

Jaarstukken 2021



Voorwoord



Ook in 2021 ontzorgt Syntrophos haar deelnemers en klanten op ICT en GEO-Data diensten, zodat de deelnemers zich op hun kerntaken kunnen richten. In 2021 hebben wij dat binnen de definitieve begroting kunnen uitvoeren. Een prestatie waar ik als directeur trots op ben, zeker gezien een bijzonder Corona-jaar. En onze gebruikers waarderen onze dienstverlening voor het tweede jaar op een rij met een dikke 7.

De opgehaalde feedback uit het gebruikerstevredenheidsonderzoek zetten we weer in om ook in 2022 minimaal gelijk te blijven, maar liever nog zetten we in op het verbeteren van onze service en producten.

Het definitieve budget 2021 is ten opzichte van het definitieve budget 2020 met 16% gestegen. Dit is het gevolg van het feit dat de gemeenten steeds digitaler gaan werken en het gebruik van digitale hulpmiddelen hierdoor fors toeneemt. Op het vlak van security, privacy en audits wordt er steeds meer van Syntrophos gevraagd. Voorbeelden van de hack van Het Hof van Twente en de Log4J-crisis vraagt om jaarlijks toenemende inspanningen in deze “beveiligings rat-race”.

Voor 2022 staat een verbeterde governance en de doorontwikkeling van de (keten)samenwerking op projecten op onze agenda. Hoe soepeler deze keten van idee tot realisatie loopt hoe lager de uitvoeringskosten voor de gemeenten.

Ik ben trots op mijn medewerkers die hard gewerkt hebben en wendbaarheid en flexibiliteit hebben getoond.

En daarom presenteer ik u met trots dit jaarverslag 2021, waarbij we we binnen de begroting blijven.

Allard Mittertreiner,
directeur

**“Gebruikers
waarderen
ons met een
dikke**

7

Inhoudsopgave

1.	Leeswijzer	5
2.	Samenvatting	6
3.	JAARVERSLAG	7
3.0	Bijdragen en Lasten	7
3.0.1	Primaire begroting, Begrotingswijzigingen en de definitieve Begroting	7
3.0.2	Begroting versus Werkelijkheid	8
3.1	Programma verantwoording	10
3.1.1	ICT	11
3.1.2	GEO	14
3.2	Paragrafen	15
3.2.1	Oekraïne oorlog	15
3.2.2	Bedrijfsvoering	15
3.2.3	Weerstandsvermogen	16
3.2.4	Treasury	17
3.2.5	Kasgeldlimiet	18
3.2.6	Renterisiconorm	18
3.2.7	Vennootschapsbelasting	19
3.2.8	Overhead	19
3.2.9	EMU-Saldo	19
4.	JAARREKENING	21
4.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
4.2	Balans per 31-12-2021	24
4.2.1	Activa	24
4.2.2	Passiva	24
4.3	Overzicht van Baten en Lasten over 2021	25
4.4	Toelichting op de Balans per 31-12-2021	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
4.5.1	Toelichting op programma ICT	37
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie	38
4.5.3	Incidentele baten en lasten	39
5.	Kredieten 2021	40
6.	Begrotingsrechtmatigheid	41
6.1.	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot kostenoverschrijdingen	41
6.2	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten	41
6.3	Rechtmatigheidstoets met betrekking tot aanbestedingsregels.....	41
7.	WNT-verantwoording Syntrophos	42
7.1	Bezoldiging topfunctionarissen	42
7.2.	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	43
7.3.	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	43
8.	OVERIGE GEGEVENS.....	44
8.1	Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum	44
8.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	44
	BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2021 Syntrophos	45
Bijlage A	Verdeelsleutelsleutels voor gezamenlijke ICT en GEO diensten.....	46
Bijlage B	Specificatie van het krediet 2021	48
Bijlage C	PDC Services afrekening 2021	50
Bijlage D	Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten.....	51
Bijlage E	Rekenmodel financiële kengetallen	52

1. Leeswijzer

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

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

Ten opzichte van voorgaande jaren is de opzet van de rapportage gelijk gebleven.

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

Tenslotte, de verschillenanalyses zijn gericht op het verschil tussen de laatst vastgestelde begroting en de realisatie. De begrotingswijzigingen zijn immers reeds toegelicht in de Tussenrapportages.

2. Samenvatting

Onderstaand een samenvatting van het resultaat van Syntrophos over 2021.

Samenvatting resultaat Syntrophos 2021				
Jaar 2021		Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Brielle	1.936.636	1.959.140	22.504
	Hellevoetsluis	3.616.446	3.443.831	-172.615
	Nissewaard	8.991.860	8.639.549	-352.311
	Westvoorne	2.085.864	2.062.743	-23.121
	Niet deelnemer	33.000	22.656	-10.344
Bijdragen deelnemers		16.663.805	16.127.918	-535.887
	Overige opbrengsten	201.377	231.270	29.893
Bijdragen deelnemers en niet deelnemers		16.865.182	16.359.189	-505.994
Lasten	Personeelslasten	4.639.444	4.925.425	285.981
	Contracten onderhoud en licenties	7.582.647	7.133.640	-449.007
	Kapitaallasten	3.256.556	3.098.538	-158.018
	Huur en dienstverlening	741.179	687.347	-53.832
	Overige Lasten	774.035	698.206	-75.829
	Bedrijfskosten opgenomen in investeringen	-128.679	-189.075	-60.396
	Vennootschapsbelasting	0	5.108	5.108
Totaal Lasten		16.865.182	16.359.189	-505.994
Resultaat		0	0	0

De werkelijke lasten en dus ook de bijdragen over 2021, waren € 505.994 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 uitwerking hiervan is terug te vinden in deze Jaarstukken.

3. JAARVERSLAG

3.0 Bijdragen en Lasten

3.0.1 Definitieve begroting

De Begroting 2021 werd in de bestuursvergadering van juli 2020 voor het eerst vastgesteld. Deze (primaire) begroting is daarna vervolgens vijf keer bijgesteld middels Tussenrapportages tot de definitieve Begroting 2021.

De realisatie 2021 is in deze Jaarstukken getoetst aan deze definitieve begroting.

Bijdragen 2021 (in €)	Primaire Begroting 2021 (A)	Begrotingswijzigingen					Definitieve Begroting 2021 (A t/m F)
		2de Tussenrapportage 2020 (B)	3de Tussenrapportage 2020 (C)	1ste Tussenrapportage 2021 (D)	2de Tussenrapportage 2021 (E)	3de Tussenrapportage 2021 (F)	
Brielle	1.684.270	65.856	2.907	40.248	138.764	4.594	1.936.639
Hellevoetsluis	2.368.610	867.449	7.859	146.743	192.980	32.804	3.616.445
Nissewaard	7.998.266	406.489	23.984	282.653	224.686	55.781	8.991.859
Westvoorne	1.830.043	90.495	5.320	38.718	119.317	1.970	2.085.863
Niet deelnemers	213.278		3.709	3.894	13.496		234.377
Totaal Bijdragen	14.094.467	1.430.289	43.779	512.256	689.243	95.149	16.865.183

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

Bijdragen (in €)	Begrotingswijzigingen				Totale Begrotings- wijzigingen (A t/m D)
	Bestuursbesluit (A)	Extra opdrachten van deelnemers via demandmanagers (B)	Overdracht Specifieke Contracten (C)	Syntrophos aanpassingen op contracten (D)	
Brielle	600	235.751		16.018	252.369
Hellevoetsluis	1.200	420.835	800.000	25.800	1.247.835
Nissewaard	2.718	911.006		79.869	993.593
Westvoorne	578	233.961		21.281	255.820
Niet deelnemers		17.205		3.894	21.099
Totaal Bijdragen	5.096	1.818.758	800.000	146.862	2.770.716

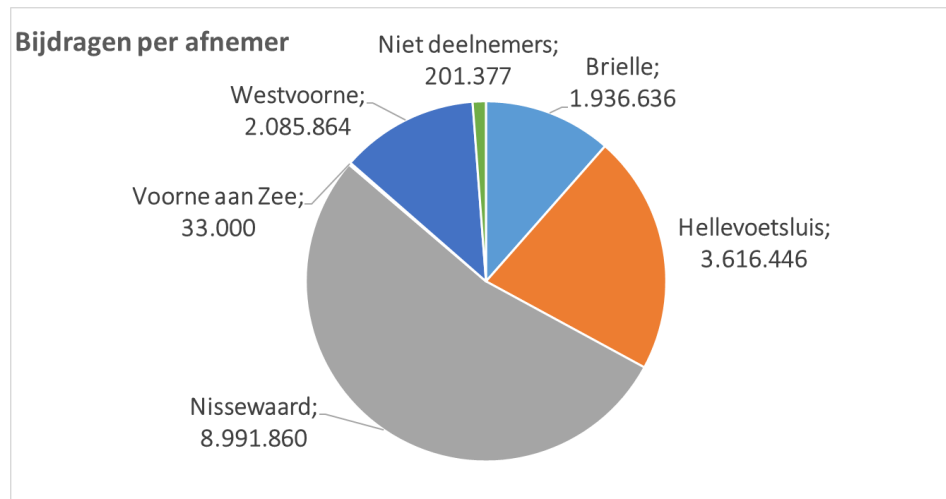
3.0.2 Werkelijkheid vs begroting

Bijdragen per afnemer

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

Afnemer	Begroting (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Brielle	1.936.636	1.959.140	12,0%	22.504	1,2%
Hellevoetsluis	3.616.446	3.443.831	21,1%	-172.615	-4,8%
Nissewaard	8.991.860	8.639.549	52,8%	-352.311	-3,9%
Voorne aan Zee	33.000	22.656	0,1%	-10.344	-31,3%
Westvoorne	2.085.864	2.062.743	12,6%	-23.121	-1,1%
Totaal deelnemers	16.663.805	16.127.918	98,6%	-535.887	-3,2%
Niet deelnemers	201.377	231.270	1,4%	29.893	14,8%
Totaal afnemers	16.865.182	16.359.189	100,0%	-505.994	-3,0%

De totale bijdragen wijken 3,0% (€ -505.994) af van de begroting. Op de afwijking per deelnemer wordt dieper ingegaan in de toelichting op de Baten en Lasten (hoofdstuk 4.5).

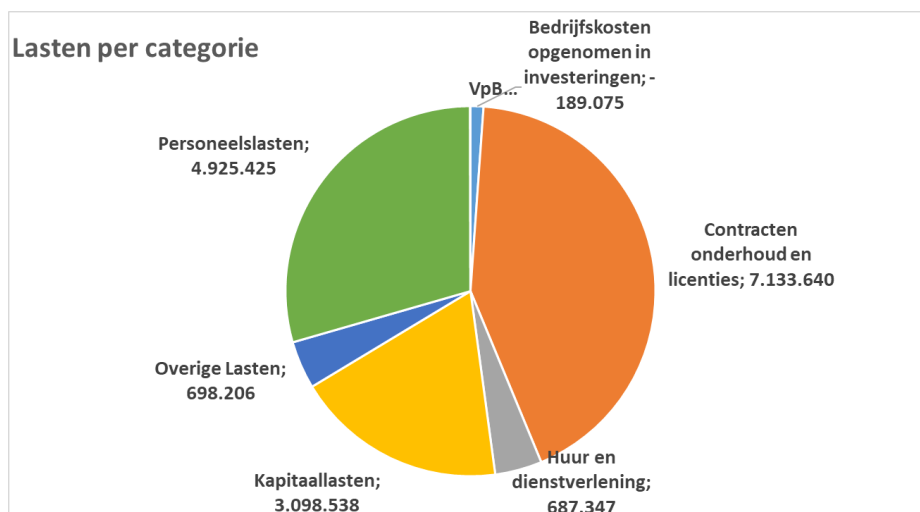


Lasten per categorie

Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)	Vershil in % van budget
Bedrijfskosten opgenomen in investeringen	-128.679	-189.075	-60.396	46,9%
Contracten onderhoud en licenties	7.582.647	7.133.640	-449.007	-5,9%
Huur en dienstverlening	741.179	687.347	-53.832	-7,3%
Kapitaallasten	3.256.556	3.098.538	-158.018	-4,9%
Overige Lasten	774.035	698.206	-75.829	-9,8%
Personeelslasten	4.639.444	4.925.425	285.981	6,2%
VpB	0	5.108	5.108	
Totaal	16.865.182	16.359.189	-505.994	-3,0%

De grootste verschillen laten zich als volgt verklaren:

- De negatieve post op bedrijfsvoeringslasten heeft betrekking op doorbelasting van uren naar onderhanden werken (investeringen). Er zijn meer uren geschreven op onderhanden werk dan begroot.
- De onderschrijding op contracten en licenties is nader gespecificeerd in bijlage D: Het overzicht specifieke en gezamenlijke contracten. Zowel de gezamenlijke als de specifieke contracten zijn lager uitgevallen dan begroot.
- De lagere kapitaallasten zijn een gevolg van verminderde investeringen.
- De onderschrijding op Overige Lasten is mede een gevolg van lagere uitbesteding van werkzaamheden, die via de inhuur verantwoord zijn.
- De personeelslasten zijn hoger dan begroot, met name als gevolg van een hoger ziekteverzuim, meer inhuur vanwege vacatures en extra opdrachten.





Jaarverslag 2021

Wist u dat wij
in 2021 ruim
12.800
meldingen
hebben
verwerkt

Helpdesk Syntrophos

3.1 Programma verantwoording

3.1.1 ICT

Wat we hebben bereikt en gedaan

In de eerste helft van 2021 hebben we de werkplekmigratie van Brielle en Westvoorne succesvol en binnen budget, uitgevoerd. Een belangrijk sluitstuk van het investeringsprogramma om naar een geharmoniseerde infrastructuur te komen. Deze nieuwe, veilige, moderne basis infrastructuur en werkplek geeft de deelnemers weer de nodige slagkracht in hun bedrijfsvoering de komende jaren.

In de tweede helft van 2021 ontving Syntrophos, na uitvoering van de belangrijke Audits voor de Baseline Informatiebeveiliging Overheid, haar third party mededeling. Dit geeft zekerheid dat de bedrijfsvoering Syntrophos op orde is. Natuurlijk is het nooit af en vraagt dit continue om de nodige inspanningen.

Dienstverlening helpdesk

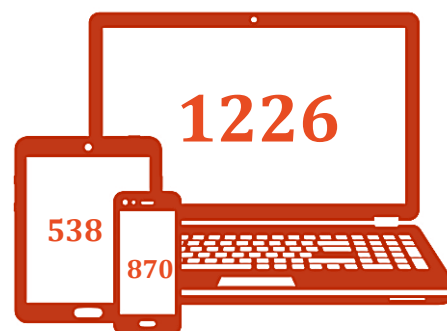
In 2021 is extra inzet gepleegd om de achterstanden en de gestegen aantallen incident-meldingen en -aanvragen, weg te werken. Betreffend verbeterplan is in het eerste kwartaal uitgevoerd en heeft er voor gezorgd dat de SLA-normen behaald zijn.

Pilot meldingen functioneel beheer Nissewaard

In het vierde kwartaal van 2021 is een succesvolle pilot met gemeente Nissewaard uitgevoerd. In deze pilot worden de meldingen voor het functioneel applicatie beheer via de eerste lijnhelpdesk van Syntrophos ontvangen, geregistreerd, geclassificeerd en waar mogelijk afgehandeld en indien nodig doorgezet naar de functioneel applicatiebeheerders van gemeente Nissewaard (tweede lijnhelpdesk).

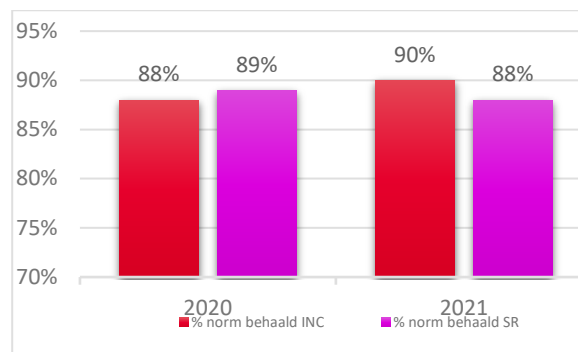
Door deze werkwijze is er beter zicht op de meldingen en op de afhandeling van functioneel beheer. Het streven is deze werkwijze voor alle deelnemende gemeenten in 2022 in te voeren.

In het totaal beheert Syntrophos nu 2634 mobiele apparaten



↑
35%

Ook in 2021 is er veel extra apparatuur uitgeleverd en ondersteuning verleend aan eindgebruikers.

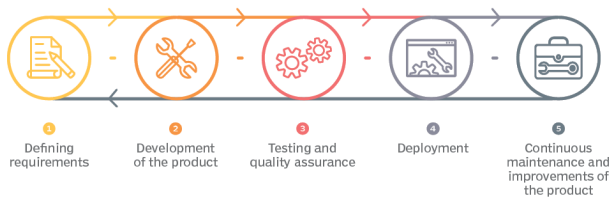


INC = Incidenten, SR = Service Verzoeken

Lifecycle management

Voor de IT-infra is de backupomgeving vernieuwd en voorzien van belangrijke maatregelen tegen cyberaanvallen en data-gijzeling. Voor de continuïteit is daarnaast een derde externe locatie ingericht, in de cloudomgeving van de leverancier.

Application lifecycle management



In totaal zijn 12 lifecycle projecten succesvol afgerond.

Een groot deel van de oude omgeving is uitgefaseerd en het beheer is verder geautomatiseerd. In 2022 zetten we de oude omgeving uit en zetten we druk op de laatste (business) applicaties die dat verhinderen.

In 2021 is de aanbesteding voor printerdiensten, via een gezamenlijke inkoopactie met de VNG, genaamd "GT Print" succesvol afgerond. Ten opzichte van de huidige contracten die de individuele gemeenten zelf nu hebben levert de aanbesteding een besparing op van circa € 180.000,- voor alle gemeenten tezamen. In 2022 zal de implementatie en overgang naar Syntrophos plaatsvinden.

Ook in 2021 zijn door medewerkers diverse opleidingen en certificeringen behaald conform opleidingsplan.

ICT Architectuur

In 2021 is een nieuwe start gemaakt met "werken onder architectuur". Nieuwe ICT-projecten (van intake tot realisatie) zijn nu ook onder ICT-architectuur geborgd, door dit procesmatig binnen Syntrophos in te regelen. Dit helpt de gekozen architectuurprincipes te volgen, wildgroei in het ICT-landschap te voorkomen en continuïteit van de ICT op een hoog niveau te houden. Om het werken onder architectuur onder de aandacht van de ICT-beheerders te houden, zijn er extra activiteiten ontplooid.

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

In 2021 heeft Syntrophos voortgang geboekt in het gebruik van het Informatie Security Management Systeem, het kader waarin overheidsbrede informatie beveiligingseisen zijn uitgewerkt (BIO).

Daarnaast zijn er in 2021 twee externe IT-audits uitgevoerd. Eén op de bedrijfsvoering van Syntrophos, en één over de BIO-maatregelen, die zekerheid geven over hoe zaken binnen Syntrophos geregeld zijn. Alle hoog-risico bevindingen, die uit de audits voor Syntrophos naar voren gekomen zijn, zijn opgevolgd.

Gezien de toenemende bedreigingen is het monitoring en pen-test niveau verhoogd om kwetsbaarheden vroegtijdig te signaleren. Een belangrijke proeve van bekwaamheid in deze, was de wereldwijde Log4J-kwetsbaarheid, welke Syntrophos doorstaan heeft. N.b. van achteroverleunen kan geen sprake zijn, gezien de actuele en onophoudelijke bedreigingen en toename van Cybercrime.

In 2021 is een deel van onze capaciteit in achterstallige “overname” werkzaamheden gaan zitten. Het succesvol afronden van de overname van de contracten van Hellevoetsluis, inclusief de privacy gerelateerde verwerkersovereenkomsten is daar een voorbeeld van. Dit naast preventieve acties zoals het trainen van de medewerkers security- en privacy-awareness door een breed e-learning programma, niet eenmalig maar continue. Syntrophos heeft stappen ondernomen om security en privacy ‘by design’ in onze processen in te bedden. Informatie beveiligings incidenten (IBI) met de juiste autoriteiten afgestemd en afgehandeld.

De recente gebeurtenissen in gemeenteland en daar buiten rondom Privacy (datalekken) en Informatiebeveiliging (ransomware/phishing) en de diensgevolge toenemende noodzaak om de Informatiebeveiliging/privacy goed op orde te

hebben en te houden, dwingt ons om hiervoor ook continue aandacht te vragen bij de deelnemers. Dit vraagt vanzelfsprekend om voldoende capaciteit, zowel aan de kant van IB als Privacy, om aan de stijgende behoefte te blijven voldoen en de reguliere werkzaamheden niet in gevaar te brengen.

Syntrophos heeft vanaf september 2021 een extra Informatie Security Officer aangesteld om de vele extra operationele taken rondom informatiebeveiliging op te volgen en te begeleiden. Voor uitvoerende taken zijn daarmee verbeteringen mogelijk geworden maar nog niet structureel geborgd. Dit komt terug in de begroting voor de komende jaren.



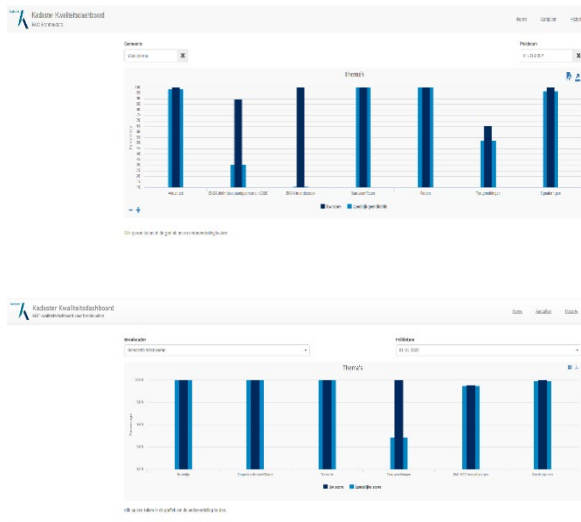
Van de 7,3 miljoen ontvangen emails in 2021 is circa 60% tegengehouden i.v.m. malware, spam, content.

40% van de mail gaat “zo schoon mogelijk” naar de eindgebruikers.

2,2 miljoen email zijn schoon verzonden.

3.1.2 GEO - Data

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



Dit leidt onder andere tot een kwaliteitsniveau van de basisregistraties boven het landelijk gemiddelde. Wat effect heeft op het gebruik van deze registraties in diverse gemeentelijke processen. Bijvoorbeeld verhuizingen, WOZ-berekeningen, vergunningverlening en beheer van de buitenruimte.

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 het leveren en onderhouden van dashboards op diverse gemeentelijke processen, faciliteert Syntrophos een eerste stap van de gemeenten naar data gestuurd werken. Een groeigebied voor zowel de deelnemers als Syntrophos. Syntrophos heeft haar centrale gegevensuitwisselingscomponent flink doorontwikkeld en heeft daarmee een solide basis gelegd om deze gezamenlijke informatievoorziening mogelijk te maken.

Syntrophos heeft de BAG 1.0 omgezet naar BAG 2.0. Door meetopdacht voor grootschalige inwinning integraal uit te voeren levert het de nodige efficiency op voor de gemeenten.

Er zijn essentiële vraagstukken uitgewerkt binnen GIS zoals: hoe is de verhouding tussen bebouwd en groen, actuele en nauwkeurige hoogtedata leveren voor overstromingsanalyses, het hergebruik van revisie tekeningen, het inzetten van LIDAR voor projectvoorbereiding en het in kaart brengen van potentieel waterafvoerproblematiek.

3.2 Paragrafen

3.2.1 Bedrijfsvoering

Covid-19

Het Corona-virus heeft ook in 2021 impact op de medewerkers van Syntrophos en haar dienstverlening gehad. Meer doen met minder mensen, door ziekte. Met enige trots op de flexibiliteit en wendbaarheid van het personeel hebben onze dienstverlening goed op pijl weten te houden, zodat de deelnemers daar nauwelijks last van hebben ondervonden.

Ook binnen Syntrophos is het thuiswerken als een nieuw fenomeem geadopteerd, waarbij we de kracht van fysiek contact en samenwerken met korte lijnen een belangrijk goed vinden.

Personeel

Mede door Corona is het ziekteverzuim van 6,7% in 2021 hoger uitgevallen dan in 2020. Dit heeft in 2021 geleid tot meer vervangende inhuur kosten die niet voorzien waren in de begroting. Enkele langdurig zieken beïnvloedden dit percentage aanzienlijk.

Ziekteverzuim

6,7 %



Eind 2020 de normbezetting 49,40 FTE.

Door de oplevering van extra opdrachten in 2021 nemen de beheerswerkzaamheden structureel toe met 1,6 FTE. In de goedgekeurde begrotingswijzingen als gevolg van deze extra opdrachten is hiermee reeds rekening gehouden, zodat de normbezetting 51,0 FTE is eind 2021.

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.

Tabel 3.2.2.1. Personeelsbezetting

in FTE	Normbezetting per	
	31-12-2020	31-12-2021
Directie & Secretariaat	2,00	2,00
Centrale Staf	4,50	4,50
Finance & Control	2,50	2,50
Helpdesk	7,00	7,00
ICT	16,00	17,00
GEO	17,40	18,00
Totaal	49,40	51,00



**44 interne
medewerkers**
10 inhuur

Personeelsvertegenwoordiging

In 2021 is er constructief overleg geweest tussen de directie en de personeelsvertegenwoordiging, de samenwerking verloopt goed.

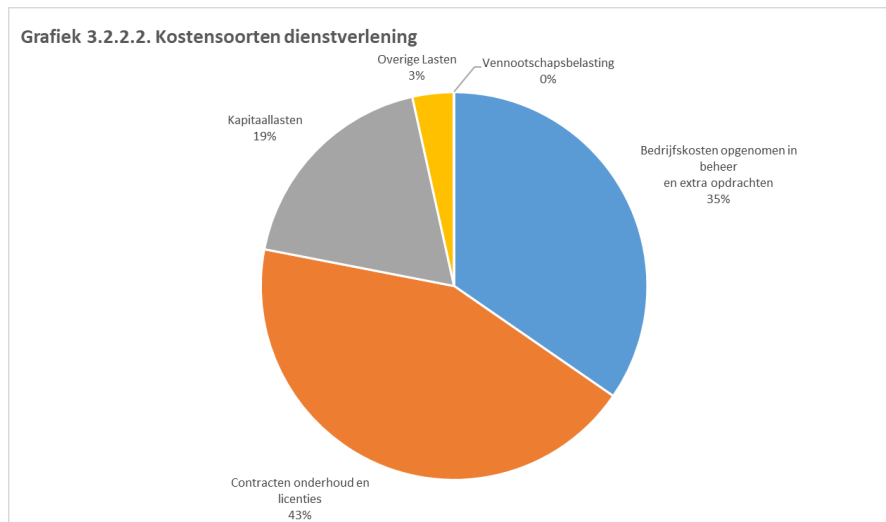
Omgevingsfactoren met impact op bedrijfsvoering

Onder andere de oorlog in Oekraïne heeft wereldwijd geleid tot een schaarste aan grondstoffen en een verder oplopende inflatie. Dit zal ook impact hebben op de deelnemers en Syntrophos, met name in de vorm van hogere doorbelaste kosten voor energie, langere levertijden door chipstekorten en contractindexaties. Syntrophos doet geen zaken met Oekraïense of Russische entiteiten.

3.2.2 Bedrijfsvoering

De lasten bedrijfsvoering bedragen 34,6% van de totale lasten, zoals blijkt onderstaande tabel en in de grafiek is weergegeven.

Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Bedrijfskosten opgenomen in beheer en extra opdrachten	5.565.878	5.660.329	34,6%	94.450	0,6%
Contracten onderhoud en licenties	7.551.702	7.106.557	43,4%	-445.145	-2,6%
Kapitaallasten	3.172.777	3.023.709	18,5%	-149.068	-0,9%
Overige Lasten	574.824	563.486	3,4%	-11.338	-0,1%
Vennootschapsbelasting	0	5.108	0,0%	5.108	0,0%
Totaal	16.865.181	16.359.189	100,0%	-505.993	-3,0%



3.2.3 Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen van Syntrophos is in 2021 is ongewijzigd en bedraagt € 210.796.

Financiële risico's zullen, bij optreden en bij het ontoereikend zijn van de algemene reserve, gedekt worden door de deelnemers waardoor de behoefte aan Eigen Vermogen bij Syntrophos beperkt is. Het Eigen Vermogen is 1,5% van het balanstotaal per 31-12-2021.

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 (dit jaar 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	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Opbr doorberekende rente	-37.266	-39.958	-39.417	541
Ovg betaalde rente	0	0	-160	-160
Rente korte geldleningen	-4.951	8.691	-2.321	-11.012
Rente lange geldleningen	17.233	31.275	-128	-31.403
Treasury resultaat	-24.985	8	-42.025	-42.033

De interne rentevoet bedroeg 0,5%.

3.2.5 Kasgeldlimiet

3.2.5. Kasgeldlimiet opgave (bedragen in € 1000)					
Jaar 2021	Berekening	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Begrotingsomvang		15.595	15.595	15.595	15.595
Grondslagpercentage		8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	(1)	1.279	1.279	1.279	1.279
Vlottende korte schuld	(2)	333	333	667	500
Vlottende middelen	(3)	2.188	751	1.547	767
Netto vlottende schuld (+)/ overschot (-)	(4)=(2)-(3)	-1.855	-418	-880	-267
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	(1)-(4)	3.134	1.697	2.159	1.546

In 2021 is de kasgeldlimiet geen enkel kwartaal overschreden.

3.2.6 Renterisiconorm

Toetsing renterisiconorm	
Jaar 2021	Per 31-12-2021
Renterisiconorm	
Omvang lasten	16.354.081
Vastgesteld percentage bij ministeriële regeling	20%
Omvang Renterisiconorm	3.270.816
Renterisco op vaste schuld	
Renteherzieningen	0
Verplichte aflossingen	3.000.000
Omvang renterisco op vaste schuld	3.000.000
Toetsing renterisiconorm	
Renterisiconorm	3.270.816
Rente risico op vaste schuld	3.000.000
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	270.816

3.2.7 Vennootschapsbelasting

Diensten die uitsluitend aan niet deelnemers worden geleverd vallen onder de vennootschapsbelasting, hiervan was in 2021 geen sprake.

De in deze Jaarstukken opgenomen vennootschapsbelasting heeft betrekking op voorgaande jaren.

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 2021	Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Algemeen & Directie (incl huisvesting)	1.413.449	1.589.728	1.382.736	-206.992
ICT Algemeen & Manager	126.970	522.574	187.637	-334.937
GEO Algemeen & Manager	135.493	320.520	118.170	-202.350
Totaal	1.675.911	2.432.822	1.688.542	-744.280

3.2.9 EMU-Saldo

3.2.9. EMU-saldo	
Jaar 2021	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0
Mutatie (im)materiële vaste activa (-/-)	-228.143
Mutatie voorzieningen (+/+)	0
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) (-/-)	0
Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa (-/-)	0
Berekend EMU-saldo	228.143



Jaarrekening 2021

4. JAARREKENING

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

Vaste activa

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

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

Vorderingen

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

Voorzieningen

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

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

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

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

Wijze van afrekenen met deelnemers

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

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

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

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

Afrekenen op basis van PDC Services

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

In de bijlage 'PDC Services afrekening 2021' is de afrekening van deze services opgenomen. Onder de 'Basis Services' worden de per deelnemer in gebruik zijnde Thin- en Fatclients en toebehoren, inclusief monitoren verrekend. De overige basis services worden verrekend op basis van de standaard ICT-verdeelsleutel.

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

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

4.2 Balans per 31-12-2021

4.2.1 Activa

4.2.1. Activa			31-12-2021	31-12-2020	Vershil (2021-2020)
VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	165.535	193.124	-27.589
	Materiële vaste activa	Investerings met economisch nut	9.330.745	9.531.299	-200.554
Totaal VASTE ACTIVA			9.496.280	9.724.423	-228.143
VLOTTENDE ACTIVA	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar	Uitzettingen in Rijks Schatkist	2.120.000	3.445.000	-1.325.000
		Vorderingen op openbare lichamen	517.425	780.419	-262.994
		Overige vorderingen	0	13.972	-13.972
<i>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>			<i>2.637.425</i>	<i>4.239.391</i>	<i>-1.601.966</i>
	Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.845.519	2.511.738	-666.219
	Liquide middelen	Banksaldi	89.211	130.010	-40.799
Totaal VLOTTENDE ACTIVA			4.572.155	6.881.139	-2.308.984
Totaal Activa			14.068.435	16.605.562	-2.537.127

4.2.2 Passiva

4.2.2. Passiva			31-12-2021	31-12-2020	Vershil (2021-2020)
VASTE PASSIVA	Eigen vermogen	Algemene reserve	210.796	210.796	0
		Gerealiseerd resultaat			0
<i>Totaal Eigen vermogen</i>			<i>210.796</i>	<i>210.796</i>	<i>0</i>
	Voorzieningen	Voorziening WGA	37.553	46.312	-8.759
<i>Totaal Voorzieningen</i>			<i>37.553</i>	<i>46.312</i>	<i>-8.759</i>
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen	7.000.000	10.000.000	-3.000.000
Totaal VASTE PASSIVA			7.248.349	10.257.108	-3.008.759
VLOTTENDE PASSIVA	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Kasgeldleningen	0	0	0
		Overige schulden	462.560	1.439.926	-977.366
<i>Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>			<i>462.560</i>	<i>1.439.926</i>	<i>-977.366</i>
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	2.161.294	732.208	1.429.086
		Overige vooruitontvangen	4.196.233	4.176.319	19.914
<i>Totaal Overlopende passiva</i>			<i>6.357.527</i>	<i>4.908.527</i>	<i>1.449.000</i>
Totaal VLOTTENDE PASSIVA			6.820.087	6.348.453	471.634
Totaal Passiva			14.068.437	16.605.562	-2.537.125

4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2021

4.3. Overzicht van baten en lasten per programma					
Jaar 2021		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
ICT	Bijdragen	12.047.648	13.984.709	13.617.658	-367.051
	Lasten	12.047.648	13.984.704	13.617.658	-367.046
Saldo baten en lasten ICT		0	5	0	-5
Geo	Bijdragen	2.651.285	2.880.473	2.736.423	-144.050
	Lasten	2.651.285	2.880.477	2.736.423	-144.054
Saldo baten en lasten GEO		0	-4	0	4
Totaal	Bijdragen	14.698.933	16.865.182	16.354.081	-511.102
	Lasten	14.698.933	16.865.181	16.354.081	-511.101
Saldo baten en lasten TOTAAL		0	1	0	-1
Vennootschapsbelasting	Bijdragen	0	0	5.108	5.108
	Lasten	0	0	5.108	5.108
Totaal Vennootschapsbelasting		0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat		0	1	0	-1

4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2021

4.4.1 Toelichting op de balans Activa

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Jaar 2021	Boekwaarde 31-12-2020	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	193.124	0	-27.589	0	165.535
Totaal	193.124	0	-27.589	0	165.535

Materiële vaste activa

Jaar 2021	Boekwaarde 31-12-2020	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	47.365	25.666	-11.841	0	0	61.190
Machines, apparaten en installaties	6.457.962	1.605.531	-2.137.010	0	0	5.926.483
Overige materiële vaste activa	3.025.972	1.199.781	-882.680	0	0	3.343.073
Totaal	9.531.299	2.830.978	-3.031.531	0	0	9.330.746

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 30 december is € 2.120.000 uitgezet in Rijks Schatkist.

Vorderingen op openbare lichamen

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

Overige vorderingen

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

Overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen hebben betrekking op het banksaldo.

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

4.4.1.3. Aangehouden middelen buiten Rijks Schatkist	
Jaar 2021	Bedrag
Kwartaal 1	94.838
Kwartaal 2	91.686
Kwartaal 3	121.309
Kwartaal 4	142.968

4.4.2 Toelichting op de balans Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Tabel 4.4.2.1. Eigen vermogen		
Jaar 2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve per 1-1	210.796	171.938
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	0	0
Toevoeging resultaat 2019 aan de algemene reserve	0	38.858
Totaal	210.796	210.796

Algemene reserve

In 2021 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 2021) is € 0.

Voorzieningen

WGA-Voorziening

In 2016 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor betalingsverplichtingen is 4 jaar en 3 maanden waarvoor een herberekening is gemaakt.

Tabel 4.4.2.2. Verloop voorziening WGA	
	2021
Stand per 1 januari 2021	46.312
Toevoegingen	758
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	-9.518
Stand per 31 december 2021	37.553

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar

In 2021 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

Coupon datum	Geldgever	Saldo 1 januari 2021	Saldo 31 december 2021	Nieuwe leningen	Aflossingen dit boekjaar	Rente percentage	Soort lening	Looptijd
31 juli	Gem. Nissewaard	500.000	0		500.000	0,45%	lineair	5 jaar
30 juni	Gem. Nissewaard	4.800.000	3.600.000		1.200.000	0,13%	lineair	5 jaar
1 december	Gem. Brielle	1.200.000	600.000		600.000	0,30%	lineair	5 jaar
30 december	Gem. Nissewaard	3.500.000	2.800.000		700.000	-0,30%	lineair	5 jaar
Totaal		10.000.000	7.000.000	0	3.000.000			

Onderhandse lening van openbare lichamen

Op de bestaande leningen die afgesloten zijn met Nissewaard en Brielle is conform de leningsovereenkomsten voor een totaal van € 3,0 miljoen afgelost, waardoor een saldo resteert van € 7,0 miljoen.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Kasgeldleningen

Op 31 december 2021 waren er geen kasgeldleningen.

Overige schulden

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

Overlopende passiva

Opgebouwde nog te betalen verplichtingen

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

Vooruit ontvangen

Dit betreft voornamelijk de in 2020 van deelnemers ontvangen voorschotbijdrage 1^e kwartaal 2022.

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 77,91% en is gelijk aan de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen. De solvabiliteitsratio bedraagt 1,50%.

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	1.688.542		-1.688.542
0.4	Overhead ICT	12.575.490	13.617.658	1.042.168
Totaal overhead taakveld 0.4		14.264.032	13.617.658	-646.374
0.5	Treasury	42.025	42.025	0
0.9	Vennootschapsbelasting	5.108	5.108	0
0.10	Mutaties reserves			0
0.11	Resultaat			
8.1	Ruimtelijke Ordening	2.090.048	2.736.423	646.375
Totaal Taakvelden		16.401.213	16.401.213	0

Toelichting aansluiting taakvelden:

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

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

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

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

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

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

4.4.5 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

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:

- Microsoft licenties

Het onderhoudscontract voor Microsoft licenties loopt tot september 2023, jaarlijkse kosten circa € 830.000.

- Dienstenovereenkomsten diensten en huur met Nissewaard

Voor facilitaire dienstverlening, ondersteunende diensten en huur heeft Syntrophos langlopende overeenkomsten met Nissewaard, in 2021 circa € 620.000.

- Verbindingen Eurofiber

Aan diverse glasvezelverbindingen en internetverbindingen is in 2021 circa 214.000 euro betaald, het contract loopt tot 2026.

- Centric

Voor het gebruik van software voor de Omgevingswet (Portaal leefomgeving) voor alle deelnemers, circa € 170.000 per jaar tot november 2023.

- Centric

Burgerzaken software voor de elektronische dienstverlening aan burgers van deelnemer Nissewaard, jaarlijkse kosten circa € 165.000, looptijd tot december 2023.

- VmWare

Virtualisatiesoftware voor de werkplekken en servers, contract tot april 2023, circa € 155.000 per jaar.

- 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

Tabel 4.5.0.1. toont de door Syntrophos geleverde diensten in 2021, volgens de DVO indeling.

Tabel 4.5.0.1. Diensten naar DVO indeling						
Programma	Services	Budget 2021 (B)	Realisatie 2021 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis services ICT	7.796.135	7.614.124	47%	182.011	2%
	Basis plus services ICT	5.191.941	4.869.294	30%	322.647	6%
	Extra opdrachten ICT	419.040	407.114	2%	11.926	3%
	Verhuur-ICT	495.624	622.860	4%	-127.236	-26%
	Derden ICT	81.969	104.265	1%	-22.296	-27%
Totaal programma ICT		13.984.709	13.617.658	83%	367.051	3%
GEO	Basis Services GEO	2.055.214	2.046.385	13%	8.829	0%
	Beheer van (basis) registraties	218.688	166.279	1%	52.409	24%
	Extra opdrachten GEO	125.972	75.897	0%	50.075	40%
	Functioneel applicatiebeheer	43.042	23.291	0%	19.751	46%
	Gegevensverbinding	51.060	55.999	0%	-4.939	-10%
	Inwinning en visualisatie	380.698	362.972	2%	17.726	5%
	Verhuur-GEO	5.799	5.600	0%	199	3%
	Derden GEO	0	0	0%	0	
Totaal programma GEO		2.880.473	2.736.423	17%	144.050	5%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	5.108	0%	-5.108	
Totale bijdrage		16.865.182	16.359.189	100%	505.994	3%

Uit deze tabel blijkt onder meer dat:

- de gerealiseerde totale bijdragen (= kosten) 3% (€ 505.994) onder de begroting zijn gebleven;
- de basis services ICT de omvangrijkste dienstverlening betreft (47% van het totaal);
- 83% van de kosten heeft betrekking op geleverde ICT diensten, die 3% onder de begroting bleven en
- over eerder behaalde resultaten nog € 5.108 vennootschapsbelasting verschuldigd was.

Afrekening Brielle

Tabel 4.5.0.2. Afrekening Brielle							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2021 (B)	Realisatie 2021 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis services ICT	878.278	891.029	906.263	46%	-15.234	-2%
	Basis plus services ICT	572.204	608.701	616.635	31%	-7.934	-1%
	Extra opdrachten ICT	76.975	23.517	32.983	2%	-9.466	-40%
	Verhuur-ICT	14.879	72.333	73.121	4%	-788	-1%
	Derden ICT	-716	0	-743	0%	743	
Totaal programma ICT		1.541.620	1.595.580	1.628.258	83%	-32.678	-2%
GEO	Basis Services GEO	232.412	265.424	255.091	13%	10.333	4%
	Beheer van (basis) registraties	2.514	6.227	2.739	0%	3.488	56%
	Extra opdrachten GEO	51.518	24.802	26.640	1%	-1.838	-7%
	Functioneel applicatiebeheer	3.500	4.147	2.364	0%	1.783	43%
	Gegevensverbinding	3.502	5.258	4.721	0%	537	10%
	Inwinning en visualisatie	33.271	34.821	38.228	2%	-3.407	-10%
	Verhuur-GEO	933	966	933	0%	33	3%
	Derden GEO	-585	-589	-444	0%	-145	
Totaal programma GEO		327.066	341.056	330.271	17%	10.785	3%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	611	0%	-611	
Totale bijdrage		1.868.686	1.936.636	1.959.140	100%	-22.504	-1%
				Gefactureerde Voorschotten	1.785.000		
				Gefactureerd Overig	62		
				Gefactureerde extra opdrachten	59.623		
				Totaal gefactureerd	1.844.685		
				Nog te factureren extra opdrachten	0		
				Nog te factureren eindafrekening	114.455		

De bijdrage van Brielle bestaat voor 83% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 46% uit Basis services en voor 37% uit overige services. De bijdrage voor GEO-diensten is 17% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Brielle € 22.504 (1%) hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hoger gerealiseerde Basis services ICT, € 15.234 meer dan begroot.

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de eerste Tussenrapportage 2021. De begroting is nadien aangepast met de tweede en derde Tussenrapportage 2021, waardoor het voorschot te laag was.

Met betrekking tot 2021 is de totale bijdrage € 1.959.140, terwijl reeds € 1.844.685 gefactureerd is, zodat Brielle € 114.455 nagefactureerd krijgt over 2021.

Afrekening Hellevoetsluis

Tabel 4.5.0.3. Afrekening Hellevoetsluis							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2021 (B)	Realisatie 2021 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis services ICT	1.789.333	1.783.217	1.618.486	47%	164.731	9%
	Basis plus services ICT	186.616	1.130.842	1.063.594	31%	67.248	6%
	Extra opdrachten ICT	46.973	90.906	109.136	3%	-18.230	-20%
	Verhuur-ICT	10.684	41.736	100.174	3%	-58.438	-140%
	Derden ICT	-1.454	0	-1.296	0%	1.296	
Totaal programma ICT		2.032.152	3.046.701	2.890.094	84%	156.607	5%
GEO	Basis Services GEO	406.771	461.734	447.747	13%	13.987	3%
	Beheer van (basis) registraties	196	10.783	4.729	0%	6.054	56%
	Extra opdrachten GEO	22.770	44.147	42.241	1%	1.906	4%
	Functioneel applicatiebeheer	6.135	7.172	4.081	0%	3.091	43%
	Gegevensverbinding	6.138	9.033	9.141	0%	-108	-1%
	Inwinning en visualisatie	44.203	37.893	45.510	1%	-7.617	-20%
Derden GEO	-1.026	-1.017	-778	0%	-239	24%	
Totaal programma GEO		485.188	569.745	552.672	16%	17.073	3%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	1.065	0%	-1.065	
Totale bijdrage		2.517.340	3.616.446	3.443.831	100%	172.615	5%
				Gefactureerde Voorschotten	3.365.000		
				Gefactureerd Overig			
				Gefactureerde extra opdrachten	141.081		
				Totaal gefactureerd	3.506.081		
				Nog te factureren extra opdrachten	10.296		
				Creditnota eindafrekening	-72.546		

De bijdrage van Hellevoetsluis bestaat voor 84% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 47% uit Basis services en voor 31% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 16% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Hellevoetsluis € 172.615 (5%) lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lager gerealiseerde Basis services ICT, € 164.731 minder dan begroot.

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de eerste Tussenrapportage 2021. De begroting is nadien aangepast met de tweede en derde Tussenrapportage 2021, waardoor het voorschot te laag was.

Met betrekking tot 2021 is de totale bijdrage € 3.443.831, terwijl reeds € 3.506.081 gefactureerd is en nog € 10.296 gefactureerd wordt voor extra opdrachten, zodat Hellevoetluis voor € 72.546 een creditnota zal ontvangen over 2021.

Afrekening Nissewaard

Tabel 4.5.0.4. Nissewaard							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2021 (B)	Realisatie 2021 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis services ICT	4.257.235	4.386.167	4.336.058	50%	50.109	1%
	Basis plus services ICT	2.320.388	2.784.747	2.605.539	30%	179.208	6%
	Extra opdrachten ICT	235.911	271.474	187.235	2%	84.239	31%
	Verhuur-ICT	133.917	301.938	368.162	4%	-66.224	-22%
	Derden ICT	-3.454	0	-3.562	0%	3.562	
Totaal programma ICT		6.943.997	7.744.326	7.493.433	87%	250.893	3%
GEO	Basis Services GEO	782.908	859.950	875.148	10%	-15.198	-2%
	Beheer van (basis) registraties	40.982	74.474	49.858	1%	24.616	33%
	Extra opdrachten GEO	94.558	32.221	-22.037	0%	54.258	168%
	Functioneel applicatiebeheer	19.612	24.295	12.704	0%	11.591	48%
	Gegevensverbinding	20.527	24.782	30.341	0%	-5.559	-22%
	Inwinning en visualisatie	222.596	228.927	193.976	2%	34.951	15%
	Verhuur-GEO	8.328	4.833	4.667	0%	166	3%
Derden GEO	-1.945	-1.948	-1.468	0%	-480	25%	
Totaal programma GEO		1.187.567	1.247.534	1.143.188	13%	104.346	8%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	2.927	0%	-2.927	
Totale bijdrage		8.131.564	8.991.860	8.639.549	100%	352.311	4%
				Gefactureerde Voorschotten	8.570.000		
				Gefactureerd Overig	436		
				Gefactureerde extra opdrachten	146.448		
				Totaal gefactureerd	8.716.884		
				Nog te factureren extra opdrachten	18.750		
				Nog te factureren eindafrekening	-96.086		

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 € 352.311 (4%) lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lager gerealiseerde Basis plus services ICT, € 179.208 minder dan begroot, voornamelijk door specifieke contracten (zie bijlage D).

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de eerste Tussenrapportage 2021. De begroting is nadien aangepast met de tweede en derde Tussenrapportage 2021, waardoor het voorschot te laag was.

Met betrekking tot 2021 is de totale bijdrage € 8.639.549, terwijl reeds € 8.716.884 gefactureerd is en nog € 18.750 gefactureerd wordt voor extra opdrachten, zodat Nissewaard voor € 96.086 een creditnota zal ontvangen over 2021.

Afrekening Westvoorne

Tabel 4.5.0.5. Afrekening Westvoorne							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2021 (B)	Realisatie 2021 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis services ICT	755.174	729.485	753.317	37%	-23.833	-3%
	Basis plus services ICT	532.384	634.651	583.526	28%	51.125	8%
	Extra opdrachten ICT	62.444	20.237	48.854	2%	-28.617	-141%
	Verhuur-ICT	34.933	79.617	81.403	4%	-1.786	-2%
	Derden ICT	-611	0	-614	0%	614	
Totaal programma ICT		1.384.324	1.463.990	1.466.486	71%	-2.496	0%
GEO	Basis Services GEO	416.985	468.106	446.012	22%	22.094	5%
	Beheer van (basis) registraties	22.189	39.204	27.914	1%	11.290	29%
	Extra opdrachten GEO	31.253	24.802	29.053	1%	-4.251	-17%
	Functioneel applicatiebeheer	6.290	7.428	4.142	0%	3.286	44%
	Gegevensverbinding	9.835	11.987	11.796	1%	191	2%
	Inwinning en visualisatie	67.043	71.401	77.601	4%	-6.200	-9%
	Derden GEO	-1.052	-1.054	-766	0%	-288	27%
Totaal programma GEO		552.542	621.874	595.752	29%	26.122	4%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	505	0%	-505	
Totale bijdrage		1.936.866	2.085.864	2.062.743	100%	23.121	1%
				Gefactureerde Voorschotten	1.960.000		
				Gefactureerd Overig			
				Gefactureerde extra opdrachten	77.906		
				Totaal gefactureerd	2.037.906		
				Nog te factureren extra opdrachten			
				Nog te factureren eindafrekening	24.837		

De bijdrage van Westvoorne bestaat voor 71% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 37% uit Basis services en voor 34% uit overige services. De bijdrage voor GEO-diensten is 29% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Westvoorne € 23.121 (1%) lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lager gerealiseerde Basis plus services ICT, € 51.125 minder dan begroot, voornamelijk door specifieke contracten (zie bijlage D).

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de eerste Tussenrapportage 2021. De begroting is nadien aangepast met de tweede en derde Tussenrapportage 2021, waardoor het voorschot te laag was.

Met betrekking tot 2021 is de totale bijdrage € 2.062.743, terwijl reeds € 2.037.906 gefactureerd is, zodat Westvoorne € 24.837 nagefactureerd krijgt over 2021.

4.5.1 Toelichting op programma ICT

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

Jaar 2021		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	11.902.093	13.883.596	13.500.926	-382.670
	Overige opbrengsten	145.555	101.113	116.731	15.618
Totaal Bijdragen		12.047.648	13.984.709	13.617.658	-367.051
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	3.694.227	3.613.414	3.680.691	67.277
	Contracten onderhoud en licenties	5.439.346	7.004.357	6.677.124	-327.233
	Kapitaallasten	2.313.717	2.980.511	2.908.722	-71.789
	Overige Lasten	600.358	386.422	351.121	-35.301
Totaal Lasten		12.047.648	13.984.704	13.617.658	-367.046
Saldo van baten en lasten		0	5	0	-5

Bijdragen ICT

De bijdragen van deelnemers zijn € 382.670 lager dan begroot. De opbrengsten niet deelnemers is € 15.618 hoger.

Lasten ICT

De lasten binnen het programma ICT pakken € 367.046 lager uit dan begroot.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn € 67.277 hoger dan begroot.
Met name de personeelslasten zijn hoger als gevolg van inhuur personeel.
- De **onderhouds- en licentiecontracten** zijn € 327.233 lager dan begroot.
De kosten voor gezamenlijke contracten zijn € 132.349 lager dan begroot; terwijl de specifieke contracten € 194.885 lager zijn dan begroot.
- De **kapitaallasten** zijn € 71.789 lager dan begroot.
- De **overige lasten** zijn € 35.301 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:

Jaar 2021		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	2.552.362	2.780.209	2.621.884	-158.325
	Overige opbrengsten	98.924	100.264	114.539	14.275
Totaal Bijdragen		2.651.286	2.880.473	2.736.423	-144.050
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	1.923.686	1.952.464	1.979.637	27.173
	Contracten onderhoud en licenties	380.554	547.345	429.434	-117.911
	Kapitaallasten	119.220	192.266	114.986	-77.280
	Overige Lasten	227.825	188.402	212.365	23.963
Totaal Lasten		2.651.285	2.880.477	2.736.423	-144.054
Saldo van baten en lasten		1	-4	0	4

Bijdragen GEO

De bijdragen zijn € 144.050 lager dan begroot:

- De bijdragen van deelnemers zijn € 158.325 lager dan begroot.
- De bijdragen van niet deelnemers zijn € 14.275 hoger dan begroot.

Lasten GEO

De lasten binnen het programma GEO pakken **€ 144.054 lager** uit dan begroot.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€ 27.153 hoger** dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door de inhuur van personeel.
- De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€ 117.911 lager** dan begroot. Dit betreft € 47.562 voor gezamenlijke en € 70.350 voor specifieke GEO contracten.
- De **kapitaallasten** zijn **€ 77.280 lager** dan gebudgetteerd.
- De **overige lasten** zijn **€ 23.963 hoger** dan begroot.

Resultaat GEO

Alle GEO kosten zijn doorberekend op kostprijzbasis. 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)	Vershil (R-B)
Bijdragen	ICT	496.423	419.040	407.114	-12.936
	GEO	200.098	125.972	75.897	127.710
Totaal Bijdragen		696.521	545.012	483.010	114.774
Lasten	ICT	496.423	419.045	407.114	-12.935
	GEO	200.098	125.972	75.897	127.710
Totaal Lasten		696.521	545.017	483.010	114.775
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.

5. Kredieten 2021

Het bestuur van Syntrophos heeft voor het jaar 2021 in totaal € 4.153.592 investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hiervan is € 2.830.978 uitgegeven. Voor doorlopende investeringen zal in de eerste Tussenrapportage 2022 een voorstel tot overheveling van € 915.774 worden gedaan.

In 2021 is het tot minder investeringen in gezamenlijke projecten gekomen dan begroot, een groot deel van de voorgestelde overheveling heeft daarom ook betrekking op investeringen in de gezamenlijkheid € 390.458. Een reden voor het achter raken op de investeringen ligt in het feit dat dit het tweede Coronajaar is. Wat een effect heeft op de bedrijfsvoering van Syntrophos, maar zeker ook op de afstemming met leveranciers en klanten.

Ook dit jaar is er ten behoeve van de deelnemers aanzienlijk meer geïnvesteerd in mobiele hardware dan in de jaren voor Corona. Beschikbaar was (opgehoogd met begrotingswijzigingen) een budget van € 682.480, uiteindelijk is er dit jaar voor € 683.545 geïnvesteerd in mobiele hardware ten behoeve van de deelnemers. Dit om een hybride manier van werken (op de zaak en elders) voor de deelnemers te faciliteren.

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 € 367.046 minder besteed dan begroot.

Begrotingsrechtmatigheid programma GEO-informatie

In totaal is een bedrag van € 144.054 minder besteed dan begroot.

6.2. Rechtmatigheidstoets met betrekking tot investeringskredieten

Het totaal aan uitgaven voor investeringen is binnen het beschikbaar gestelde investeringskrediet 2021 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 2021 € 209.000,00 (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 2021	
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.555,79
Beloningen betaalbaar op termijn	17.518,90
<i>Subtotaal</i>	<i>112.555,79</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	130.074,69
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 2020	
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.558,60
Beloningen betaalbaar op termijn	20.154,36
<i>Subtotaal</i>	131.712,96
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000,00
Bezoldiging	131.712,96

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
W. Struijk	Voorzitter
J. de Jongh - de Champs	Bestuurder
R.M. Kooi	Bestuurder
M. de Brok-Swakhoven	Bestuurder

7.2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

7.3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven genoemde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 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 2021 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 2021													
Deelnemer	Opp. land in KM2	Inwoners per 1-1-2021	Gecorr. Accounts 2020	Active Accounts 2021					E-mail -accounts 2021				
				1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid	1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid
Brielle	27,55	17.439	11,98%	216	215	225	230	221,5	0	0	0	0	0,0
Hellevoetsluis	41,10	40.312	21,14%	420	397	407	417	410,3	41	42	39	45	41,8
Nissewaard	73,58	85.440	56,65%	1.025	1.057	1.102	1.128	1.078,0	1	1	1	17	5,0
Westvoorne	58,18	14.900	10,23%	210	178	189	195	193,0	26	23	22	22	23,3
Totaal	200,41	158.091	100%	1.871	1.847	1.923	1.970	1.902,8	68	66	62	84	70,0

- 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.
- 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.

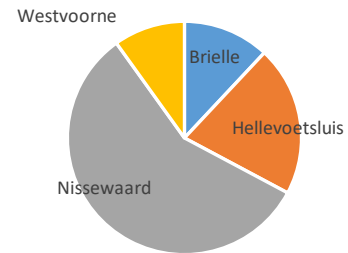
Naast standaard verdeelsleutels zijn er, voor een beperkt aantal opdrachten, **specifieke verdeelsleutels** bepaald door de demandmanagers van de deelnemers.

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								
A2021	Netto Accounts 2020	Accounts 2021					ICT sleutel dit jaar	
		bruto #	e-mail	ex email	30%	netto #	In #	in %
Brielle	225,3	221,5	0,0	221,5	0,0	221,5	223,4	11,96%
Hellevoetsluis	397,7	410,3	41,8	368,5	12,5	381,0	389,4	20,85%
Nissewaard	1065,8	1078,0	5,0	1073,0	1,5	1074,5	1070,2	57,31%
Westvoorne	192,5	193,0	23,3	169,8	7,0	176,7	184,6	9,88%
Totaal	1881,3	1902,8	70,0	1832,8	21,0	1853,8	1867,5	100%



Specifieke verdeelsleutels ICT:

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

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

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.

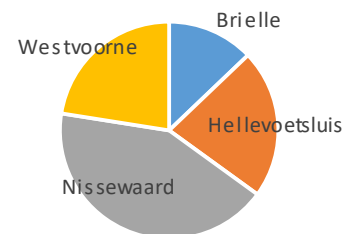
De kosten worden per deelnemer verzameld. Het verschil tussen opbrengsten (P*Q) en de Kosten, wordt per deelnemer verrekend op basis van de verhouding gefactureerde P*Q.

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					
2021	Inwoners 33,3%		Land opp. 66,7%		GEO sleutel
	#	%	Km2	%	
Brielle	17.439	11,03%	27,55	13,75%	12,84%
Hellevoetsluis	40.312	25,50%	41,10	20,51%	22,17%
Nissewaard	85.440	54,04%	73,58	36,71%	42,49%
Westvoorne	14.900	9,42%	58,18	29,03%	22,50%
Totaal	158.091	100,0%	200,41	100,0%	100%



Specifieke verdeelsleutels GEO:

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

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

Omgevingswet 25% per deelnemer.

GEO visia verloopt via de ICT sleutel.

Bijlage B Specificatie van het krediet 2021

Omschrijving	PGR	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Ondersteunende systemen Syntr	B	35.000	0	35.000	35.000
Inrichtingskosten Uitstraat	B	45.000	25.666	19.334	19.334
Managem.inform.Syntr	B	25.000	0	25.000	25.000
Mobile HW SYNTR 2021	B	0	41.322	-41.322	
Werkplekvernieuwing Syntrophos (Horizon 8, Win2019 en Win10 next gen)	I	40.000	0	40.000	40.000
Vervangen werkplek en mobiele apparatuur	I	100.000	0	100.000	100.000
ICT proces verbeteringen	I	65.000	0	65.000	65.000
Totaal Syntrophos		310.000	66.988	243.012	284.334
Upgrade Mitel omgeving	I	0	8.938	-8.938	
Datawarehouse (GIS omgeving)	G	100.000	0	100.000	100.000
Vernieuwing backup omgeving	I	480.000	444.698	35.302	
Upg. RoTotaal naar Rx.Zone	G	11.500	7.500	4.000	
Allegro Kep-Stuf 3.1	G	0	1.701	-1.701	
Netwerk uitbreiding 2021	I	30.000	16.135	13.865	
Implementatie DMAR, DKIM en SPF	I	25.600	11.050	14.550	
Infra vernieuwing 2e fase (oa VDI proof of concept)	I	500.000	386.032	113.968	
NSX-T, upgrade en vernieuwen	I	125.000	60.846	64.154	
Oracle lifecycle, inzet levancier en capaciteit	I	100.000	36.400	63.600	63.600
Exchange online	I	25.000	37.584	-12.584	
Life cycle Netwerk authenticatie (vervanging Qmanage-Clearpass)	I	100.000	0	100.000	
Lifecycle CAD-GIS omgeving,	G	150.000	0	150.000	150.000
Implementatie Geovisia	I	152.560	75.702	76.858	76.858
ICT proces verbeteringen	I	0	117.353	-117.353	
Totaal Gezamenlijk		1.799.660	1.203.939	595.721	390.458
Migratie Brielle 2020	I	294.584	228.365	66.219	66.219
I-Samenleving BRL	I	3.800	500	3.300	3.300
Portaal Leefomgeving BRL	I	34.848	43.068	-8.220	
Verplichtingen module SAM BRL	I	7.900	150	7.750	
Laptops BRL	I	50.151	50.151	0	
Mobile HW BRL 2021	I	51.303	51.303	0	
Orchestra Qmatic Brielle	I	10.195	4.345	5.850	5.850
Vernieuwing website BRL	I	20.269	19.769	500	
Stuf BG CivSam BRL	G	19.650	15.650	4.000	
Onvoorzien iov Directie	B	17.322	0	17.322	
Totaal Brielle		510.022	413.301	96.721	75.369

(vervolg specificatie krediet 2021)

Investerings-nummer	Omschrijving	PGR	Budget	Realisatie	Verschil	Over te hevelen
Westvoorne						
750322	Migratie Westvoorne 2020	I	307.584	243.116	64.468	64.468
750333	Portaal Leefomgeving WVN	I	33.618	43.462	-9.844	
750348	Laptops WVN	I	45.306	45.306	0	
750352	Mobile HW WVN 2021	I	83.947	83.947	0	
750355	Orchestra Qmatic Westvoorne	I	14.520	10.020	4.500	4.500
750364	Inrichting Langeweg 32 WVN	I	31.515	0	31.515	
750502	Onvoorzien iov Directie	B	17.322	0	17.322	
Totaal Westvoorne			533.812	425.851	107.961	68.968
Nissewaard						
750302	Upgrade Financials V14 NSW	I	0	4.300	-4.300	
750323	Migratie Nissewaard 2020	I	38.720	-13.907	52.627	
750332	Portaal Leefomgeving NSW	I	38.279	43.262	-4.983	
750336	Byod laptops NSW	I	43.350	25.634	17.716	
750339	Prottime tijdregistratie NSW	I	49.750	47.370	2.380	
750343	Allegro Kep-Stuf 3.1	I	10.872	8.286	2.586	
750345	Zorgkeuze module	I	32.225	26.067	6.158	
750349	Mobile HW NSW 2021	I	155.870	155.870	0	
750369	Mitel Ignite	I	68.900	66.137	2.763	
750372	Portaal Burgerzaken NSW	I	116.400	121.623	-5.223	
750373	Docudistri NSW	I	16.760	0	16.760	16.760
750375	e-HRM - ADP NSW	I	45.600	10.500	35.100	35.100
750376	Key2Belastingen SaaS	I	27.000	0	27.000	27.000
750377	Oribi gezichtsvergelijking NSW	I	11.800	100	11.700	11.700
750384	Byod laptops NSW 2021	I	71.925	71.925	0	
Totaal Nissewaard			727.451	567.167	160.284	90.560
Hellevoetsluis						
750331	Portaal Leefomgeving HVS	I	35.648	42.868	-7.220	
750338	Sociaalgebiedsteam De Vliet	I	17.340	14.511	2.829	
750340	Kopp.MKS e-suite HVS	G	5.936	3.454	2.482	
750351	Mobile HW HVS 2021	I	245.422	245.422	0	
750365	Uppg.RoTotaal naar RX.Zone HVS	G	0	7.200	-7.200	
750367	Contractmanagement HVS	I	10.900	8.100	2.800	
750368	Leef 2.0 HVS	I	14.675	8.590	6.085	6.085
Totaal Hellevoetsluis			329.921	330.145	-224	6.085
Nader te bepalen investeringsbudget						
750501	- Nader te bepalen ICT investeringsbudget (o.a. inzet PPM, Loadgen, Vrealize, Topdesk)	I	20.000	0	20.000	
750501	- Nader te bepalen GEO investeringsbudget (o.a. Lifecycle CAD-GIS omgeving)	G	50.000	0	50.000	
750501	- Nader te bepalen investeringsbudget (indexatie 21)	B	50.200	0	50.200	
750999	Devices deelnemers	I	-177.474	-176.409	-1.065	
Totaal Nader te bepalen			-57.274	-176.409	119.135	0
TOTAAL 2021			4.153.592	2.830.982	1.322.610	915.774

Bijlage C PDC Services afrekening 2021

Jaarkosten 2021 bedrag services per deelnemer					
Service	Product of dienst	Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Infrastructuur Services	Standaard werkplek	19.656	46.116	99.144	20.412
Totaal Basis Infrastructuur Services		19.656	46.116	99.144	20.412
Laptop Device Services	Laptop (standaard)	41.185	41.667	43.453	41.754
Totaal Laptop Device Services		41.185	41.667	43.453	41.754
Mobiel Device Services	Mobiele telefoon / smartphone (standaard)	33.264	40.656	88.748	33.220
	Tablet (standaard)	3.830	12.021	55.845	14.731
Totaal Mobiel Device Services		37.094	52.677	144.593	47.951
Special Device Services	CAD-station	1.920	1.760	32.960	3.840
	FatCliënt	1.539	171	5.928	399
	Niet-standaard laptop	13.356	29.988	265.114	6.132
	Niet-standaard Mobiele telefoon / smartphone	0	0	4.848	480
	Monitor (extra) 24 inch	1.206	7.311	7.623	1.878
	Monitor (extra) 30 inch				
	Niet-standaard Tablet	2.016	4.088	13.768	8.048
Totaal Special Device Services		20.037	43.318	330.241	20.777
Eindtotaal:		€ 117.972	€ 183.777	€ 617.431	€ 130.894

Bijdragen services per deelnemer in cijfers:		Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Services	€ 185.328	€ 19.656	€ 46.116	€ 99.144	€ 20.412
Basis Plus Services	€ 864.746	€ 98.316	€ 137.661	€ 518.287	€ 110.482
Totaal:	€ 1.050.074	€ 117.972	€ 183.777	€ 617.431	€ 130.894
Bijdragen services per deelnemer in verhouding tot totaal:		Brielle	Hellevoetsluis	Nissewaard	Westvoorne
Basis Services	€ 185.328	10,61%	24,88%	53,50%	11,01%
Basis Plus Services	€ 864.746	11,37%	15,92%	59,94%	12,78%
Totaal:	€ 1.050.074	11,23%	17,50%	58,80%	12,47%

Bijlage D Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten

Bijlage D Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten					
Afnemer	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van budget
Brielle	567.001	576.455	8,1%	9.454	1,7%
Hellevoetsluis	1.031.136	980.114	13,7%	-51.022	-4,9%
Nissewaard	2.651.198	2.496.187	35,0%	-155.011	-5,8%
Voorne aan Zee	33.000	0	0,0%	-33.000	-100,0%
Westvoorne	568.831	516.834	7,2%	-51.997	-9,1%
Niet deelnemer	85.751	102.093	1,4%	16.342	19,1%
Totaal specifieke contracten	4.936.917	4.671.683	65,5%	-265.234	-5,4%
Gezamenlijk	2.614.785	2.434.874	34,1%	-179.911	-6,9%
Syntrophos	30.945	27.083	0,4%	-3.862	-12,5%
Totaal gezamenlijk en Syntrophos	2.645.730	2.461.957	34,5%	-183.773	-6,9%
Totaal contracten afnemers	7.582.647	7.133.640	100,0%	-449.007	-5,9%

Bijlage E Rekenmodel financiële kengetallen

Rekenmodel financiële kengetallen

Kengetal	jaarrekening 2021
Netto schuldquote	77,91%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	77,91%
Solvabiliteitsratio	1,50%
Grondexploitatie	0,00%
Structurele exploitatieruimte	100,00%
Belastingcapaciteit	-

Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Passiva	BBV begroting	jaarrekening 2021
Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)		€ 7.000.000
Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)		€ -
Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)		€ 6.357.527
Totaal A+B+C		€ 13.357.527

Activa

Financiële vaste activa		
<i>b Totaal leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen, ov. verbonden partijen</i>		
<i>c Totaal van overige langlopende leningen</i>		
<i>d Totaal van de uitzettingen Rijks schatkist rentetypische looptijd ≥ 1 jr</i>		
<i>e Totaal van de uitzettingen Nederlands schuld papier rentetypische looptijd ≥ 1 jr</i>		
<i>f Totaal van de overige uitzettingen rentetypische looptijd ≥ 1 jr</i>		
Totaal van uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jr		€ 462.560
Totaal van alle liquide middelen		€ 89.211
Totaal van de overlopende activa		€ 1.845.519
Totaal voor netto schuldquote		€ 2.397.290
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)		€ 2.397.290
Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 17, ond. c	€ 14.068.435

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

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

Solvabiliteitsratio

	jaarrekening 2021
Raming van het totale eigen vermogen	€ 210.796
Raming van het totaal van de passiva	€ 14.068.437

Solvabiliteitsratio = A/B

12 april 2022