

JAARSTUKKEN **18**

Syntrophos
Shared Service Center



JAARVERSLAG

18

Syntrophos

Shared Service Center

Jaarverslag Syntrophos 2018

2.	Voorwoord	2
3.	JAARVERSLAG	3
3.0	Bijdragen in de kosten	3
3.0.1	Begroting en Budget	3
3.0.2	Bijdragen en Kosten	3
3.0.3	Bijdragen in de kosten per deelnemer	5
3.1	De programmaverantwoording.....	6
3.1.1	Programma – ICT	6
3.1.2	Programma – GEO	6
3.2	Paragrafen	7
3.2.2	Bedrijfsvoering.....	7
3.2.3	Weerstandvermogen.....	8
3.2.4	Treasury.....	8
3.2.5	Vennootschapsbelasting	8
3.2.6	Overhead.....	9

2. Voorwoord

De professionalisering van de dienstverlening van Syntrophos heeft in 2018 op allerlei fronten voor merkbare verbeteringen gezorgd. De technische infrastructuur van Syntrophos is stabiel gebleken en het aantal verstoringen is significant afgenomen. De gemeente Brielle is gemigreerd naar de standaard infrastructuur van Syntrophos en, op één applicatie na, is de migratie voorspoedig verlopen. Dit heeft erin geresulteerd dat het vertrouwen van de gebruikers van alle deelnemende gemeenten aanzienlijk is toegenomen, zoals is gebleken uit het jaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek. Het gezegde “vertrouwen komt te voet en gaat te paard” is ook op Syntrophos van toepassing, fijn is om te constateren dat Syntrophos in 2018 een belangrijke stap in de goede richting heeft gezet.

Ook dit jaarverslag van Syntrophos is verder geoptimaliseerd en afgestemd op de informatiebehoefte van de deelnemende gemeenten en hun gemeenteraden. De relevante financiële informatie wordt in een beperkt aantal pagina’s toegankelijk gepresenteerd, zodat snel een betrouwbaar beeld ontstaat van de financiële situatie van Syntrophos over het jaar 2018. Voor de specialisten wordt gedetailleerde informatie verstrekt in de tabellen en bijlagen van de Jaarrekening.

3. JAARVERSLAG

3.0 Bijdragen in de kosten

3.0.1 Begroting en Budget

De Begroting 2018 werd in de AB-vergadering van juli 2017 vastgesteld. Deze begroting is vervolgens bijgesteld met de 2^e Tussenrapportage 2017 en de 1^e en 2^e Tussenrapportage 2018. Door deze “besloten wijzigingen” zijn de begrote bijdragen 2018 van deelnemers vastgesteld in het AB van 14 december 2018.

Nadat de 2^e Tussenrapportage was opgesteld hebben de demandmanagers van de deelnemers via het Demand-Supply Overleg (DSO) opdrachten aan Syntrophos verstrekt. Deze opdrachten zijn omgezet in begrotingswijzigingen onderweg. Om het onderscheid aan te houden tussen de door het AB vastgestelde “begroting” en de DSO-opdrachten na de 2^e Tussenrapportage, is de kolom “budget” ingevoegd. Dit is de optelsom van de door het AB vastgestelde (gewijzigde) Begroting en de DSO-opdrachten (wijzigingen onderweg).

Budget 2018 per programma per type dienst				
Programma	Type dienst	Begroting 2018	Wijzigingen DSO	Budget 2018
ICT	Specifieke diensten	3.239.226	543.857	3.783.083
	Gezamenlijke diensten	5.430.261	19.206	5.449.467
Totaal programma ICT		8.669.487	563.063	9.232.550
GEO	Specifieke diensten	336.796	0	336.796
	Gezamenlijke diensten	2.011.915	0	2.011.915
Totaal programma GEO		2.348.711	0	2.348.711
Totaal ICT en GEO		11.018.199	563.063	11.581.262

Van de totale wijziging ad € 563.063 heeft € 505.829 (90%) betrekking op het zaakstelsel voor Nissewaard, waarvan na de 2^e Tussenrapportage besloten is de contracten onder te brengen binnen Syntrophos.

3.0.2 Bijdragen en Kosten

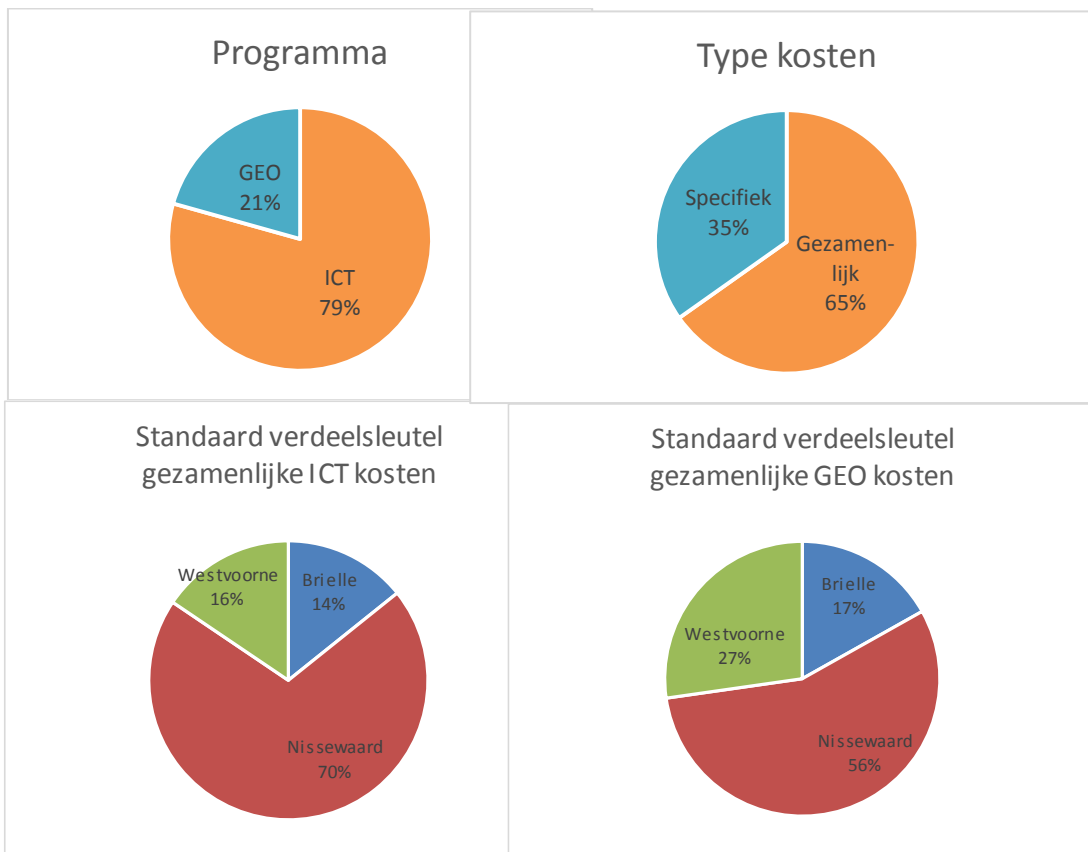
Kosten worden onderscheiden naar de programma's ICT en GEO. Specifieke kosten voor dienstverlening aan een afnemer worden rechtstreeks doorberekend. Kosten voor gezamenlijke diensten worden doorberekend met behulp van kostenverdeelsleutels.

De gerealiseerde kosten 2018 bleven € 260.040 (2,2%) onder het budget.

Bijdragen 2018 per programma per type dienst					
Programma	Type dienst	Budget 2018 (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B) in €	Vershil in % budget
ICT	Specifieke diensten	3.783.083	3.579.162	-203.922	-5,4%
	Gezamenlijke diensten	5.449.467	5.439.468	-9.999	-0,2%
Totaal programma ICT		9.232.550	9.018.630	-213.921	-2,3%
GEO	Specifieke diensten	336.796	360.779	23.983	7,1%
	Gezamenlijke diensten	2.011.915	1.941.813	-70.102	-3,5%
Totaal programma GEO		2.348.711	2.302.592	-46.119	-2,0%
Totaal ICT en GEO		11.581.262	11.321.222	-260.040	-2,2%

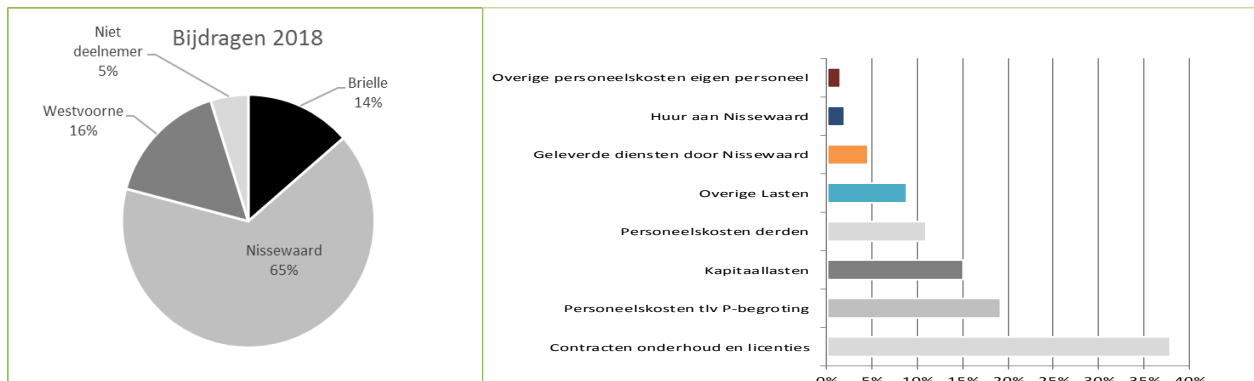
Het programma ICT blijft met € 9.018.630, € 213.921 (2,3%) onder het budget. De gezamenlijke ICT diensten bleven 0,2% onder het budget. De specifieke ICT diensten bleven 5,4% onder het budget.

Het programma GEO blijft met € 2.302.592, € 46.119 (2%) onder het budget. De gezamenlijke GEO diensten bleven 3,5% onder het budget. De specifieke diensten eindigden 7,1% boven budget..

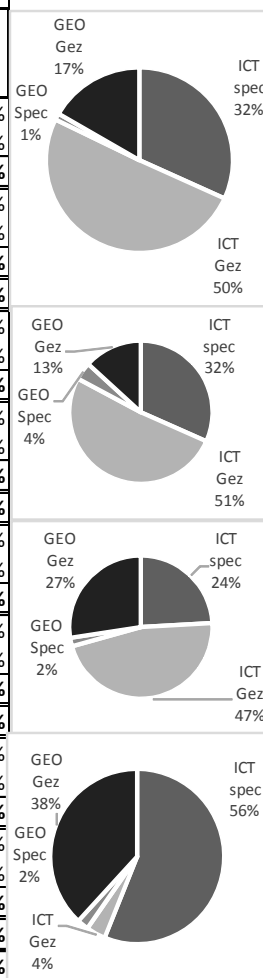


3.0.3 Bijdragen in de kosten per deelnemer

De bijdragen van de deelnemers Brielle en Nissewaard komen iets (1,3%- 1,6%) lager uit dan gebudgetteerd. De bijdrage van Westvoorne is iets (0,7%) hoger uitgekomen.



Bijdragen 2018 per deelnemer					
Deelnemer	Type dienst per programma	Budget 2018 (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B) in €	Vershil in % budget
Brielle	Bijdrage voor specifieke ICT-diensten	475.092	487.696	12.604	2,7%
	Bijdrage in gezamenlijke ICT-diensten	771.274	775.554	4.280	0,6%
	Totaal programma ICT	1.246.366	1.263.250	16.883	1,4%
	Bijdrage voor specifieke GEO-diensten	27.015	17.231	-9.784	-36,2%
	Bijdrage in gezamenlijke GEO-diensten	284.316	256.598	-27.718	-9,7%
Totaal programma GEO	311.331	273.829	-37.502	-12,0%	
Totaal bijdragen Brielle		1.557.697	1.537.078	-20.618	-1,3%
Nissewaard	Bijdrage voor specifieke ICT-diensten	2.423.229	2.347.502	-75.727	-3,1%
	Bijdrage in gezamenlijke ICT-diensten	3.816.134	3.797.904	-18.230	-0,5%
	Totaal programma ICT	6.239.364	6.145.406	-93.957	-1,5%
	Bijdrage voor specifieke GEO-diensten	277.680	296.792	19.112	6,9%
	Bijdrage in gezamenlijke GEO-diensten	1.028.365	979.066	-49.300	-4,8%
Totaal programma GEO	1.306.045	1.275.857	-30.188	-2,3%	
Totaal bijdragen Nissewaard		7.545.409	7.421.264	-124.145	-1,6%
Westvoorne	Bijdrage voor specifieke ICT-diensten	411.127	437.590	26.463	6,4%
	Bijdrage in gezamenlijke ICT-diensten	847.091	846.382	-709	-0,1%
	Totaal programma ICT	1.258.218	1.283.973	25.754	2,0%
	Bijdrage voor specifieke GEO-diensten	29.206	35.113	5.907	20,2%
	Bijdrage in gezamenlijke GEO-diensten	516.816	497.497	-19.319	-3,7%
Totaal programma GEO	546.022	532.610	-13.412	-2,5%	
Totaal bijdragen Westvoorne		1.804.241	1.816.583	12.342	0,7%
Niet deelnemers	Bijdrage voor specifieke ICT-diensten	473.635	306.373	-167.262	-35,3%
	Bijdrage in gezamenlijke ICT-diensten	14.967	19.628	4.661	31,1%
	Totaal programma ICT	488.602	326.001	-162.601	-33,3%
	Bijdrage voor specifieke GEO-diensten	2.895	11.644	8.749	302,2%
	Bijdrage in gezamenlijke GEO-diensten	182.418	208.652	26.234	14,4%
Totaal programma GEO	185.313	220.295	34.982	18,9%	
Totaal bijdragen Niet-deelnemers		673.915	546.296	-127.619	-18,9%
Totaal bijdragen		11.581.262	11.321.222	-260.040	-2,2%



3.1 De programmaverantwoording

3.1.1 Programma – ICT

Wat we hebben bereikt en gedaan

2018 is de nieuwe DVO & SLA uitgangspunt geworden voor de dienstverlening en zijn change-, incident-, en servicemanagement ingevoerd. Vanaf mei bieden we een eigen skilled helpdesk voor directe deskundige ondersteuning aan gebruikers, ondersteund met een digitaal klantportaal.

In april is de gemeente Brielle gemigreerd naar het datacenter van Syntrophos en is eind december de nieuwe versie van het DMS technisch opgeleverd. In het laatste weekend van februari 2019 zal dit in gebruik worden genomen. Het informatiebeveiligingsplan is uitgevoerd. Eind 2018 was circa 70% van de normen waaraan voldaan moet worden behaald, en zal in april 2019 afgerond zijn.

In november 2018 is gestart met het Programma STIP (Syntrophos Toekomstvaste ICT & Professionalisering). Met dit integrale programma, wat doorloopt tot eind 2019, wordt een inhaalslag gemaakt waardoor de infrastructuur opgeleverd wordt met up to date versies van software die aan de hoogste beveiligingseisen voldoen. Tevens wordt een OTAP proces en omgeving gerealiseerd. De aanbevelingen van de beveiligingsaudit uitgevoerd in juli 2018 met betrekking tot de beveiliging van de infrastructuur worden gerealiseerd. Tot slot wordt een actualisatie van de ICT-omgeving en bijbehorende processen en opleidingen gerealiseerd en zijn deze op een niveau zodat Life Cycle Management met eigen medewerkers kan worden uitgevoerd.

3.1.2 Programma – GEO

Wat hebben we hebben bereikt en gedaan

2018 was een jaar waarin GEO een aantal basiscomponenten heeft vervangen. Intern betreft dit de BGT software waarmee in de tweede helft van het jaar een verbeterde productie is gerealiseerd. Voor de klanten is het RO platform geüpdatet en geharmoniseerd. Alle deelnemers maken nu gebruik van hetzelfde RO platform om ruimtelijke plannen op te stellen en te publiceren. Daarnaast is de GIS viewer in Westvoorne en Brielle gelanceerd. Begin 2019 zal dit ook in Nissewaard gebeuren. Door deze wijzigingen konden een aantal contracten met verschillende leveranciers worden beëindigd.

Er zijn afgelopen jaar veel uren besteed aan werkzaamheden voor de WOV met name rond de gegevensuitwisseling. Dit is onder andere terug te zien in de bijdrage van niet deelnemers. De rol van de gegevensmakelaar is hier nadrukkelijk bij betrokken geweest.

De nieuw BI dienst is ontwikkeld. In eerste instantie zijn er intern rapportages gemaakt om de noodzakelijk inzicht in onder andere doorlooptijden inzichtelijk te maken. Komende periode zal de dienst ook aan de deelnemers en klanten worden aangeboden.

Met de implementatie van Topdesk zijn ook de GEO aanvragen meer en meer via dit standaard proces gaan lopen. Inmiddels kunnen alle verzoeken via Topdesk lopen. Komend jaar zal in het teken staan van het verder verfijnen en meenemen van de gebruikers in dit proces voor GEO.

3.2 Paragrafen

3.2.2 Bedrijfsvoering

In 2018 is een omvangrijk verbetertraject uitgevoerd om de dienstverlening van Syntrophos verder te professionaliseren. De processen van Syntrophos zijn geoptimaliseerd en nauwer afgestemd op de afspraken met de deelnemende gemeenten. De afspraken met de gemeenten zijn verwoord in een dienstverleningsovereenkomst, een product diensten catalogus en een service level agreement. Syntrophos heeft een skilled helpdesk ingericht voor haar gebruikers, met een professioneel incidentenregistratiesysteem.

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

In 2018 is een gedetailleerd opleiding en trainingsplan opgesteld waarbij voor elke functie is aangegeven welke certificering moet worden behaald en welke opleiding en training door de medewerkers moet worden gevolgd om hun functie naar behoren te kunnen uitoefenen. De eerste trainingen zijn in 2018 gestart en zullen de komende jaren worden vervolgd.

Team	Primair Begroot 2018	Gemiddeld begroot 2018 na wijzigingen (W)	Feitelijk gemiddelde bezetting 2018 (B)	Vershil (B - W)
Directie & Staf	3,61	2,59	2,59	0,00
Afdeling ICT	16,11	16,48	15,20	-1,28
Afdeling GEO	12,61	12,58	12,28	-0,30
Afdeling Advies	2,85	2,60	2,60	0,00
Totaal	35,18	34,25	32,66	-1,59

Wat het heeft gekost

	Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)	Vershil in % budget
Totaal opbrengsten	0	0	0	-10.550	10.550	
Contracten onderhoud en licenties	9.200	0	18.555	20.496	-1.941	10,5%
Geleverde diensten door Nissewaard	511.340	445.900	500.000	529.850	-29.850	6,0%
Huur aan Nissewaard	219.943	208.820	235.000	228.970	6.030	2,6%
Kapitaallasten	40.757	58.455	50.399	50.400	-1	0,0%
Overige Lasten	120.301	114.872	95.318	121.482	-26.164	27,4%
Personeelslasten	3.050.697	2.811.687	3.615.593	3.651.966	-36.373	1,0%
Totaal Lasten	3.952.238	3.639.734	4.514.865	4.603.163	-88.298	2,0%
Saldo Baten en Lasten	3.952.238	3.639.734	4.514.865	4.592.613	-77.749	1,7%

3.2.3 Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen van Syntrophos bedroeg per 31 december 2018 € 130.673 (inclusief het resultaat over 2018).

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

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

3.2.4 Treasury

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

De interne rentevoet bedroeg 0,5% (was 2,2%).

TREASURY	Realisatie voorgaand jaar	Primitieve Begroting	Begroting na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Bankkosten	2.958	2.325	2.610	0	2.610
Rente korte geldleninge	-936	0	4.714	-965	5.679
Rente lange geldleninge	26.563	25.444	16.657	28.913	-12.256
Ovg betaalde rente	1.547	0	202	0	202
Opbr doorberekende re	-112.701	-104.453	-24.183	-24.415	232
Treasury resultaat	-82.570	-76.684	0	3.533	-3.533

3.2.5 Vennootschapsbelasting

Diensten die uitsluitend aan niet deelnemers worden de geleverd vallen onder de vennootschapsbelasting. Aan deze diensten wordt overhead toegerekend op basis van een toeslag op de direct gewerkte uren.

3.2.6 Overhead

De overhead van Syntrophos bestaat uit de kostenplaatsen:

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

Huisvesting wordt op basis m² toegerekend.

Directie & Algemeen 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 3.2.6 Overhead					
Overhead	Realisatie voorgaand jaar	Primitieve Begroting	Budget 2018 (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
Huisvesting	220.943	208.820	235.000	228.970	6.030
Directie & Algemeen	1.419.394	963.115	1.184.894	1.214.449	-29.555
ICT Afd. leiding & Alg.	220.066	249.564	279.673	271.659	8.014
GEO Afd.leiding & Alg.	115.305	283.030	114.812	115.295	-483
Totaal Overhead	1.975.708	1.704.529	1.814.379	1.830.373	-15.994

JAARREKENING **18**

Syntrophos
Shared Service Center



JAARREKENING 2018

4.	Balans en Overzicht van Baten & Lasten	12
4.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4.2	Balans per 31-12-2018	14
4.2.1	Activa	14
4.2.2	Passiva	14
4.3	Overzicht van Baten en Lasten over 2018	15
4.4	Toelichting op de Balans per 31-12-2018	16
4.4.1	Toelichting op de balans - Activa	16
4.4.2	Toelichting op de balans - Passiva	18
4.4.4	Taakvelden	21
4.4.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	22
4.5	Toelichting op de staat van Baten en Lasten	23
4.5.1	Toelichting op programma ICT	25
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie	26
4.5.3	Incidentele baten en lasten	27
5.	Kredieten 2018	28
6.	Begrotingsrechtmatigheid	29
6.1.	Rechtmatigheidtoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen	29
6.2	Rechtmatigheidtoets met betrekking tot investeringskredieten	29
7.	WNT-verantwoording Syntrophos	30
7.1.	Bezoldiging topfunctionarissen	30
7.2.	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	32
7.3.	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	32
8.	OVERIGE GEGEVENS	33
8.1	Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum	33
8.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
	BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2018 Syntrophos	35
Bijlage A.	Verdeelsleutels bijdragen in gezamenlijke kosten	36
Bijlage B	Specificatie van het krediet 2018	37
Bijlage C1	Specificatie bijdrage Brielle	39
Bijlage C2	Specificatie bijdrage Nissewaard	40
Bijlage C3	Specificatie bijdrage Westvoorne	41
Bijlage D	DSO besluiten na 2 ^e Tussenrapportage	42
Bijlage E	Na vaststelling Jaarrekening in rekening te brengen	43
Bijlage F	Rekenmodel financiële kengetallen	44

4. Balans en Overzicht van Baten & Lasten

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 bedrijfsvoeringskosten worden aan de diensten toegerekend op basis van doorbelasting van kosten van kostenplaatsen (teams/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. Gezamenlijke GEO diensten worden standaard in rekening gebracht op basis van een verdeelsleutel gebaseerd op het aantal inwoners en het landoppervlakte per gemeente.

4.2 Balans per 31-12-2018

4.2.1 Activa

Tabel 4.2.1 Activa			31-12-2018	31-12-2017	Vershil (2018-2017)
VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	248.302	275.892	-27.590
	Materiële vaste activa	Investerings met economisch nut	7.378.780	6.208.037	1.170.743
Totaal VASTE ACTIVA			7.627.082	6.483.929	1.143.153
VLOTTENDE ACTIVA	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar	Uitzettingen in Rijks Schatkist	0	4.200.000	-4.200.000
		Vorderingen op openbare lichamen	604.855	1.015.232	-410.377
	<i>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>		<i>604.855</i>	<i>5.215.232</i>	<i>-4.610.377</i>
	Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.566.178	1.689.330	876.848
	Liquide middelen	Banksaldi	76.881	52.263	24.618
Totaal VLOTTENDE ACTIVA			3.247.914	6.956.825	-3.708.911
Totaal Activa			10.874.996	13.440.754	-2.565.758

4.2.2 Passiva

Tabel 4.2.2 Passiva			31-12-2018	31-12-2017	Vershil (2018-2017)
VASTE PASSIVA	Eigen vermogen	Algemene reserve	98.735	97.273	1.462
		Gerealiseerd resultaat	31.938	1.462	30.476
	<i>Totaal Eigen vermogen</i>		<i>130.673</i>	<i>98.735</i>	<i>31.938</i>
	Voorzieningen	Voorziening voormalig personeel	165.118	340.002	-174.884
		Voorziening WGA	165.537	195.764	-30.227
<i>Totaal Voorzieningen</i>		<i>330.655</i>	<i>535.766</i>	<i>-205.111</i>	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen	5.900.000	8.000.000	-2.100.000	
Totaal VASTE PASSIVA			6.361.328	8.634.500	-2.273.172
VLOTTENDE PASSIVA	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Kasgeldleningen	0	0	0
		Overige schulden	2.285.935	1.791.339	494.596
		<i>Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1</i>		<i>2.285.935</i>	<i>1.791.339</i>
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	158.588	720.657	-562.069
		Overige vooruitontvangen	2.069.145	2.294.257	-225.112
<i>Totaal Overlopende passiva</i>		<i>2.227.733</i>	<i>3.014.914</i>	<i>-787.181</i>	
Totaal VLOTTENDE PASSIVA			4.513.668	4.806.253	-292.585
Totaal Passiva			10.874.996	13.440.754	-2.565.758

4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2018

Tabel 4.3 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar								
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting 2018	Begroting 2018	Wijzigingen DSO	Budget 2018 (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
ICT	Bijdragen	-7.402.851	-6.663.401	-8.669.487	-563.063	-9.232.550	-9.018.630	213.921
	Lasten	7.402.851	6.663.398	8.669.497	563.063	9.232.560	9.018.631	-213.929
Totaal ICT		0	-3	10	0	10	1	-9
Geo	Bijdragen	-2.225.747	-2.298.687	-2.348.711	0	-2.348.711	-2.302.592	46.119
	Lasten	2.223.919	2.297.074	2.338.885	0	2.338.885	2.269.224	-69.661
Totaal Geo		-1.828	-1.613	-9.826	0	-9.826	-33.368	-23.542
Totaal Resultaat voor VpB		-1.828	-1.616	-9.816	0	-9.816	-33.367	-23.551
VpB		366	1.616	9.816	0	9.816	1.429	-8.387
Gerealiseerd resultaat		-1.462	0	0	0	0	-31.938	-31.938

4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2018

4.4.1 Toelichting op de balans - Activa

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Tabel 4.4.1.1 Immateriële vaste activa					
	Boekwaarde 31-12-2017	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2018
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	275.892	0	-27.589	0	248.302
	275.892	0	-27.589	0	248.302

Materiële vaste activa

Tabel 4.4.1.2 Materiële vaste activa						
	Boekwaarde 31-12-2017	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Desinveste- ringen	Boekwaarde 31-12-2018
Bedrijfsgebouwen	91.915	0	-20.867	0	0	71.048
Machines, apparaten en installaties	4.431.629	2.222.133	-1.207.115	-352.067	0	5.094.578
Overige materiële vaste activa	1.684.493	992.585	-452.148	0	-11.776	2.213.154
Totaal	6.208.037	3.214.718	-1.680.130	-352.067	-11.776	7.378.780

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

Bedrijfsgebouwen

Bestaat uit de verbouwingskosten van de MER in Westvoorne.

Machines, apparaten en installaties

In 2018 heeft Syntrophos € 2.222.133 geïnvesteerd in activa. Dit betreft investeringen in hardware in de infrastructuur, werkplekapparatuur en mobiele hardware. De bijdrage van derden betreft de bijdrage van de gemeente Hellevoetsluis in de investering infrastructuur van de gemeente Hellevoetsluis.

Overige materiële vaste activa

Op de overige materiële activa is € 992.585 geïnvesteerd dit betreft dat conform BBV voorschriften als materieel vast activum gerubriceerd dient te worden. De afwaarderingen hebben betrekking op een tweetal investeringen, die zijn gestopt als investering.

VLOTTENDE ACTIVA*Uitzettingen in Rijks Schatkist*

Tabel 4.4.1.3 Aangehouden middelen buiten Rijks Schatkist	
Per kwartaal gemiddeld	Bedrag
Kwartaal 1	117.000
Kwartaal 2	124.000
Kwartaal 3	90.000
Kwartaal 4	93.000

Vorderingen op openbare lichamen

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

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan voornamelijk uit vooruitbetaalde contracten die betrekking hebben 2019 en uit overige nog te ontvangen bedragen met betrekking tot 2018, waarvoor in 2019 een factuur gestuurd wordt.

4.4.2 Toelichting op de balans - Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

Tabel 4.4.2.1 Verloop algemene reserve	
	2018
Boekwaarde 31-12-2017	97.273
Toevoeging resultaat 2017	1.462
Stand per 31 december	98.735

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten (ter beschikking staand resultaat over 2018) laat een positief saldo zien na vennootschapsbelasting van € 31.938. Na het vaststellen van de jaarstukken zal het algemeen bestuur een bestemmingsbesluit nemen.

Vooruitlopend op het bestemmingsbesluit is het eigen vermogen per 31-12-2018 is verhoogd met het gerealiseerd resultaat over 2018.

Voorzieningen:

Het totaal aan voorzieningen op de balans komt op € 330.654.

Voorziening voormalig personeel

In 2017 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor betalingsverplichtingen is voor 2019 en 2020, waarvoor een (herberekend) bedrag van € 165.118 benodigd is.

Tabel 4.4.2.3 Verloop voorziening voormalig personeel	
	2018
Stand per 1 januari 2018	340.002
Toevoegingen	16.809
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	-191.693
Stand per 31 december 2018	165.118

WGA-Voorziening

In 2016 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor betalingsverplichtingen is 7 jaar en 3 maanden waarvoor een (herberekend) bedrag van € 165.536 benodigd is.

Tabel 4.4.2.3 Verloop voorziening WGA	
	2018
Stand per 1 januari 2018	195.764
Toevoegingen	0
Vrijgevallen bedragen	-6.967
Aanwendungen	-23.261
Stand per 31 december 2018	165.536

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

Op de bestaande leningen die afgesloten zijn met Nissewaard en Brielle is conform de leningsovereenkomsten 2018 voor een totaal van € 2,1 miljoen afgelost, waardoor een saldo resteert van € 5,9 miljoen.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

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

Overlopende passiva

Opgebouwde nog te betalen verplichtingen

Betreft inkoopfacturen die voornamelijk betrekking hebben op 2018 met een factuurdatum in 2019.

Vooruit ontvangen

Dit betreft voornamelijk de in 2018 van Nissewaard ontvangen voorschotbijdrage 1^e kwartaal 2019.

4.4.3 Financiële kengetallen

Gerapporteerd wordt over de kengetallen 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 kengetallen geven derhalve bijzondere uitkomsten, die niet zonder meer vergeleken kunnen worden met bijvoorbeeld gemeenten.

De netto schuldquote bedraagt 63,29% en is gelijk aan de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen. De solvabiliteitsratio bedraagt 1,20%.

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

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

4.4.4 Taakvelden

Tabel 4.4.4 Taakvelden 2018 Syntrophos				
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
0.4	Overhead intern	1.830.372	10.550	-1.819.822
0.4	Overhead ICT	7.847.429	9.007.115	1.159.686
Totaal overhead taakveld 0.4		9.677.801	9.017.665	-660.136
0.5	Treasury	28.913	965	-27.948
0.9	Vennootschapsbelasting	1.429		-1.429
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.11	Resultaat	0	-31.938	-31.938
8.1	Ruimtelijke Ordening	1.581.141	2.302.592	721.451
Totaal Taakvelden		11.289.284	11.289.284	0

Toelichting aansluiting taakvelden

0.4, Overhead Intern, sluit aan op overzicht 3.2.6 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.

4.4.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

De belangrijkste niet uit de balans blijvende meerjarige contractuele financiële verplichtingen (looptijd en/of opzegtermijn langer dan 1 jaar) voor Syntrophos zijn onderstaand opgesomd. 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 de deelnemers niet binnen een periode van 1 jaar opgezegd kunnen worden.

- **Onderhoudscontracten Microsoft (via MS licentiepartner Insight)**
Aan onderhoud met betrekking tot 2018 voor serverlicenties en softwarelicenties is een bedrag van circa € 536.000 uitgegeven. Het contract loopt tot medio 2020 en gaat daarna over naar een andere leverancier.
- **Verbindingen Eurofiber**
Aan diverse glasvezelverbindingen naar deelnemerlocaties en tussen de datacenters is in 2018 bijna € 170.000 betaald, loopt tot en met 31-12-2026.
- **Onderhoudscontracten C3Group**
Voor met name Nissewaard en deels voor Brielle levert deze leverancier ondersteunende software voor het sociaal domein. In 2018 voor een totaal van circa € 88.000. Bestaat uit diverse modules met wisselende looptijden van 2 of 3 jaar.
- **Contracten voor griffies bij Notubiz**
Voor Westvoorne loopt een contract met een tweejarige looptijd, in 2018 voor circa € 20.000.

4.5 Toelichting op de staat van Baten en Lasten

De Begroting 2018 werd in de AB vergadering van juli 2017 vastgesteld. Deze begroting is vervolgens bijgesteld met de 2^e Tussenrapportage 2017 en de 1^e en 2^e Tussenrapportage 2018. Door deze “besloten wijzigingen” is de begrote bijdrage 2018 van deelnemers uiteindelijk vastgesteld in het AB van 14 december 2018 (begroting na 2^e Tussenrapportage 2018).

Nadat de 2^e Tussenrapportage was opgesteld, hebben de demandmanagers van de deelnemers via het Demand-Supply Overleg (DSO) opdrachten aan Syntrophos verstrekt. Om het onderscheid aan te houden tussen de door het AB vastgestelde “begroting” en de DSO-opdrachten na de 2^eTussenrapportage, is de kolom “budget” ingevoegd. Dit is de optelsom van de door het AB vastgestelde (gewijzigde) Begroting en de DSO-opdrachten (wijzigingen onderweg).

De specificatie per deelnemer is opgenomen in de bijlagen C1 t/m C3.

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

Brielle:

De bijdrage Brielle is € 20.618 (1,3%) lager dan gebudgetteerd. Deze lagere afrekening is een gevolg van lagere GEO-kosten (€ 37.502) en hogere ICT-kosten (€ 16.883).

Vooraf de gezamenlijke GEO-kosten zijn lager uitgekomen dan eerder gebudgetteerd. Met name de kosten voor inhuur personeel voor het team stelselregie bleven onder de begroting.

De hogere ICT-kosten zijn vooral een gevolg van hogere kosten voor specifieke dienstverlening. Met name de kosten voor verbindingen en contracten vielen hoger uit dan voorzien.

Nissewaard:

Bij Nissewaard wordt het verschil tussen budget en realisatie vooral veroorzaakt door de DSO besluiten. Het verschil is met name het gevolg van het (financieel) bij Syntrophos onderbrengen van de ontwikkeling van software en contracten gerelateerd aan het zaaksysteem (zie bijlage D). Eerder was voorzien dat deze kosten rechtstreeks bij de deelnemers in rekening gebracht zouden worden zonder tussenkomst van Syntrophos.

De bijdrage Nissewaard over 2018 is € 124.145 (1,6%) lager dan verwacht. Zowel de ICT als de GEO diensten hebben minder kosten met zich gebracht dan voorzien.

Vooraf de ICT-kosten voor gezamenlijke extra opdrachten viel lager uit.

Vooraf de gezamenlijke GEO-kosten zijn lager uitgekomen dan eerder begroot. Met name de kosten voor inhuur personeel voor het team stelselregie bleven onder het budget.

Westvoorne:

De bijdrage Westvoorne is € 12.342 hoger dan gebudgetteerd (0,7%). Deze hogere afrekening is een gevolg van lagere GEO-kosten (€ 13.412) en hogere ICT-kosten (€ 25.754).

Voor de gezamenlijke GEO-kosten zijn lager uitgekomen dan eerder begroot. Met name de kosten voor inhuur personeel voor het team stelselregie bleven onder het budget.

De hogere ICT-kosten zijn vooral een gevolg van hogere kosten voor specifieke dienstverlening. Met name de kosten voor contracten vielen circa € 10.000 hoger uit dan voorzien.

Niet deelnemers:

De opbrengst van niet deelnemers was € 127.619 lager dan gebudgetteerd. Dit is het gevolg van € 162.601 lagere ICT en € 34.982 hogere GEO opbrengsten.

De specifieke ICT opbrengst is lager als gevolg van het stilleggen van de WOV.

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 per programma: ICT						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-7.416.276	-6.733.518	-8.743.948	-8.689.096	-54.852
	Overige opbrengsten	-69.145	-6.567	-488.602	-315.451	-173.151
Totaal Bijdragen		-7.485.421	-6.740.085	-9.232.550	-9.004.547	-228.003
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	3.293.166	2.836.283	3.870.644	4.003.176	-132.532
	DBK bedrijfsvoering	2.225.921	2.086.791	2.734.751	2.758.230	-23.479
	Kapitaallasten	1.548.251	1.610.674	1.534.060	1.540.480	-6.420
	Overige Lasten	320.017	206.334	1.093.105	702.661	390.444
	Personeelslasten	98.065	0	0	0	0
Totaal Lasten		7.485.421	6.740.082	9.232.560	9.004.547	228.013
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		0	-3	10	0	10
Gerealiseerd resultaat		0	-3	10	0	10

Bijdragen ICT

De bijdragen van deelnemers zijn € 54.852 lager dan gebudgetteerd. De opbrengsten niet deelnemers is vooral lager door het stilleggen van de WOV.

Lasten ICT

De lasten binnen het programma ICT pakken € 228.013 lager uit dan gebudgetteerd.

- De **onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€132.532 hoger** dan gebudgetteerd. De kosten voor gezamenlijke contracten zijn € 38.371 hoger dan gebudgetteerd; terwijl de specifieke contracten € 109.121 hoger zijn dan gebudgetteerd. Zie ook de toelichting op overige lasten.
- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 23.479 hoger** dan gebudgetteerd. De totale bedrijfskosten zijn € 77.749 hoger dan begroot (zie paragraaf 3.2.2.). Daarnaast zijn de bedrijfskosten voor € 229.943 doorbelast aan de investeringen.
- De **kapitaallasten** zijn **€ 6.420 hoger** dan gebudgetteerd. Dit bestaat voornamelijk (€4.518) uit gezamenlijke kapitaallasten deelnemers.
- De **overige lasten** zijn **€ 390.444 lager** dan gebudgetteerd. De deelname aan Dimpact was gebudgetteerd als overige last maar is gerealiseerd als contractkosten. Dit verklaart circa € 220.000.

Resultaat ICT

Alle ICT kosten zijn doorberekend op kostprijbasis. 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 per programma: Geo		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (B-R)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	-2.011.199	-2.164.705	-2.163.398	-2.082.297	-81.102
	Overige opbrengsten	-214.548	-133.982	-185.313	-220.295	34.982
Totaal Bijdragen		-2.225.747	-2.298.687	-2.348.711	-2.302.592	-46.119
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	328.117	457.737	331.299	339.204	-7.905
	DBK bedrijfsvoering	1.620.157	1.552.950	1.674.943	1.604.439	70.504
	Kapitaallasten	122.004	134.094	135.413	141.254	-5.841
	Overige Lasten	150.772	152.293	197.231	184.327	12.904
	Personeelslasten	2.869	0	0	0	0
Totaal Lasten		2.223.919	2.297.074	2.338.885	2.269.224	69.661
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-1.828	-1.613	-9.826	-33.368	23.542
VpB		366	1.616	9.816	0	9.816
Gerealiseerd resultaat		-1.462	3	-10	-33.368	33.358

Bijdragen GEO

De bijdragen zijn € 46.119 lager dan gebudgetteerd:

- De bijdragen van deelnemers zijn € 81.102 lager dan gebudgetteerd.
- De bijdragen van niet deelnemers zijn € 34.982 hoger dan gebudgetteerd.

Lasten GEO

De lasten binnen het programma GEO pakken € 69.661 lager uit dan gebudgetteerd.

- De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn € **7.905** hoger dan gebudgetteerd.
- De **kosten bedrijfsvoering** zijn € **70.504** lager dan gebudgetteerd.
M.n. de personeelkosten bleven onder budget.
- De **kapitaallasten** zijn € **5.841** hoger dan gebudgetteerd.
- De **overige lasten** zijn € **12.904** lager dan gebudgetteerd.

Resultaat GEO

Het programma **GEO** draagt voor € 33.358 bij aan het resultaat. Dit resultaat ontstaat door dienstverlening aan niet deelnemers (deels met Vennootschapsbelasting belast). De Vennootschapsbelasting is begroot binnen het programma GEO, maar in de realisatie niet.

4.5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 4.5.3 Incidentele baten en lasten (extra opdrachten)						
		Realisatie voorgaand jaar	Primaire begroting	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (B-R)
Bijdragen	ICT	-283.648	0	-921.912	-704.436	-217.476
	Geo	-36.581	0	-51.141	-42.797	-8.344
Totaal bijdragen		-320.229	0	-973.053	-747.233	-225.820
Lasten	ICT	283.648	0	921.911	704.436	217.475
	Geo	36.581	0	51.141	39.297	11.844
Totaal lasten		320.229	0	973.052	743.733	229.319
Gerealiseerd totaalsaldo baten en lasten		0	0	-1	-3.500	3.499
Gerealiseerd resultaat		0	0	-1	-3.500	3.499

Het totaal aan extra opdrachten is € 747.233. Het kenmerk van extra opdrachten is dat deze baten en lasten niet begroot worden en derhalve niet opgenomen zijn in de (meerjaren-)begrotingen. De (meerjaren-)begrotingen bevatten alleen de baten en lasten van de standaard dienstverlening, omdat de kosten (zonder opslag) doorberekend worden aan de deelnemers is sprake van structureel evenwicht.

5. Kredieten 2018

Het bestuur van Syntrophos heeft voor het jaar 2018 in totaal € 4.211.811 investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hiervan is € 2.862.647 uitgegeven. Voor doorlopende investeringen zal in de 1^e Tussenrapportage 2019 een voorstel tot overheveling worden gedaan.

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

6. Begrotingsrechtmatigheid

6.1. Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen

In de jaarrekening is geen sprake van kostenoverschrijdingen ten opzichte van het beschikbare budget na wijzigingen. Dit geldt voor zowel het programma ICT als het programma GEO.

6.2 Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten

Het totaal aan uitgaven voor investeringen is binnen het beschikbaar gestelde investeringskrediet 2018 gebleven.

7. WNT-verantwoording Syntrophos

De WNT is van toepassing op Syntrophos. Het voor Syntrophos toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000,-, dit is het algemeen geldend bezoldigingsmaximum.

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

7.1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

bedragen x € 1		M. Schadé	
Functiegegevens		Interim Directeur Syntrophos	
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01-10-2018 – 01-01-2019	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	
Dienstbetrekking?		nee	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		46.878,74	
Beloningen betaalbaar op termijn		0	
<i>Subtotaal</i>		46.878,74	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		47.638,36	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Totale bezoldiging		46.878,74	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
Gegevens 2017			
bedragen x € 1		J.A. Hartzema	E. van Leiden
Functiegegevens		Directeur	Waarnemend Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01-01 – 01-10	17-08 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		91.875,-	38.309,-
Beloningen betaalbaar op termijn		12.310,-	5.497,-
<i>Subtotaal</i>		104.185,-	43.806,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		150.270,-	67.937,-
Totale bezoldiging		104.185,-	43.806,-

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1		M. Schadé	
Functiegegevens		Interim directeur Syntrophos	
Kalenderjaar		2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01-01 – 30-09	9-10 – 31-10
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		9 MAANDEN	3 MAANDEN
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand		190.500,-	73.500,-
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		264.000,-	
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		162.521,68	58.351,54
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		220.873,22	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW		220.873,22	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
D. Verbeek	Lid dagelijks bestuur Syntrophos 01-01-18 tot 05-07-2018
D. van der Schaaf	Voorzitter dagelijks bestuur Syntrophos 01-01-18 tot 05-07-2018
P.E. de Jong	Lid dagelijks bestuur Syntrophos 01-01-18 tot 05-07-2018
G.G.J. Rensen	Lid dagelijks bestuur Syntrophos 06-07-2018 t/m 31-12-2018
W. Struijk	Voorzitter dagelijks bestuur Syntrophos 06-07-2018 t/m 31-12-2018
J. de Jongh-de Champs	Lid dagelijks bestuur Syntrophos 06-07-2018 t/m 31-12-2018

7.2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

7.3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 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

De gemeente Hellevoetsluis zal in de loop van 2019 naar verwachting toetreden tot de gemeenschappelijke regeling Syntrophos. Gesprekken over de toetreding zijn gaande.

8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2018 Syntrophos

Bijlage A. Verdeelsleutels bijdragen in gezamenlijke kosten

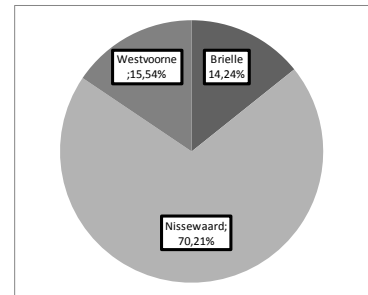
De bijdrage voor gezamenlijke **ICT-diensten** is bepaald op basis van het gemiddeld aantal active accounts per deelnemende gemeente:

Gemiddeld aantal active accounts

Active Accounts	Stand per 2018				Gemiddeld	
	1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	2018	
Brielle	174	185	195	202	189,0	14,24%
Nissewaard	918	932	945	932	931,8	70,21%
Westvoorne	186	206	216	217	206,3	15,54%
Totaal	1278	1323	1356	1351	1327,0	100%

Tabel Standaard verdeelsleutel gezamenlijke ICT kosten

Aantal accounts	2017		2018		Wijziging	
	#	%	#	%	#	%
Brielle	174	13,62%	189,0	14,24%	15,0	0,63%
Nissewaard	918	71,83%	931,8	70,21%	13,8	-1,62%
Westvoorne	186	14,55%	206,3	15,54%	20,3	0,99%
Totaal	1278	100%	1327,0	100%	49,0	0%

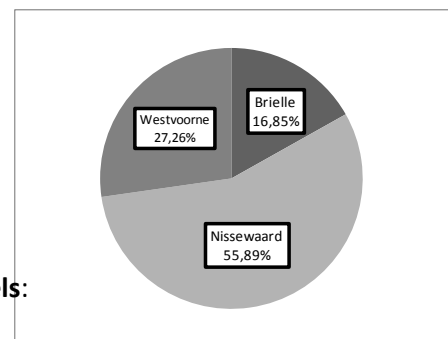


De standaard verdeelsleutel voor de bijdrage in gezamenlijke **GEO-diensten** is gebaseerd op het gewogen gemiddelde van het aantal inwoners per 1 januari (1 keer) en de oppervlakte land (2 keer) per deelnemende gemeente:

Gemeente	Inwoners per 1-1			Oppervlakte land in Km2 per 1-1			wijziging	2017	%	2018	%	wijziging
	2017	%	2018	%	2017	%						
Brielle	16.833	14,45%	17.040	14,67%	207	0,22%	27,56	16,90%	27,56	17,94%	0,00	1,03%
Nissewaard	85.401	73,31%	84.593	72,84%	-808	-0,47%	82,25	50,45%	72,85	47,42%	-9,40	-3,03%
Westvoorne	14.257	12,24%	14.508	12,49%	251	0,25%	53,23	32,65%	53,23	34,65%	0,00	2,00%
<i>Subtot deelnemers</i>	<i>116.491</i>	<i>100%</i>	<i>116.141</i>	<i>100%</i>	<i>-350</i>	<i>0,00%</i>	<i>163,04</i>	<i>100%</i>	<i>153,64</i>	<i>100%</i>	<i>-9,40</i>	<i>0,00%</i>
Hellevoetsluis	38.722		39.992		1.270		31,56		40,96		9,40	
<i>Totaal V-P</i>	<i>155.213</i>		<i>156.133</i>		<i>920</i>		<i>194,60</i>		<i>194,60</i>		<i>0,00</i>	

Tabel Standaard verdeelsleutel gezamenlijke GEO kosten

Deelnemer	2017	2018	Wijziging
Brielle	16,09%	16,85%	0,8%
Nissewaard	58,07%	55,89%	-2,2%
Westvoorne	25,85%	27,26%	1,4%
Totaal	100%	100%	0%



Voor twee gezamenlijke GEO diensten gelden **bijzondere verdeelsleutels**:

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

Bijlage B Specificatie van het krediet 2018

Invest.-nr	Omschrijving	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Syntrophos					
750027	BP 531 HELPDESKTOOLING	100.000	79.624	20.376	20.376
750109	Basisreg Grootchalige Topografie	10.000	0	10.000	10.000
750161	LANDMEETPAKKET	35.000	0	35.000	35.000
750210	Mobile HW 2018 SYNT	5.000	0	5.000	
750217	Werkplekapp.Syntr.2018	5.000	0	5.000	
750226	ADSelfservice Plus	6.620	0	6.620	6.620
750231	Documentatie GEO-diensten	10.000	0	10.000	10.000
750232	Ondersteunende systemen Syntr	40.000	0	40.000	40.000
750233	Verbouwingskst Syntr	25.000	0	25.000	25.000
750234	Managem.inform.Syntr	25.000	0	25.000	25.000
750999	Voorraad apparatuur	0	0	0	
Totaal Syntrophos		261.620	79.624	181.996	171.996
Gezamenlijk					
750008	BP 131 VIRT.AWARE AV & MALWAR	28.413	0	28.413	28.413
750010	Multi factor Authentication	134.000	431	133.569	133.568
750014	BP 217 WLAN	35.000	39.393	-4.393	
750027	BP 531 HELPDESKTOOLING	0	0	0	
750155	GENERIEKE DIGIKOPPELING	10.000	12.570	-2.570	
750188	GIS Tooling BGT	0	0	0	
750195	Koppeling MKS-SIM	0	743	-743	
750196	OVL BGT GBI	2.500	0	2.500	
750207	Verbeterpunten techniek	330.000	327.105	2.895	2.895
750208	Infra 1.0 fase 3 BRL	484.000	511.696	-27.696	0
750211	Werkplekapparatuur 2018	41.689	43.485	-1.796	
750214	RO-update migratie	2.500	10.129	-7.629	
750220	Netwerk 2018	10.169	0	10.169	
750221	Werkplek Software 2018	0	0	0	
750224	Infra Migratie Hellevoetsluis Gez.	1.000.000	944.712	55.288	55.290
750228	MS Office Migratie	22.010	13.595	8.415	8.415
750236	Harmonisatie CAD	30.000	0	30.000	30.000
750240	Verv.Landmeet SW	18.500	14.225	4.275	4.274
750241	Verv.BGT applicatie	45.000	35.509	9.491	
750242	Oracle 11 Compliancy en licenties	337.521	287.222	50.299	50.299
750258	Upgrade Mitel omgeving	72.000	4.618	67.382	67.381
750260	S.T.I.P.	6.500	29.605	-23.105	0
750264	Appl.Virtualization	3.000	10.806	-7.806	0
750265	Office 2016 (NSW)	9.000	6.899	2.101	2.101
750266	Thin clients onderzoek & impl.	5.500	3.190	2.310	0
750267	Beheeromgeving Windows 2016	0	3.685	-3.685	0
750268	Windows 2016 domein	162.000	93.582	68.418	8.307
750269	DMZ	0	2.754	-2.754	0
750270	Linux	0	825	-825	0
750277	ActiveDS/DomainCW2016	0	14	-14	0
750279	Netw.Serv.Windows16	0	17.936	-17.936	0
750281	MemberServWind2016	0	330	-330	0
750285	Windows 10 Microsoft	0	1.526	-1.526	0
750286	SCCM Microsoft 2016	0	3.969	-3.969	0
750289	Anti-Virus	0	472	-472	0
750500	VERZAMELINVESTERING NITD	-10.187	0	-10.187	
Totaal Gezamenlijk		2.779.115	2.421.026	358.089	390.945

(vervolg specificatie krediet 2018)

Invest.-nr	Omschrijving	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Brielle					
750225	Sport&Cultuurhuis Brielle	13.321	0	13.321	13.321
750251	Mobile HW BRL 2018	30.000	34.046	-4.046	
750255	Spec.werkplekapp.BRL18	10.000	9.056	944	
750256	Aansl.Visserijmuseum BRL	34.190	0	34.190	34.190
750292	Inrichting SAP BRL/WVN	0	546	-546	0
Totaal Brielle		87.511	43.648	43.863	47.511
Westvoorne					
750229	IPADS RAAD 2018 WVN	20.000	16.368	3.632	
750246	Mobile HW WVN 2018	10.000	19.440	-9.440	
750292	Inrichting SAP BRL/WVN	0	546	-546	0
Totaal Westvoorne		30.000	36.353	-6.353	0
Nissewaard					
750048	BELASTINGEN S (SEPA EN SBG)	10.000	0	10.000	
750190	FME SDP Server	10.000	0	10.000	10.000
750198	Mobile HW 2017 NSW	35.000	0	35.000	
750212	Mobile HW NSW 2018	40.000	48.222	-8.222	
750213	Key2Jeugdwet	19.550	4.462	15.088	
750215	Cognos Licenties	25.000	24.810	190	
750223	Datadistributiesysteem	0	0	0	0
750227	Upgr.Connexys-werving	6.640	0	6.640	6.640
750239	Migratie cronacle 9	9.500	11.448	-1.948	
750243	Connect to Outlook	15.455	0	15.455	15.455
750245	PCA Maintenance	7.120	0	7.120	7.120
750248	Implementatie VRIS	12.950	21.333	-8.383	
750250	Optimaliseren gebruik LBA	22.580	12.740	9.840	9.840
750252	Spec.werkplekapp.NSW18	5.000	0	5.000	
750253	Allegromodule Kopp.Orchestra	8.583	8.583	1	
750254	IPADS AFD.GRIFFIE 2018 NSW	32.000	30.689	1.311	
750257	Upgrade Key2vergunningen	18.524	6.396	12.129	12.128
750259	Aanschaf IZP	5.884	0	5.884	5.884
750261	Aanschaf e-invoice	10.308	0	10.308	0
750262	ArcGIS NSW	5.471	0	5.471	
Totaal Nissewaard		299.565	168.682	130.883	67.067
Hellevoetsluis					
750193	Infra migratie Hellevoetsluis	704.000	105.736	598.264	598.263
Totaal Hellevoetsluis		704.000	105.736	598.264	598.263
Nader te bepalen					
750999	Voorraad apparatuur	50.000	7.578	42.422	
Totaal Nader te bepalen		50.000	7.578	42.422	0
TOTAAL 2018		4.211.811	2.862.647	1.349.164	1.275.782

Bijlage C1 Specificatie bijdrage Brielle

Tabel C1 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Brielle						
		Begroting 2018	Wijzigingen DSO	Budget 2018 (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
ICT	Standaard diensten gezamenlijk	735.464	0	735.464	750.009	14.545
	Standaard diensten specifiek	388.821	813	389.634	416.547	26.912
	Totaal standaard diensten ICT	1.124.285	813	1.125.098	1.166.555	41.457
	Extra opdrachten gezamenlijk	31.065	4.745	35.810	25.545	-10.265
	Extra opdrachten specifiek	84.128	1.330	85.458	71.149	-14.309
	Totaal extra opdrachten ICT	115.193	6.075	121.268	96.694	-24.574
	Totaal ICT	1.239.478	6.888	1.246.366	1.263.250	16.883
GEO	Standaard diensten gezamenlijk	283.874	0	283.874	256.078	-27.795
	Standaard diensten specifiek	27.015	0	27.015	16.997	-10.018
	Totaal standaard diensten GEO	310.889	0	310.889	273.075	-37.813
	Extra opdrachten gezamenlijk	442	0	442	520	78
	Extra opdrachten specifiek	0	0	0	234	234
	Totaal extra opdrachten GEO	442	0	442	754	312
Totaal GEO	311.331	0	311.331	273.829	-37.502	
Totaal bijdrage ICT en GEO		1.550.809	6.888	1.557.697	1.537.078	-20.618

Bijlage C2 Specificatie bijdrage Nissewaard

Tabel C2 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Nissewaard		Begroting 2018	Wijzigingen DSO	Budget 2018 (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
ICT	Standaard diensten gezamenlijk	3.672.100	0	3.672.100	3.693.748	21.648
	Standaard diensten specifiek	1.826.215	319.906	2.146.121	2.135.030	-11.091
	Totaal standaard diensten ICT	5.498.316	319.906	5.818.222	5.828.778	10.556
	Extra opdrachten gezamenlijk	138.413	5.621	144.034	104.156	-39.878
	Extra opdrachten specifiek	56.113	220.995	277.108	212.472	-64.636
	Totaal extra opdrachten ICT	194.526	226.616	421.142	316.629	-104.513
Totaal ICT		5.692.842	546.522	6.239.364	6.145.406	-93.957
GEO	Standaard diensten gezamenlijk	1.026.612	0	1.026.612	976.471	-50.141
	Standaard diensten specifiek	233.746	0	233.746	261.914	28.168
	Totaal standaard diensten GEO	1.260.358	0	1.260.358	1.238.385	-21.973
	Extra opdrachten gezamenlijk	1.753	0	1.753	2.594	841
	Extra opdrachten specifiek	43.934	0	43.934	34.878	-9.056
	Totaal extra opdrachten GEO	45.687	0	45.687	37.472	-8.215
Totaal GEO		1.306.045	0	1.306.045	1.275.857	-30.188
Totaal bijdrage ICT en GEO		6.998.887	546.522	7.545.409	7.421.264	-124.145

Bijlage C3 Specificatie bijdrage Westvoorne

Tabel C3 Specificatie van de bijdrage van de deelnemer: Westvoorne						
		Begroting 2018	Wijzigingen DSO	Budget 2018 (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
ICT	Standaard diensten gezamenlijk	808.487	0	808.487	818.908	10.421
	Standaard diensten specifiek	410.314	813	411.127	436.479	25.352
	Totaal standaard diensten ICT	1.218.801	813	1.219.614	1.255.387	35.772
	Extra opdrachten gezamenlijk	33.839	4.765	38.604	27.474	-11.130
	Extra opdrachten specifiek	0	0	0	1.112	1.112
	Totaal extra opdrachten ICT	33.839	4.765	38.604	28.586	-10.018
	Totaal ICT	1.252.640	5.578	1.258.218	1.283.973	25.754
GEO	Standaard diensten gezamenlijk	516.199	0	516.199	496.926	-19.273
	Standaard diensten specifiek	27.706	0	27.706	35.003	7.297
	Totaal standaard diensten GEO	543.905	0	543.905	531.929	-11.976
	Extra opdrachten gezamenlijk	617	0	617	571	-46
	Extra opdrachten specifiek	1.500	0	1.500	110	-1.390
	Totaal extra opdrachten GEO	2.117	0	2.117	681	-1.436
Totaal GEO	546.022	0	546.022	532.610	-13.412	
Totaal bijdrage ICT en GEO		1.798.663	5.578	1.804.241	1.816.583	12.342

Bijlage D DSO besluiten na 2^e Tussenrapportage

Tabel D DSO besluiten na 2e Tussenrapportage						
Omschrijving	Brielle	Westvoorne	Nissewaard	Bijdragen deelnemers	Opbrengsten niet deelnemers	Totaal
Aanschaf e-Invoice			3.270	3.270		3.270
Aanschaf IZP			525	525		525
Aansluiten op e-Herkenning iBurgerzaken	60	60		120		120
Cognos Analytics V11			9.090	9.090		9.090
Melding&Beheer Openbare verlichting	3.600	3.600	4.075	11.275	4.075	15.350
Dimpact zaaksysteem			505.829	505.829		505.829
Informatie Gestuurd Handhaven			545	545		545
KPN Infrapunt Dukdalf	1.330			1.330		1.330
MB Safety sleutelbeheer			3.655	3.655		3.655
Notubox 200 gebruikers fixed price			2.810	2.810		2.810
Stembureaumanager meerjarige verlenging			11.250	11.250		11.250
Uitbreiding uniFLOW	753	753		1.506		1.506
Univ Print Oplossing	852	852		1.704		1.704
Upgrade Key2Vergunningen			3.927	3.927		3.927
Zorgmail (uitbreiding)	293	313	1.546	2.152		2.152
Totaal	6.888	5.578	546.522	558.988	4.075	563.063

Bijlage E Na vaststelling Jaarrekening in rekening te brengen

Bijlage E: Nog in rekening te brengen deelnemers na vaststelling Jaarrekening				
	Brielle	Nissewaard	Westvoorne	Totaal
Doorbelasting volgens de jaarrekening	1.537.078	7.421.264	1.816.583	10.774.925
Reeds gefactureerde aparte opdrachten	-97.448	-320.361	-29.267	-447.076
Reeds gefactureerde mobile HW	-12.095	-150.385	-23.284	-185.764
Opbrengsten ontvangen van derden				0
Nog te factureren aparte opdrachten		-33.740		-33.740
Reeds gefactureerde voorschotten	-1.435.170	-6.758.675	-1.762.707	-9.956.552
Nog in rekening te brengen nav de Jaarrekening	-7.635	158.103	1.325	151.793

Bijlage F Rekenmodel financiële kengetallen

Rekenmodel financiële kengetallen

Kengetal	jaarrekening 2018
Netto schuldquote	63,29%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	63,29%
Solvabiliteitsratio	1,20%
Grondexploitatie	0,00%
Structurele exploitatieruimte	100,00%
Belastingcapaciteit	0,00%

Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

	BBV begroting	jaarrekening 2018
Passiva		
A Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)		€ 5.900.000
B Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)		€ 2.285.935
C Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)		€ 2.227.733
Totaal A+B+C		€ 10.413.668
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		€ 604.855
F Totaal van alle liquide middelen		€ 76.881
G Totaal van de overlopende activa		€ 2.566.178
Totaal voor netto schuldquote		€ 3.247.914
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)		€ 3.247.914
H Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 17, ond. c	€ 11.321.222

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

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

Solvabiliteitsratio

	jaarrekening 2018
A Raming van het totale eigen vermogen	€ 130.673
B Raming van het totaal van de passiva	€ 10.874.996

$$\text{Solvabiliteitsratio} = A/B$$