

Jaarstukken 2022





Voorwoord

Met trots presenteer ik u het jaarverslag 2022 van het shared service center Syntrophos. Het afgelopen jaar heeft de shared service organisatie hard gewerkt om de deelnemers en klanten goed van dienst te zijn op het gebied van ICT en GEO-data. Waardoor zij ontzorgd worden en zich kunnen richten op hun kerntaak.

In dit jaarverslag vindt u een overzicht van onze prestaties en activiteiten van het afgelopen jaar.

Syntrophos is in 2022 binnen de definitieve begroting gebleven. En onze eindgebruikers waarderen onze dienstverlening voor het tweede jaar op een rij met een dikke 7.

Naast de directe hulp die Syntrophos heeft geboden bij de cyberaanval op Voorne Putten Werkt B.V. zijn wij blij dat zij onder de vlag van de gemeente Nissewaard toegetreden zijn tot de dienstverlening van Syntrophos.

Van de inhuizing van het geheel vernieuwde stadhuis van de gemeente Nissewaard tot een succesvolle oplevering van het migratieprogramma van de fusie-gemeenten naar de gemeente Voorne aan Zee.

Als directeur ben ik trots op deze mooie prestaties. Dit is mogelijk gemaakt door het team van deskundige collega's die zich flexibel en wendbaar tonen. Ook komend jaar blijft Syntrophos zich inzetten voor de verdere groei en ontwikkeling in de ondersteuning en samenwerking met onze deelnemers.

Ik dank dan ook de deelnemers en de medewerkers voor hun vertrouwen en inzet en ik kijk uit naar een succesvolle samenwerking in de toekomst.

Allard Mittertreiner,
directeur

Inhoudsopgave

1.	Leeswijzer	5
2.	Samenvatting	6
3.	JAARVERSLAG	7
3.0	Bijdragen en Lasten	7
3.0.1	Definitieve begroting en overheveling	7
3.0.2	Werkelijkheid vs begroting	9
3.1	Programma verantwoording	12
3.1.1	ICT	12
3.1.2	GEO - Data	14
3.2	Paragrafen	15
3.2.1	Bedrijfsvoering	15
	Covid-19	15
3.2.3	Weerstandsvermogen	16
3.2.4	Treasury	17
3.2.5	Kasgeldlimiet	17
3.2.6	Renterisiconorm	18
3.2.7	Vennootschapsbelasting	18
3.2.8	Overhead	18
3.2.9	EMU-Saldo	19
4.	JAARREKENING	21
4.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
4.2	Balans per 31-12-2022	24
4.2.1	Activa	24
4.2.2	Passiva	24
4.3	Overzicht van Baten en Lasten over 2022	25
4.4	Toelichting op de Balans per 31-12-2022	26
4.4.1	Toelichting op de balans Activa	26
4.4.2	Toelichting op de balans Passiva	28
4.4.3	Financiële kentallen	30
4.4.4	Taakvelden	30
4.4.5	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	31

4.5	Toelichting op de staat van Baten en Lasten	32
4.5.0.1.	Diensten naar DVO indeling	32
4.5.0.2.	Afrekening Brielle	33
4.5.0.3.	Afrekening Hellevoetsluis	34
4.5.0.4.	Afrekening Westvoorne	35
4.5.0.5.	Afrekening Voorne aan Zee (projecten)	36
4.5.0.6.	Afrekening Nissewaard	37
4.5.1	Toelichting op programma ICT	38
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie	39
4.5.3	Incidentele baten en lasten	40
5.	Kredieten 2022	41
6.	Begrotingsrechtmatigheid	42
6.1.	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen	42
6.2	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten	42
6.3	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot aanbestedingsregels.....	42
7.	WNT-verantwoording Syntrophos	43
7.1	Bezoldiging topfunctionarissen	43
7.2.	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	44
7.3.	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	44
8.	OVERIGE GEGEVENS.....	45
8.1	Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum	45
8.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45
	BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2022 Syntrophos	46
Bijlage A	Verdeelsleutelsleutels voor gezamenlijke ICT en GEO diensten.....	47
Bijlage B	Specificatie van het krediet 2022	49
Bijlage C	PDC Services afrekening 2022	51
Bijlage D	Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten	52
Bijlage E	Overheveling projecten 2022	53
Bijlage F	Rekenmodel financiële kengetallen.....	54

1. Leeswijzer

Met deze jaarstukken legt Syntrophos verantwoording af over de in de begroting opgenomen beleidsvoornemens (Jaarverslag) en de financiële verantwoording (Jaarrekening).

Syntrophos is een Gemeenschappelijke Regeling en valt daardoor onder de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (verder BBV). In de Jaarstukken komen de volgende hoofdstukken aan de orde:

- Jaarverslag
- Jaarrekening
- Krediet voor investeringen
- Begrotingsrechtmatigheid
- Wet Normering Topinkomens
- Overige gegevens, waaronder de controleverklaring van de accountant
- Bijlagen

Graag 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.

De verschillenanalyses zijn gericht op het verschil tussen de laatst vastgestelde begroting, na overheveling van doorlopende projecten, en opdrachten en de realisatie. De begrotingswijzigingen zijn immers reeds toegelicht in de Tussenrapportages.

2. Samenvatting

Onderstaand een samenvatting van het resultaat van Syntrophos over 2022.

Samenvatting resultaat Syntrophos 2022						
Jaar 2022		Begroting na wijzigingen	Overheveling budgetten	Budget na overheveling (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Brielle	2.139.865		2.139.865	2.145.214	-5.349
	Hellevoetsluis	3.474.754		3.474.754	3.646.373	-171.618
	Westvoorne	2.181.556		2.181.556	2.143.263	38.294
	Voorne aan Zee (projecten)	2.394.661	599.188	1.795.473	1.824.016	-28.542
	Voorne aan Zee	10.190.837	599.188	9.591.649	9.758.865	-167.216
	Nissewaard	9.561.587	143.557	9.418.030	9.070.194	347.836
Bijdragen deelnemers		19.752.424	742.744	19.009.680	18.829.059	180.621
	Overige opbrengsten	217.671		217.671	173.521	44.150
Bijdragen deelnemers en niet deelnemers		19.970.095	742.744	19.227.351	19.002.581	224.770
Lasten	Personeelslasten	5.460.249		5.460.249	5.139.535	-320.714
	Contracten onderhoud en licenties	7.801.261	245.376	7.555.885	7.996.049	440.165
	Kapitaallasten	3.287.861		3.287.861	3.345.767	57.906
	Overige Lasten	2.820.801	497.368	2.323.433	1.933.634	-389.799
	Huur en dienstverlening	693.223		693.223	676.520	-16.703
	Bedrijfskosten opgenomen in investerin	-93.300		-93.300	-88.925	4.375
Totaal Lasten		19.970.095	742.744	19.227.351	19.002.581	-224.770
Resultaat		0	0	0	0	0

De werkelijke lasten en dus ook de bijdragen over 2022 waren, na overheveling, € 224.770 lager dan begroot, dit is 1,17% van de begroting na overheveling.

De overheveling van budgetten op doorlopende projecten bedroeg € 742.744.

De personeelskosten zijn € 320.714 lager dan begroot, de contractkosten zijn € 440.165 hoger dan begroot. De overige lasten zijn € 389.799 lager dan begroot.

De uitkomsten van de bijdrage per deelnemer is afhankelijk van meerdere factoren, zoals:

- Wijzigingen in de verdeelsleutel van de gezamenlijk kosten
- Meer of minder gezamenlijke kosten
- Meer of minder specifieke kosten

De deelnemersbijdrage van Nissewaard is € 347.836 lager dan begroot, voor Hellevoetsluis was dit € 171.618 hoger.

De uitwerking hiervan is terug te vinden in deze Jaarstukken.

3. JAARVERSLAG

3.0 Bijdragen en Lasten

3.0.1 Definitieve begroting en overheveling

De Begroting 2022 werd in de bestuursvergadering van juli 2021 voor het eerst vastgesteld. Deze (primaire) begroting is daarna vervolgens vijf keer bijgesteld middels Tussenrapportages tot de definitieve Begroting 2022.

Tabel 3.0.1.1. Primaire begroting, begrotingswijzigingen en definitieve begroting 2022							
Bijdragen 2022 (in €)	Primaire Begroting 2022 (A)	Begrotingswijzigingen					Definitieve Begroting 2022 (A t/m F)
		<i>2de Tussenrapportage 2021 (B)</i>	<i>3de Tussenrapportage 2021 (C)</i>	<i>1ste Tussenrapportage 2022 (D)</i>	<i>2de Tussenrapportage 2022 (E)</i>	<i>3de Tussenrapportage 2022 (F)</i>	
Brielle	1.843.673	149.331	7.944	81.921	56.997	0	2.139.866
Hellevoetsluis	3.380.976	173.765	10.810	-178.398	86.402	1.200	3.474.755
Nissewaard	8.583.548	241.341	157.878	210.811	281.435	86.574	9.561.587
Westvoorne	1.994.953	109.314	4.687	6.810	65.793	0	2.181.557
Niet deelnemers	219.389	1.069	-32.567	24.195	5.585		217.671
Project VaZ				1.650.000	415.260	329.400	2.394.660
Totaal Bijdragen	16.022.539	674.820	148.752	1.795.339	911.472	417.174	19.970.096

Het totaal van de begrotingswijzigingen (kolom B t/m F uit bovenstaande tabel) laat zich als volgt specificeren:

Tabel 3.0.1.2. Specificatie begrotingswijzigingen				
Bijdragen (in €)	<i>Extra opdrachten van deelnemers via demandmanagers (A)</i>	<i>Wijziging Verdeel- sleutel (B)</i>	<i>Overige Bijstellingen Syntrophos (C)</i>	Totale Begrotings- wijzigingen (A t/m C)
Brielle	196.371	45.169	54.654	296.194
Hellevoetsluis	248.153	-198.720	44.345	93.778
Nissewaard	765.183	144.782	68.074	978.039
Westvoorne	169.103	8.769	8.732	186.604
Project VaZ	2.394.660			2.394.660
Niet deelnemers	-25.913		24.195	-1.718
Totaal Bijdragen	3.747.557	0	200.000	3.947.557

Niet alle projecten zijn per 31-12 afgerond. De overheveling van projecten die doorlopen is opgenomen in navolgende tabel en gespecificeerd in bijlage E.

3.0.1.3. Overheveling projecten 2022				
Jaar 2022		Begroting na wijzigingen (A)	Overheveling budgetten (B)	Budget na overheveling (A-B)
Bijdragen	Brielle	2.139.865		2.139.865
	Hellevoetsluis	3.474.754		3.474.754
	Westvoorne	2.181.556		2.181.556
	Voorne aan Zee (projecten)	2.394.661	599.188	1.795.473
	Voorne aan Zee	10.190.837	599.188	9.591.649
	Nissewaard	9.561.587	143.557	9.418.030
Bijdragen deelnemers		19.752.424	742.744	19.009.680
	Overige opbrengsten	217.671		217.671
Bijdragen deelnemers en niet deelnemers		19.970.095	742.744	19.227.351
Lasten	Personeelslasten	5.460.249		5.460.249
	Contracten onderhoud en licenties	7.801.261	245.376	7.555.885
	Kapitaallasten	3.287.861		3.287.861
	Overige Lasten	2.820.801	497.368	2.323.433
	Huur en dienstverlening	693.223		693.223
	Bedrijfskosten opgenomen in investeringen	-93.300		-93.300
Totaal Lasten		19.970.095	742.744	19.227.351
Resultaat		0	0	0

De realisatie 2022 is in deze Jaarstukken getoetst aan de begroting na overheveling.

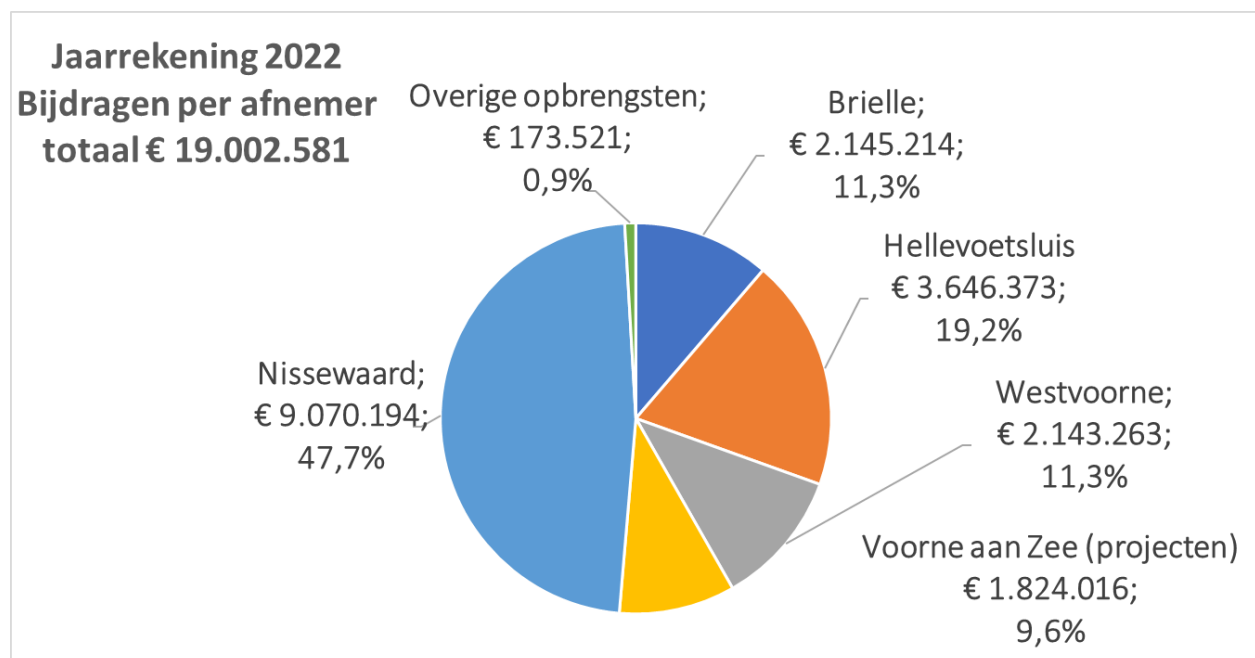
3.0.2 Werkelijkheid vs begroting

Bijdragen per afnemer

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

Tabel 3.0.2.1. Bijdragen per afnemer				
Afnemer	Begroting (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)	verschil in % van begroting
Brielle	2.139.865	2.145.214	5.349	0,25%
Hellevoetsluis	3.474.754	3.646.373	171.618	4,94%
Westvoorne	2.181.556	2.143.263	-38.294	-1,76%
Voorne aan Zee (projecten)	1.795.473	1.824.016	28.542	1,59%
Voorne aan Zee	9.591.649	9.758.865	167.216	1,74%
Nissewaard	9.418.030	9.070.194	-347.836	-3,69%
Bijdragen deelnemers	19.009.680	18.829.059	-180.621	-0,95%
Overige opbrengsten	217.671	173.521	-44.150	-20,28%
Bijdragen totaal	19.227.351	19.002.581	-224.770	-1,17%

De totale bijdragen wijken 1,17% (€ -224.770) af van de begroting. Op de afwijking per deelnemer wordt dieper ingegaan in de toelichting op de Baten en Lasten (hoofdstuk 4.5).



Lasten per categorie

Tabel 3.0.2.2. Lasten per categorie				
Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)	Vershil in % van budget
Personeelslasten	5.460.249	5.139.535	-320.714	-5,87%
Contracten onderhoud en licenties	7.555.885	7.996.049	440.165	5,83%
Kapitaallasten	3.287.861	3.345.767	57.906	1,76%
Overige Lasten	2.323.433	1.933.634	-389.799	-16,78%
Huur en dienstverlening	693.223	676.520	-16.703	-2,41%
Bedrijfskosten opgenomen in investeringen	-93.300	-88.925	4.375	-4,69%
Totaal	19.227.351	19.002.581	-224.770	-1,17%

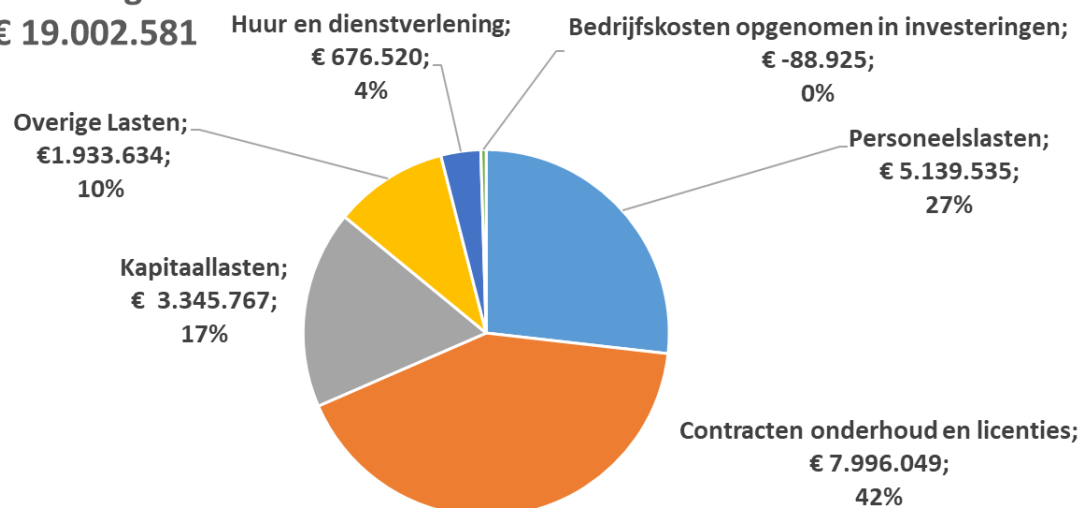
De grootste verschillen laten zich als volgt verklaren:

- De personeelslasten zijn lager dan begroot, met name doordat het niet lukte alle vacatures (tijdig) te vervullen.
- De overschrijding op contracten en licenties is nader gespecificeerd in bijlage D: Het overzicht specifieke en gezamenlijke contracten. De verhoging van de totale contracten bestaat uit een verhoging van gezamenlijke en specifieke contracten.
- De negatieve post op bedrijfsvoeringslasten heeft betrekking op doorbelasting van uren naar onderhanden werken (investeringen). Er zijn minder uren geschreven op onderhanden werk dan begroot.
- De onderschrijding op Overige Lasten is mede een gevolg van lagere uitbesteding van werkzaamheden.

Jaarrekening 2022

Lasten per categorie

totaal € 19.002.581



**Jaarverslag
2022**

Wist u dat wij in
2022 ruim
23.800 meldingen,
700 aanvragen en
3500 wijzigingen
hebben verwerkt

Helpdesk Syntrophos

3.1 Programma verantwoording

3.1.1 ICT

Wat Syntrophos heeft bereikt

In de eerste helft van 2022 is de voorbereidingsfase voor de fusie van de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne naar Voorne aan Zee uitgevoerd.

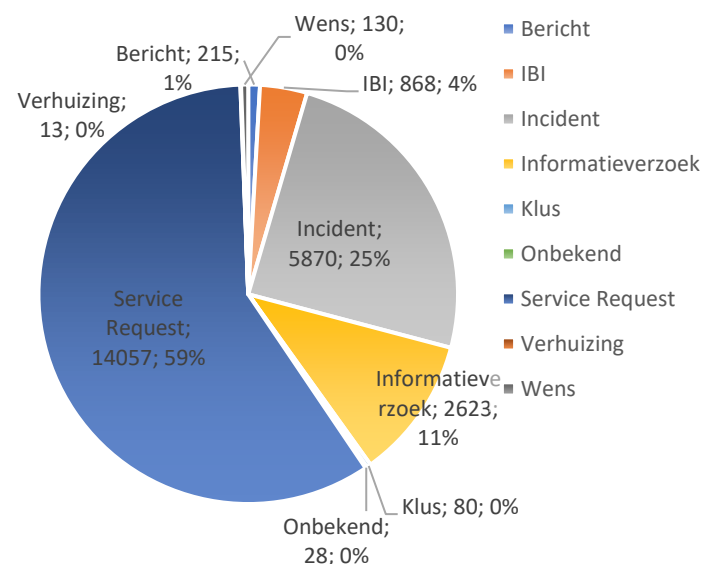
Ook is ondersteuning verleend aan Voorne Putten Werkt en versneld aangesloten bij de diensten van Syntrophos.

De tweede helft van 2022 stond in het teken van de migratie werkzaamheden voor de fusie naar gemeente Voorne aan Zee. Dit is een intensief project geweest en succesvol gerealiseerd.

Twee grote stroomstoringen in het centrumgebied van Spijkenisse hebben in 2022 voor dienstverleningsonderbrekingen gezorgd. Er zijn op basis hiervan door Nissewaard en Syntrophos maatregelen genomen rondom noodstroomvoorzieningen. Vervolgens zijn er meerdere testmomenten maar ook feitelijke stroomonderbrekingen in het centrum succesvol opgevangen. Genomen maatregelen hebben zich hiermee bewezen.

Dienstverlening helpdesk

In 2022 zijn het gehele jaar de SLA-normen behaald. Er zijn in totaal 23884 meldingen behandeld.

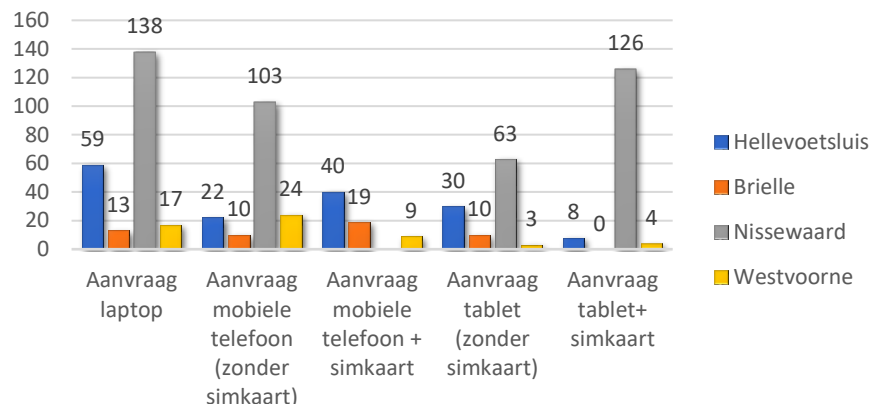


De forse groei in mobiele apparaten is ten opzichte van 2021 (+35%) niet meer zo groot maar toch nog met zo'n 17% gestegen en zeker nog niet gestabiliseerd. Ook is een deel van de bestaande apparatuur vanwege technische en/of beveiligingsredenen vernieuwd (lifecycle).

In het totaal beheert Syntrophos nu 3092 mobiele apparaten



Aanvragen hardware 2022



Lifecycle management

In 2022 lag de focus op netwerk en security en zijn de externe en interne firewall vernieuwd. Hierbij is ook de schaalbaarheid van deze omgeving aangepast en speelt Syntrophos in op de verschuiving van On-Premise naar SaaS-services.

Application lifecycle management



Syntrophos heeft in 2022 vier grote lifecycle projecten succesvol afgerond. Naast de firewalls vervanging zijn ook de mailservice en bijbehorende security- en monitoring-oplossingen naar de cloud gemigreerd.

In 2022 runde Syntrophos de GT Print implementatie af. Dit is de vervanging van de printers en inhuizing van de printerdiensten in het shared service center. Hierbij is gebruik gemaakt van de landelijke gezamenlijke inkoop vanuit de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG). Alle printers bij de gemeente, het Streekarchief en Syntrophos zelf zijn

vernieuwd. levert naast een forse besparing ook functioneel de nodige uitbreiding en verbetering.

ICT Architectuur

In 2022 is voor de migratie en fusie van de nieuwe gemeente Voorne aan Zee ondersteuning geboden in het in beeld brengen van de bestaande en nieuw op te bouwen omgeving. Met name de afhankelijkheden in informatiestromen en fasering in het opbouwen en testen zijn hierbij vanuit architectuur in beeld gebracht. In de zogenaamde ICT-cafe's zijn deze samen met de gemeentelijke organisaties doorleefd en gebruikt voor een goed migratie resultaat.

Opleidingen

In 2022 zijn opnieuw door medewerkers vereiste opleidingen en certificeringen behaald die samenhangen met technologische vernieuwingen.

Wist u dat ons onze engineers Cloud-gecertificeerd zijn om goed te kunnen omgaan met een mix van lokale en Cloud omgevingen.

Syntrophos in verandering

Security & privacy

De gemeenten zijn een aantrekkelijk doelwit voor cybercriminelen. De gemeenten hebben tenslotte toegang tot zeer gevoelige persoonsgegevens, zoals BSN nummers, medische en inkomensgegevens. Dit bevestigen ook de recente aanvallen in bijvoorbeeld de gemeente Utrecht waarbij de persoonsgegevens van 70.000 mensen op straat kwam te liggen.

Syntrophos investeert daarom continu in Privacy en Security maatregelen om de stijgende behoefte te ondervangen en de reguliere werkzaamheden niet in gevaar te brengen. In juli 2022 is daarom definitief een Informatie Security Officer aangesteld die uitvoering geeft aan het informatiebeveiligingsbeleid, verbeteringen doorvoert en structureel borgt.

De zwakste schakel in het op orde houden van de Security en Privacy is de mens. Daarom zorgt Syntrophos er voor dat haar medewerkers continu getraind en zich bewust blijven op dit onderwerp. Zo heeft Syntrophos ook in 2022 door de inzet van nagebootste e-mails een Phishing campagne uitgevoerd om de awareness op niveau te houden.

De kernprocessen van Syntrophos zijn geaudit door een externe auditor. Dit is met een positief resultaat afgerond, waarin een verbetering ten opzichte van het vorige jaar is bereikt. Dit toont aan dat de plan-do-check-act cyclus resultaten afgeeft.



3.1.2 GEO informatie en Data

Basisregistraties

De afdeling heeft een belangrijke inhaalslag gemaakt in kwaliteit en kwantiteit van de basisregistraties die wij voor de gemeenten voeren en de dienstverlening in het algemeen.

Basisregistratie Adressen en Gebouwen

Medio 2022 is besloten dat de nieuwe gemeente Voorne aan Zee de BAG per 1-1-2023 afneemt bij Syntrophos. Hiermee is de BAG van Hellevoetsluis en Brielle overgenomen. Syntrophos verzorgt hiermee de BAG dienstverlening voor zowel gemeente Nissewaard als Voorne aan Zee.

Hieruit voortvloeiend zijn er nieuwe procesafspraken vastgelegd.

Producten en Diensten

De producten diensten catalogus is op orde gebracht voor de GEO-informatie producten. Dit geeft de deelnemers en klanten beter inzicht in wat zij op het gebied van GEO en DATA kunnen afnemen.

Door middel van presentaties aan de vakafdelingen in het ruimtelijk domein, een algemeen seminar met leveranciers en de nieuwsbrief werkt Syntrophos actief aan samenwerking met de betrokken afdelingen.

3.2 Paragrafen

3.2.1 Bedrijfsvoering

Covid-19

In het eerste kwartaal van 2022 zijn de Corona-maatregelen afgeschaald. De flexibiliteit van het personeel heeft er voor gezorgd dat wij onze dienstverlening goed op pijl hebben gehouden.

Het fenomeen hybride werken bij de deelnemers en ook bij Syntrophos is geadopteerd zonder veel slag of stoot. Echter blijft voor de samenwerking met korte lijnen het 'face-to-face' een belangrijk goed.

Personeel

Het ziekteverzuim in 2022 is 8,2%.

Doordat Syntrophos een kleine organisatie is wordt dit percentage sterk beïnvloed door drie langdurig zieken.

Ziekteverzuim

8,2 %



Eind 2022 is de normbezetting 55 FTE.

Syntrophos heeft hiermee een groei van 2,0 FTE. Dit komt door een transfer van een medewerkster (1,0) vanuit de boekhouding van gemeente Nissewaard naar Syntrophos. De dienstverleningsovereenkomst op financiële ondersteuning vanuit gemeente Nissewaard is verlaagd. Dit heeft dus nauwelijks een financiële impact. Daarnaast is er een toename van de Helpdesk formatie met 1,0 als gevolg van een goedgekeurde begrotingswijzigingen.

Het werven van zowel ICT als GEO-personeel is lastig in de huidige arbeidsmarkt. Syntrophos zet in op een breed palet van sporen, zowel via stages, omscholing, werving & selectie en diverse media kanalen. Wij merken dat het meer aandacht vergt dan ooit tevoren.



**46 interne
medewerkers**
6 inhuur

Personeelsvertegenwoordiging wordt OR

In 2022 is er constructief overleg geweest tussen de directie en de personeelsvertegenwoordiging, de samenwerking verloopt goed. Door nieuwe regelgeving en grootte van Syntrophos is er geen sprake meer van een personeelsvertegenwoordiging maar van een Ondernemingsraad (OR).

Omgevingsfactoren met impact op bedrijfsvoering

Onder andere de oorlog in Oekraïne heeft wereldwijd geleid tot een verhoogde cyberdreiging, schaarste aan grondstoffen en een verder oplopende inflatie.

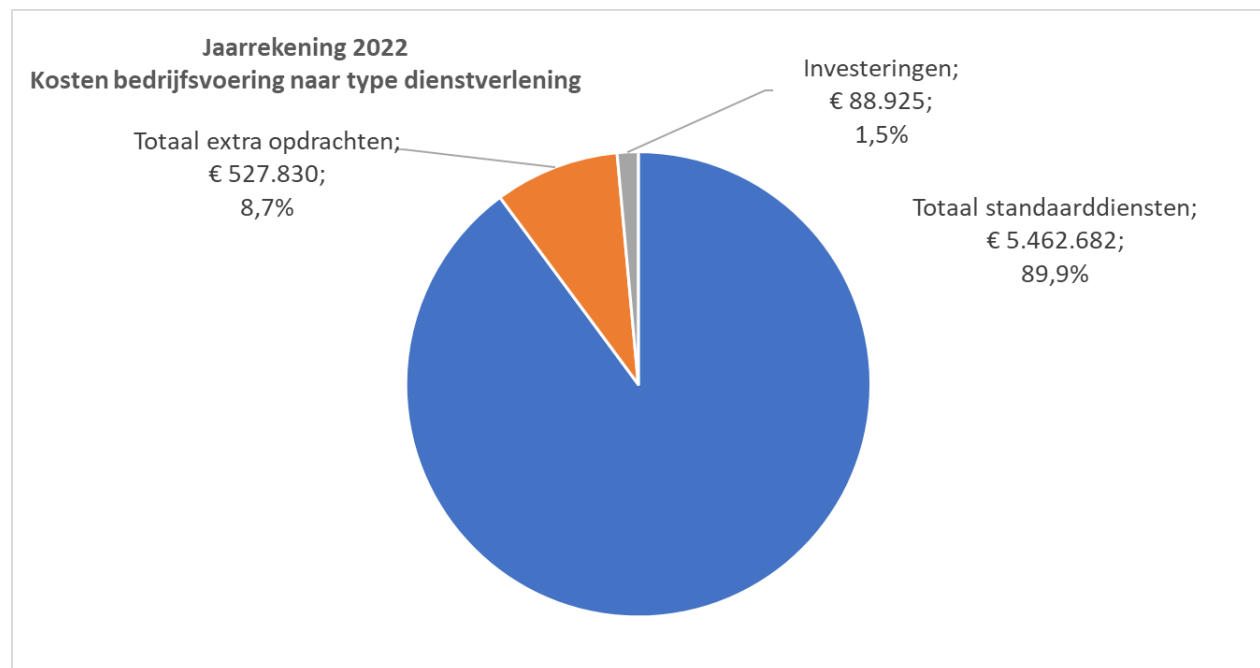
Dit heeft ook impact op de deelnemers en Syntrophos. Met name in de vorm van hogere doorbelaste kosten voor energie, langere levertijden door chipstekorten en contractindexaties. Via contractmanagement doet Syntrophos wat het juridisch kan om de soms exorbitante indexaties te beteugelen.

Nieuw is dat Syntrophos steeds meer let bij de verwerving van goederen of diensten of dit niet uit Russische, Chinese of andere geboycotte landen komt.

3.2.2 Bedrijfsvoering

Van de bedrijfskosten is 89,9% bestemd voor de standaarddiensten, zoals blijkt uit onderstaande tabel en grafiek.

Tabel 3.2.2.2. Kosten bedrijfsvoering naar diensten en investeringen					
Type dienstverlening		Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)	Vershil in % van budget
Standaarddiensten	ICT	4.084.489	3.519.455	-565.034	-8,6%
	GEO	2.062.886	1.943.226	-119.660	-1,8%
Totaal standaarddiensten		6.147.375	5.462.682	-684.693	-10,4%
Extra opdrachten	ICT	292.535	480.825	188.290	2,9%
	GEO	40.480	47.005	6.525	0,1%
Totaal extra opdrachten		333.015	527.830	194.815	3,0%
Investeringskosten		93.300	88.925	-4.375	-0,1%
Totaal		6.573.690	6.079.437	-494.253	-7,5%



3.2.3 Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen van Syntrophos is in 2022 is ongewijzigd en bedraagt € 210.796.

Financiële risico's worden, bij optreden en bij het ontoereikend zijn van de algemene reserve, gedekt 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 (een vermindering van de bijdrage) met de deelnemers op basis van standaard verdeelsleutel voor gezamenlijke ICT-kosten.

Tabel 3.2.4.1. Treasury			
Kosten soort	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Opbr doorberekende rente	39.372	41.165	1.793
Ovg betaalde rente	0	1.743	1.743
Rente korte geldleningen	-11.114	12.824	23.938
Rente lange geldleningen	-28.256	-37.633	-9.377
Treasury resultaat	2	18.099	18.097

De interne rentevoet bedroeg 0,5%.

3.2.5 Kasgeldlimiet

3.2.5. Kasgeldlimiet opgave (bedragen in € 1000)					
Jaar 2022	Berekening	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Begrotingsomvang		16.697	16.697	16.697	16.697
Grondslagpercentage		8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	(1)	1.369	1.369	1.369	1.369
Vlottende korte schuld	(2)	1.233	1.000	1.333	0
Vlottende middelen	(3)	993	773	2.040	3.568
Netto vlottende schuld (+)/ overschot (-)	(4)=(2)-(3)	241	227	-707	-3.568
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	(1)-(4)	1.128	1.142	2.076	4.937

In 2022 is de kasgeldlimiet geen enkel kwartaal overschreden.

3.2.6 Renterisiconorm

Toetsing renterisiconorm	
Jaar 2022	Per 31-12-2022
<i>Renterisiconorm</i>	
Omvang lasten	19.227.351
Vastgesteld percentage bij ministeriële regeling	20%
Omvang Renterisiconorm	3.845.470
<i>Renterisco op vaste schuld</i>	
Renteherzieningen	0
Verplichte aflossingen	2.500.000
Omvang renterisico op vaste schuld	2.500.000
<i>Toetsing renterisiconorm</i>	
Renterisiconorm	3.845.470
Rente risico op vaste schuld	2.500.000
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	1.345.470

3.2.7 Vennootschapsbelasting

Diensten die uitsluitend aan niet deelnemers worden geleverd vallen onder de vennootschapsbelasting, hiervan was in 2022 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.

Tabel 3.2.8. Overhead			
Jaar 2022	Budget (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Algemeen & Directie (incl huisvesting)	1.963.606	1.844.147	-119.459
ICT Algemeen & Manager	351.394	166.635	-184.759
GEO Algemeen & Manager	115.651	114.399	-1.252
Totaal	2.430.651	2.125.182	-305.469

3.2.9 EMU-Saldo

3.2.9. EMU-saldo	
Jaar 2022	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0
Mutatie (im)materiële vaste activa (-/-)	-1.791.320
Mutatie voorzieningen (+/+)	327.965
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	2.119.285

A large yellow circle is centered on the page, containing the text 'Jaarrekening 2022'.

Jaarrekening 2022

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
• Netwerkkapapparaat	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 bedrijfsvoeringskosten worden aan de diensten toegerekend op basis van doorbelasting van kosten van kostenplaatsen (afdelingen). Op extra opdrachten wordt tijdgeschreven (uren x uurtarief).

Alle overige bedrijfskosten worden toegerekend op basis van verdeelsleutels aan de gezamenlijke diensten.

Gezamenlijke kosten voor ICT-producten worden standaard in rekening gebracht op basis van een verdeelsleutel gebaseerd op het aantal accounts. 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 de huidige ProductenDienstenCatalogus (PDC) zijn producten en diensten benoemd. In de verschillende DVO's is bepaald dat PDC services zo veel mogelijk via de PxQ- methode verrekend worden.

PxQ wil zeggen dat de afgenomen hoeveelheid (Q) tegen de afgesproken prijs (P) bepaalt hoeveel er voor een service betaald moet worden.

In de bijlage C: 'PDC Services afrekening 2022' is de afrekening van deze services opgenomen, daarbij is sprake van 4 categorieën services:

- Basis infrastructuur
- Laptop Devices
- Mobile Devices en
- Special Devices

Onder de 'Basis Services' worden de per gemeente in gebruik zijnde Thin- en Fatclients en toebehoren, inclusief monitoren verrekend.

Onder de laptop devices worden de standaard laptops verrekend.

Onder de Mobile devices worden de standaard mobiele telefoons en de standaard tablets verrekend.

Onder Special devices worden verstaan:

- CAD-stations,
- FatCliënts,
- Niet-standaard laptops
- Niet-standaard Mobiele telefoons / smartphones
- Extra monitoren van 24 inch
- Extra monitoren van 30 inch
- Niet-standaard Tablets.

In eerste instantie wordt het gebruik doorberekend (opbrengst) op basis van PxQ (zie bijlage C).

De kosten zijn verzameld op budgetnummer per categorie services.

Het verschil tussen (nacalculatorische) kosten en opbrengsten, op basis van voorcalculaie, wordt verrekend op basis van de opbrengsten per deelnemer, zodat uiteindelijk de feitelijke kosten ,worden doorberekend aan de gemeenten.

4.2 Balans per 31-12-2022

4.2.1 Activa

4.2.1. Activa					
			31-12-2022	31-12-2021	Verschil (2022-2021)
VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	137.946	165.535	-27.589
	Materiële vaste activa	Investeringen met economisch nut	7.567.014	9.330.745	-1.763.731
Totaal VASTE ACTIVA			7.704.960	9.496.280	-1.791.320
VLOTTENDE ACTIVA	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar	Uitzettingen in Rijks Schatkist	5.727.523	2.120.000	3.607.523
		Vorderingen op openbare lichamen	82.650	517.425	-434.775
		Overige vorderingen	0	0	0
	Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar		5.810.174	2.637.425	3.172.749
	Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	3.054.184	1.845.519	1.208.665
	Liquide middelen	Banksaldi	750.000	89.211	660.789
Totaal VLOTTENDE ACTIVA			9.614.357	4.572.155	5.042.202
Totaal Activa			17.319.317	14.068.435	3.250.882

4.2.2 Passiva

4.2.2. Passiva					
			31-12-2022	31-12-2021	Verschil (2022-2021)
VASTE PASSIVA	Eigen vermogen	Algemene reserve	210.796	210.796	0
		Gerealiseerd resultaat			0
	Totaal Eigen vermogen		210.796	210.796	0
	Voorzieningen	Voorziening WGA	365.518	37.553	327.965
	Totaal Voorzieningen		365.518	37.553	327.965
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen	9.500.000	7.000.000	2.500.000
	Totaal VASTE PASSIVA		10.076.314	7.248.349	2.827.965
VLOTTENDE PASSIVA	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Kasgeldleningen	0	0	0
		Overige schulden	876.801	462.560	414.241
	Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar		876.801	462.560	414.241
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	936.323	2.161.294	-1.224.971
		Overige vooruitontvangen	5.429.879	4.196.233	1.233.646
Totaal Overlopende passiva		6.366.202	6.357.527	8.675	
Totaal VLOTTENDE PASSIVA		7.243.002	6.820.087	422.915	
Totaal Passiva		17.319.317	14.068.437	3.250.880	

4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2022

4.3. Overzicht van baten en lasten per programma					
Jaar 2022		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
ICT	Bijdragen	13.617.658	16.292.867	16.188.265	-104.602
	Lasten	13.617.658	16.292.865	16.188.265	-104.600
Saldo baten en lasten ICT		0	2	0	-2
Geo	Bijdragen	2.736.423	2.934.483	2.814.315	-120.168
	Lasten	2.736.423	2.934.485	2.814.315	-120.170
Saldo baten en lasten GEO		0	-2	0	2
Totaal	Bijdragen	16.354.081	19.227.351	19.002.581	-224.770
	Lasten	16.354.081	19.227.351	19.002.581	-224.770
Saldo baten en lasten TOTAAL		0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	Bijdragen	5.108	0	0	0
	Lasten	5.108	0	0	0
Totaal Vennootschapsbelasting		0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat		0	0	0	0

4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2022

4.4.1 Toelichting op de balans Activa

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Tabel 4.4.1.1. Immateriële vaste activa					
Jaar 2022	Boekwaarde 31-12-2021	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	165.535	0	-27.589	0	137.946
Totaal	165.535	0	-27.589	0	137.946

Materiële vaste activa

Tabel 4.4.1.2. Materiële vaste activa						
Jaar 2022	Boekwaarde 31-12-2021	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	61.189	3.822	-17.052	0	0	47.959
Machines, apparaten en installaties	5.926.483	872.508	-2.127.968	0	0	4.671.023
Overige materiële vaste activa	3.343.073	636.952	-1.131.993	0	0	2.848.032
Totaal	9.330.745	1.513.282	-3.277.013	0	0	7.567.014

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

Bedrijfsgebouwen

Bestaat uit de verbouwingskosten van de MER in Rockanje en de verbouwingen aan de Uitstraat 8 te Spijkenisse.

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 het bankoverschot op 31 december is € 5.727.523 uitgezet in Rijks Schatkist, dit hangt samen met de ontvangsten van de voorschotbetalingen voor het eerste kwartaal 2023 door de deelnemers.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen hebben betrekking op het banksaldo.

In onderstaande tabel zijn de dagsaldo gemiddelden in aansluiting op wettelijke voorschriften (drempelbedrag voor Syntrophos bedraagt € 1 miljoen) weergegeven.

4.4.1.3. Aangehouden middelen buiten Rijks Schatkist	
Jaar 2022	Bedrag
Kwartaal 1	125.387
Kwartaal 2	204.984
Kwartaal 3	382.917
Kwartaal 4	742.612

4.4.2 Toelichting op de balans Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Tabel 4.4.2.1. Eigen vermogen		
Jaar 2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Algemene reserve per 1-1	210.796	210.796
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	0	0
Totaal	210.796	210.796

Algemene reserve

In 2022 hebben er geen toevoegingen en/of ontrekkingen aan de algemene reserve plaatsgevonden.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten (ter beschikking staand resultaat over 2022) is € 0.

Voorzieningen

WGA-Voorziening

In 2016 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor het oudste deel van de betalingsverplichtingen is 3 jaar en 3 maanden waarvoor een herberekening is gemaakt.

In 2022 is de WGA voorziening verhoogd met € 342.946, de resterende looptijd voor het nieuwste deel van de voorziening is 9 jaar en 10 maanden.

Tabel 4.4.2.2. Verloop voorziening WGA	
	2022
Stand per 1 januari 2022	37.553
Toevoegingen	343.251
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	-15.285
Stand per 31 december 2022	365.518,34

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar

In 2022 is er een nieuwe langlopende lening afgesloten met een omvang van € 5.000.000.

Tabel 4.4.2.3. Leningen portefeuille								
Coupon datum	Geldgever	Saldo 1 januari 2022	Aflossingen dit boekjaar	Nieuwe leningen	Saldo 31 december 2022	Rente percentage	Soort lening	Looptijd
30 juni	Gem. Nissewaard	3.600.000	1.200.000		2.400.000	0,13%	lineair	5 jaar
1 december	Gem. Brielle	600.000	600.000		0	0,30%	lineair	5 jaar
30 december	Gem. Nissewaard	2.800.000	700.000		2.100.000	-0,30%	lineair	5 jaar
31 augustus	Gem. Nissewaard	0	0	5.000.000	5.000.000	2,42%	lineair	5 jaar
Totaal		7.000.000	2.500.000	5.000.000	9.500.000			

Onderhandse lening van openbare lichamen

Op de bestaande leningen die afgesloten zijn met Nissewaard en Brielle is conform de leningsovereenkomsten voor een totaal van € 2,5 miljoen afgelost, met Nissewaard is een nieuwe lening afgesloten van € 5 miljoen, waarna een saldo resteert van € 9,5 miljoen.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Kasgeldleningen

Op 31 december 2022 waren er geen kasgeldleningen.

Overige schulden

Dit betreft nog te betalen bedragen aan leveranciers voor geleverde diensten en de Belastingdienst.

Overlopende passiva

Opgebouwde nog te betalen verplichtingen

Betreft voornamelijk inkoopfacturen met betrekking tot het boekjaar 2022 met een factuurdatum in 2023.

Vooruit ontvangen

Dit betreft de in 2022 van deelnemers ontvangen voorschotbijdrage 1^{ste} kwartaal 2023.

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 37,51%. De solvabiliteitsratio bedraagt 1,22%.

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

Tabel 4.4.4. Taakvelden				
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
0.4	Overhead intern	2.125.182		-2.125.182
0.4	Overhead ICT	14.748.507	16.021.630	1.273.124
Totaal overhead taakveld 0.4		16.873.689	16.021.630	-852.058
0.5	Treasury	18.099	18.099	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.11	Resultaat	0	0	0
8.1	Ruimtelijke Ordening	1.847.858	2.699.916	852.058
Totaal Taakvelden		18.739.645	18.739.645	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 een selectie in het contractenbestand.

Van belang is 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:

- Overeenkomsten diensten met Nissewaard.
Voor facilitaire dienstverlening en ondersteunende diensten heeft Syntrophos langlopende overeenkomsten met Nissewaard, in 2022 circa € 330.000.
- Overeenkomst iSamenlevingszaken
Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRoccade voor software voor het Sociale domein, jaarlijkse kosten circa € 308.000.
- Overeenkomst iConnect
Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRoccade voor software voor het Sociale domein, jaarlijkse kosten circa € 308.000.
- Dienstenovereenkomsten 'huur' en 'servicekosten' met Nissewaard
- Voor facilitaire dienstverlening, ondersteunende diensten en huur heeft Syntrophos langlopende overeenkomsten met Nissewaard, in 2022 circa € 250.000.
- Verbindingen Eurofiber
Aan diverse glasvezelverbindingen en internetverbindingen is in 2022 circa 224.000 euro betaald, het contract loopt tot 2026.
- Overeenkomst iBurgerzaken
Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRoccade voor software voor Burgerzaken, jaarlijkse kosten circa € 209.000.
- Overeenkomst Financiën & Services
Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRoccade voor software voor Financiën & Services, jaarlijkse kosten circa € 195.000.
- ADP EHRM
Tot en met december 2024 loopt een contract voor de salarisadministratie van deelnemer Nissewaard bij ADP, jaarlijkse kosten circa € 62.000.

4.5 Toelichting op de staat van Baten en Lasten

4.5.0.1. Diensten naar DVO indeling

Tabel 4.5.0.1. toont de door Syntrophos geleverde diensten in 2022, volgens de DVO indeling.

Tabel 4.5.0.1. Diensten naar DVO indeling							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2022 (B)	Realisatie 2022 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	7.614.124	8.372.126	7.899.972	42%	472.154	6%
	Basis plus services	4.869.294	5.296.211	5.329.142	28%	-32.931	-1%
	Extra Opdrachten	407.114	2.065.280	2.210.354	12%	-145.073	-7%
	Verhuur	622.860	454.454	729.897	4%	-275.443	-61%
	Derden	104.265	104.796	18.902	0%	85.894	82%
Totaal programma ICT		13.617.657	16.292.867	16.188.265	85%	104.602	1%
GEO	Basis services	2.046.385	2.172.899	2.199.881	12%	-26.982	-1%
	Beheer van (basis) registraties	166.279	192.230	125.346	1%	66.884	35%
	Extra Opdrachten	75.897	129.307	194.682	1%	-65.374	-51%
	Functioneel Applicatiebeheer	23.291	39.614	9.580	0%	30.034	76%
	Gegevensverbinding	55.999	51.619	41.995	0%	9.624	19%
	Inwinning en Visualisatie	362.972	343.092	242.832	1%	100.260	29%
	Verhuur	5.600	5.722	0	0%	5.722	100%
	Derden	0	0	0	0%	0	
Totaal programma GEO		2.736.423	2.934.483	2.814.315	15%	120.168	4%
VpB	Vennootschapsbelasting	5.108	0	0	0%	0	
Totale bijdrage		16.359.188	19.227.351	19.002.581	100%	224.770	1%

Uit deze tabel blijkt onder meer dat:

- de gerealiseerde totale bijdragen (= kosten) 1% (€ 224.770) onder de begroting zijn gebleven;
- de basis services ICT de omvangrijkste dienstverlening betreft (42% van het totaal);
- 85% van de kosten heeft betrekking op geleverde ICT diensten, die 1% onder de begroting bleven en
- 15% van de kosten heeft betrekking op GEO diensten, die 4% onder de begroting bleven.

4.5.0.2. Afrekening Brielle

Tabel 4.5.0.2. Afrekening Brielle							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2022 (B)	Realisatie 2022 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis services	906.263	1.011.758	951.212	44%	60.546	6%
	Basis plus services	616.635	724.175	762.303	36%	-38.128	-5%
	Extra Opdrachten	32.983	12.225	23.078	1%	-10.853	-89%
	Verhuur	73.121	61.145	83.204	4%	-22.059	-36%
	Derden ICT	-743	0	0	0%	0	
Totaal programma ICT		1.628.258	1.809.303	1.819.797	85%	-10.494	-1%
GEO	Basis services	255.091	287.421	294.868	14%	-7.446	-3%
	Beheer van (basis) registraties	2.739	3.187	-388	0%	3.575	112%
	Extra opdrachten	26.640	0	0	0%	0	
	Functioneel Applicatiebeheer	2.364	4.100	888	0%	3.212	78%
	Gegevensverbinding	4.721	5.349	3.673	0%	1.676	31%
	Inwinning en Visualisatie	38.228	30.141	27.117	1%	3.024	10%
	Verhuur	933	953	0	0%	953	100%
	Derden	-444	-589	-741	0%	152	-26%
Totaal programma GEO		330.271	330.562	325.418	15%	5.145	2%
VpB	Vennootschapsbelasting	611	0	0	0%	0	
Totale bijdrage		1.959.140	2.139.865	2.145.214	100%	-5.349	0%
				2.082.568			
				4.600			
				409			
				231			
				5.060			
				15.000			
				2.107.868			
				3.018			
				34.328			

De bijdrage van Brielle bestaat voor 85% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 44% uit Basis services en voor 36% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 15% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Brielle € 5.349 (0%) lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 10.494 hogere ICT bijdrage en € 5.145 lagere GEO bijdrage.

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de eerste Tussenrapportage 2022. De begroting is nadien aangepast met de tweede en derde Tussenrapportage 2022.

Met betrekking tot 2022 is de totale bijdrage € 2.145.214, terwijl reeds € 2.107.868 gefactureerd is er nog € 3.018 gefactureerd zal worden, zodat Brielle € 34.328 nagefactureerd krijgt over 2022, na vaststelling van de Jaarrekening 2022.

4.5.0.3. Afrekening Hellevoetsluis

Tabel 4.5.0.3. Afrekening Hellevoetsluis							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2022 (B)	Realisatie 2022 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis services	1.618.486	1.693.384	1.674.759	46%	18.625	1%
	Basis plus services	1.063.594	1.104.611	1.199.370	33%	-94.759	-9%
	Extra Opdrachten	109.136	30.385	39.639	1%	-9.254	-30%
	Verhuur	100.174	64.958	160.473	4%	-95.515	-147%
	Derden ICT	-1.296	0	0	0%	0	
Totaal programma ICT		2.890.094	2.893.338	3.074.241	84%	-180.902	-6%
GEO	Basis services	447.747	512.068	500.696	14%	11.371	2%
	Beheer van (basis) registraties	4.729	5.515	-668	0%	6.183	112%
	Extra opdrachten	42.241	18.634	32.206	1%	-13.572	
	Functioneel Applicatiebeheer	4.081	7.089	1.530	0%	5.559	78%
	Gegevensverbinding	9.141	9.102	7.317	0%	1.785	20%
	Inwinning en Visualisatie	45.510	30.025	32.327	1%	-2.302	-8%
	Derden	-778	-1.017	-1.276	0%	259	-25%
Totaal programma GEO		552.671	581.416	572.132	16%	9.284	2%
VpB	Vennootschapsbelasting	1.065	0	0	0%	0	
Totale bijdrage		3.443.830	3.474.754	3.646.373	100%	-171.618	-5%
				Gefactureerde voorschotten	3.369.118		
				Gefactureerde mobiele hardware	678		
				In 2023 gefactureerde mobiele hardware 2022	57.331		
				Gefactureerde extra opdrachten	26.653		
				Extra opdrachten 2022 gefactureerd in 2023	43.015		
				Totaal gefactureerd	3.496.795		
				Extra opdrachten 2022 nog te factureren in 2023	2.177		
				Nog te factureren eindafrekening	147.401		

De bijdrage van Hellevoetsluis bestaat voor 84% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 46% uit Basis services en voor 33% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 16% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Hellevoetsluis € 171.618 (5%) hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hoger gerealiseerde Basis plus services ICT, € 94.759 meer dan begroot en € 95.515 meer aan verhuur.

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de eerste Tussenrapportage 2022. De begroting is nadien aangepast met de tweede en derde Tussenrapportage 2022.

Met betrekking tot 2022 is de totale bijdrage € 3.646.373, terwijl reeds € 3.496.795 gefactureerd is en nog € 2.177 gefactureerd zal worden voor extra opdrachten, zodat Hellevoetluis een aanvullende factuur zal ontvangen voor € 147.401 over 2022, na vaststelling van de Jaarrekening 2022.

4.5.0.4. Afrekening Westvoorne

Tabel 4.5.0.4. Afrekening Westvoorne							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2022 (B)	Realisatie 2022 (R)	In % van totale realisatie	Verskil (R-B)	Verskil in % van Budget
ICT	Basis services	753.317	806.790	759.788	35%	47.002	6%
	Basis plus services	583.526	679.229	686.705	32%	-7.476	-1%
	Extra Opdrachten	48.854	13.825	36.949	2%	-23.124	-167%
	Verhuur	81.403	56.594	90.973	4%	-34.379	-61%
	Derden ICT	-614	0	0	0%	0	
Totaal programma ICT		1.466.486	1.556.438	1.574.415	73%	-17.976	-1%
GEO	Basis services	446.012	498.570	492.858	23%	5.712	1%
	Beheer van (basis) registraties	27.914	33.800	16.299	1%	17.501	52%
	Extra opdrachten	29.053	11.412	7.544	0%	3.868	
	Functioneel Applicatiebeheer	4.142	7.343	1.552	0%	5.791	79%
	Gegevensverbinding	11.796	12.099	9.928	0%	2.171	18%
	Inwinning en Visualisatie	77.601	62.948	41.961	2%	20.987	33%
	Derden	-766	-1.054	-1.295	0%	241	-23%
Totaal programma GEO		595.752	625.118	568.848	27%	56.270	9%
VpB	Vennootschapsbelasting	505	0	0	0%	0	
Totale bijdrage		2.062.743	2.181.556	2.143.263	100%	38.294	2%
	Gefactureerde voorschotten			2.103.451			
	Gefactureerde exploitatie						
	Gefactureerde mobiele hardware			2.225			
	In 2023 gefactureerde mobiele hardware 2022			475			
	Gefactureerde extra opdrachten			4.315			
	Extra opdrachten 2022 gefactureerd in 2023			35.491			
	Totaal gefactureerd			2.145.956			
	Extra opdrachten 2022 nog te factureren in 2023			4.688			
	Creditnota eindafrekening			-7.382			

De bijdrage van Westvoorne bestaat voor 73% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 35% uit Basis services en voor 32% uit overige services. De bijdrage voor GEO-diensten is 27% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Westvoorne € 38.294 (2%) lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere GEO kosten, € 56.270 minder dan begroot.

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de eerste Tussenrapportage 2022. De begroting is nadien aangepast met de tweede en derde Tussenrapportage 2022.

Met betrekking tot 2022 is de totale bijdrage 2.143.263, terwijl reeds € 2.145.956 gefactureerd is en nog € 4.688 nog gefactureerd zal worden in 2023 voor extra opdrachten uit 2022, zodat Westvoorne € 7.382 gecrediteerd krijgt over 2022.

4.5.0.5. Afrekening Voorne aan Zee (projecten)

Tabel 4.5.0.5. Afrekening Voorne aan Zee

Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2022 (B)	Realisatie 2022 (R)	In % van totale realisatie	Verskil (R-B)	Verskil in % van Budget
ICT	Basis services				0%	0	
	Basis plus services		15.510		0%	15.510	100%
	Extra Opdrachten		1.733.819	1.747.801	96%	-13.982	-1%
	Verhuur				0%	0	
	Derden ICT				0%	0	
Totaal programma ICT		0	1.749.329	1.747.801	96%	1.528	0%
GEO	Basis services		105		0%	105	100%
	Beheer van (basis) registraties				0%	0	
	Extra opdrachten		46.038	76.215	4%	-30.177	-66%
	Functioneel Applicatiebeheer				0%	0	
	Gegevensverbinding				0%	0	
	Inwinning en Visualisatie				0%	0	
	Verhuur				0%	0	
	Derden				0%	0	
Totaal programma GEO		0	46.143	76.215	4%	-30.072	-65%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0%	0	
Totale bijdrage		0	1.795.472	1.824.016	100%	-28.544	-2%
Gefactureerde voorschotten							
Gefactureerde exploitatie							
Gefactureerde mobiele hardware							
In 2023 gefactureerde mobiele hardware 2022							
Gefactureerde extra opdrachten							
Extra opdrachten 2022 gefactureerd in 2023							
Totaal gefactureerd							
Extra opdrachten 2022 nog te factureren in 2023							
Nog te factureren eindafrekening							

De afrekening van Voorne aan Zee bestaat uit de afrekening van extra opdrachten. Voor ICT € 1.747.801 en voor GEO € 76.215.

Reeds gefactureerd is € 1.756.600 en er zal in 2023 nog een factuur gestuurd worden van € 67.416 voor werkzaamheden in 2022.

4.5.0.6. Afrekening Nissewaard

Tabel 4.5.0.6. Afrekening Nissewaard							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2022 (B)	Realisatie 2022 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services	4.336.058	4.852.516	4.503.359	50%	349.157	7%
	Basis plus services	2.605.539	2.772.686	2.680.764	30%	91.922	3%
	Extra Opdrachten	187.235	270.091	314.321	3%	-44.230	-16%
	Verhuur	368.162	271.757	394.503	4%	-122.746	-45%
	Derden ICT	-3.562	0	0	0%	0	
Totaal programma ICT		7.493.432	8.167.050	7.892.947	87%	274.103	3%
GEO	Basis services	875.148	874.735	911.459	10%	-36.724	-4%
	Beheer van (basis) registraties	49.858	61.728	29.062	0%	32.666	53%
	Extra opdrachten	-22.037	53.223	78.717	1%	-25.494	
	Functioneel Applicatiebeheer	12.704	21.082	5.610	0%	15.472	73%
	Gegevensverbinding	30.341	25.069	21.078	0%	3.991	16%
	Inwinning en Visualisatie	193.976	212.322	133.770	1%	78.552	37%
	Verhuur	4.667	4.769	0	0%	4.769	100%
	Derden	-1.468	-1.948	-2.449	0%	501	-26%
Totaal programma GEO		1.143.189	1.250.980	1.177.247	13%	73.733	6%
VpB	Vennootschapsbelasting	2.927	0	0	0%	0	
Totale bijdrage		8.639.548	9.418.030	9.070.194	100%	347.836	4%
				8.950.203			
					1.338		
				In 2023 gefactureerde mobiele hardware 2022	14.400		
				Gefactureerde extra opdrachten	128.057		
				Extra opdrachten 2022 gefactureerd in 2023	218.105		
				Totaal gefactureerd	9.312.103		
				Extra opdrachten 2022 nog te factureren in 2023	46.876		
				Creditnota eindafrekening	-288.785		

De bijdrage van Nissewaard bestaat voor 87% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 50% uit Basis services en voor 30% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 13% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Nissewaard € 347.836 (4%) lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lager gerealiseerde Basis services ICT, € 349.157 minder dan begroot.

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de eerste Tussenrapportage 2022. De begroting is nadien aangepast met de tweede en derde Tussenrapportage 2022.

Met betrekking tot 2022 is de totale bijdrage € 9.070.194, terwijl reeds € 9.312.103 gefactureerd is en nog € 48.876 gefactureerd wordt voor extra opdrachten, zodat Nissewaard voor € 288.785 een creditnota zal ontvangen over 2022.

4.5.1 Toelichting op programma ICT

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

Tabel 4.5.1. Baten en lasten programma ICT					
Jaar 2022		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	13.500.926	16.175.459	16.109.200	-66.260
	Overige opbrengsten	116.731	117.408	79.065	-38.343
Totaal Bijdragen		13.617.658	16.292.867	16.188.265	-104.602
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	3.680.691	4.377.024	4.000.280	-376.744
	Contracten onderhoud en licenties	6.677.124	7.113.605	7.464.415	350.811
	Kapitaallasten	2.908.722	3.010.645	3.123.167	112.522
	Overige Lasten	351.121	1.791.592	1.600.403	-191.189
Totaal Lasten		13.617.658	16.292.865	16.188.265	-104.600
Saldo van baten en lasten		0	2	0	-2

Bijdragen ICT

De bijdragen van deelnemers zijn € 66.260 lager dan begroot. De opbrengsten niet deelnemers zijn € 38.343 lager.

Lasten ICT

De lasten binnen het programma ICT vallen **€ 104.600 lager** uit dan begroot.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 376.744 lager** dan begroot.
- De **onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€ 350.811 hoger** dan begroot.
De kosten voor gezamenlijke contracten zijn € 219.912 hoger dan begroot; terwijl de specifieke contracten € 130.899 hoger zijn dan begroot, wat voor € 114.914 veroorzaakt wordt door specifieke contracten Hellevoetsluis.
- De **kapitaallasten** zijn **€ 112.522 hoger** dan begroot.
- De **overige lasten** zijn **€ 191.189 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:

Tabel 4.5.2. Baten en lasten programma GEO					
Jaar 2022		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	2.621.884	2.834.219	2.719.859	-114.360
	Overige opbrengsten	114.539	100.264	94.456	-5.808
Totaal Bijdragen		2.736.423	2.934.483	2.814.315	-120.168
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	1.979.637	2.103.366	1.990.231	-113.135
	Contracten onderhoud en licenties	429.434	410.235	489.733	79.498
	Kapitaallasten	114.986	196.884	130.187	-66.697
	Overige Lasten	212.365	224.000	204.164	-19.837
Totaal Lasten		2.736.423	2.934.485	2.814.315	-120.170
Saldo van baten en lasten		0	-2	0	2

Bijdragen GEO

De bijdragen zijn € 120.168 lager dan begroot:

- De bijdragen van deelnemers zijn € 114.360 lager dan begroot.
- De bijdragen van niet deelnemers zijn € 5.808 lager dan begroot.

Lasten GEO

De lasten binnen het programma GEO pakken **€ 120.170 lager** uit dan begroot.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 113.135 lager** dan begroot.
- De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€ 79.498 hoger** dan begroot.
Dit betreft € 30.115 voor gezamenlijke en € 49.383 voor specifieke GEO contracten.
- De **kapitaallasten** zijn **€ 66.697 lager** dan gebudgetteerd.
- De **overige lasten** zijn **€ 19.837 lager** dan begroot.

Resultaat GEO

Alle GEO kosten zijn doorberekend op kostprijbasis. 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

Tabel 4.5.3. Incidentele baten & Lasten (extra opdrachten)					
		Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	ICT	407.114	2.065.280	2.210.354	145.073
	GEO	75.897	129.307	191.230	61.922
Totaal Bijdragen		483.010	2.194.588	2.401.583	206.996
Lasten	ICT	407.114	2.065.280	2.210.354	145.073
	GEO	75.897	129.307	191.230	61.922
Totaal Lasten		483.010	2.194.588	2.401.583	206.996
Saldo van Incidentele Baten en Lasten		0	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.

Er zijn incidentele opdrachten en incidenten die niet op tijd voorzien kunnen zijn van een budget, maar die om diverse redenen geen uitstel van uitvoering konden hebben.

5. Kredieten 2022

Het bestuur van Syntrophos heeft voor het jaar 2022 in totaal € 3.578.068 investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hiervan is € 1.513.282 uitgegeven. Voor doorlopende investeringen zal in de eerste Tussenrapportage 2023 een voorstel tot overheveling van € 530.136 worden gedaan.

In 2022 is het tot minder investeringen in gezamenlijke projecten en investeringen voor Syntrophos gekomen dan begroot. Bij de overheveling is dit jaar vooral rekening gehouden met actieve investeringen binnen bovengenoemde categorieën en met actieve specifieke deelnemers investeringen.

Door deze werkwijze voorkomen we het onnodig overhevelen van niet actieve investeringsbudgetten en verminderen hierdoor de geprognostiseerde kapitaalslasten wat een gunstig effect heeft op de begrotingen van de deelnemers. Totaal valt meer dan € 1,5 miljoen aan niet gebruikt investeringsbudget vrij.

Op verzoek rapporteren wij dat een bedrag van € 493.368 is geïnvesteerd in mobiele hardware voor de deelnemers, waarvoor een budget van € 603.925 beschikbaar was.

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 € 104.600 minder besteed dan begroot.

Begrotingsrechtmatigheid programma GEO-informatie

In totaal is een bedrag van € 120.170 minder besteed dan begroot.

6.2. Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten

Het totaal aan uitgaven voor investeringen is ruim binnen het beschikbaar gestelde investeringskrediet 2022 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 2022 € 216.000,00 (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 2022	
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.116,90
Beloningen betaalbaar op termijn	21.328,56
<i>Subtotaal</i>	<i>141.445,46</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	141.445,56
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.555,79
Beloningen betaalbaar op termijn	17.518,90
<i>Subtotaal</i>	130.074,69
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000,00
Bezoldiging	130.074,69

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. W. Struijk	Voorzitter (01 januari – 14 juni)
Dhr. C.A. Hottentot	Voorzitter (14 juni – 31 december)
Mw. J. de Jongh - de Champs R.M. Kooi	Bestuurder
R.M. Kooi	Bestuurder
Mw. 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 2022 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

BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2022 Syntrophos

Bijlage A Verdeelsleutels voor gezamenlijke ICT en GEO diensten

Basisgegevens.

In artikel 6 van de bijdrageverordening Syntrophos is onder meer bepaald hoe de standaardverdeelsleutels voor de kosten van gezamenlijke diensten bepaald dienen te worden.

In de toetredingsovereenkomst Hellevoetsluis is onder punt 5 is bepaald dat de verdeelsleutel op basis 50% van het aantal inwoners en 50% van het gecorrigeerd aantal accounts gehanteerd zou blijven tot en met 2020. Vanaf 2021 zal de verdeelsleutel bepaald worden op basis van 50% van het aantal accounts in het verantwoordingsjaar en voor 50% op het aantal van het jaar daarvoor.

De hiervoor benodigde basisgegevens zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Basisgegevens standaard verdeelsleutels kosten voor gezamenlijke ICT en GEO diensten 2022													
JRK22	Opp.lan d in KM2	Inwoners per 1-1- 2022	Gecorr. # accounts 2021	Active Accounts 2022					E-mail -accounts 2022				
Deelnemer				1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid	1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid
Brielle	27,55	17.704	221,5	227	239	242	248	239,0	2	2	3	0	1,8
Hellevoetsluis	41,10	40.574	381,0	409	421	437	444	427,8	46	47	45	43	45,3
Nissewaard	73,58	86.332	1074,5	1.054	1.136	1.162	1.192	1.136,0	16	16	54	56	35,5
Westvoorne	58,18	14.960	176,7	198	198	201	208	201,3	21	25	25	15	21,5
Totaal	200,41	159.570	1.853,7	1.888	1.994	2.042	2.092	2.004,0	85	90	127	114	104,0

- De gegevens over de oppervlakte land zijn ontleend aan het CBS. Ook de verhouding water/land is in enige mate dynamisch(bijvoorbeeld door de aanleg van een waterpartij), maar wijzigingen kunnen ook het gevolg zijn van nieuwe (technisch betere) inmetingen.
- Ook 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.
- Accounts van gelieerde partijen worden buiten deze telling gehouden. Deze worden conform afspraken separaat gefactureerd aan deze niet deelnemers.
- De gegevens over vorig jaar zijn ontleend aan de jaarstukken.

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

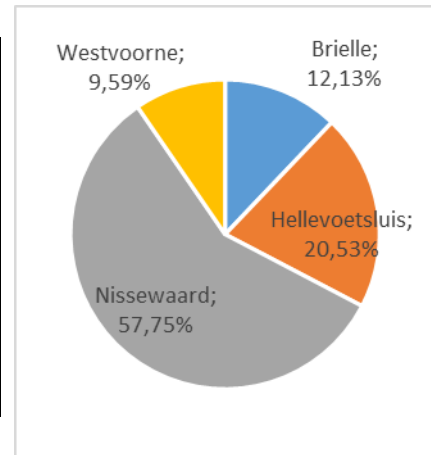
Naast standaard verdeelsleutels zijn er, voor een beperkt aantal opdrachten, **speciale verdeelsleutels** bepaald door de demandmanagers van de deelnemers.

Verdeelsleutels gezamenlijke ICT kosten:

Standaard verdeelsleutel ICT:

De standaard verdeelsleutel ICT is gebaseerd op het gecorrigeerd aantal accounts. Hiertoe worden de active accounts (bruto) gecorrigeerd voor de e-mail accounts. De sleutel is voor 50% gebaseerd op de uitkomst van dit jaar en voor de andere 50% van vorig jaar.

Standaard verdeelsleutel kosten voor gezamenlijke ICT-diensten								
JRK22	Netto # accounts vorig jaar	Accounts 2022					Verdeel sleutel	
							in #	in %
		bruto #	e-mail	ex email	30%	netto #		
Brielle	221,5	239,0	1,8	237,3	0,5	237,8	229,6	12,13%
Hellevoetsluis	381,0	427,8	45,3	382,5	13,6	396,1	388,5	20,53%
Nissewaard	1074,5	1136,0	35,5	1100,5	10,7	1111,2	1092,8	57,75%
Westvoorne	176,7	201,3	21,5	179,8	6,5	186,2	181,5	9,59%
Totaal	1853,7	2004,0	104,0	1900,0	31,2	1931,2	1892,5	100%



Speciale verdeelsleutels ICT:

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

P*Q:

In bijlage C is de berekening van de opbrengsten opgenomen van de diensten waarvoor een prijs vastgesteld is in de PDC. De hoeveelheden zijn afgestemd met de demandmanagers.

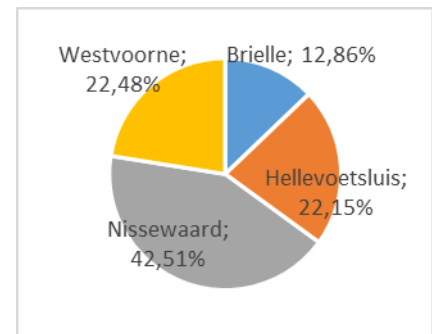
De kosten worden per deelnemer verzameld. Het verschil tussen opbrengsten (P*Q) en de Kosten, wordt per deelnemer verrekend op basis van de verhouding gefactureerde P*Q.

Verdeelsleutel gezamenlijke GEO kosten:

Standaard verdeelsleutel GEO:

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

Standaard verdeelsleutel kosten gezamenlijke GEO-diensten					
JRK22	Inwoners (33,3%)		Land opp. (67,7%)		GEO sleutel
	#	%	Km2	%	
Brielle	17.704	11,09%	27,55	13,75%	12,86%
Hellevoetsluis	40.574	25,43%	41,10	20,51%	22,15%
Nissewaard	86.332	54,10%	73,58	36,71%	42,51%
Westvoorne	14.960	9,38%	58,18	29,03%	22,48%
Totaal	159.570	100,0%	200,41	100,0%	100%



Speciale verdeelsleutels GEO:

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

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

Omgevingswet 25% per deelnemer.

GEO visia verloopt via de ICT sleutel.

Bijlage B Specificatie van het krediet 2022

Investerings-nummer	Omschrijving	PGR	Begroting 2022 na 3 ^{de} Turap (A)	Administratieve wijzigingen (B)	Budget 2022 (A=B)	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Syntrophos								
750232	Ondersteunende systemen Syntrophos	B	35.000		35.000	0	35.000	
750233	Inrichtingskosten Uitstraat	B	19.334		19.334	3.822	15.512	
750234	Managem.inform.Syntrophos	B	25.000		25.000	0	25.000	
750272	2 Tachymeter en GPS apparatuur	G	0		0	5.060	-5.060	
750356	Werkplekvernieuwing Syntrophos (Horizon 8, Win2019 en Win10 next gen)	I	40.000		40.000	0	40.000	
750357	Vervangen werkplek en mobiele apparatuur	I	100.000		100.000	0	100.000	
750374	ICT proces verbeteringen	I	65.000		65.000	0	65.000	
750388	Certificaat beheerssoftware	I	100.000		100.000		100.000	
750394	LC Qlik Sense naar Power-BI	G	15.000		15.000		15.000	
Totaal Syntrophos			399.334	0	399.334	8.882	390.452	0
Gezamenlijk								
750274	Datawarehouse (GIS omgeving)	G	100.000		100.000	0	100.000	
750326	Vernieuwing backup omgeving	I	110.000		110.000	119.587	-9.587	
750346	Implementatie DMAR, DKIM en SPF	I	0		0	6.000	-6.000	
750359	NSX-T upgrade en vernieuwen	I	0	225.000	225.000	208.725	16.275	16.275
750360	Oracle lifecycle, inzet levancier en capaciteit	I	63.600	-63.600	0		0	
750362	Life cycle Netwerk authenticatie (vervanging Qmanage-Clearpass)	I	100.000	-100.000	0	0	0	
750363	Lifecycle CAD-GIS omgeving,	I	150.000		150.000	0	150.000	
750371	Implementatie Geovisio	I	76.858		76.858	48.445	28.413	
750374	ICT proces verbeteringen	I	0		0	9.364	-9.364	
750385	LC distributieswitches	I	250.000		250.000		250.000	
750386	LC Firewalls intern/extern	I	350.000		350.000	8.095	341.905	
750387	Netwerk uitbreiding 2022	I	30.000		30.000	57.543	-27.543	
750390	Laptops 2022	I		123.474	123.474	123.474	0	
750391	Mobiele telefoons 2022	I		216.309	216.309	216.309	0	
750392	Tablets 2022	I		153.585	153.585	153.585	0	
750393	Werkplek apparatuur 2022 / 2023	I	450.000		450.000	271.523	178.477	178.477
750395	Aanvullende monitoring XDR systeem	I		250.000	250.000		250.000	250.000
Totaal Gezamenlijk			1.680.458	804.768	2.485.226	1.222.650	1.262.576	444.752
Brielle								
750321	Migratie Brielle 2020	I	66.219		66.219	15.960	50.259	
750329	I-Samenleving BRL	I	3.300		3.300	13.860	-10.560	
750330	Portaal Leefomgeving BRL	G	24.916		24.916	11.495	13.421	13.421
750354	Orchestra Qmatic Brielle	I	5.850		5.850	1.825	4.025	
Totaal Brielle			100.285	0	100.285	43.140	57.145	13.421
Westvoorne								
750322	Migratie Westvoorne 2020	I	64.468		64.468	9.562	54.906	
750333	Portaal Leefomgeving WVN	G	24.916		24.916	11.395	13.521	13.521
750355	Orchestra Qmatic Westvoorne	I	4.500		4.500	850	3.650	
Totaal Westvoorne			93.884	0	93.884	21.807	72.077	13.521

(zie volgende pagina voor het vervolg specificatie krediet 2022):

Investerings- nummer	Omschrijving	PGR	Begroting 2022 na 3 ^{de} Turap (A)	Administra- tieve wijzigingen (B)	Budget 2022 (A=B)	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Nissewaard								
750308	Key2Belastingen 3 wett. Function. 19	I	4.340		4.340	1.950	2.390	
750332	Portaal Leefomgeving NSW	G	32.716		32.716	13.095	19.621	19.621
750345	Zorgkeuze module	I	0		0			
750349	Mobile HW NSW 2021	I	0		0			
750369	Mitel Ignite	I	0		0	8.422	-8.422	
750371	Implementatie Geovisia	I	0		0	520	-520	
750372	Portaal Burgerzaken NSW	I	0		0	2.100	-2.100	
750373	Docudistri NSW	I	16.760		16.760	2.500	14.260	
750375	e-HRM - ADP NSW	I	35.100		35.100		35.100	
750376	Key2Belastingen SaaS	I	27.000		27.000	0	27.000	27.000
750377	Oribi gezichtsvergelijking NSW	I	11.700		11.700	13.383	-1.683	
750378	Migratie Voorne Putten Werkt NSW	I	197.500		197.500	155.029	42.471	
750502	Onvoorzien ter besluitvorming directie	B	19.750		19.750		19.750	
Totaal Nissewaard			344.866	0	344.866	196.999	147.867	46.621
Hellevoetsluis								
750331	Portaal Leefomgeving HVS	I	24.916		24.916	13.095	11.821	11.821
750338	Sociaalgebiedsteam De Vliet	I	0			300	-300	
750340	Kopp.MKS e-suite HVS	G	0			284	-284	
750351	Mobile HW HVS 2021	I	0					
750367	Contractmanagement HVS	I	0			2.500	-2.500	
750368	Leef 2.0 HVS	I	6.085		6.085	3.625	2.460	
750381	Mobile HW HVS 2022	I	0					
Totaal Hellevoetsluis			31.001	0	31.001	19.804	11.197	11.821
Nader te bepalen investeringsbudget								
750501	- Nader te bepalen ICT investeringsbudget (o.a. inzet PPM, Loadgen, Vrealize, Topdesk)	I	39.315	-311.400	-272.085	0	-272.085	
750501	- Nader te bepalen GEO investeringsbudget (o.a. Lifecycle CAD-GIS omgeving)	G	285.000		285.000	0	285.000	
750999	Devices deelnemers	I	603.925	-493.368	110.557	0	110.557	
Totaal Nader te bepalen			928.240	-804.768	123.472	0	123.472	0
TOTAAL 2022			3.578.068	0	3.578.068	1.513.282	2.064.786	530.136

Bijlage C PDC Services afrekening 2022

Jaarkosten 2022 bedrag services per deelnemer					
Service	Product of dienst	Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Infrastructuur Services	Standaard werkplek	19.440	45.468	89.400	21.300
Totaal Basis Infrastructuur Services		19.440	45.468	89.400	21.300
Laptop Device Services	Laptop (standaard)	44.296	62.588	71.178	45.195
	(verdeling Voorne aan Zee)	5.169	8.745		4.084
Totaal Laptop Device Services		49.465	71.334	71.178	49.279
Mobiel Device Services	Mobiele telefoon / smartphone (standaard)	36.706	64.710	107.957	34.510
	(verdeling Voorne aan Zee)	5.890	9.966		4.654
	Tablet (standaard)	3.811	14.798	24.319	3.908
Totaal Mobiel Device Services		46.407	89.474	132.276	43.072
Special Device Services	CAD-station	1.920	5.920	30.800	2.880
	FatClïënt	912	342	5.757	0
	Niet-standaard laptop	7.938	26.628	269.803	4.200
	Niet-standaard Mobiele telefoon / smartphone	0	0	5.461	480
	Monitor (extra) 24 inch	684	6.630	9.681	1.860
	Monitor (extra) 30 inch	196			
	Niet-standaard Tablet	2.016	5.376	25.175	14.734
	(verdeling Voorne aan Zee)	1.277	2.160		1.009
Totaal Special Device Services		14.943	47.056	346.677	25.163
Eindtotaal:		€ 130.255	€ 253.332	€ 639.531	€ 138.814
Bijdragen services per deelnemer in cijfers:					
		Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Services	€ 175.608	€ 19.440	€ 45.468	€ 89.400	€ 21.300
Basis Plus Services	€ 986.323	€ 110.815	€ 207.864	€ 550.131	€ 117.514
Totaal:	€ 1.161.931	€ 130.255	€ 253.332	€ 639.531	€ 138.814
Bijdragen services per deelnemer in verhouding tot totaal:					
		Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Services	€ 175.608	11,07%	25,89%	50,91%	12,13%
Basis Plus Services	€ 986.323	11,24%	21,07%	55,78%	11,91%
Totaal:	€ 1.161.931	11,21%	21,80%	55,04%	11,95%

Bijlage D Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten

Bijlage D Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten					
Afnemer	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Brielle	605.024	661.825	8,3%	56.801	9,4%
Hellevoetsluis	997.274	1.120.591	14,0%	123.317	12,4%
Westvoorne	550.647	606.685	7,6%	56.038	10,2%
Voorne aan Zee	81.064	76.437	1,0%	-4.626	-5,7%
<i>Voorne aan Zee specifieke contracten</i>	<i>2.234.009</i>	<i>2.465.539</i>	<i>30,8%</i>	<i>231.530</i>	<i>10,4%</i>
Nissewaard	2.553.985	2.573.195	32,2%	19.210	0,8%
Niet deelnemers	104.785	34.327	0,4%	-70.458	-67,2%
Totaal specifieke contracten	4.892.779	5.073.060	63,4%	180.281	3,7%
Gezamenlijk	2.631.061	2.881.088	36,0%	250.027	9,5%
Syntrophos	32.045	41.901	0,5%	9.856	30,8%
Totaal gezamenlijk en Syntrophos	2.663.106	2.922.989	36,6%	259.883	9,8%
Totaal contracten afnemers	7.555.885	7.996.049	100,0%	440.165	5,8%

Bijlage E Overheveling projecten 2022

Bijlage E: Overheveling projecten 2022				
Budgetnummer		Budgetnaam	Categorie	Overheveling
Bijdragen	810245	Integrale ingang NSW	Bijdrage deelnemers	11.085
	810248	Fusie Voorne aan Zee	Bijdrage deelnemers	592.731
	810262	Parkeer Applicatie GPS	Bijdrage deelnemers	91.625
	810263	Impl Zaaksysteem NSW 2022	Bijdrage deelnemers	5.849
	810266	Sociaal platform / Sociale kaart	Bijdrage deelnemers	750
	810267	Centric Leefomgeving VAZ	Bijdrage deelnemers	6.457
	810268	Koppeling FP&A met Coda	Bijdrage deelnemers	34.248
Bijdragen totaal				742.744
Lasten	810245	Integrale ingang NSW	Contracten onderhoud	10.930
			Overige Lasten	155
	Totaal 810245		11.085	
	810248	Fusie Voorne aan Zee	Contracten onderhoud	163.206
			Overige Lasten	429.524
	Totaal 810248		592.731	
	810262	Parkeer Applicatie GPS	Contracten onderhoud	71.240
			Overige Lasten	20.385
	Totaal 810262		91.625	
	810263	Impl Zaaksysteem NSW 2022	Contracten onderhoud en licenties	
			Overige Lasten	5.849
	Totaal 810263		5.849	
	810266	Sociaal platform / Sociale kaart	Overige Lasten	750
	Totaal 810266		750	
	810267	Centric Leefomgeving VAZ	Contracten onderhoud en licenties	
			Overige Lasten	6.457
	Totaal 810267		6.457	
	810268	Koppeling FP&A met Coda	Overige Lasten	34.248
	Totaal 810268		34.248	
Lasten totaal				742.744
Resultaat		0		

Bijlage F Rekenmodel financiële kengetallen

Rekenmodel financiële kengetallen

Kengetal		jaarrekening 2022
Netto schuldquote		37,51%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen		37,51%
Solvabiliteitsratio		1,22%
Grondexploitatie		-
Structurele exploitatieruimte		100,00%
Belastingcapaciteit		-
Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)		
Passiva	BBV begroting	jaarrekening 2022
A Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)		€ 9.500.000
B Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)		€ 876.801
C Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)		€ 6.366.202
Totaal A+B+C		€ 16.743.003
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		€ 5.810.174
F Totaal van alle liquide middelen		€ 750.000
G Totaal van de overlopende activa		€ 3.054.184
Totaal voor netto schuldquote		€ 9.614.358
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)		€ 9.614.358
H Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 17, ond. c	€ 19.002.581
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 2022
A Raming van het totale eigen vermogen		€ 210.796
B Raming van het totaal van de passiva		€ 17.319.317
Solvabiliteitsratio = A/B		