop van 2020 richting de deelnemers gerapporteerd worden. Zeker voor de gemeenschappelijke regeling Syntrophos zullen (werk)processen aangepast moeten worden op deze nieuwe realiteit, zodat de bedrijfsvoering en de dienstverlening van de deelnemers aan de burgers doorgang kan blijven vinden.

3.2.2 Bedrijfsvoering

Eind 2018 heeft het bestuur van Syntrophos de normbezetting van Syntrophos vastgesteld. Met deze normbezetting is het mogelijk om de externe inhuur te verminderen, die nodig was om de dienstverlening te kunnen garanderen. Tevens wordt er met de normbezetting geïnvesteerd in de informatiebeveiliging met formatie voor een Chief Information Security Officer en een Functionaris Gegevensbescherming. De Ciso en FG van Syntrophos werken nauw samen met de Ciso's en FG's van de deelnemende gemeenten.

Door de toetreding van Hellevoetsluis nam de normbezetting op 1-10-2019 met 4,0 FTE toe tot 47,0 FTE.

In 2019 is de vaste formatie uitgebreid met 7,56 FTE van 32,88 FTE op 1-1-2019 tot 40,44 FTE op 31-12-2019. Op 31-12-2019 zijn er dus nog 6,56 FTE (47-40,44 FTE) aan vacatures. Die veelal ingevuld zijn met ingeleende medewerkers.

Personeelsbezetting						
in FTE	Norm excl. Hellevoetsluis	Norm incl. Hellevoetsluis	Norm 2019	1-1-2019	31-12-2019	Gemiddeld 2019
Directie & Secretariaat	2,00	2,00	2,00	0,89	2,00	1,76
Centrale Staf	4,50	4,50	4,50	3,16	4,33	4,54
Finance&Control	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
Helpdesk	5,00	7,00	5,50	2,89	5,89	4,39
ICT	13,00	15,00	13,50	10,83	12,83	12,14
GEO	16,00	16,00	16,00	12,61	12,89	12,79
Totaal	43,00	47,00	44,00	32,88	40,44	38,11

Kosten bedrijfsvoering						
Kosten categorie	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Totaal opbrengsten	-10.550				0	
Contracten onderhoud en licenties	20.496	19.298	29.285	0,6%	9.987	51,7%
DVO & Huur Nissewaard	758.820	685.000	687.375	14,7%	2.375	0,3%
Kapitaallasten	50.400	57.251	61.862	1,3%	4.611	8,1%
Overige Lasten	121.482	113.039	114.001	2,4%	962	0,9%
Personeelslasten	3.651.966	3.762.818	3.778.495	80,9%	15.677	0,4%
Totaal lasten	4.603.163	4.637.406	4.671.017	100,0%	33.611	0,7%
Saldo Baten en Lasten	4.613.712	4.637.406	4.671.017		33.611	0,7%

3.2.3 Weerstandvermogen

Het eigen vermogen van Syntrophos is in 2019 verhoogd met het resultaat over 2018 en de deelnamebijdrage van Hellevoetsluis.

Financiële risico's zullen, bij optreden en bij het ontoereikend zijn van de algemene reserve, gedekt worden door de deelnemers waardoor de behoefte aan Eigen Vermogen bij Syntrophos beperkt is.

Syntrophos loopt risico bij opdrachten van derden (niet-deelnemers) indien er vaste prijsafspraken gemaakt zijn. Indien deze verrekenmethode van toepassing is wordt de voor-calculatorische kostprijs met een risico-opslag verhoogd.

3.2.4 Treasury

Het treasuryresultaat ontstaat door het verschil tussen de betaalde rente en de doorberekende rente en wordt verrekend met de deelnemers op basis van standaard verdeelsleutel voor gezamenlijke ICT-kosten.

Treasury				
Kosten soort	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bankkosten	0	2.767	0	-2.767
Opbr doorberekende rente	-24.415	-29.612	-33.043	-3.431
Ovg betaalde rente	0	214	-165	-379
Rente korte geldleningen	-965	4.997	-3.491	-8.488
Rente lange geldleningen	28.913	21.635	22.563	928
Treasury resultaat	3.533	1	-14.137	-14.138

De interne rentevoet bedroeg 0,5%.

Op 1 juli 2019 heeft Syntrophos een lening van 6 miljoen euro afgesloten. De aflossing vindt lineair plaats in vijf jaar en de intrest bedraagt 0,13 % per jaar. Door de lager dan verwachte rentevoet van de afgesloten lening in 2019, is de rekenrente te hoog vastgesteld, waardoor het treasuryresultaat is ontstaan.

Leningen portefeuille								
Coupon datum	Geldgever	Saldo 1 januari 2019	Saldo 31 december 2019	Nieuwe leningen	Aflossingen dit boekjaar	Rente percentage	Soort lening	Looptijd
31 maart	Gem. Nissewaard	2.000.000	1.000.000		1.000.000	0,50%	lineair	5 jaar
31 juli	Gem. Nissewaard	1.500.000	1.000.000		500.000	0,45%	lineair	5 jaar
30 juni	Gem. Nissewaard		6.000.000	6.000.000	0	0,13%	lineair	5 jaar
1 december	Gem. Brielle	2.400.000	1.800.000		600.000	0,30%	lineair	5 jaar
Totaal		5.900.000	9.800.000	6.000.000	2.100.000			

3.2.5 Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet opgave (bedragen in € 1000)					
Jaar 2019	Berekening	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Begrotingsomvang		10.105	10.105	10.105	10.105
Grondslagpercentage		8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	(1)	829	829	829	829
Vlottende korte schuld	(2)	1.333	3.683	0	40
Vlottende middelen	(3)	82	34	2.531	1.861
Netto vlottende schuld (+)/ overschot	(4)=(2)-(3)	1.251	3.649	-2.531	-1.821
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	(1)-(4)	-422	-2.820	3.360	2.650

Om te voorkomen dat de kasgeldlimiet na het tweede kwartaal zou worden overschreden, is per 1 juli een langlopende lening aangetrokken.

3.2.6 Renterisiconorm

Toetsing renterisiconorm	
Jaar 2019	Per 31-12-2019
<i>Renterisiconorm</i>	
Omvang lasten	12.989.902
Vastgesteld percentage bij ministeriële regeling	20%
Omvang Renterisiconorm	2.597.980
<i>Renterisco op vaste schuld</i>	
Renteherzieningen	0
Verplichte aflossingen	2.100.000
Omvang renterisico op vaste schuld	2.100.000
<i>Toetsing renterisiconorm</i>	
Renterisiconorm	2.597.980
Rente risico op vaste schuld	2.100.000
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	497.980

3.2.7 Vennootschapsbelasting

Diensten die uitsluitend aan niet deelnemers worden geleverd vallen onder de vennootschapsbelasting (19%) . Aan deze diensten wordt, voor de bepaling van het fiscale resultaat, overhead toegerekend op basis van een toeslag per gewerkt uur.

3.2.8 Overhead

De overhead van Syntrophos bestaat uit de kostenplaatsen:

- Huisvesting
- Directie & Algemeen;
- Afdelingsleiding & Algemeen ICT;
- Afdelingsleiding & Algemeen GEO.

Huisvesting wordt toegerekend aan Directie & Algemeen.

Directie & Algemeen is op basis van het aantal FTE toegerekend aan de gezamenlijke kosten van de programma's GEO en ICT.

Afdelingsleiding & Algemeen ICT en GEO worden toegerekend aan de gezamenlijke kosten van ICT respectievelijk GEO.

Overhead				
Jaar 2019	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Huisvesting	228.970	355.000	372.375	17.375
Algemeen & Directie	1.214.450	1.110.929	1.131.975	21.046
ICT Algemeen & Manager	271.659	121.381	194.163	72.782
GEO Algemeen & Manager	115.295	100.866	99.519	-1.347
Totaal	1.830.374	1.688.176	1.798.032	109.856

3.2.9 EMU-Saldo

EMU-saldo	
Jaar 2019	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	38.858
Mutatie (im)materiële vaste activa (-/-)	755.953
Mutatie voorzieningen (+/+)	102.913
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) (-/-)	0
Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa (-/-)	0
Berekend EMU-saldo	-614.182

4. JAARREKENING

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het “Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten” (BBV). Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarden. Alle bedragen in de jaarrekening zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

Vaste activa

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

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

Vorderingen

Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in omvang onzekere, maar redelijkerwijs in te schatten (risico's op) verplichtingen en (voorzienbare) verliezen op of voor balansdatum of (onder voorwaarden) voor toekomstige uitgaven.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Er wordt wel een grensbedrag van € 2.500 gehanteerd voor correcties op onderhoudsfacturen en facturen die betrekking hebben op het voorgaande jaar.

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn in jaren (gelijk aan vorig boekjaar):

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

Wijze van afrekenen met deelnemers

Kosten worden toegerekend en doorbelast op basis van de verleende diensten. Binnen de diensten wordt onderscheid gemaakt tussen diensten specifiek voor een deelnemer en gezamenlijke diensten voor meerdere deelnemers. Kosten worden zoveel mogelijk direct toegewezen aan de diensten.

Bij de niet direct toewijsbare kosten wordt onderscheid gemaakt tussen kosten bedrijfsvoering en gezamenlijke kosten.

De bedrijfsvoeringkosten worden aan de diensten toegerekend op basis van doorbelasting van kosten van kostenplaatsen (afdelingen). Bij direct productieve afdelingen op basis van tijdsverantwoording en voor indirecte afdelingen op basis van verdeelsleutels gebaseerd op personele bezetting.

Gezamenlijke kosten voor ICT producten worden standaard in rekening gebracht op basis van een verdeelsleutel gebaseerd op het aantal accounts en het aantal inwoners. Gezamenlijke GEO diensten worden standaard in rekening gebracht op basis van een verdeelsleutel gebaseerd op het aantal inwoners en het landoppervlakte per gemeente.

Afrekenen op basis van PDC Services

In 2019 is een nieuwe DVO met de deelnemers afgesloten. In de PDC bijlage van de DVO zijn de PDC services opgenomen. Afgesproken is de afname van de PDC services zo veel mogelijk te laten verlopen via de PxQ- methode, dat wil zeggen de afgenomen hoeveelheid (Q) tegen de afgesproken prijs (P) bepaalt hoeveel er voor de service betaald moet worden.

In de bijlage 'PDC Services afrekening 2019' is de afrekening van deze services opgenomen. Het is een model dat de volgende jaren verder geïmplementeerd zal worden. Voor de services die volgens de PDC onder 'Basis Services' vallen geldt dat nu een deel van deze gezamenlijke kosten niet via de standaard (ICT) verdeelsleutel afgerekend worden, maar dat die onderdeel uitmaken van deze PxQ-methodiek.

De afrekening is gebaseerd op het aantal gebruiksmaanden van de services, dit verklaart dat de nieuwe deelnemer Hellevoetsluis slechts met bescheiden bedragen in het overzicht voorkomt.

4.2 Balans per 31-12-2019

4.2.1 Activa

Activa			31-12-2019	31-12-2018	Vershil (2019-2018)
VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	220.713	248.302	-27.589
	Materiële vaste activa	Investerings met economisch nut	8.162.322	7.378.780	783.542
Totaal VASTE ACTIVA			8.383.035	7.627.082	755.953
VLOTTENDE ACTIVA	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar	Uitzettingen in Rijks Schatkist	2.795.000	0	2.795.000
		Vorderingen op openbare lichamen	2.194.649	604.855	1.589.794
	<i>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>		<i>4.989.649</i>	<i>604.855</i>	<i>4.384.794</i>
	Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.720.528	2.566.178	-845.650
	Liquide middelen	Banksaldi	208.629	76.881	131.748
Totaal VLOTTENDE ACTIVA			6.918.806	3.247.914	3.670.892
Totaal Activa			15.301.841	10.874.996	4.426.845

4.2.2 Passiva

Passiva					
			31-12-2019	31-12-2018	Vershil (2019-2018)
VASTE PASSIVA	Eigen vermogen	Algemene reserve	171.938	98.735	73.203
		Gerealiseerd resultaat	38.858	31.938	6.920
	Totaal Eigen vermogen		210.796	130.673	80.123
	Voorzieningen	Voorziening voormalig personeel	81.223	165.118	-83.895
		Voorziening WGA	52.400	165.537	-113.137
	Totaal Voorzieningen		133.623	330.655	-197.032
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen	9.800.000	5.900.000	3.900.000
Totaal VASTE PASSIVA			10.144.419	6.361.328	3.783.091
VLOTTENDE PASSIVA	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Kasgeldleningen	0	0	0
		Overige schulden	2.017.070	2.285.935	-268.865
	Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1		2.017.070	2.285.935	-268.865
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	524.954	158.588	366.366
		Overige vooruitontvangen	2.615.398	2.069.145	546.253
	Totaal Overlopende passiva		3.140.352	2.227.733	912.619
Totaal VLOTTENDE PASSIVA			5.157.422	4.513.668	643.754
Totaal Passiva			15.301.841	10.874.996	4.426.845

4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2019

Overzicht van baten en lasten						
Jaar 2019		Realisatie voorgaand jaar	Primitieve begroting	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
ICT	Bijdragen	9.004.547	7.636.298	10.722.072	10.553.133	-168.938
	Lasten	9.004.547	7.636.299	10.722.224	10.553.133	-169.090
Saldo baten en lasten ICT		0	-1	-152	0	152
Geo	Bijdragen	2.302.592	2.477.172	2.204.527	2.477.326	272.799
	Lasten	2.269.224	2.469.091	2.204.372	2.436.988	232.616
Saldo baten en lasten GEO		33.368	8.081	155	40.338	40.183
Totaal Resultaat voor VpB		33.368	8.081	3	40.338	40.335
Vennootschapsbelasting		1.429	1.616		1.479	1.479
Gerealiseerd resultaat		31.939	6.465	3	38.859	38.856

4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2019

4.4.1 Toelichting op de balans Activa

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa					
Jaar 2019	Boekwaarde 31-12-2018	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2019
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	248.302	0	-27.589	0	220.713
Totaal	248.302	0	-27.589	0	220.713

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa						
Jaar 2019	Boekwaarde 31-12-2018	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Desinveste- ringen	Boekwaarde 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	71.048	0	-11.841	0	0	59.207
Machines, apparaten en installaties	5.094.578	1.546.813	-1.622.771	0	0	5.018.620
Overige materiële vaste activa	2.213.154	1.562.506	-691.150	0	0	3.084.496
Totaal	7.378.780	3.109.319	-2.325.762	0	0	8.162.323

De materiële vaste activa hebben uitsluitend betrekking op investeringen met een economisch nut.

Bedrijfsgebouwen

Bestaat uit de verbouwingskosten van de MER in Westvoorne.

Machines, apparaten en installaties

In 2019 heeft Syntrophos geïnvesteerd in activa. Dit betreft investeringen in hardware in de infrastructuur, werkplekapparatuur en mobiele hardware

Overige materiële vaste activa

Ook in de overige materiële activa is geïnvesteerd. Dit betreft vnl. software dat conform BBV voorschriften als materieel vast activum gerubriceerd dient te worden.

VLOTTENDE ACTIVA***Uitzettingen in Rijks Schatkist***

Aangehouden middelen buiten Rijks Schatkist	
Jaar 2019	Bedrag
Kwartaal 1	95.000
Kwartaal 2	75.000
Kwartaal 3	107.000
Kwartaal 4	113.000

Vorderingen op openbare lichamen

Deze vorderingen hebben betrekking op deelnemers en niet-deelnemers, alle vorderingen op niet-deelnemers zijn inmiddels voldaan.

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan voornamelijk uit vooruitbetaalde contracten die betrekking hebben op het volgende boekjaar en uit overige nog te ontvangen bedragen met betrekking tot dit boekjaar, waarvoor in het volgende boekjaar een factuur gestuurd wordt.

4.4.2 Toelichting op de balans Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

Eigen vermogen		
Jaar 2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Algemene reserve per 1-1-19	130.673	98.735
Storting Algemene reserve ivm toetreding Hellevoetsluis	41.265	
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	38.858	31.938
Totaal	210.796	130.673

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten (ter beschikking staand resultaat over 2019) laat een positief saldo zien na vennootschapsbelasting van € 38.858. Na het vaststellen van de jaarstukken zal het Bestuur een bestemmingsbesluit nemen.

Vooruitlopend op het bestemmingsbesluit is het gerealiseerd resultaat over 2019, gerubriceerd onder het Eigen Vermogen.

Voorzieningen:

Het totaal aan voorzieningen op de balans bestaat uit een voorziening voormalig personeel en een voorziening WGA.

Voorziening voormalig personeel

In 2017 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor betalingsverplichtingen is voor de resterende termijn (2020) herberekend.

Verloop voorziening voormalig personeel	
	2019
Stand per 1 januari 2018	165.536
Toevoegingen	0
Vrijgevallen bedragen	-1.064
Aanwendungen	-83.251
Stand per 31 december 2019	81.221

WGA-Voorziening

In 2016 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor betalingsverplichtingen is 7 jaar en 3 maanden waarvoor een herberekening is gemaakt.

Verloop voorziening WGA	
	2019
Stand per 1 januari 2019	165.118
Toevoegingen	4.590
Vrijgevallen bedragen	-101.850
Aanwendungen	-15.458
Stand per 31 december 2019	52.400

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar***Onderhandse lening van openbare lichamen***

Op de bestaande leningen die afgesloten zijn met Nissewaard en Brielle is conform de leningsovereenkomsten 2018 voor een totaal van € 2,1 miljoen afgelost, waardoor een saldo resteert van € 3,8 miljoen.

Op 1 juli werd een lening van 6,0 miljoen aangetrokken bij Nissewaard.

Ultimo 2019 bedroeg de leningenportefeuille derhalve 9,8 miljoen Euro.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

Dit betreft nog te betalen bedragen aan leveranciers voor geleverde diensten, de Belastingdienst en de eindafrekeningen met de deelnemers over het boekjaar.

Overlopende passiva

Opgebouwde nog te betalen verplichtingen

Betreft inkoopfacturen die voornamelijk betrekking hebben op het boekjaar met een factuurdatum in een het eerstvolgende boekjaar.

Vooruit ontvangen

Dit betreft voornamelijk de in 2019 van Nissewaard en Westvoorne ontvangen voorschotbijdrage 1^e kwartaal 2020.

4.4.3 Financiële kentallen

Gerapporteerd wordt over de kentallen conform BBV. Vooraf wordt opgemerkt dat Syntrophos een gemeenschappelijke regeling is, waarbij het risico bij de deelnemers ligt, Syntrophos een gering eigen vermogen heeft en derhalve vrijwel uitsluitend met vreemd vermogen is gefinancierd. De uitkomsten van de kentallen geven derhalve bijzondere uitkomsten, die niet zonder meer vergeleken kunnen worden met bijvoorbeeld gemeenten.

De netto schuldquote bedraagt 62,00% en is gelijk aan de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen. De solvabiliteitsratio bedraagt 1,38%.

De kengetallen grondexploitatie, belastingcapaciteit en structurele exploitatieruimte zijn niet van toepassing op Syntrophos.

In de bijlage J 'Rekenmodel Financiële kengetallen' zijn de details van deze kengetallen opgenomen.

4.4.4 Taakvelden

Taakvelden 2019 Syntrophos				
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
0.4	Overhead intern	1.798.032		-1.798.032
0.4	Overhead ICT	9.456.140	10.571.819	1.115.679
Totaal overhead taakveld 0.4		11.254.172	10.571.819	-682.353
0.5	Treasury	22.563	3.656	-18.907
0.9	Vennootschapsbelasting	1.479		-1.479
0.10	Mutaties reserves			0
0.11	Resultaat		-38.858	-38.858
8.1	Ruimtelijke Ordening	1.735.729	2.477.326	741.597
Totaal Taakvelden		13.013.943	13.013.943	0

Toelichting aansluiting taakvelden

0.4, Overhead Intern, sluit aan op overzicht 3.2.8 met betrekking tot overhead.

0.4, Overhead ICT, betreft alle kosten van het programma ICT, exclusief overhead.

0.5, Treasury, sluit aan op de externe baten en lasten uit tabel 3.2.4.

0.9, Vennootschapsbelasting, zie tabel 4.3 het overzicht van baten en lasten.

0.11, Resultaat, zie tabel 4.3 het overzicht van baten en lasten.

8.1, Ruimtelijke Ordening, betreft alle kosten van het programma GEO, exclusief overhead.

4.4.5 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De belangrijkste niet uit de balans blijkende meerjarige contractuele financiële verplichtingen (looptijd en/of opzegtermijn langer dan 1 jaar) voor Syntrophos zijn onderstaand opgesomd, op basis van deze selectie in het contractenbestand.

Het is hierbij wel van belang op te merken dat de feitelijke opzegging van contracten met een (resterende) looptijd korter dan 1 jaar, vaak om bedrijfsvoeringstechnische redenen bij Syntrophos en/of de deelnemers niet binnen een periode van 1 jaar opgezegd kunnen worden.

Langlopende financiële verplichtingen:

- Microsoft licenties

Het onderhoudscontract voor Microsoft licenties loopt tot medio Augustus 2020 . Door toevoegen van gebruikers Hellevoetsluis is de verplichting 486.000 euro

- Verbindingen Eurofiber

Aan diverse glasvezelverbindingen is in 2019 circa 177.000 euro betaald. Contract loopt tot 2026.

- Dienstenovereenkomsten diensten en huur met Nissewaard.

Voor facilitaire dienstverlening, ondersteunende diensten en huur heeft Syntrophos langlopende overeenkomsten met Nissewaard.

- Dimension Data

Voor diverse Switches en Netwerkkomponenten is de verplichting van 115.075 (bij Protinus). Loopt tot Januari 2021

- Topdesk

Voor Het gebruik van Topdesk-applicatie is de jaarlijkse verplichting 46.400 euro. Loopt tot April 2022

- Lias Software

De Licentiekosten en publicatie van begroting en Jaarrekening bedragen circa 23.000 euro. Contract loopt tot en met Januari 2023.

- Embrace

Voor de gebruikerskosten embrace is de verplichting 20.199 euro. Contract loopt tot december 2021

4.5 Toelichting op de staat van Baten en Lasten

De Begroting 2019 werd in de AB-vergadering van juli 2018 voor het eerst vastgesteld. Deze (primaire) begroting is daarna vervolgens drie keer bijgesteld (de 2^e Tussenrapportage 2018 en de 1^e en 2^e Tussenrapportage 2019). De gewijzigde Begroting 2019 na de 2^e Tussenrapportage 2019 is het startpunt in bovenstaande tabel.

Op 13 december 2019 heeft het bestuur van Syntrophos de extra opdrachten, die na de 2^e Tussenrapportage 2019 door de demandmanagers verstrekt zijn, begrotingswijzigingen vastgesteld. Het besluit is als bijlage opgenomen.

In het besluit van 13 december is reeds melding gemaakt van het ontbreken van de ondertekening van een opdrachtwijziging van € 167.000 door Hellevoetsluis, die inmiddels gefactureerd is. De € 1.920 Nissewaard heeft betrekking op de extra opdracht "Kentekenparkeren", die in december 2019 is verstrekt.

Bij het samenstellen van de jaarstukken, is gebleken dat er enkele extra opdrachten nog niet afgerond zijn en voor overheveling in aanmerking komen. Een overzicht van de overheveling is als bijlage opgenomen.

De specificatie per deelnemer is opgenomen in het jaarverslag. De specificatie conform de indeling van vorig jaar is opgenomen in de bijlagen om vergelijking mogelijk te maken.

De verschillenanalyse is gebaseerd op de afwijking tussen het Budget en de Realisatie.

Afrekening Brielle:

Afrekening Brielle							
Programma	Services groep	Services	Budget 2019 (B)	Realisatie 2019 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	810.059	775.861	48%	-34.198	-4%
		Basis service TEL	7.451	23.410	1%	15.959	214%
	Totaal Basis services		817.510	799.271	50%	-18.239	-2%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	0	616	0%	616	
		Basis plus service ICT	456.373	442.991	28%	-13.382	-3%
		Basis plus service TEL	13.147	8.267	1%	-4.880	-37%
		Derden ICT	404	-795	0%	-1.199	-297%
		Extra opdrachten ADV	10.009	13.997	1%	3.988	40%
		Extra opdrachten ICT	37.230	40.842	3%	3.612	10%
		Verhuur-ICT	7.780	8.609	1%	829	11%
	Totaal plus services		524.943	514.527	32%	-10.415	-2%
Totaal programma ICT			1.342.453	1.313.798	82%	-28.655	-2%
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	12.160	22.699	1%	10.540	87%
		Extra opdrachten GEO	4.790	20.117	1%	15.327	320%
		Functioneel applicatiebeheer	1.114	6.967	0%	5.853	525%
		Gegevensverbinding	8.140	17.476	1%	9.336	115%
		GEO onverdeeld	211.716	177.933	11%	-33.783	-16%
		Inwinning en visualisatie	40.388	43.584	3%	3.197	8%
		Verhuur-GEO	957	909	0%	-48	-5%
		Totaal programma GEO			279.264	289.686	18%
Totale bijdrage			1.621.717	1.603.484	100%	-18.233	-1%
	Gefactureerde Voorschotten	1.559.423					
	Gefactureerd Overig	1.500					
	Gefactureerde extra opdrachten	74.956					
	Totaal gefactureerd	1.635.879					
	Nog te factureren extra opdrachten	0					
	Nog te factureren eindafrekening	-32.395					

De bijdrage van Brielle bestaat voor 82% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 50% uit Basis services en voor 32% uit Basis plus services.

De Bijdrage voor GEO-diensten is 18% van het totaal.

De ICT Basis en Basis plus diensten zijn ieder 2% onder de gebudgetteerde bijdrage geëindigd.

GEO diensten zijn 4% (€ 10.422) hoger geëindigd.

Per saldo is de bijdrage van Brielle € 18.233 (1%) lager dan gebudgetteerd.

Met betrekking tot 2019 is de totale bijdrage € 1.603.484, terwijl reeds € 1.635.879 gefactureerd is, zodat Brielle € 32.395 terugkrijgt over 2019.

Afrekening Nissewaard:

Afrekening Nissewaard							
Programma	Services groep	Services	Budget 2019 (B)	Realisatie 2019 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	4.194.308	4.015.646	51%	-178.662	-4%
		Basis service TEL	44.773	119.569	2%	74.796	167%
	Totaal Basis services		4.239.081	4.135.215	53%	-103.866	-2%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	0	1.965	0%	1.965	
		Basis plus service ICT	2.103.365	2.086.655	27%	-16.710	-1%
		Basis plus service TEL	123.753	56.741	1%	-67.012	-54%
		Derden ICT	-1.461	-4.060	0%	-2.599	178%
		Extra opdrachten ADV	51.315	58.725	1%	7.410	14%
		Extra opdrachten ICT	138.822	167.881	2%	29.059	21%
		Verhuur-ICT	80.184	76.737	1%	-3.447	-4%
Totaal plus services		2.495.978	2.444.644	31%	-51.334	-2%	
Totaal programma ICT			6.735.059	6.579.859	84%	-155.200	-2%
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	177.052	194.264	2%	17.212	10%
		Extra opdrachten GEO	21.862	45.225	1%	23.363	107%
		Functioneel applicatiebeheer	28.441	38.033	0%	9.592	34%
		Gegevensverbinding	40.932	65.360	1%	24.429	60%
		GEO onverdeeld	698.814	610.377	8%	-88.437	-13%
		Inwinning en visualisatie	214.398	308.201	4%	93.803	44%
		Verhuur-GEO	13.728	13.486	0%	-242	-2%
		Totaal programma GEO			1.195.226	1.274.947	16%
Totale bijdrage			7.930.285	7.854.805	100%	-75.480	-1%
	Gefactureerde Voorschotten	7.634.940					
	Gefactureerd Overig	1.166					
	Gefactureerde extra opdrachten	265.994					
	Totaal gefactureerd	7.902.100					
	Nog te factureren extra opdrachten	5.836					
	Nog te factureren eindafrekening	-53.131					

De bijdrage van Nissewaard bestaat voor 84% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 53% uit Basis services en voor 31% uit Basis plus services.

De Bijdrage voor GEO-diensten is 16% van het totaal.

De ICT Basis en Basis plus diensten zijn ieder 2% onder de gebudgetteerde bijdrage geëindigd.

GEO diensten zijn 7% (€ 79.720) hoger geëindigd.

Met betrekking tot 2019 is de totale bijdrage € 7.854.805, terwijl reeds € 7.902.100 gefactureerd is en nog € 5.836 separaat gefactureerd zal worden, zodat Nissewaard € 53.131 terugkrijgt over 2019.

Afrekening Westvoorne:

Afrekening Westvoorne							
Programma	Services groep	Services	Budget 2019 (B)	Realisatie 2019 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	838.751	761.747	39%	-77.004	-9%
		Basis service TEL	8.153	22.669	1%	14.517	178%
	Totaal Basis services		846.904	784.416	40%	-62.488	-7%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	0	38.673	2%	38.673	
		Basis plus service ICT	479.574	456.720	24%	-22.854	-5%
		Basis plus service TEL	10.758	8.624	0%	-2.134	-20%
		Derden ICT	-1.964	-770	0%	1.194	-61%
		Extra opdrachten ADV	9.668	13.910	1%	4.242	44%
		Extra opdrachten ICT	57.315	39.024	2%	-18.291	-32%
		Verhuur-ICT	18.440	19.674	1%	1.234	7%
	Totaal plus services		573.791	575.856	30%	2.065	0%
Totaal programma ICT		1.420.695	1.360.272	70%	-60.423	-4%	
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	91.515	110.569	6%	19.054	21%
		Extra opdrachten GEO	7.827	18.156	1%	10.329	132%
		Functioneel applicatiebeheer	1.801	12.388	1%	10.587	588%
		Gegevensverbinding	13.557	34.952	2%	21.395	158%
		GEO onverdeeld	339.999	316.363	16%	-23.636	-7%
		Inwinning en visualisatie	65.101	84.984	4%	19.883	31%
		Verhuur-GEO			0%	0	
		Totaal programma GEO		519.801	577.412	30%	57.611
Totale bijdrage		1.940.496	1.937.684	100%	-2.812	0%	
	Gefactureerde Voorschotten		1.857.196				
	Gefactureerd Overig		38.024				
	Gefactureerde extra opdrachten		68.212				
	Totaal gefactureerd		1.963.432				
	Nog te factureren extra opdrachten		2.878				
	Nog te factureren eindafrekening		-28.626				

De bijdrage van Westvoorne bestaat voor 70% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 40% uit Basis services en voor 30% uit Basis plus services.

De Bijdrage voor GEO-diensten is 30% van het totaal.

De ICT Basis diensten zijn 7% onder het budget geëindigd. De Basis plus diensten zijn op de gebudgetteerde bijdrage geëindigd.

GEO diensten zijn 11% (€ 57.611) hoger geëindigd.

Per saldo is de bijdrage van Westvoorne €2.812 lager dan gebudgetteerd.

Met betrekking tot 2019 is de totale bijdrage € 1.937.684, terwijl reeds € 1.936.432 gefactureerd is en nog €2.878 separaat gefactureerd zal worden, zodat Westvoorne € 28.626 terugkrijgt over 2019.

Afrekening Hellevoetsluis

Afrekening Hellevoetsluis							
Programma	Services groep	Services	Budget 2019 (B)	Realisatie 2019 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	371.700	345.861	31%	-25.839	-7%
		Basis service TEL	3.045	10.630	1%	7.585	249%
	Totaal Basis services		374.744	356.490	32%	-18.254	-5%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	0	25	0%	25	
		Basis plus service ICT	28.084	64.297	6%	36.213	129%
		Basis plus service TEL	0	910	0%	910	
		Derden ICT	99.378	-361	0%	-99.739	-100%
		Extra opdrachten ADV	17.261	16.991	2%	-270	-2%
		Extra opdrachten ICT	377.880	505.076	45%	127.196	34%
		Verhuur-ICT	0	258	0%	258	
Totaal plus services		522.603	587.197	53%	64.594	12%	
Totaal programma ICT			897.347	943.687	85%	46.340	5%
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	4.937	48.332	4%	43.395	879%
		Extra opdrachten GEO	8.251	18.395	2%	10.144	123%
		Functioneel applicatiebeheer	392	2.494	0%	2.102	536%
		Gegevensverbinding	2.897	8.637	1%	5.740	198%
		GEO onverdeeld	72.264	63.687	6%	-8.577	-12%
		Inwinning en visualisatie	11.495	25.549	2%	14.054	122%
		Verhuur-GEO			0%	0	
		Totaal programma GEO		100.236	167.094	15%	66.858
Totale bijdrage			997.583	1.110.781	100%	113.198	11%
	Gefactureerde Voorschotten	604.015					
	Gefactureerd Overig	106.268					
	Gefactureerde extra opdrachten	540.462					
	Totaal gefactureerd	1.250.745					
	Nog te factureren extra opdrachten						
	Nog te factureren eindafrekening	-139.964					

De bijdrage van Hellevoetsluis bestaat voor 85% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 32% uit Basis services en voor 53% uit Basis plus services.

De Bijdrage voor GEO-diensten is 15% van het totaal.

De ICT Basis diensten zijn 5% onder het budget geëindigd. De Basis plus diensten zijn 12% boven budget geëindigd. Dit is vnl. het gevolg van de extra inzet in het migratie project.

GEO diensten zijn 67% (€ 66.858) hoger geëindigd. Dit is veroorzaakt door de rubricering van de bijdrage van Hellevoetsluis uit de periode dat zij nog geen deelnemer was.

Per saldo is de bijdrage van Hellevoetsluis € 113.198 hoger dan gebudgetteerd.

Met betrekking tot 2019 is de totale bijdrage € 1.110.781 terwijl reeds € 1.250.745 gefactureerd is , zodat Hellevoetsluis € 139.964 terugkrijgt over 2019.

4.5.1 Toelichting op programma ICT

Binnen het programma ICT komt het resultaat als volgt tot stand:

Baten en lasten programma ICT						
Jaar 2019		Realisatie voorgaand jaar	Primitieve begroting	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	8.689.096	7.629.748	10.379.686	10.179.100	-200.586
	Overige opbrengsten	315.451	6.550	342.386	374.034	31.648
Totaal Bijdragen		9.004.547	7.636.298	10.722.072	10.553.133	-168.938
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	2.758.230	2.333.204	2.982.767	2.714.233	-268.534
	Contracten onderhoud en licenties	4.003.176	2.620.483	4.758.243	4.730.798	-27.445
	Kapitaallasten	1.540.480	1.963.230	2.204.693	2.162.936	-41.757
	Overige Lasten	702.661	719.383	776.521	945.167	168.646
Totaal Lasten		9.004.547	7.636.299	10.722.224	10.553.133	-169.090
Saldo van baten en lasten		0	-1	-152	0	152

Bijdragen ICT

De bijdragen van deelnemers zijn € 200.586 lager dan gebudgetteerd. De opbrengsten niet deelnemers is € 31.648 hoger als gevolg van een extra opdracht van het Waterschap Hollandse Delta.

Lasten ICT

De lasten binnen het programma ICT pakken € 169.090 lager uit dan gebudgetteerd

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 268.754 lager** dan gebudgetteerd.
Door de verschuiving van beheersactiviteiten naar onder meer investeringen zijn de bedrijfskosten tlv 2019 lager.
- De **onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€27.445 lager** dan gebudgetteerd.
De kosten voor gezamenlijke contracten zijn € 70.708 lager dan gebudgetteerd; terwijl de specifieke contracten € 108.700 lager zijn dan gebudgetteerd. Ook in de bedrijfsvoering waren kleine verschillen in de contractskosten.
- De **kapitaallasten** zijn **€ 41.757 lager** dan gebudgetteerd..
- De **overige lasten** zijn **€ 168.646 hoger** dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk gevolg van uitbesteding van werkzaamheden aan derden.

Resultaat ICT

Alle ICT kosten zijn doorberekend op kostprijsbasis. ICT draagt daarom niet bij in het resultaat.

4.5.2 Toelichting op programma GEO-informatie

De resultaten voor het programma GEO zijn:

Baten en lasten programma GEO						
Jaar 2019		Realisatie voorgaand jaar	Primitieve begroting	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	2.082.297	2.351.832	2.077.019	2.249.563	172.544
	Overige opbrengsten	220.295	125.340	127.508	227.763	100.255
Totaal Bijdragen		2.302.592	2.477.172	2.204.527	2.477.326	272.799
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	1.604.439	1.681.256	1.440.276	1.656.516	216.240
	Contracten onderhoud en licenties	339.204	488.222	371.568	361.021	-10.547
	Kapitaallasten	141.254	148.532	154.577	161.597	7.020
	Overige Lasten	184.327	151.080	237.951	257.854	19.903
Totaal Lasten		2.269.224	2.469.091	2.204.372	2.436.988	232.616
Saldo van baten en lasten		33.368	8.081	155	40.338	40.183

Bijdragen GEO

De bijdragen zijn € 272.799 hoger dan gebudgetteerd:

- De bijdragen van deelnemers zijn € 172.544 hoger dan gebudgetteerd.
- De bijdragen van niet deelnemers zijn € 100.255 hoger dan gebudgetteerd.

Lasten GEO

De lasten binnen het programma GEO pakken € 232.616 hoger uit dan gebudgetteerd.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 216.240 hoger** dan gebudgetteerd.
M.n. als gevolg van inhuurkosten.
- De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€ 10.547 lager** dan gebudgetteerd.
- De **kapitaallasten** zijn **€ 7.020 hoger** dan gebudgetteerd.
- De **overige lasten** zijn **€ 19.903 hoger** dan gebudgetteerd.

Resultaat GEO

Het programma **GEO** draagt voor € 40.183 bij aan het resultaat. Dit resultaat ontstaat door dienstverlening aan niet deelnemers (deels met Vennootschapsbelasting belast). De Vennootschapsbelasting is niet begroot binnen het programma GEO, omdat dit betrekking heeft op Syntrophos als geheel.

4.5.3 Incidentele baten en lasten

Incidentele baten & Lasten (extra opdrachten)		Realisatie voorgaand jaar	Primaire Begroting	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Bijdragen	ICT	704.436	0	892.500	1.137.000	244.500
	GEO	42.797	0	42.730	143.693	100.963
Totaal Bijdragen		747.233	0	935.230	1.280.693	345.463
Lasten	ICT	704.436	0	894.614	1.137.000	242.386
	GEO	39.297	0	42.730	128.245	85.515
Totaal Lasten		743.733	0	937.344	1.265.245	327.901
Saldo van Incidentele Baten en Lasten		3.500	0	-2.114	15.448	17.562

Het kenmerk van extra opdrachten is dat deze baten en lasten niet primair begroot worden en derhalve niet opgenomen zijn in de (meerjaren-)begrotingen. De (meerjaren-)begrotingen bevatten alleen de baten en lasten van de standaard dienstverlening en omdat de kosten (zonder opslag) doorberekend worden aan de deelnemers is sprake van structureel evenwicht.

5. Kredieten 2019

Het bestuur van Syntrophos heeft voor het jaar 2019 in totaal € 3.760.249 investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hiervan is € 3.109.319 uitgegeven. Voor doorlopende investeringen zal in de 1^e Tussenrapportage 2019 een voorstel tot overheveling van € 507.749 worden gedaan.

In bijlage C is op detailniveau een specificatie van het krediet en de uitgaven opgenomen.

6. Begrotingsrechtmatigheid

6.1. Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen

Begrotingsrechtmatigheid programma ICT

Het programma GEO kent per saldo geen kostenoverschrijding ten opzichte van de begroting.

Begrotingsrechtmatigheid programma GEO-informatie

In totaal is een bedrag van € 232.616 uitgegeven dat niet begroot was. Voor het grootste deel heeft dit betrekking op bedrijfsvoeringslasten als gevolg van inhuur.

De overschrijding op het programma GEO telt niet mee in het oordeel van de accountant. De kostenoverschrijding heeft direct verband met de bedrijfsuitoefening van Syntrophos en de redenen waarom Syntrophos opgericht is. De kostenoverschrijding wordt gecompenseerd door direct daaraan gerelateerde hogere inkomsten uit bijdragen (BBV 4.2.3.).

6.2 Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten

Het totaal aan uitgaven voor investeringen is binnen het beschikbaar gestelde investeringskrediet 2019 gebleven.

6.3 Rechtmatigheidstoets met betrekking tot aanbestedingsregels.

Bij het onderzoek zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

7. WNT-verantwoording Syntrophos

De WNT is van toepassing op Syntrophos. Het voor Syntrophos toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,-, dit het is algemeen geldend bezoldigingsmaximum.

Voor de interim-directeur gelden de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. (staffel per half jaar en vanaf 13^e maand).

7.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	de heer Mittertreiner	de heer Schadé
Functiegegevens	Directeur	Interim Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/03 – 31/12	01/01 – 31/03
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.097,32	46.905,52
Beloningen betaalbaar op termijn	15.822,10	0
<i>Bezoldiging</i>	<i>105.919,42</i>	<i>46.905,52</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	162.641,10	47.835,62
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018		
bedragen x € 1	de heer Mittertreiner	de heer Schadé
Functiegegevens	Directeur	Interim Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	N.v.t.	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	N.v.t.	1
Dienstbetrekking?	N.v.t.	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	
<i>Bezoldiging</i>	N.v.t.	€ 209.400,42
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	238.138,36

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
W. Struijk	Voorzitter
J. de Jongh - de Champs	Bestuurder
G.G.J. Rensen	Bestuurder t/m 30-06-2019
R.M. Kooi	Bestuurder vanaf 01-07-2019
M. de Brok-Swakhoven	Bestuurder vanaf 01-10-2019

7.2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

7.3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven genoemde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Aftopping pensioenopbouw

Er zijn geen afspraken inzake compensatie aftopping pensioenopbouw gemaakt.

8. OVERIGE GEGEVENS

8.1 Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2019 Syntrophos

Bijlage A. Verdeelsleutels voor gezamenlijke ICT en GEO diensten

Basisgegevens verdeelsleutels gezamenlijke kosten.

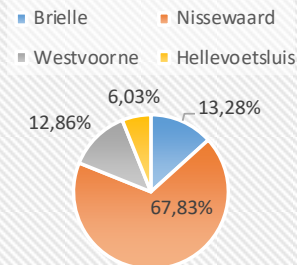
In artikel 6 van de bijdrageverordening Syntrophos is onder meer bepaald hoe de verdeelsleutels voor gezamenlijke kosten bepaald dienen te worden. De hiervoor benodigde basisgegevens met betrekking tot de active accounts per 1 januari, 1 april, 1 juli en 1 oktober 2019 zijn gebaseerd op tellingen, de peildatum voor het aantal inwoners en de landoppervlakte is 1-1-2019. E-mail accounts zijn op basis van opgaven van de deelnemers.

Basisgegevens standaard verdeelsleutels gezamenlijke ICT en GEO kosten								
Jaarrekening 2019 (A2019)	Active Accounts				e-mail acc.		Inwoners 1-1-2019	Opp. in Km2
	1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	1-jul	1-okt		
Brielle	180	192	206	208			17.160	26,90
Nissewaard	965	999	1011	1027			84.803	71,48
Westvoorne	203	197	203	189	27	27	14.655	58,31
Hellevoetsluis				412			40.060	40,11
Totaal	1348	1388	1420	1836	27	27	156.678	196,80

Deze basisgegevens zijn bepalend voor de verdere uitwerking van de verdeelsleutels voor de kosten van de gezamenlijke ICT en GEO diensten.

Verdeelsleutel gezamenlijke ICT kosten:

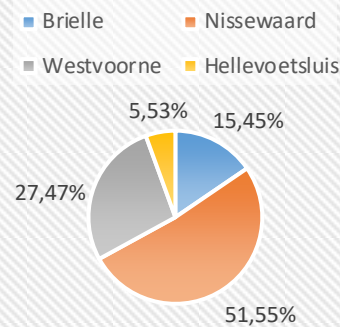
Standaard verdeelsleutel kosten gezamenlijke ICT-diensten				
	januari t/m juni (6 mnd)	juli t/m september (3 mnd)	oktober - december (3 mnd)	2019 (12 mnd)
Brielle	13,60%	14,71%	11,20%	13,28%
Nissewaard	71,78%	72,44%	55,32%	67,83%
Westvoorne	14,62%	12,85%	9,36%	12,86%
Hellevoetsluis			24,12%	6,03%
Totaal	100%	100%	100%	100%



Voor de navolgende ICT dienst geldt een afwijkende verdeelsleutels voor de gezamenlijke kosten:
 610160 gezamenlijke ICT Westvoorne (50%) en Brielle (50%)

Verdeelsleutel gezamenlijke GEO kosten:

Standaard verdeelsleutel kosten gez. GEO-diensten			
	januari t/m september (9 maanden)	oktober t/m december (3 maanden)	2019
Brielle	16,35%	12,76%	15,45%
Nissewaard	54,65%	42,26%	51,55%
Westvoorne	29,00%	22,87%	27,47%
Hellevoetsluis		22,11%	5,53%
Totaal	100%	100%	100%



- Afwijkend:
1. GEO/BAG/WKPB (630104) Nissewaard/Westvoorne: 60/40
 2. CAD/GIS (630106) Brielle 10%, Nissewaard 60% en Westvoorne 30%.

Bijlage B PDC Services afrekening 2019

Jaarkosten bedrag services per deelnemer					
Service	Product of dienst	Brielle	Nissewaard	Westvoorne	Hellevoetsluis
Basis Infrastructuur Services	Standaard werkplek	21.985	129.573	25.694	5.349
Totaal Basis Infrastructuur Services		21.985	129.573	25.694	5.349
Laptop Device Services	Laptop (standaard)	2.379	17.186	3.618	
Totaal Laptop Device Services		2.379	17.186	3.618	0
Mobiel Device Services	Mobiele telefoon / smartphone (standaard)	12.155	53.117	10.798	528
	Tablet (standaard)	547	50.292	15.347	
Totaal Mobiel Device Services		12.702	103.409	26.145	528
Mobiel Device Services	CAD-station	1.908	28.334	4.770	
	FatCliënt	2.052	27.407	5.084	
Totaal Special Device Services		3.960	55.741	9.854	0
Special Device Services (vervolg)	Niet-standaard laptop	655	12.986	1.310	
	Niet-standaard Mobiele telefoon / smartphone		433		
	Monitor (extra) 24 inch	636	7.927	1.662	
	Monitor (extra) 30 inch	488	1.586		
	Niet-standaard Tablet		4.541	5.808	
Totaal Special Device Services		1.779	27.473	8.780	0
Eindtotaal:		€ 42.805	€ 333.382	€ 74.091	€ 5.877

Bijdragen services per deelnemer in cijfers:		Brielle	Nissewaard	Westvoorne	Hellevoetsluis
Basis Services	€ 252.156	€ 25.945	€ 185.314	€ 35.548	€ 5.349
Basis Plus Services	€ 203.999	€ 16.860	€ 148.068	€ 38.543	€ 528
Totaal:	€ 456.155	€ 42.805	€ 333.382	€ 74.091	€ 5.877
Bijdragen services per deelnemer in verhouding tot totaal:		Brielle	Nissewaard	Westvoorne	Hellevoetsluis
Basis Services	€ 252.156	10,29%	73,49%	14,10%	2,12%
Basis Plus Services	€ 203.999	8,26%	72,58%	18,89%	0,26%
Totaal:	€ 456.155	9,38%	73,09%	16,24%	1,29%

Bijlage C Specificatie van het krediet 2019

Invest.- nr	Omschrijving	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Syntrophos					
750027	BP 531 HELPDESKTOOLING	20.376	39.436	-19.060	
750109	Basisreg Grootchalige Topografie	10.000	0	10.000	
750161	LANDMEETPAKKET	35.000	0	35.000	
750226	ADSelfservice Plus	6.620	0	6.620	
750231	Documentatie GEO-diensten	10.000	0	10.000	
750232	Ondersteunende systemen Syntr	40.000	0	40.000	35.000
750233	Verbouwingskst Syntr	25.000	0	25.000	25.000
750234	Managem.inform.Syntr	25.000	0	25.000	25.000
750237	Nw inwinningsmethode	125.000	0	125.000	
750272	2 Tachymeter en GPS apparatuur	90.000	46.750	43.250	
750299	Mobile HW SYNTR 2019	0	21.793	-21.793	
750999	Voorraad apparatuur	0	-778	778	
Totaal Syntrophos		386.996	107.201	279.795	85.000
Gezamenlijk					
750008	BP 131 VIRT.AWARE AV & MALWAR	0	0	0	
750010	Multi factor Authentication	141.568	21.395	120.173	
750014	BP 217 WLAN	0	0	0	
750155	GENERIEKE DIGIKOPPELING	0	0	0	
750207	Verbeterpunten techniek	0	0	0	
750208	Infra 1.0 fase 3 BRL	0	0	0	
750211	Werkplekapparatuur 2018	0	0	0	
750214	RO-update migratie	0	0	0	
750224	Infra Migratie Hellevoetsluis Gez.	215.290	233.717	-18.427	
750228	MS Office Migratie	8.415	0	8.415	
750236	Harmonisatie CAD	30.000	0	30.000	
750238	BAG/WKPB Software	110.000	0	110.000	
750240	Verv.Landmeet SW	4.274	3.120	1.154	
750241	Verv.BGT applicatie	0	22.945	-22.945	
750242	Oracle 11 Compliancy en licenties	30.194	30.194	0	
750258	Upgrade Mitel omgeving	128.881	163.639	-34.758	2.495
750260	S.T.I.P.	254.028	364.582	-110.554	164.141
750264	Appl.Virtualization	328.000	241.570	86.430	
750265	Office 2016 (NSW)	49.687	49.687	0	
750266	Thin clients onderzoek & impl.	21.661	26.281	-4.620	
750267	Beheeromgeving Windows 2016	212.975	156.141	56.834	15.720
750268	Windows 2016 domein	307.057	300.542	6.515	
750269	DMZ	159.000	34.207	124.793	
750270	Linux	25.000	19.768	5.232	
750271	Oracle 12	76.516	39.895	36.621	48.263
750274	Datawarehouse	85.000	6.000	79.000	79.000
750277	ActiveDS/DomainCW2016	1.897	0	1.897	
750278	Exchange2016Microsoft	12.803	16.605	-3.802	
750279	Netw.Serv.Windows16	52.679	57.369	-4.690	1.800
750280	Microsoft Azure	26.879	0	26.879	
750281	MemberServWind2016	23.110	23.385	-275	
750282	RemoteDesktop MS16	31.721	33.646	-1.925	
750283	SQL 2017 Microsoft	7.771	20.320	-12.549	
750284	Office 2016 Microsoft	28.754	30.154	-1.400	
750285	Windows 10 Microsoft	19.121	20.248	-1.127	

(vervolg specificatie krediet 2019)

Invest.-nr	Omschrijving	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
750286	SCCM Microsoft 2016	47.358	47.358	0	
750287	Federation Serv.Microsoft	20.500	8.336	12.164	
750288	Back-up van Microsoft	3.025	9.350	-6.325	
750289	Anti-Malware	77.415	55.149	22.266	
750296	Werkplekapparatuur 2019	25.000	16.719	8.281	
750297	Uitbr.GIS Tooling licentie	20.000	20.000	0	
750301	Netwrix Auditor Tooling	63.100	55.134	7.966	
750304	Linux Besturingssysteem	0	71.092	-71.092	
750306	Burger,bedrijf en mdw portaal	0	0	0	
750309	Techkalender ICT 2020	0	0	0	
750313	Burgerzaken BRL&WVN	23.275	23.275	0	
750500	VERZAMELINVESTERING NITD	-107.770	0	-107.770	
Totaal Gezamenlijk		2.564.183	2.221.822	342.361	311.419
Brielle					
750195	Koppeling MKS-SIM	0	0	0	
750225	Sport&Cultuurhuis Brielle	13.321	0	13.321	
750251	Mobile HW BRL 2018	0	0	0	
750255	Spec.werkplekapp.BRL18	0	0	0	
750256	Aansl.Visserijmuseum BRL	34.190	5.204	28.986	
750273	Msuite CIR/COO migW16	6.350	6.350	0	
750290	Implementatie Recreatex	34.577	38.372	-3.795	
750292	Inrichting SAP BRL/WVN	0	9.221	-9.221	
750294	E-facturatie BRL-WVN	13.950	13.950	0	
750305	Mobile HW BRL 2019	0	19.810	-19.810	
750312	Upg.toegangscontrole BRL	7.043	0	7.043	7.043
Totaal Brielle		109.431	92.907	16.524	7.043
Westvoorne					
750195	Koppeling MKS-SIM	0	0	0	
750229	IPADS RAAD 2018 WVN	0	0	0	
750246	Mobile HW WVN 2018	0	0	0	
750273	Msuite CIR/COO migW16	6.350	6.350	0	
750290	Implementatie Recreatex	34.577	33.930	647	
750292	Inrichting SAP BRL/WVN	0	22.253	-22.253	
750293	Workflow inkoopfacturen	28.975	28.975	0	
750294	E-facturatie BRL-WVN	13.950	13.950	0	
750298	Mobile HW WVN 2019	0	28.434	-28.434	
750307	Brede School Westvoorne	37.370	17.211	20.159	
750311	GT mobiel Indoordekking WVN	22.306	0	22.306	22.306
Totaal Westvoorne		143.528	151.103	-7.575	22.306
Nissewaard					
750190	FME SDP Server	10.000	0	10.000	
750212	Mobile HW NSW 2018	0	0	0	
750213	Key2Jeugdwet	0	0	0	
750215	Cognos Licenties	0	0	0	
750223	Datadistributiesysteem	60.000	0	60.000	
750227	Upgr.Connexys-werving	6.640	0	6.640	
750239	Migratie cronacle 9	0	0	0	
750243	Connect to Outlook	15.455	0	15.455	
750245	PCA Maintenance	7.120	0	7.120	

Invest.-nr	Omschrijving	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
750248	Implementatie VRIS	0	3.315	-3.315	
750250	Optimaliseren gebruik LBA	9.840	1.740	8.100	
750253	Allegromodule Kopp.Orchestra	0	0	0	
750254	IPADS AFD.GRIFFIE 2018 NSW	0	0	0	
750257	Upgrade Key2vergunningen	12.128	2.711	9.417	9.417
750259	Aanschaf IZP	5.884	8.094	-2.210	
750261	Aanschaf e-invoice	10.635	10.025	610	
750275	Berichtenbox webport.mob.app.	12.975	12.403	573	
750276	Key2DDS aansluitbundel TMV 2.0	11.786	11.786	0	
750291	Migratie Key2Begraven	9.392	10.856	-1.464	
750295	Mobile HW NSW 2019	0	166.472	-166.472	
750300	Impl. Recreatex NSW	23.300	8.954	14.346	759
750302	Upgrade Financials V14 NSW	0	0	0	
750303	Leermanagementsysteem NSW	35.975	30.475	5.500	7.168
750306	Burger,bedrijf en mdw portaal	107.957	105.207	2.750	2.750
750308	Key2Bel3wett.function.19	0	0	0	
750310	GT mobiel Indoordekking NSW	62.052	0	62.052	61.887
Totaal Nissewaard		401.139	372.037	29.102	81.981
Hellevoetsluis					
750193	Infra migratie Hellevoetsluis	154.972	124.109	30.863	
750314	Mobile HW HVS 2019	0	27.045	-27.045	
Totaal Hellevoetsluis		154.972	151.154	3.818	0
Nader te bepalen					
750501	Restant jaarinvesteringsbudget	4.000	0	4.000	
750999	Voorraad apparatuur	0	13.095	-13.095	
Totaal Nader te bepalen		0	13.095	-13.095	0
TOTAAL 2019		3.760.249	3.109.319	650.930	507.749

Bijlage D1 Specificatie bijdrage Brielle

Specificatie bijdrage Brielle						
Programma & aard dienst / opdracht	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Standaard diensten gezamenlijk	750.009	822.510	799.327	49,8%	-23.183	-2,8%
Standaard diensten specifiek	416.547	472.704	459.632	28,7%	-13.071	-2,8%
Extra opdrachten gezamenlijk	25.545	10.009	11.807	0,7%	1.798	18,0%
Extra opdrachten specifiek	71.149	37.230	43.032	2,7%	5.802	15,6%
Totaal ICT	1.263.250	1.342.453	1.313.798	81,9%	-28.655	-2,1%
Standaard diensten gezamenlijk	256.078	249.515	263.342	16,4%	13.827	5,5%
Standaard diensten specifiek	16.997	24.959	6.227	0,4%	-18.732	-75,1%
Extra opdrachten gezamenlijk	520	4.790	7.260	0,5%	2.470	51,6%
Extra opdrachten specifiek	234	0	12.857	0,8%	12.857	
Totaal GEO	273.829	279.264	289.686	18,1%	10.422	3,7%
Totaal	1.537.078	1.621.717	1.603.484	100,0%	-18.233	-1,1%

Bijlage D2 Specificatie bijdrage Nissewaard

Specificatie bijdrage Nissewaard						
Programma & aard dienst / opdracht	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Standaard diensten gezamenlijk	3.693.748	4.239.081	4.135.500	52,6%	-103.581	-2,4%
Standaard diensten specifiek	2.135.030	2.305.841	2.217.754	28,2%	-88.087	-3,8%
Extra opdrachten gezamenlijk	104.156	51.315	57.804	0,7%	6.489	12,6%
Extra opdrachten specifiek	212.472	138.822	168.801	2,1%	29.979	21,6%
Totaal ICT	6.145.406	6.735.059	6.579.859	83,8%	-155.200	-2,3%
Standaard diensten gezamenlijk	976.471	974.185	1.002.466	12,8%	28.281	2,9%
Standaard diensten specifiek	261.914	199.179	227.255	2,9%	28.076	14,1%
Extra opdrachten gezamenlijk	2.594	15.862	24.005	0,3%	8.143	51,3%
Extra opdrachten specifiek	34.878	6.000	21.220	0,3%	15.220	253,7%
Totaal GEO	1.275.857	1.195.226	1.274.947	16,2%	79.720	6,7%
Totaal	7.421.264	7.930.285	7.854.805	100,0%	-75.480	-1,0%

Bijlage D3 Specificatie bijdrage Westvoorne

Specificatie bijdrage Westvoorne						
Programma & aard dienst / opdracht	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Standaard diensten gezamenlijk	818.908	851.904	784.470	40,5%	-67.434	-7,9%
Standaard diensten specifiek	436.479	501.808	522.868	27,0%	21.060	4,2%
Extra opdrachten gezamenlijk	27.474	9.668	11.766	0,6%	2.098	21,7%
Extra opdrachten specifiek	1.112	57.315	41.168	2,1%	-16.147	-28,2%
Totaal ICT	1.283.973	1.420.695	1.360.272	70,2%	-60.423	-4,3%
Standaard diensten gezamenlijk	496.926	478.384	546.955	28,2%	68.571	14,3%
Standaard diensten specifiek	35.003	33.590	12.301	0,6%	-21.289	-63,4%
Extra opdrachten gezamenlijk	571	7.827	11.847	0,6%	4.020	51,4%
Extra opdrachten specifiek	110	0	6.309	0,3%	6.309	
Totaal GEO	532.610	519.801	577.412	29,8%	57.611	11,1%
Totaal	1.816.583	1.940.496	1.937.684	100,0%	-2.812	-0,1%

Bijlage D4 Specificatie bijdrage Hellevoetsluis

Specificatie bijdrage Hellevoetsluis						
Programma & aard dienst / opdracht	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Standaard diensten gezamenlijk	0	374.744	356.515	32,1%	-18.229	-4,9%
Standaard diensten specifiek	25.003	127.462	65.105	5,9%	-62.357	-48,9%
Extra opdrachten gezamenlijk	3.125	17.261	14.431	1,3%	-2.830	-16,4%
Extra opdrachten specifiek	-10.496	377.880	507.636	45,7%	129.756	34,3%
Totaal ICT	17.633	897.347	943.687	85,0%	46.340	5,2%
Standaard diensten gezamenlijk	69.684	80.075	144.062	13,0%	63.987	79,9%
Standaard diensten specifiek	2.596	11.910	4.638	0,4%	-7.272	-61,1%
Extra opdrachten gezamenlijk	0	8.251	12.481	1,1%	4.230	51,3%
Extra opdrachten specifiek	0	0	5.914	0,5%	5.914	
Totaal GEO	72.280	100.236	167.094	15,0%	66.858	66,7%
Totaal	89.912	997.583	1.110.781	100,0%	113.198	11,3%

Bijlage E Bestuursbesluit 13-12-2019



Agendapunt 5 – bestuur SYN

Onderwerp : Besluit Begrotingswijzigingen na de 2^e Tussenrapportage 2019

Datum : donderdag 5 december 2019

Opsteller : Erik Mulder / Jan de Jonge

In de 2^e Tussenrapportage waren begrotingswijzigingen opgenomen die getekend waren t/m 4 september 2019. Na die datum en t/m 3 december getekende begrotingswijzigingen zijn in de bijlage opgenomen. In de bijlage zijn de effecten van deze begrotingswijzigingen voor de jaren 2019 t/m 2023 zichtbaar gemaakt. In onderstaande tabel is de toename in de deelnemersbijdrage samengevat.

DSO besluiten na de 2e Tussenrapportage 2019 - 2023 (ondertekend DM 4 september - 3 december)					
Jaar	Totaal	Brielle	Westvoorne	Nissewaard	Hellevoetsluis
2019	276.683	35.113	54.333	156.709	30.527
2020	428.873	40.564	49.468	280.133	58.709
2021	311.941	23.778	34.130	232.381	21.652
2022	303.686	23.741	34.042	224.288	21.616
2023	268.063	23.704	33.953	188.826	21.580

Deze zullen als besloten wijzigingen verwerkt zijn in de 1^e Tussenrapportage 2019 en de (meerjaren)begroting 2021.

Er is één begrotingswijziging nog niet getekend en ontbreekt daarom in het overzicht. Deze heeft betrekking op de Migratie Hellevoetsluis 2019. De omvang van de wijziging is € 167.000. De facturatie staat gepland op 18 december conform afspraken tussen directie van Syntrophos en demand manager Hellevoetsluis. In de prognose voor de totale deelnemersbijdragen is onderstaand al wel rekening gehouden met deze kosten.

De prognose voor de totale deelnemersbijdragen 2019 komt uit op:

Brielle € 1.633.615, Westvoorne € 1.955.954, Nissewaard € 7.940.686 en Hellevoetsluis € 1.019.724.

Besluit:

De bijlage met na 4 september en t/m 3 december getekende begrotingswijzigingen, vast te stellen.

Aldus besloten in de vergadering van het bestuur van 13 december 2019.

De voorzitter,



W. Struijk

De secretaris,



A.R. Mittertreiner

Bijlage F Budgetoverheveling

Extra Opdrachten	Omschrijving	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Brielle					
810186	Koppelen E-suite met squirt XO	8.940		8.940	8.940
810195	GT mobiel simwissel	1.721		1.721	1.721
810183	BRO actie 2019, bijdrage Brielle	2.495	1.259	1.236	1.236
Totaal Brielle		13.156	1.259	11.897	11.897
Westvoorne					
800065	KFD WESTVOORNE ICT	10.849	7.920	2.929	2.929
810186	Koppelen E-suite met squirt XO	8.940		8.940	8.940
810195	GT mobiel simwissel	1.565		1.565	1.565
810183	BRO actie 2019, bijdrage Westvoorne	4.090	2.064	2.026	2.026
Totaal Westvoorne		25.444	9.984	15.460	15.460
Nissewaard					
810195	GT mobiel simwissel	8.214		8.214	8.214
810183	BRO actie 2019, bijdrage Nissewaard	8.295	4.187	4.108	4.108
Totaal Nissewaard		16.509	4.187	12.322	12.322
Hellevoetsluis					
810194	Aansl. de Vliet HVS	20.000		20.000	20.000
810183	BRO actie 2019, bijdrage Hellevoetsluis	4.320	2.180	2.140	2.140
Totaal Hellevoetsluis		24.320	2.180	22.140	22.140
TOTAAL 2019		79.429	17.610	61.819	61.819

Bijlage G Rekenmodel financiële kengetallen

Rekenmodel financiële kengetallen

Kengetal	jaarrekening 2019
Netto schuldquote	62,00%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	62,00%
Solvabiliteitsratio	1,38%
Grondexploitatie	0,00%
Structurele exploitatieruimte	100,00%
Belastingcapaciteit	0,00%

Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Passiva	BBV begroting	jaarrekening 2019
Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)		€ 9.800.000
Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)		€ 2.017.070
Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)		€ 3.143.188
Totaal A+B+C		€ 14.960.258

Activa

Financiële vaste activa		
<i>b Totaal leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen, ov. verbonden partijen</i>		
<i>c Totaal van overige langlopende leningen</i>		
<i>d Totaal van de uitzettingen Rijks schatkist rentetypische looptijd ≥ 1 jr</i>		
<i>e Totaal van de uitzettingen Nederlands schuld papier rentetypische looptijd ≥ 1 jr</i>		
<i>f Totaal van de overige uitzettingen rentetypische looptijd ≥ 1 jr</i>		
Totaal van uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jr	€	4.992.485
Totaal van alle liquide middelen	€	208.629
Totaal van de overlopende activa	€	1.720.528
Totaal voor netto schuldquote	€	6.921.642
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)	€	6.921.642
Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 17, ond. c	€ 12.966.186

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

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

Solvabiliteitsratio

	jaarrekening 2019
Raming van het totale eigen vermogen	€ 210.796
Raming van het totaal van de passiva	€ 15.301.841

Solvabiliteitsratio = A/B