

Jaarstukken 2020

- Samen sterker door de crisis -



Jaarstukken Syntrophos 2020

1.	Voorwoord.....	3
2.	Leeswijzer	4
3.	JAARVERSLAG	5
3.0	Bijdragen en Lasten	5
3.0.1	Primaire begroting, Begrotingswijzigingen en de definitieve Begroting 2020	5
3.0.2	Begroting 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	Weerstandvermogen	14
3.2.4	Treasury.....	14
3.2.5	Kasgeldlimiet.....	15
3.2.6	Renterisiconorm	15
3.2.7	Vennootschapsbelasting	15
3.2.8	Overhead.....	16
3.2.9	EMU-Saldo.....	16
4.	JAARREKENING	17
4.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	17
4.2	Balans per 31-12-2020	20
4.2.1	Activa	20
4.2.2	Passiva	20
4.3	Overzicht van Baten en Lasten over 2020	21
4.4	Toelichting op de Balans per 31-12-2020	22
4.4.1	Toelichting op de balans Activa	22
4.4.2	Toelichting op de balans Passiva.....	24
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 2020.....	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 2020 Syntrophos		42
Bijlage A	Verdeelsleutelsleutels voor gezamenlijke ICT en GEO diensten	43
Bijlage B	Specificatie van het krediet 2020.....	45
Bijlage C	PDC Services afrekening 2020.....	47
Bijlage D	Bestuursbesluit 11-12-2020	48
Bijlage E	Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten	49
Bijlage F	Rekenmodel financiële kengetallen.....	50

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van Syntrophos 2020. Een historische en extreem jaar, ingegeven door de wereldwijde COVID-19 pandemie. Dit heeft veel veerkracht van gemeenten en onze medewerkers gevraagd. De vraag naar ICT-oplossingen en voorzieningen voor thuiswerken is explosief gestegen.

De plaats- en tijd onafhankelijke werkplekstrategie heeft zijn waarde bewezen in tijden waar men nauwelijks meer naar kantoor mag komen in verband met de Corona-crisis. Het tijdig anticiperen op een groter worden behoefte aan bandbreedte om soepel thuis te kunnen werken en het snel omschakelen naar videoconferencing voor (Raads)vergaderingen zijn belangrijke stappen, die bijgedragen hebben aan de continuïteit van de deelnemers en Syntrophos.

Het is mooi om te zien dat zo'n crisis ook een positieve invloed heeft gehad op de leercurve van onze gebruikers in de adoptie van nieuwe technologische mogelijkheden. Zo is digitaal vergaderen heel snel normaal geworden.

Uit ons gebruikerstevredenheidsonderzoek over 2020 blijkt onze dienstverlening met een 7 gewaardeerd te worden. Daar zijn wij blij mee, zeker in dit Corona-jaar. Tevens hebben wij de nodige feedback ontvangen, waarmee wij in 2021 onze dienstverlening weer verder kunnen verbeteren.

Als directeur ben ik trots op mijn medewerkers die wendbaarheid en flexibiliteit hebben getoond. Ook Syntrophos moest omschakelen naar thuiswerken en de toegenomen vraag opvangen. Hierdoor is de ruimte voor organisatie-ontwikkeling minimaal geworden. Toch hebben we dit jaar belangrijke mijlpalen gehaald en opgeleverd. Naast alle extra Corona gerelateerde werkzaamheden, het toegenomen dagelijks beheer, de vernieuwing van beide datacenters en connectie met de Cloud, is ook de voor Syntrophos grote werkplekmigratie van Nissewaard succesvol uitgevoerd. Dit mede dankzij het STIP programma wat we in samenwerking met de deelnemers uitvoeren.

Deze nieuwe, frisse en moderne basis infrastructuur en werkplek geeft de deelnemers weer de nodige slagkracht in haar bedrijfsvoering de komende jaren.

Met trots presenteer ik u dit jaarverslag.

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 de opzet van de rapportage gelijk gebleven.

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 de laatst vastgestelde begroting en de realisatie. De begrotingswijzigingen zijn immers reeds toegelicht in de Tussenrapportages.

3. JAARVERSLAG

3.0 Bijdragen en Lasten

3.0.1 Primaire begroting, Begrotingswijzigingen en de definitieve Begroting 2020

Primaire begroting, begrotingswijzigingen en definitieve begroting 2020							
Bijdragen 2020 (in €)	Primaire Begroting 2020 (A)	Begrotingswijzigingen			Begroting 2020 na 2e Tussenrap E=(A+B+C+D)	Begrotingswijziging Bestuurs- besluit 11-12-2020 (F)	Definitieve Begroting 2020 G=(E+F)
		2e Tussenrapportage 2019 (B)	1e Tussenrapportage 2020 (C)	2e Tussenrapportage 2020 (D)			
Brielle	1.362.265	66.931	201.674	75.659	1.706.528	10.075	1.716.603
Hellevoetsluis	2.120.196	-21.476	274.927	177.720	2.551.369	21.600	2.572.969
Nissewaard	7.041.029	50.861	634.898	348.250	8.075.037	8.406	8.083.443
Westvoorne	1.577.141	70.971	129.303	89.960	1.867.375	20.244	1.887.619
Niet deelnemers	171.345	72.169	-30.238	0	213.278	14.940	228.218
Totaal Bijdragen	12.271.976	239.456	1.210.564	691.589	14.413.587	75.265	14.488.852

- A De Begroting 2020 werd in de bestuursvergadering van juli 2019 voor het eerst vastgesteld. Deze (primaire) begroting is daarna vervolgens vier keer bijgesteld.
- B Op 13 december 2019 werd de 2^e Tussenrapportage 2019 vastgesteld. De effecten effecten voor 2020 zijn opgenomen in kolom B.
- C In juli 2020 is de 1^{ste} Tussenrapportage 2020 vastgesteld door het bestuur.
- D Op 11 december 2020 werd de 2^e Tussenrapportage 2020 vastgesteld. De effecten effecten voor 2020 zijn opgenomen in kolom D.
- E Na de vaststelling op 11 december is de gewijzigde begroting 2020 conform kolom E.
- F Op 11 december 2020 heeft het bestuur van Syntrophos ook de extra opdrachten, die na de 2^e Tussenrapportage 2020 door de demand managers verstrekt zijn, als begrotingswijzigingen vastgesteld, het besluit is als bijlage D opgenomen.
- G De laatste kolom geeft de laatst gewijzigde begroting / definitieve begroting 2020 weer, waartegen de werkelijke uitkomsten 2020 afgezet worden in deze jaarstukken.

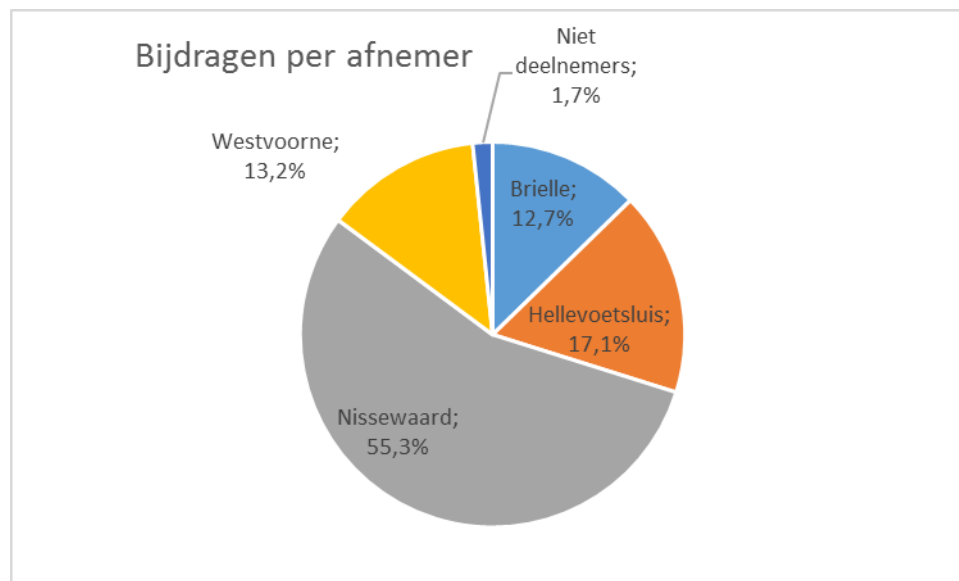
3.0.2 Begroting versus Werkelijkheid

Bijdragen per afnemer

De bijdragen van afnemers van de diensten van Syntrophos worden onderscheiden naar de deelnemers en niet-deelnemers.

Bijdragen per afnemer					
Afnemer	Begroting (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Brielle	1.716.603	1.868.685	12,7%	152.082	8,9%
Hellevoetsluis	2.572.970	2.517.340	17,1%	-55.629	-2,2%
Nissewaard	8.083.443	8.131.563	55,3%	48.120	0,6%
Westvoorne	1.887.619	1.936.867	13,2%	49.248	2,6%
Totaal deelnemers	14.260.635	14.454.455	98,3%	193.820	1,4%
Niet deelnemers	228.218	244.478	1,7%	16.260	7,1%
Totaal afnemers	14.488.853	14.698.933	100,0%	210.081	1,4%

De totale deelnemersbijdragen wijken 1,4% (€ 193.820) af van de begroting. Op de afwijking per deelnemer wordt dieper ingegaan in de toelichting op de Baten en Lasten (hoofdstuk 4.5).



Het aandeel Hellevoetsluis is relatief bescheiden, omdat de kosten van de specifieke contracten in 2020 nog in belangrijke mate door Hellevoetsluis rechtstreeks betaald zijn.

Lasten per categorie

Lasten per categorie					
Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Bedrijfsvoeringslasten	-146.400	-93.600	-0,6%	52.800	-36,1%
Contracten onderhoud en licenties	5.719.347	5.868.242	39,9%	148.895	2,6%
Geleverde diensten door Nissewaard	400.000	398.010	2,7%	-1.990	-0,5%
Huur aan Nissewaard	360.000	262.799	1,8%	-97.201	-27,0%
Kapitaallasten	2.525.611	2.508.437	17,1%	-17.174	-0,7%
Overige Lasten	986.201	935.105	6,4%	-51.096	-5,2%
Personeelslasten	4.644.094	4.819.940	32,8%	175.846	3,8%
Totaal	14.488.853	14.698.933	100,0%	210.081	1,4%

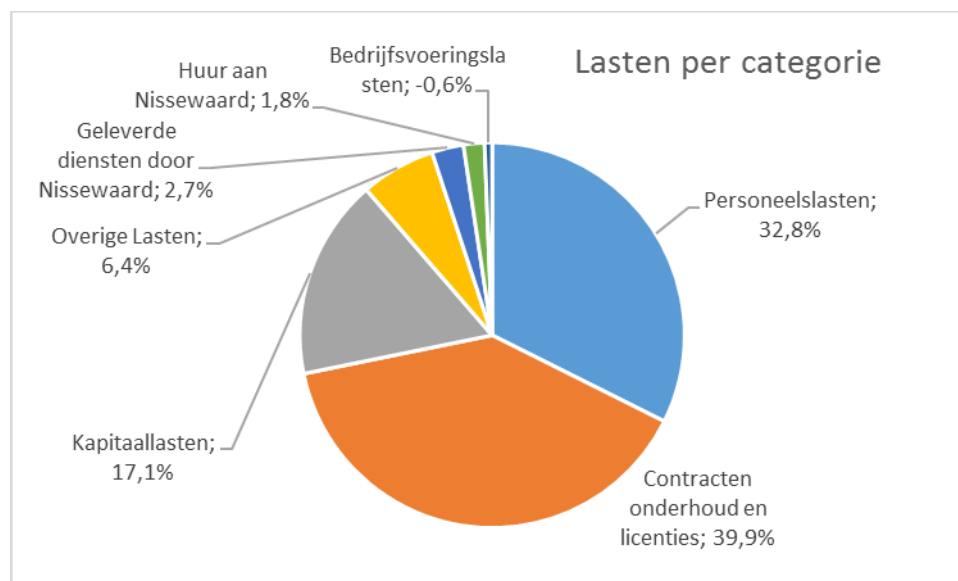
De negatieve post op bedrijfslasten heeft betrekking op doorbelasting van uren naar onderhanden werken (investeringen). Er zijn minder uren geschreven op onderhanden werk dan begroot.

De overschrijding op Contracten en Licenties zijn voornamelijk het gevolg van contracten ten behoeve van de gezamenlijkheid. Zie bijlage E.

In aansluiting op de Intentieverklaring huisvesting Syntrophos zullen de huren van de Main Equipment Rooms vanaf 2021 separaat in rekening worden gebracht.

De onderschrijding op Overige Lasten is mede een gevolg van lagere uitbesteding van werkzaamheden, die echter via de inhuur verantwoord zijn.

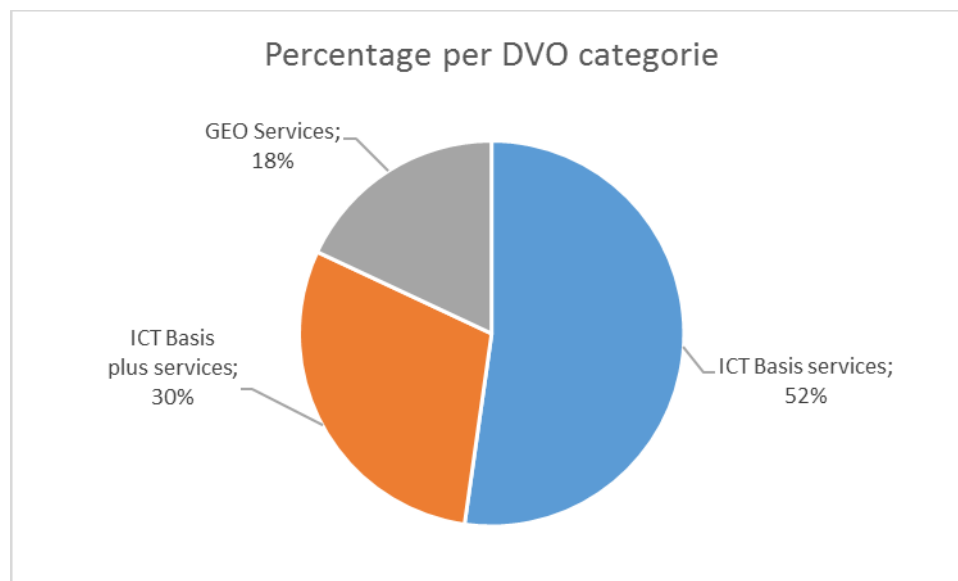
De personeelslasten zijn hoger dan begroot, met name als gevolg van de inhuur van een interne projectleider die niet voorzien was ten laste van de beheersdiensten.



Baten en lasten naar DVO categorie

Baten en lasten naar DVO categorie							
Programma	Services groep	Services	Budget 2020 (B)	Realisatie 2020 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	6.609.146	7.473.090	51%	863.944	13%
		Basis service TEL	159.416	206.931	1%	47.515	30%
	Totaal Basis services		6.768.562	7.680.021	52%	911.459	13%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	603.981	145.859	1%	-458.122	-76%
		Basis plus service ICT	3.431.322	3.420.783	23%	-10.540	0%
		Basis plus service TEL	144.406	47.029	0%	-97.377	-67%
		Derden ICT	107.752	63.120	0%	-44.632	-41%
		Extra opdrachten ADV	212.195	237.560	2%	25.364	12%
		Extra opdrachten ICT	297.164	258.864	2%	-38.300	-13%
		Verhuur-ICT	179.851	194.413	1%	14.562	8%
	Totaal plus services		4.976.671	4.367.627	30%	-609.044	-12%
Totaal programma ICT		11.745.234	12.047.648	82%	302.414	3%	
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	211.159	152.541	1%	-58.618	-28%
		Extra opdrachten GEO	84.988	200.098	1%	115.110	135%
		Functioneel applicatiebeheer	41.962	35.537	0%	-6.425	-15%
		Gegevensverbinding	48.730	40.002	0%	-8.728	-18%
		GEO onverdeeld	1.978.469	1.839.076	13%	-139.393	-7%
		Inwinning en visualisatie	369.049	374.770	3%	5.721	2%
		Verhuur-GEO	9.262	9.262	0%	0	0%
Totaal programma GEO		2.743.619	2.651.285	18%	-92.334	-3%	
Totale bijdrage		14.488.853	14.698.933	100%	210.081	1%	

De shared services van Syntrophos aan de afnemers zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten (DVO). In de Producten en Dienstencatalogus (PDC) wordt onderscheid gemaakt naar 3 hoofd categorieën: Basis services ICT (52%), Basis plus services ICT (30%) en GEO services (18%), zoals in onderstaande grafiek weergegeven.



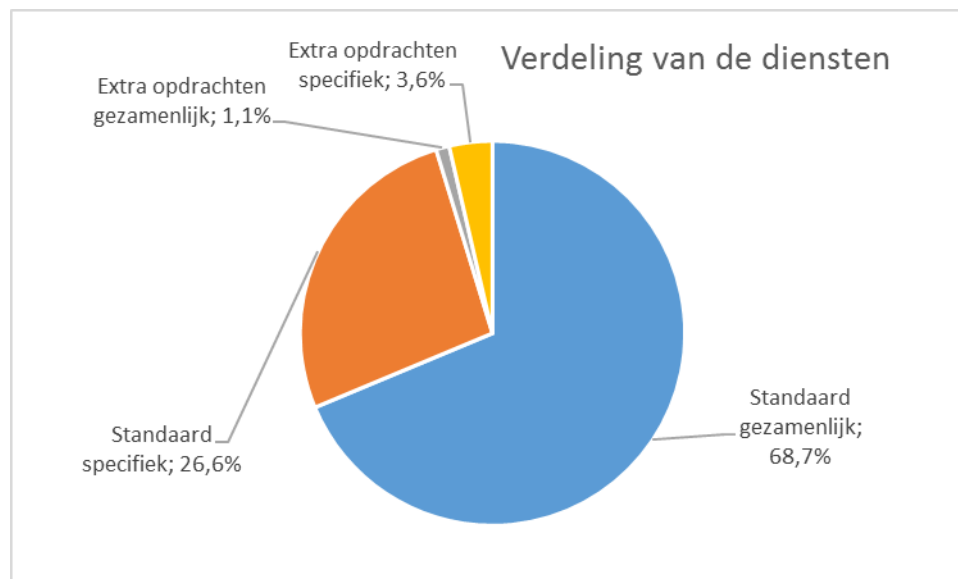
Weergave naar type en aard

De onverdeling naar type (standaard / extra opdracht) en aard (gezamenlijk / specifiek) levert het volgende beeld op.

Bijdragen naar type en aard van de opdracht						
	Standaard diensten		Extra opdrachten		Totaal	
Gezamenlijk	10.098.679	68,7%	163.386	1,1%	10.262.066	69,8%
Specifiek	3.903.733	26,6%	533.135	3,6%	4.436.869	30,2%
Totaal	14.002.413	95,3%	696.521	4,7%	14.698.934	100,0%

Het overgrote deel van de bijdragen heeft betrekking op gezamenlijke standaard diensten (68.7%). Gezamenlijke extra opdrachten waren 1,1%, zodat het de gezamenlijke opdrachten in totaal bijna 70% van het totaal vormen.

Specifieke standaard diensten zijn 26,6% van het geheel. De extra deelnemer specifieke opdrachten 3,6%. In totaal heeft dus 30% betrekking op deelnemers specifieke diensten.



De standaarddiensten maken ruim 95% van het totaal uit, 5% heeft betrekking op de extra opdrachten.

3.1 De programmaverantwoording

3.1.1 Programma – ICT

Wat we hebben bereikt en gedaan

In 2020 zijn veel extra ondersteuningswerkzaamheden verricht in verband met het thuiswerken door de medewerkers van onze deelnemende gemeenten als gevolg van de Corona-pandemie. Dit betrof onder andere een versnelde invoering van MS-Teams (binnen 1 maand voor alle circa 1850 gebruikers), de extra inzet van de Helpdesk voor thuiswerkers. Daarnaast leverde Syntrophos een kleine 900 laptops aan medewerkers van de deelnemers.

De IT-infra is geheel gemoderniseerd en toekomstbestendig gemaakt door een investering van € 1,2 miljoen in centrale servers, core switches en toegangsservers. De IT-omgevingsmigraties van de gemeenten Brielle en Westvoorne naar deze nieuwe infrastructuur zijn op hun verzoek uitgesteld en zullen in 2021 plaatsvinden. Daardoor was het mogelijk de IT-migratie van de gemeente Nissewaard versneld (november 2020), te realiseren.

Het totaal aantal eindgebruikers is, los van de toename als gevolg van de toetreding van Hellevoetsluis, met circa 90 gestegen in 2020. Deze groei brengt uiteraard extra (beheers)werkzaamheden met zich mee.

Het 3-jarige contract met Microsoft is in 2020 opnieuw uitonderhandeld en uitgebreid met gewenste licenties voor MS Office365 inclusief MS Teams. Ondanks deze uitbreidingen is de totale contractwaarde nagenoeg gelijk gebleven.

Tot slot zijn er in 2020, diverse opleidingen en certificeringen behaald conform opleidingsplan.

3.1.2 Programma – GEO

Gemeenten hebben een nieuwe, moderne, gezamenlijke informatievoorziening nodig voor het uitwisselen van gegevens (Common Ground). Het oude stelsel voor gegevensuitwisseling maakt het lastig om snel en flexibel te vernieuwen, te voldoen aan privacywetgeving en efficiënt om te gaan met data. Het afgelopen jaar stond in het teken van de overgang naar Common Ground.

Het oude stelsel staat de verbetering van de gemeentelijke dienstverlening in de weg waardoor behoefte aan harmonisering van koppelingen is ontstaan. Het gaat daarbij om: een hervorming van de gemeentelijke informatievoorziening, door op een andere manier om te gaan met gegevens. In essentie is harmonisatie het concept om in de IT van gemeentes anders om te gaan met data, efficiënt en kostenbesparend te zijn en het niet onnodig kopiëren van data en data-opslag. Op deze manier kunnen verschillende gemeentes en instanties makkelijk samenwerken en eenvoudig gegevens uitwisselen. Zo is het dossier Omgevingswet in opdracht gegeven aan Syntrophos. Het dossier Zaakgericht werken is opgesteld in 2019, waarbij gemeente Brielle en Westvoorne in 2019 hun opdracht verstrekt hebben aan Syntrophos en in 2020 is de gemeente Hellevoetsluis aangesloten op dit dossier.

Syntrophos heeft haar centrale gegevensuitwisselingscomponent flink doorontwikkeld en heeft daarmee een solide basis gelegd om deze gezamenlijke informatievoorziening mogelijk te maken.

In 2020 heeft Syntrophos ook doorgepakt op de BAG 1.0 om deze om te zetten naar BAG 2.0. De actie die ondermeer hiervoor nodig was is een volledige status aanpassing conform de richtlijnen van BAG 2.0, betreffende de grootschalige inwinning. Ook hier heeft Syntrophos een mooie stap vooruit gemaakt door diverse meetopdrachten integraal aan te pakken en door onder andere slim plannen van werkzaamheden, heeft dit geresulteerd in tijdwinst voor de gemeenten. Naast inwinning zijn essentiële vraagstukken uitgewerkt binnen GIS zoals: hoe is de verhouding tussen bebouwd en groen, actuele en nauwkeurige hoogtedata leveren voor overstromingsanalyses, het hergebruik van revisie tekeningen, het inzetten van LIDAR voor projectvoorbereiding en het in kaart brengen van potentieel waterafvoerproblematiek.

3.2 Paragrafen

3.2.1 Covid-19

De wereldwijde uitbraak van COVID-19 begin 2020 heeft een enorme impact op de deelnemers en Syntrophos. Het team van Syntrophos heeft snel en adequaat gehandeld om zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming, bij de deelnemers en Syntrophos te borgen. Dit is gepaard gegaan met onvoorziene extra uitgaven in 2020, die een aanpassing (verhoging) van de deelnemersbijdragen noodzakelijk maakt. Diverse deelnemers hebben maatregelen genomen, waaronder de inzet van (nieuwe) technologische middelen. De verstrekking van laptops aan het personeel van de gemeenten is daar een voorbeeld van.

Alle COVID-19 gerelateerde kosten zijn maandelijks in het Demand-Supply Overleg gerapporteerd en door de demand managers van de gemeenten bekrachtigd. Via de Tussenrapportages is het bestuur steeds geïnformeerd en heeft het bestuur de extra kosten goedgekeurd.

3.2.2 Bedrijfsvoering

Personeel

De toegenomen vraag aan ICT en ondersteuning daarop is versterkt door de Corona-crisis en heeft het afgelopen jaar veel van het personeel gevraagd. Zo hebben de teams gezamenlijk ruim 5.000 overuren gemaakt om aan de groeiende vraag van onze deelnemers te voldoen. De sfeer is ondanks Corona, goed en we kijken uit naar het ingebruiknemen van onze vernieuwde huisvesting. Dit zien we ook terug in het ziekte verzuim dat rond de 3% in 2020 is uitgekomen. Per 1 januari is de nieuwe afdelingsmanager GEO&Data begonnen en daarmee heeft Syntrophos vrouwelijke versterking in het MT.

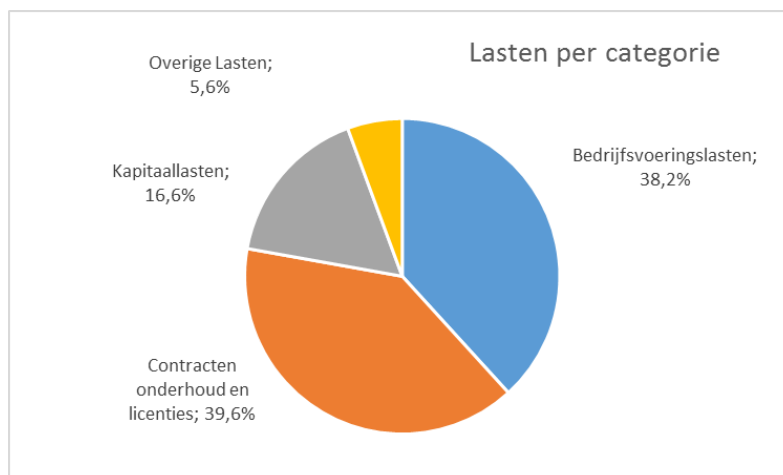
Eind 2018 heeft het bestuur de normbezetting van Syntrophos vastgesteld op 47,0 FTE (inclusief Hellevoetsluis). In 2019 nam de normbezetting met 0,4 FTE toe als gevolg van een toename van data-koppelingen in het GEO-domein.

In 2020 nam de normbezetting met 2,0 FTE toe als gevolg van een uitbreiding van de beheerwerkzaamheden met een structureel karakter, door de opleveringen van opdrachten, lees: projecten. In de goedgekeurde begrotingswijzingen als gevolg van extra opdrachten is dit jaar voor het eerst aandacht besteed aan de extra beheerstaken die hieruit voortvloeien. In het verleden werd deze component buiten beschouwing gelaten, waardoor op verschillende punten in de beheersorganisatie knelpunten ontstonden en op termijn de beheersorganisatie werd uitgehold. Door deze component mee te begroten, weten de deelnemers vooraf precies waar ze meerjarig aan toe zijn en wordt voorkomen dat een capaciteitstekort als gevolg van de uitbreiding van werkzaamheden bij het beheerteam van Syntrophos ontstaat.

Personeelsbezetting				
in FTE	Normbezetting per		Werkelijke bezetting per	
	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020
Directie & Secretariaat	2,00	2,00	2,00	2,00
Centrale Staf	4,50	4,50	4,33	4,33
Finance & Control	2,50	2,50	2,64	2,64
Helpdesk	7,00	7,00	5,89	6,89
ICT	15,00	16,00	12,83	11,83
GEO	16,40	17,40	12,89	14,67
Totaal	47,40	49,40	40,58	42,36

De lasten bedrijfsvoering bedragen 38,2% van de totale lasten, zoals blijkt onderstaande tabel en in de grafiek is weergegeven.

Lasten per categorie					
Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Bedrijfsvoeringslasten	5.544.043	5.617.913	38,2%	73.870	1,3%
Contracten onderhoud en licenties	5.689.463	5.819.900	39,6%	130.438	2,3%
Kapitaallasten	2.450.110	2.432.937	16,6%	-17.173	-0,7%
Overige Lasten	805.237	828.183	5,6%	22.946	2,8%
Totaal	14.488.853	14.698.933	100,0%	210.081	1,4%



De specificatie van de bedrijfsvoeringslasten is als volgt:

Kosten bedrijfsvoering						
Kosten categorie	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Contracten onderhoud en licenties	29.285	29.884	48.341	0,8%	18.457	61,8%
Geleverde diensten door Nissewaard	687.375	400.000	398.010	7,0%	-1.990	-0,5%
Huur aan Nissewaard		360.000	262.799	4,6%	-97.201	-27,0%
Kapitaallasten	61.862	75.501	75.500	1,3%	-1	0,0%
Overige Lasten	114.001	180.964	106.922	1,9%	-74.042	-40,9%
Personeelslasten	3.778.495	4.644.094	4.819.940	84,4%	175.846	3,8%
Totaal lasten	4.671.018	5.690.443	5.711.513	100,0%	21.070	0,4%

Van de bedrijfsvoeringslasten is € 93.600 opgenomen onder de investeringen.

De Personeelslasten vormen ruim 84% van de bedrijfsvoeringslasten.

3.2.3 Weerstandvermogen

Het eigen vermogen van Syntrophos is in 2020 verhoogd met het resultaat over 2019 van € 38.858, tot een totaal van € 210.796.

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. Het Eigen Vermogen is 1,3% van het balanstotaal per 31-12-2020.

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)	Vershil (R-B)
Bankkosten	0	0	0	0
Opbr doorberekende rente	-33.043	-37.681	-37.266	415
Ovg betaalde rente	-165	0	0	0
Rente korte geldleningen	-3.491	-1.484	-4.951	-3.467
Rente lange geldleningen	22.563	39.165	17.233	-21.933
Treasury resultaat	-14.136	0	-24.985	-24.985

De interne rentevoet bedroeg 0,5%.

Op 30 december 2020 heeft Syntrophos een lening van 3,5 miljoen euro afgesloten. De aflossing vindt lineair plaats in vijf jaar en de intrest bedraagt -0,30 % per jaar.

Leningen portefeuille								
Coupon datum	Geldgever	Saldo 1 januari 2020	Saldo 31 december 2020	Nieuwe leningen	Aflossingen dit boekjaar	Rente percentage	Soort lening	Looptijd
31 maart	Gem. Nissewaard	1.000.000	0		1.000.000	0,50%	lineair	5 jaar
31 juli	Gem. Nissewaard	1.000.000	500.000		500.000	0,45%	lineair	5 jaar
30 juni	Gem. Nissewaard	6.000.000	4.800.000		1.200.000	0,13%	lineair	5 jaar
1 december	Gem. Brielle	1.800.000	1.200.000		600.000	0,30%	lineair	5 jaar
30 december	Gem. Nissewaard	0	3.500.000	3.500.000	0	-0,30%	lineair	5 jaar
Totaal		9.800.000	10.000.000	3.500.000	3.300.000			

3.2.5 Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet opgave (bedragen in € 1000)					
Jaar 2020	Berekening	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Begrotingsomvang		12.868	12.868	12.868	12.868
Grondslagpercentage		8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	(1)	1.055	1.055	1.055	1.055
Vlottende korte schuld	(2)	200	940	3.333	3.833
Vlottende middelen	(3)	1.775	635	1.856	890
Netto vlottende schuld (+)/ overschot (-)	(4)=(2)-(3)	-1.575	305	1.478	2.943
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	(1)-(4)	2.630	750	-423	-1.888

Om te voorkomen dat de kasgeldlimiet na het vierde kwartaal zou worden overschreden, is per 30 december een langlopende lening aangetrokken.

3.2.6 Renterisiconorm

Toetsing renterisiconorm	
Jaar 2020	Per 31-12-2020
<i>Renterisiconorm</i>	
Omvang lasten	14.698.933
Vastgesteld percentage bij ministeriële regeling	20%
Omvang Renterisiconorm	2.939.787
<i>Renterisco op vaste schuld</i>	
Renteherzieningen	0
Verplichte aflossingen	3.300.000
Omvang renterisico op vaste schuld	3.300.000
<i>Toetsing renterisiconorm</i>	
Renterisiconorm	2.939.787
Rente risico op vaste schuld	3.300.000
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	-360.213

3.2.7 Vennootschapsbelasting

Diensten die uitsluitend aan niet deelnemers worden geleverd vallen onder de vennootschapsbelasting, hiervan was in 2020 geen sprake.

3.2.8 Overhead

De overhead van Syntrophos bestaat uit de kostenplaatsen:

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

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 2020	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Algemeen & Directie (incl huisvesting)	1.504.350	1.948.045	1.413.449	-534.596
ICT Algemeen & Manager	99.519	119.018	126.970	7.952
GEO Algemeen & Manager	194.163	363.417	135.493	-227.924
Totaal	1.798.032	2.430.480	1.675.911	-754.569

3.2.9 EMU-Saldo

EMU-saldo	
Jaar 2020	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0
Mutatie (im)materiële vaste activa (-/-)	1.371.240
Mutatie voorzieningen (+/+)	0
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	-1.371.240

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 C 'PDC Services afrekening 2020' is de afrekening van deze services opgenomen. Onder de 'Basis Services' worden de per deelnemer in gebruik zijnde Thin- en Fatclients en toebehoren, inclusief monitoren verrekend. De overige basis services worden verrekend op basis van de standaard ICT-verdeelsleutel.

Mobiele hardware en CAD-systemen worden specifiek verrekend per deelnemer als 'Basis Plus Services'.

De afrekening is gebaseerd op het aantal gebruiksmaanden van de services, omdat de prijzen in de PDC per maand zijn.

4.2 Balans per 31-12-2020

4.2.1 Activa

Activa			31-12-2020	31-12-2019	Vershil (2020-2019)
VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	193.124	220.713	-27.589
	Materiële vaste activa	Investerings met economisch nut	9.531.299	8.162.322	1.368.977
Totaal VASTE ACTIVA			9.724.423	8.383.035	1.341.388
VLOTTENDE ACTIVA	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar	Uitzettingen in Rijks Schatkist	3.445.000	2.795.000	650.000
		Vorderingen op openbare lichamen	780.419	2.194.649	-1.414.230
		Overige vorderingen	13.972	0	13.972
	<i>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>		<i>4.239.391</i>	<i>4.989.649</i>	<i>-750.258</i>
	Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.511.738	1.767.663	744.075
	Liquide middelen	Banksaldi	130.010	208.629	-78.619
Totaal VLOTTENDE ACTIVA			6.881.139	6.965.941	-84.802
Totaal Activa			16.605.562	15.348.976	1.256.586

4.2.2 Passiva

Passiva					
			31-12-2020	31-12-2019	Vershil (2020-2019)
VASTE PASSIVA	Eigen vermogen	Algemene reserve	210.796	171.938	38.858
		Gerealiseerd resultaat		38.858	-38.858
	Totaal Eigen vermogen		210.796	210.796	0
	Voorzieningen	Voorziening voormalig personeel	0	81.223	-81.223
		Voorziening WGA	46.312	52.400	-6.088
	Totaal Voorzieningen		46.312	133.623	-87.311
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen	10.000.000	9.800.000	200.000
Totaal VASTE PASSIVA			10.257.108	10.144.419	112.689
VLOTTENDE PASSIVA	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Kasgeldleningen	0	0	0
		Overige schulden	1.439.926	2.064.205	-624.279
	Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar		1.439.926	2.064.205	-624.279
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	732.208	524.954	207.254
		Overige vooruitontvangen	4.176.319	2.615.398	1.560.921
Totaal Overlopende passiva		4.908.527	3.140.352	1.768.175	
Totaal VLOTTENDE PASSIVA			6.348.453	5.204.557	1.143.896
Totaal Passiva			16.605.562	15.348.976	1.256.586

4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2020

Overzicht van baten en lasten per programma					
Jaar 2020		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
ICT	Bijdragen	10.552.913	11.745.234	12.047.648	302.414
	Lasten	10.552.913	11.745.236	12.047.648	302.412
Saldo baten en lasten ICT		0	-2	0	2
Geo	Bijdragen	2.477.326	2.743.619	2.651.285	-92.334
	Lasten	2.436.988	2.743.617	2.651.285	-92.332
Saldo baten en lasten GEO		40.338	2	0	-2
Totaal	Bijdragen	13.030.239	14.488.853	14.698.933	210.081
	Lasten	12.989.901	14.488.853	14.698.933	210.081
Saldo baten en lasten TOTAAL		40.338	0	0	0
Vennootschapsbelasting		1.479	0	0	0
Gerealiseerd resultaat		38.859	2	0	-2

4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2020

4.4.1 Toelichting op de balans Activa

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa					
Jaar 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2020
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	220.713	0	-27.589	0	193.124
Totaal	220.713	0	-27.589	0	193.124

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa						
Jaar 2020	Boekwaarde 31-12-2019	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Desinveste- ringen	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	59.206	0	-11.841	0	0	47.365
Machines, apparaten en installaties	5.018.620	3.029.803	-1.588.198	0	-2263	6.457.962
Overige materiele vaste activa	3.084.496	785.019	-843.543	0	0	3.025.972
Totaal	8.162.322	3.814.822	-2.443.582	0	-2.263	9.531.299

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

Bedrijfsgebouwen

Bestaat uit de verbouwingskosten van de MER in Rockanje.

Machines , apparaten en installaties

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 voornamelijk software dat conform BBV voorschriften als materieel vast activum gerubriceerd dient te worden.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen in Rijks Schatkist

Als gevolg van de per 30 december afgesloten en ontvangen lening is er een bankoverschot dat uitgezet is in Rijks Schatkist. De ontvangst per 30 december was nodig om de kasgeldlimiet niet te overschrijden.

Vorderingen op openbare lichamen

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

Overige vorderingen

Deze vorderingen hebben betrekking op debiteuren waarvan de vervaldatum nog verstreken is.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen hebben betrekking op het banksaldo.

In onderstaande tabel zijn de dagsaldo gemiddelden in aansluiting op wetlijke voorschriften weergegeven.

Aangehouden middelen buiten Rijks Schatkist	
Jaar 2020	Bedrag
Kwartaal 1	123.000
Kwartaal 2	117.000
Kwartaal 3	97.000
Kwartaal 4	157.000

4.4.2 Toelichting op de balans Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

Eigen vermogen		
Jaar 2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Algemene reserve per 1-1	171.938	98.735
Toevoeging resultaat 2018	0	31.938
Storting Algemene reserve ivm toetreding Hellevoetsluis	0	41.265
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	0	38.858
Toevoeging resultaat 2019	38.858	0
Totaal	210.796	210.796

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten (ter beschikking staand resultaat over 2020) is 0. Positieve saldo's uit voorgaande jaren ontstonden uit geleverde diensten aan Goeree – Overflakkee, deze dienstverlening heeft niet meer plaatsgevonden in 2020.

Voorzieningen: Het totaal aan voorzieningen op de balans bestaat uit een voorziening WGA.

Voorziening voormalig personeel

In 2017 is deze voorziening ingesteld. De voorziening is na 2020 niet meer nodig.

Verloop voorziening voormalig personeel	
	2020
Stand per 1 januari 2020	80.803
Toevoegingen	3.539
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	-84.342
Stand per 31 december 2020	0

WGA-Voorziening

In 2016 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor betalingsverplichtingen is 5 jaar en 3 maanden waarvoor een herberekening is gemaakt.

Verloop voorziening WGA	
	2020
Stand per 1 januari 2020	52.819
Toevoegingen	1.401
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	-7.908
Stand per 31 december 2020	46.312

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 voor een totaal van € 3,3 miljoen afgelost en per 30 december een nieuwe lening afgesloten van € 3,5 miljoen, waardoor een saldo resteert van € 10 miljoen (zie paragraaf 3.2.4 Treasury voor verdere details).

VLOTTENDE PASSIVA**Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*****Kasgeldleningen***

Op 31 december 2020 waren er geen kasgeldleningen.

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 voornamelijk inkoopfacturen met betrekking tot het boekjaar 2020 met een factuurdatum in 2021.

Vooruit ontvangen

Dit betreft voornamelijk de in 2020 van deelnemers ontvangen voorschotbijdrage 1^e kwartaal 2021.

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 57,01% en is gelijk aan de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen. De solvabiliteitsratio bedraagt 1,27%.

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

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

4.4.4 Taakvelden

Taakvelden 2020 Syntrophos				
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
0.4	Overhead intern	1.675.911		-1.675.911
0.4	Overhead ICT	11.064.086	12.022.664	958.578
Totaal overhead taakveld 0.4		12.739.997	12.022.664	-717.333
0.5	Treasury	17.233	42.217	24.984
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.11	Resultaat	0	0	
8.1	Ruimtelijke Ordening	1.958.936	2.651.285	692.349
Totaal Taakvelden		14.716.166	14.716.166	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 september 2023, jaarlijkse kosten circa € 800.000.

- Verbindingen Eurofiber

Aan diverse glasvezelverbindingen en internetverbindingen is in 2020 circa 204.000 euro betaald, het contract loopt tot 2026.

- Dienstenovereenkomsten diensten en huur met Nissewaard

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

- Topdesk

Voor Het gebruik van Topdesk-applicatie is de jaarlijkse verplichting circa € 53.000, loopt tot april 2022

- Lias Software

De Licentiekosten en publicatie van begroting en Jaarrekening bedragen circa 23.000 euro, het contract loopt tot en met januari 2023.

4.5 Toelichting op de staat van Baten en Lasten

De Begroting 2020 werd in de bestuursvergadering van juli 2019 voor het eerst vastgesteld. Deze (primaire) begroting is daarna vervolgens vijf keer bijgesteld (de 2^e Tussenrapportage 2019, bestuursbesluit 13-12-2019 en de 1^e en 2^e Tussenrapportage 2020). Vervolgens heeft het bestuur van Syntrophos op 11 december 2020 de extra opdrachten, die na de 2^e Tussenrapportage 2020 door de demandmanagers verstrekt zijn, als begrotingswijzigingen vastgesteld. Het besluit is als bijlage opgenomen.

Primaire begroting, begrotingswijzigingen en definitieve begroting 2020							
Bijdragen 2020 (in €)	Primaire Begroting 2020 (A)	Begrotingswijzigingen			Begroting 2020 na 2e Tussenrap 2020 E=(A+B+C+D)	Begrotingswijziging Bestuurs- besluit 11-12-2020 (F)	Definitieve Begroting 2020 G=(E+F)
		<i>2e Tussenrapportage 2019 (B)</i>	<i>1e Tussenrapportage 2020 (C)</i>	<i>2e Tussenrapportage 2020 (D)</i>			
Brielle	1.362.265	66.931	201.674	75.659	1.706.528	10.075	1.716.603
Hellevoetsluis	2.120.196	-21.476	274.927	177.720	2.551.369	21.600	2.572.969
Nissewaard	7.041.029	50.861	634.898	348.250	8.075.037	8.406	8.083.443
Westvoorne	1.577.141	70.971	129.303	89.960	1.867.375	20.244	1.887.619
Niet deelnemers	171.345	72.169	-30.238	0	213.278	14.940	228.218
Totaal Bijdragen	12.271.976	239.456	1.210.564	691.589	14.413.587	75.265	14.488.852

Het bestuursbesluit van 13-12-2019 is opgenomen in de cijfers van de 1^e Tussenrapportage 2020.

De verschillenanalyse is gebaseerd op de afwijking tussen de Begroting na deze 5 wijzigingen en de Realisatie.

Afrekening Brielle:

Afrekening Brielle							
Programma	Services groep	Services	Budget 2020 (B)	Realisatie 2020 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	741.800	854.523	46%	112.722	15%
		Basis service TEL	17.876	23.756	1%	5.880	33%
	Totaal Basis services		759.676	878.278	47%	118.602	16%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	68.208	17.083	1%	-51.125	
		Basis plus service ICT	502.959	548.597	29%	45.638	9%
		Basis plus service TEL	8.490	6.524	0%	-1.966	-23%
		Derden ICT	0	-716	0%	-716	
		Extra opdrachten ADV	24.544	24.354	1%	-191	-1%
		Extra opdrachten ICT	19.561	52.621	3%	33.059	169%
		Verhuur-ICT	14.541	14.879	1%	338	2%
	Totaal plus services		638.304	663.342	35%	25.038	4%
Totaal programma ICT		1.397.980	1.541.620	82%	143.640	10%	
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	5.601	2.514	0%	-3.087	-55%
		Extra opdrachten GEO	20.606	51.518	3%	30.912	150%
		Functioneel applicatiebeheer	4.040	3.500	0%	-540	-13%
		Gegevensverbinding	5.100	3.502	0%	-1.598	-31%
		GEO onverdeeld	249.147	232.412	12%	-16.736	-7%
		Inwinning en visualisatie	33.784	33.271	2%	-513	-2%
		Verhuur-GEO	933	933	0%	0	0%
		Derden GEO	-589	-585	0%	4	-1%
		Totaal programma GEO		318.623	327.065	18%	8.443
Totale bijdrage		1.716.603	1.868.685	100%	152.082	9%	
	Gefactureerde Voorschotten	1.593.609					
	Gefactureerd Overig	0					
	Gefactureerde extra opdrachten	128.492					
	Totaal gefactureerd	1.722.101					
	Nog te factureren extra opdrachten	0					
	Nog te factureren eindafrekening	146.584					

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.

Per saldo is de bijdrage van Brielle € 152.082 (9%) hoger dan begroot:

- De Basis service ICT is hoger gerealiseerd dan begroot omdat de adviesdiensten gerealiseerd zijn als Basis service maar als Plus service begroot zijn.
- Bovendien is het gemiddeld aantal ICT-accounts van Brielle gestegen van 196 in 2019 naar 225 in 2020 (een toename van 15%).
- Voor de extra opdrachten geldt dat een aantal opdrachten niet (volledig) begroot zijn.
- Tenslotte zijn er meer specifieke contracten gerealiseerd dan begroot voor Brielle, zie bijlage E, waaruit blijkt dat er sprake is van een afwijking van bijna € 40.000.

Met betrekking tot 2020 is de totale bijdrage € 1.868.685, terwijl reeds € 1.722.101 gefactureerd is, zodat Brielle € 146.584 nagefactureerd krijgt over 2020.

Afrekening Hellevoetsluis

Afrekening Hellevoetsluis							
Programma	Services groep	Services	Budget 2020 (B)	Realisatie 2020 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	1.588.331	1.741.077	69%	152.746	10%
		Basis service TEL	38.381	48.256	2%	9.875	26%
	Totaal Basis services		1.626.713	1.789.333	71%	162.621	10%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	145.448	34.056	1%	-111.392	
		Basis plus service ICT	166.225	152.229	6%	-13.996	-8%
		Basis plus service TEL	0	331	0%	331	
		Derden ICT	0	-1.454	0%	-1.454	
		Extra opdrachten ADV	51.361	43.435	2%	-7.926	-15%
		Extra opdrachten ICT	41.208	3.538	0%	-37.670	-91%
		Verhuur-ICT	9.130	10.684	0%	1.554	17%
Totaal plus services		413.372	242.819	10%	-170.553	-41%	
Totaal programma ICT		2.040.085	2.032.152	81%	-7.933	0%	
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	9.685	196	0%	-9.489	-98%
		Extra opdrachten GEO	34.230	22.770	1%	-11.460	-33%
		Functioneel applicatiebeheer	6.984	6.135	0%	-849	-12%
		Gegevensverbinding	7.630	6.138	0%	-1.492	-20%
		GEO onverdeeld	438.477	406.771	16%	-31.706	-7%
		Inwinning en visualisatie	36.896	44.203	2%	7.307	20%
		Verhuur-GEO					
		Derden GEO	-1.017	-1.026	0%	-9	1%
	Totaal programma GEO		532.885	485.188	19%	-47.697	-9%
Totale bijdrage		2.572.970	2.517.340	100%	-55.629	-2%	
	Gefactureerde Voorschotten		2.316.924				
	Gefactureerd Overig		0				
	Gefactureerde extra opdrachten		67.143				
	Totaal gefactureerd		2.384.067				
	Nog te factureren extra opdrachten		2.600				
	Nog te factureren eindafrekening		130.674				

De bijdrage van Hellevoetsluis bestaat voor 81% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 71% uit Basis services en voor 10% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 19% van het totaal.

De bijdrage van Hellevoetsluis is per saldo € 55.629 lager dan begroot:

- De Basis service ICT is hoger gerealiseerd dan begroot omdat de adviesdiensten gerealiseerd zijn als Basis service maar als Plus service begroot zijn.

Met betrekking tot 2020 is de totale bijdrage € 2.517.340 terwijl reeds € 2.384.067 gefactureerd is. Aan extra opdrachten zal nog € 2.600 gefactureerd worden, zodat Hellevoetsluis nog € 130.674 nagefactureerd krijgt over 2020.

Afrekening Nissewaard:

Afrekening Nissewaard							
Programma	Services groep	Services	Budget 2020 (B)	Realisatie 2020 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	3.642.447	4.142.595	51%	500.148	14%
		Basis service TEL	88.234	114.640	1%	26.406	30%
	Totaal Basis services		3.730.681	4.257.235	52%	526.554	14%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	333.232	80.046	1%	-253.186	
		Basis plus service ICT	2.231.601	2.203.270	27%	-28.331	-1%
		Basis plus service TEL	128.432	37.072	0%	-91.360	-71%
		Derden ICT	0	-3.454	0%	-3.454	
		Extra opdrachten ADV	115.021	90.809	1%	-24.212	-21%
		Extra opdrachten ICT	199.290	145.102	2%	-54.189	-27%
		Verhuur-ICT	128.294	133.917	2%	5.623	4%
	Totaal plus services		3.135.871	2.686.762	33%	-449.109	-14%
Totaal programma ICT			6.866.552	6.943.997	85%	77.445	1%
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	70.713	40.982	1%	-29.731	-42%
		Extra opdrachten GEO	9.722	94.558	1%	84.836	873%
		Functioneel applicatiebeheer	23.703	19.612	0%	-4.091	-17%
		Gegevensverbinding	24.246	20.527	0%	-3.719	-15%
		GEO onverdeeld	860.611	782.908	10%	-77.703	-9%
		Inwinning en visualisatie	221.515	222.596	3%	1.081	0%
		Verhuur-GEO	8.329	8.328	0%	-1	0%
		Derden GEO	-1.948	-1.945	0%	3	0%
		Totaal programma GEO			1.216.891	1.187.566	15%
Totale bijdrage			8.083.443	8.131.563	100%	48.120	1%
	Gefactureerde Voorschotten	7.556.650					
	Gefactureerd Overig	473					
	Gefactureerde extra opdrachten	330.468					
	Totaal gefactureerd	7.887.591					
	Nog te factureren extra opdrachten	0					
	Nog te factureren eindafrekening	243.972					

De bijdrage van Nissewaard bestaat voor 85% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 52% uit Basis services en voor 33% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 15% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Nissewaard € 48.120 (1%) hoger dan begroot:

- De Basis service ICT is hoger gerealiseerd dan begroot omdat de adviesdiensten gerealiseerd zijn als Basis service maar als Plus service begroot zijn.
- Bovendien is het gemiddeld aantal IC- accounts van Nissewaard gestegen van 1000 in 2019 naar 1066 in 2020.
- Voor de extra opdrachten geldt dat een aantal extra opdrachten niet (volledig) begroot zijn.

Met betrekking tot 2020 is de totale bijdrage € 8.131.563, terwijl reeds € 7.887.591 gefactureerd is, zodat Nissewaard € 243.972 nagefactureerd krijgt over 2020.

Afrekening Westvoorne:

Afrekening Westvoorne							
Programma	Services groep	Services	Budget 2020 (B)	Realisatie 2020 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	Basis service ICT	630.333	734.895	38%	104.562	17%
		Basis service TEL	14.925	20.279	1%	5.354	36%
	Totaal Basis services		645.258	755.174	39%	109.916	17%
	Basis plus services	Basis plus service ADV	57.093	14.674	1%	-42.419	
		Basis plus service ICT	530.537	514.608	27%	-15.929	-3%
		Basis plus service TEL	7.484	3.102	0%	-4.382	-59%
		Derden ICT	0	-611	0%	-611	
		Extra opdrachten ADV	21.269	22.788	1%	1.520	7%
		Extra opdrachten ICT	23.136	39.656	2%	16.520	71%
		Verhuur-ICT	27.886	34.933	2%	7.047	25%
	Totaal plus services		667.404	629.151	32%	-38.254	-6%
Totaal programma ICT		1.312.663	1.384.325	71%	71.662	5%	
GEO	GEO Services	Beheer van (basis) registraties	37.160	22.189	1%	-14.971	-40%
		Extra opdrachten GEO	20.430	31.253	2%	10.823	53%
		Functioneel applicatiebeheer	7.235	6.290	0%	-945	-13%
		Gegevensverbinding	11.753	9.835	1%	-1.919	-16%
		GEO onverdeeld	430.234	416.985	22%	-13.249	-3%
		Inwinning en visualisatie	69.198	67.043	3%	-2.155	-3%
		Verhuur-GEO					
		Derden GEO	-1.054	-1.052	0%	2	0%
		Totaal programma GEO		574.956	552.542	29%	-22.414
Totale bijdrage		1.887.619	1.936.867	100%	49.248	3%	
	Gefactureerde Voorschotten	1.749.152					
	Gefactureerd Overig	0					
	Gefactureerde extra opdrachten	93.697					
	Totaal gefactureerd	1.842.849					
	Nog te factureren extra opdrachten	0					
	Nog te factureren eindafrekening	94.018					

De bijdrage van Westvoorne bestaat voor 71% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 39% uit Basis services en voor 32% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 29% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Westvoorne € 49.248 (3%) hoger dan begroot:

- De Basis service ICT is hoger gerealiseerd dan begroot omdat de adviesdiensten gerealiseerd zijn als Basis service maar als Plus service begroot zijn.
- Voor de extra opdrachten geldt dat een aantal extra opdrachten niet (volledig) begroot zijn.

Met betrekking tot 2020 is de totale bijdrage € 1.936.867, terwijl reeds € 1.842.849 gefactureerd is, zodat Westvoorne € 94.018 nagefactureerd krijgt over 2020.

De detachering van de regievoerder is buiten de afrekening met de deelnemer gehouden en apart gefactureerd (was niet opgenomen in de begroting).

4.5.1 Toelichting op programma ICT

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

Baten en lasten programma ICT					
Jaar 2020		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	10.178.880	11.617.280	11.902.093	284.814
	Overige opbrengsten	374.034	127.954	145.555	17.601
Totaal Bijdragen		10.552.914	11.745.234	12.047.648	302.414
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	2.714.013	3.577.602	3.694.227	116.625
	Contracten onderhoud en licenties	4.730.798	5.229.338	5.439.346	210.008
	Kapitaallasten	2.162.936	2.331.136	2.313.717	-17.419
	Overige Lasten	945.167	607.160	600.358	-6.802
Totaal Lasten		10.552.914	11.745.236	12.047.648	302.412
Saldo van baten en lasten		0	-2	0	2

Bijdragen ICT

De bijdragen van deelnemers zijn € 284.814 hoger dan begroot. De opbrengsten niet deelnemers is € 17.601 hoger.

Lasten ICT

De lasten binnen het programma ICT pakken **€ 302.414 hoger** uit dan begroot.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 116.625 hoger** dan begroot.
Met name de personeelslasten zijn hoger als gevolg van de inhuur van ondermeer een intern projectleider voor Life Cycle Management.
- De **onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€ 210.008 hoger** dan begroot.
De kosten voor gezamenlijke contracten zijn circa € 300.000 hoger dan begroot; terwijl de specifieke contracten circa € 90.000 lager zijn dan begroot.
- De **kapitaallasten** zijn **€ 17.419 lager** dan begroot.
- De **overige lasten** zijn **€ 6.802 lager** dan begroot.

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 2020		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	2.249.563	2.643.355	2.552.362	-90.993
	Overige opbrengsten	227.763	100.264	98.924	-1.340
Totaal Bijdragen		2.477.326	2.743.619	2.651.285	-92.334
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	1.656.516	1.966.441	1.923.686	-42.755
	Contracten onderhoud en licenties	361.021	460.125	380.554	-79.571
	Kapitaallasten	161.597	118.974	119.220	246
	Overige Lasten	257.854	198.077	227.825	29.748
Totaal Lasten		2.436.988	2.743.617	2.651.285	-92.332
Saldo van baten en lasten		40.338	2	0	-2

Bijdragen GEO

De bijdragen zijn € 92.334 lager dan begroot:

- De bijdragen van deelnemers zijn € 90.993 lager dan begroot.
- De bijdragen van niet deelnemers zijn € 1.340 lager dan begroot.

Lasten GEO

De lasten binnen het programma GEO pakken **€ 92.232 lager** uit dan begroot.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 42.755 lager** dan begroot.
- De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€ 79.571 lager** dan begroot.
Dit betreft voor circa € 68.000 voor gezamenlijke GEO contracten.
- De **kapitaallasten** zijn **€ 246 hoger** dan gebudgetteerd.
- De **overige lasten** zijn **€ 29.748 hoger** dan gebudgetteerd.

Resultaat GEO

Alle GEO kosten zijn doorberekend op kostprijsbasis. Er zijn geen diensten meer voor uitsluitend niet deelnemers. Ook GEO draagt daarom niet bij in het resultaat.

4.5.3 Incidentele baten en lasten

		Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Bijdragen	ICT	1.137.000	509.359	496.423	-12.936
	GEO	143.693	72.388	200.098	127.710
Totaal Bijdragen		1.280.693	581.747	696.521	114.774
Lasten	ICT	1.137.000	509.358	496.423	-12.935
	GEO	128.245	72.388	200.098	127.710
Totaal Lasten		1.265.245	581.746	696.521	114.775
Saldo van Incidentele Baten en Lasten		15.448	1	0	-1

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 2020

Het bestuur van Syntrophos heeft voor het jaar 2020 in totaal € 3.931.052 investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hiervan is € 3.814.822 uitgegeven. Voor doorlopende investeringen zal in de 1^e Tussenrapportage 2020 een voorstel tot overheveling van € 114.125 worden gedaan.

In 2020 is door de deelnemers aanzienlijk meer geïnvesteerd in mobiele hardware dan eerdere jaren. In totaal meer dan € 1 miljoen terwijl via begrotingswijzigingen het investeringskrediet hiervoor met € 453.000 was verruimd. De belangrijkste aanleiding van de ongekende stijging in de aanschaf voor mobiele hardware is het 'hybride werken' (thuis en op de zaak, maar na 13 maart 2020 vooral thuis) als gevolg van de COVID-19 pandemie.

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

6. Begrotingsrechtmatigheid

6.1. Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen

Begrotingsrechtmatigheid programma ICT

In totaal is een bedrag van € 302.414 uitgegeven dat niet begroot was. Voor het grootste deel heeft dit betrekking op te laag begrootte gezamenlijke contractkosten en op hogere personeelslasten als gevolg van de inhuur van een interne projectleider op bedrijfsvoeringslasten.

De overschrijding op het programma ICT 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.).

Begrotingsrechtmatigheid programma GEO-informatie

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

6.2. Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten

Het totaal aan uitgaven voor investeringen is binnen het beschikbaar gestelde investeringskrediet 2020 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 2020 € 201.000,00 (dit is het algemeen bezoldigingsmaximum).

7.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.558,60
Beloningen betaalbaar op termijn	20.154,36
<i>Subtotaal</i>	<i>131.712,96</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	131.712,96
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner	M. Schadé
Functiegegevens	Directeur	Interim Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/03 – 31/12	01/01 – 01/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.943,02	47.074,08
Beloningen betaalbaar op termijn	15.822,10	0,00
<i>Subtotaal</i>	106.765,12	47.074,08
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	162.641,10	47.835,62
Bezoldiging	106.765,12	47.074,08

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
W. Struijk	Voorzitter
J. de Jongh - de Champs	Bestuurder
R.M. Kooi	Bestuurder
M. de Brok-Swakhoven	Bestuurder

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 2020 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

Niet van toepassing.

8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Volgt.

BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2020 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 standaardverdeelsleutels voor de kosten van gezamenlijke diensten bepaald dienen te worden.

De hiervoor benodigde basisgegevens zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Basisgegevens standaard verdeelsleutels kosten voor gezamenlijke ICT en GEO diensten 2020												
Deelnemer	Opp.land in KM2	Inwoners 1-1-2020	Active Accounts 2020					E-mail -accounts 2020				
			1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid	1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid
Brielle	26,72	17.271	219	231	235	216	225,3	0	0	0	0	0,0
Hellevoetslui	40,68	40.142	403	436	443	420	425,5	38	40	40	41	39,8
Nissewaard	71,46	85.219	1.098	1.065	1.078	1.025	1.066,5	1	1	1	1	1,0
Westvoorne	58,24	14.731	211	208	216	210	211,3	27	27	27	26	26,8
Totaal	197,10	157.363	1.931	1.940	1.972	1.871	1.928,5	66	68	68	68	67,5

- De gegevens over de oppervlakte land zijn ontleend aan het Kadaster. Ook de verhouding water/land is in enige mate dynamisch (bijvoorbeeld door de aanleg van een waterpartij).
- Het aantal inwoners is gebaseerd op CBS gegevens.
- De aantallen active accounts en e-mail accounts zijn gebaseerd op tellingen die afgestemd zijn met de demandmanagers van de deelnemers.

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

Naast standaard verdeelsleutels zijn er voor en beperkt aantal opdrachten specifieke verdeelsleutels bepaald door de demandmanagers van de deelnemers.

Verdeelsleutels gezamenlijke ICT kosten

Standaard verdeelsleutel ICT

De standaard verdeelsleutel ICT is voor 50% gebaseerd op het aantal inwoners en voor 50% op het aantal accounts, hiertoe worden de active accounts (bruto) gecorrigeerd voor de e-mail accounts.

Standaard verdeelsleutel kosten voor gezamenlijke ICT-diensten									Standaard ICT Sleutel
A2020	Accounts (50%)						Inwoners (50%)		
	bruto #	e-mail	ex email	30%	netto #	%	#	%	
Brielle	225,3	0,0	225,3	0,0	225,3	11,97%	17.271	10,98%	11,47%
Hellevoetsluis	425,5	39,8	385,8	11,9	397,7	21,14%	40.142	25,51%	23,32%
Nissewaard	1066,5	1,0	1065,5	0,3	1065,8	56,65%	85.219	54,15%	55,40%
Westvoorne	211,3	26,8	184,5	8,0	192,5	10,23%	14.731	9,36%	9,80%
Totaal	1928,5	67,5	1861,0	20,3	1881,3	100%	157.363	100,0%	100%

Specifieke verdeelsleutels ICT

De gezamenlijke opdracht voor harmonisatie (610900) heeft de verdeelsleutel 25% per deelnemer.

De opdracht voor de gezamenlijke ICT Westvoorne en Brielle (610160) wordt 50/50 verdeeld.

Verdeelsleutel gezamenlijke GEO kosten

Standaard verdeelsleutel GEO

De standaard verdeelsleutel GEO is voor 2/3 gebaseerd op het landoppervlakte en voor 1/3 op het aantal inwoners per deelnemende gemeente.

Standaard verdeelsleutel kosten gezamenlijke GEO-diensten					
2020	Inwoners (33,3%)		Land opp. (67,7%)		GEO sleutel
	#	%	Km2	%	
Brielle	17.271	10,98%	26,72	13,56%	12,70%
Hellevoetsluis	40.142	25,51%	40,68	20,64%	22,26%
Nissewaard	85.219	54,15%	71,46	36,26%	42,22%
Westvoorne	14.731	9,36%	58,24	29,55%	22,82%
Totaal	157.363	100,0%	197,10	100,0%	100%

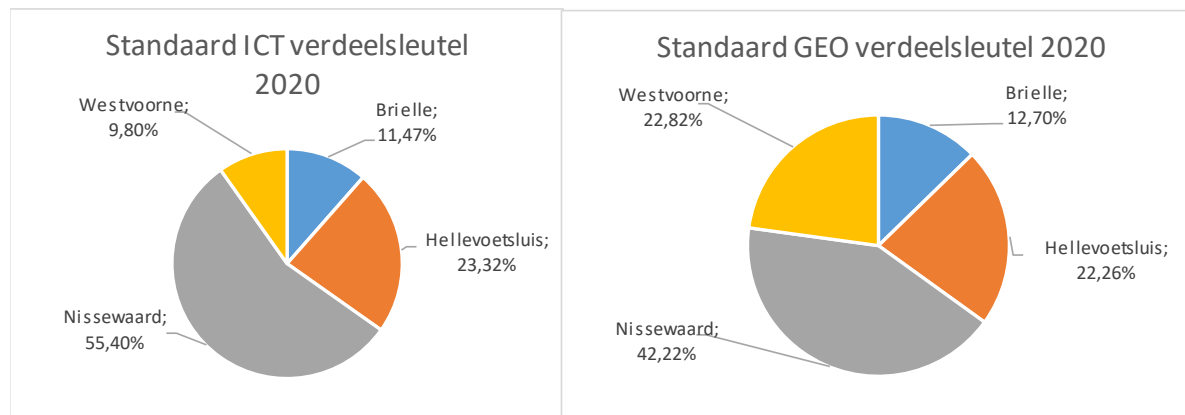
Specifieke verdeelsleutels GEO

GEO/BAG/WKPB (630104) Nissewaard/Westvoorne: 60/40

CAD/GIS (630106) Brielle 10%, Nissewaard 60% en Westvoorne 30%.

Omgevingswet 25% per deelnemer.

Grafische weergaven:



Bijlage B Specificatie van het krediet 2020

Invest.-nr	Omschrijving	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Syntrophos					
750232	Ondersteunende systemen Syntr	35.000	0	35.000	
750233	Verbouwingskst Syntr	25.000	0	25.000	20.000
750234	Managem.inform.Syntr	25.000	0	25.000	
750319	Mobile HW SYNTR 2020	0	34.994	-34.994	
750334	Upgrade naar QlikSense	29.970	0	29.970	
Totaal Syntrophos		114.970	34.994	79.976	20.000
Gezamenlijk					
750010	Multi factor Authentication	0	2.465	-2.465	
750258	Upgrade Mitel omgeving	2.495	60.404	-57.909	
750260	S.T.I.P.	248.808	49.246	199.562	
750264	Appl.Virtualization	0	61.062	-61.062	
750267	Beheeromgeving Windows 2016	15.720	7.322	8.398	
750271	Oracle 12	48.263	24.282	23.981	
750274	Datawarehouse	79.000	342	78.658	
750278	Exchange2016Microsoft	0	3.623	-3.623	
750279	Netw.Serv.Windows16	1.800	1.800	0	
750289	Anti-Malware	0	52.869	-52.869	
750309	Techkalender ICT 2020	200.000	200.424	-424	
750320	Werkplekapparatuur 2020	0	16.139	-16.139	
750324	LC SYM+RDS+Cores 20	1.250.000	1.179.611	70.389	
750325	Netwerk uitbr. 2020	0	8.191	-8.191	
750326	Vernieuwing backup omgeving	0	0	0	
750334	Upgrade naar QlikSense	0	41.410	-41.410	
750341	Upg.RoTotaal naar Rx.Zone	11.500	0	11.500	11.500
750500	VERZAMELINVESTERING NITD	127.502	0	127.502	
Totaal Gezamenlijk		1.985.088	1.709.190	275.898	11.500
Brielle					
750256	Aansl.Visserijmuseum BRL	0	3.850	-3.850	
750290	Implementatie Recreatex	0	980	-980	
750312	Upg.toegangscontrole BRL	7.043	7.720	-677	
750318	Mobile HW BRL 2020	0	40.975	-40.975	
750321	Migratie Brielle 2020	0	85.332	-85.332	
750329	I-Samenleving Brielle	0	8.750	-8.750	
750330	Portaal Leefomgeving BRL	74.017	55.595	18.422	18.422
750342	Verplichtingen module SAM BRL	0	7.700	-7.700	
750347	Laptops BRL	0	61.034	-61.034	
Totaal Brielle		81.060	271.937	-190.877	18.422

(vervolg specificatie krediet 2020)

Invest.-nr	Omschrijving	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Westvoorne					
750290	Implementatie Recreatex	0	0	0	
750307	Brede School Westvoorne	0	7.378	-7.378	
750311	GT mobiel Indoordekking WVN	22.306	22.706	-400	
750315	Mobile HW WVN 2020	0	24.448	-24.448	
750322	Migratie Westvoorne 2020	0	27.761	-27.761	
750328	Nieuwe website WVN	19.005	21.298	-2.293	
750333	Portaal Leefomgeving WVN	74.017	56.825	17.192	17.192
750348	Laptops WVN	0	61.034	-61.034	
	Totaal Westvoorne	115.328	221.451	-106.123	17.192
Nissewaard					
750250	Optimaliseren gebruik LBA	0	1.200	-1.200	
750257	Upgrade Key2vergunningen	9.417	425	8.992	
750261	Aanschaf e-invoice	0	540	-540	
750275	Berichtenbox webport.mob.app.	0	0	0	
750291	Migratie Key2Begraven	0	0	0	
750300	Impl. Recreatex NSW	759	2.880	-2.121	
750302	Upgrade Financials V14 NSW	37.904	38.053	-149	
750303	Leermanagementsysteem NSW	7.168	4.755	2.413	
750306	Burger,bedrijf en mdw portaal	2.750	2.750	0	
750308	Key2Bel3wett.function.19	55.286	55.284	2	
750310	GT mobiel Indoordekking NSW	61.887	62.152	-265	
750316	Mobile HW NSW 2020	0	116.450	-116.450	
750323	Migratie Nissewaard 2020	363.820	434.279	-70.459	
750327	Key2Vergunning-DROP	11.000	11.475	-475	
750332	Portaal Leefomgeving NSW	86.352	64.499	21.853	21.853
750336	500 Laptops NSW	453.120	452.812	308	
750339	Protime tijdregistrati NSW	0	3.310	-3.310	
750343	Allegro Kep-Stuf 3.1	0	200	-200	
	Totaal Nissewaard	1.089.463	1.251.064	-161.601	21.853
Hellevoetsluis					
750317	Mobile HW HVS 2020	0	106.377	-106.377	
750331	Portaal Leefomgeving HVS	75.577	56.355	19.222	19.222
750340	Kopp.MKS e-suite HVS	11.036	5.100	5.936	5.936
750338	Sociaalgebiedsteam De Vliet	0	1.840	-1.840	
	Totaal Hellevoetsluis	86.613	169.673	-83.060	25.158
Nader te bepalen					
750999	Voorraad apparatuur	0	156.513	-156.513	
750501	NTB Budget	458.530	0	458.530	
	Totaal Nader te bepalen	458.530	156.513	302.017	0
TOTAAL 2020		3.931.052	3.814.822	116.230	114.125

Bijlage C PDC Services afrekening 2020

Jaarkosten bedrag services per deelnemer					
Service	Product of dienst	Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Infrastructuur Services	Standaard werkplek	20.100	46.008	102.156	19.356
Totaal Basis Infrastructuur Services		20.100	46.008	102.156	19.356
Laptop Device Services	Laptop (standaard)	4.172	5.432	28.252	5.516
Totaal Laptop Device Services		4.172	5.432	28.252	5.516
Mobiel Device Services	Mobiele telefoon / smartphone (standaard)	18.238	15.026	67.980	17.050
	Tablet (standaard)	2.251	6.529	54.241	14.914
Totaal Mobiel Device Services		20.489	21.555	122.221	31.964
Special Device Services	CAD-station	1.920	960	31.120	4.800
	FatCliënt	2.698	228	25.137	4.864
	Niet-standaard laptop	6.678	16.548	51.858	4.620
	Niet-standaard Mobiele telefoon / smartphone	0	0	4.768	200
	Monitor (extra) 24 inch	96	6.480	4.359	1.158
	Monitor (extra) 30 inch	480			
	Niet-standaard Tablet	1.008	2.632	10.640	7.544
Totaal Special Device Services		12.880	26.848	127.882	23.186
Eindtotaal:		€ 57.641	€ 99.843	€ 380.511	€ 80.022

Bijdragen services per deelnemer in cijfers:		Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Services	€ 187.620	€ 20.100	€ 46.008	€ 102.156	€ 19.356
Basis Plus Services	€ 430.397	€ 37.541	€ 53.835	€ 278.355	€ 60.666
Totaal:	€ 618.017	€ 57.641	€ 99.843	€ 380.511	€ 80.022
Bijdragen services per deelnemer in verhouding tot totaal:		Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Services	€ 187.620	10,71%	24,52%	54,45%	10,32%
Basis Plus Services	€ 430.397	8,72%	12,51%	64,67%	14,10%
Totaal:	€ 618.017	9,33%	16,16%	61,57%	12,95%

Bijlage D Bestuursbesluit 11-12-2020



Agendapunt 3

Onderwerp: Besluit Begrotingswijzigingen na de 2^e Tussenrapportage 2020
 Datum: 25 november 2020
 Opstellers: J. de Jonge/E.G. Mulder
 Behandeling DSO: n.v.t.
 Bijlage(n): Bijlage 1 – overzicht DSO-besluiten na 2TURAP 2020 met effecten '20 – '24

In de 2^e Tussenrapportage waren begrotingswijzigingen opgenomen die verstrekt waren t/m 18 september 2020. Na die datum en t/m 19 november verstrekte extra opdrachten door de deelnemers aan Syntrophos, zijn in de bijlage opgenomen (notitie ten behoeve van het DSO d.d. 26 november). In de bijlage zijn de effecten van deze begrotingswijzigingen voor de jaren 2020 t/m 2024 zichtbaar gemaakt. In onderstaande tabel is de toename in de bijdrage samengevat per jaar per afnemer.

Begrotingswijzigingen 18 september t/m 19 november 2020					
Afnemer	2020	2021	2022	2023	2024
Deelnemers					
- Brielle	10.075	2.907	2.530	2.530	2.530
- Hellevoetsluis	21.600	7.859	7.105	7.105	7.105
- Nissewaard	8.406	23.984	22.235	22.191	9.521
- Westvoorne	20.244	5.320	4.957	4.957	4.957
Totaal deelnemers	60.325	40.070	36.827	36.783	24.113
Niet deelnemers					
- Voorne Putten Werkt	14.940	3.709	3.709	3.709	3.709
Totaal niet deelnemers	14.940	3.709	3.709	3.709	3.709
Totaal toename bijdragen	75.265	43.779	40.536	40.492	27.822



Deze begrotingswijzigingen zullen als besloten wijzigingen verwerkt zijn in de 1^e Tussenrapportage 2021 en de (meerjaren)begroting 2022.

De begroting 2020 na bovenstaande wijziging voor de deelnemers komt uit op € 14.260.635:
 Brielle € 1.716.603, Hellevoetsluis € 2.572.969, Nissewaard € 8.083.443 en Westvoorne € 1.887.619.

De begroting 2020 voor niet deelnemers wordt € 228.218.

Besluit:

De begrotingswijzigingen als gevolg van extra opdrachten aan Syntrophos in de periode 18 september t/m 19 november, vast te stellen.

Aldus besloten in de vergadering van het bestuur van 11 december 2020.

De voorzitter,

W. Struijk



De secretaris



A.R. Mittertreiner

Bijlage E Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten

Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten					
Afnemer	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Brielle	478.053	517.468	8,8%	39.415	8,2%
Hellevoetsluis	98.155	47.549	0,8%	-50.606	-51,6%
Nissewaard	2.306.188	2.245.091	38,3%	-61.098	-2,6%
Westvoorne	498.038	473.588	8,1%	-24.450	-4,9%
Niet deelnemer	120.927	115.320	2,0%	-5.607	-4,6%
Totaal specifieke contracten	3.501.361	3.399.015	57,9%	-102.346	-2,9%
Gezamenlijk	2.188.101	2.420.885	41,3%	232.783	10,6%
Syntrophos	29.884	48.341	0,8%	18.457	61,8%
Totaal gezamenlijk en Syntrophos	2.217.985	2.469.226	42,1%	251.241	11,3%
Totaal contracten afnemers	5.719.347	5.868.242	100,0%	148.895	2,6%

Bijlage F Rekenmodel financiële kengetallen

Rekenmodel financiële kengetallen

Kengetal	jaarrekening 2020
Netto schuldquote	57,01%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	57,01%
Solvabiliteitsratio	1,27%
Grondexploitatie	0,00%
Structurele exploitatieruimte	100,00%
Belastingcapaciteit	-

Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)		
Passiva	BBV begroting	jaarrekening 2020
A Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)		€ 10.000.000
B Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)		€ 1.439.926
C Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)		€ 4.908.527
Totaal A+B+C		€ 16.348.453

Activa		
D 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>		
E Totaal van uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jr		€ 4.239.391
F Totaal van alle liquide middelen		€ 130.010
G Totaal van de overlopende activa		€ 2.511.738
Totaal voor netto schuldquote		€ 6.881.139
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)		€ 6.881.139
H Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 17, ond. c	€ 16.605.562

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 2020
A Raming van het totale eigen vermogen	€ 210.796
B Raming van het totaal van de passiva	€ 16.605.562

Solvabiliteitsratio = A/B