

Jaarstukken 2023



Voorwoord

"Samen bereiken we meer!" is het credo van het samenwerkingsverband Syntrophos.

Syntrophos is opgericht voor en door de gemeenten Nissewaard en Voorne aan Zee. Het biedt veilige en stabiele IT- en GEO-voorzieningen aan deze gemeenten, zonder winstoogmerk. Een professionele beheerorganisatie zorgt dagelijks voor de IT-vitaliteit van de gemeentelijke dienstverlening. Naast de deelnemende gemeenten levert Syntrophos ook services aan andere gelieerde partijen zoals het Streekarchief, Voorne Putten Werkt, Recreatieschap Voorne Putten, de samenwerking Regio Zuid Hollandse Delta en het Waterschap Hollandse Delta.

Het jaar 2023 kenmerkte zich door hoge inflaties en ging daardoor gepaard met stevige indexacties op contractuele verplichtingen en salariskosten. Ondanks dit blijft de jaarrekening 2023 van Syntrophos opnieuw binnen de begroting. Deze jaarstukken geven u inzicht in deze prestaties en de financiële resultaten.

De landelijke afgesproken CAO-lonenstijging heeft Syntrophos opgevangen door de sturing aan te scherpen op de personeelskosten en expliciete afwegingen te maken bij vervanging bij ziekte en inhuur. Hierdoor heeft Syntrophos de personeelskosten binnen de begroting weten te houden.

Syntrophos versterkte de relaties in de regio door gezamenlijk met de gemeente Hoeksche Waard een succesvolle aanbesteding voor de software en hardware contracten voor de komende jaren. Vanaf het tweede kwartaal 2024 gaat Syntrophos, voor de deelnemers, hier profijt uit halen.

In 2023 maakte we met de gemeenten weer een slag in het verder rationaliseren van het applicatielandschap. Uitzetten wat niet meer gebruikt, is nog geen sinecure.

Als directeur ben ik trots op de prestaties van het afgelopen jaar en dank ik mijn team van collega's voor hun inzet en betrokkenheid. Ik ben onze deelnemers en partners dankbaar voor het vertrouwen in Syntrophos.

We sluiten 2023 positief af en maken ons klaar voor de volgende IT-projecten. Want verandering is de enige constante en de snelheid van verandering neemt toe. Tegelijkertijd wordt de financiële ruimte naar verwachting krappere. Syntrophos ziet slim en efficiënt samenwerken als de oplossing. Dit vraagt om digitaal leiderschap: de juiste dingen doen en ze goed doen. Ik kijk uit naar de samenwerking om deze uitdagingen aan te gaan.

Met hartelijke groet,

Allard Mittertreiner,
directeur

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2023 Syntrophos

1.	Leeswijzer	5
2.	Samenvatting.....	6
3.	JAARVERSLAG	10
	Bijdragen en Lasten	10
	3.0.1 Definitieve begroting en overheveling	10
	3.0.2 Werkelijkheid versus begroting	12
	3.1 Programma verantwoording	14
	3.1.1 ICT.....	14
	3.1.2 GEO informatie en Data	16
	3.2.1 Bedrijfsvoering.....	17
	3.2.3 Weerstandsvermogen.....	19
	3.2.4 Treasury	19
	3.2.5 Kasgeldlimiet.....	20
	3.2.6 Renterisiconorm	20
	3.2.7 Vennootschapsbelasting	21
	3.2.8 Overhead.....	21
	3.2.9 EMU-Saldo	21
4.	JAARREKENING	24
	4.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en rechtmatigheid	24
	4.2 Balans per 31-12-2023	27
	4.2.1 Activa.....	27
	4.2.2 Passiva	27
	4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2023.....	28
	4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2023	29
	4.4.1 Toelichting op de balans Activa	29
	4.4.2 Toelichting op de balans Passiva	31
	4.4.3 Financiële kentallen.....	33
	4.4.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	34

4.5	Toelichting op de staat van Baten en Lasten	36
4.5.0.1.	Diensten naar DVO indeling.....	36
4.5.0.2.	Afrekening Nissewaard.....	37
4.5.0.3.	Afrekening Voorne aan Zee.....	38
4.5.1	Toelichting op programma ICT	39
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie.....	40
4.5.3	Incidentele baten en lasten	41
4.5.4	Taakvelden	42
4.6	Kredieten 2023	43
4.7	Rechtmatigheidsverantwoording	44
4.8	WNT-verantwoording Syntrophos.....	45
4.8.1	Bezoldiging topfunctionarissen.....	45
4.8.2.	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	46
4.8.3.	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	46
5.	OVERIGE GEGEVENS.....	47
5.1	Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.....	47
5.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	47
BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2023 Syntrophos		48
Bijlage A	Verdeelsleutelsleutels voor gezamenlijke ICT- en GEO-diensten	49
Bijlage B	Specificatie van het krediet 2023	51
Bijlage C	PDC Services afrekening 2023	52
Bijlage D	Begrotingswijzigingen 2023 (Totaal)	53
Bijlage D1	Begrotingswijzigingen 2023 (Extra Opdrachten)	54
Bijlage D2	Begrotingswijzigingen 2023 (Overig).....	55
Bijlage E	Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten	56
Bijlage F	Overheveling lopende projecten van 2023 naar 2024	57
Bijlage G	Rekenmodel financiële kengetallen.....	58
Bijlage H	Kerncijfers	59
Controleverklaring accountant		60

1. Leeswijzer

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

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

- Jaarverslag (beleidsmatige verantwoording)
- Jaarrekening (financiële verantwoording)
- Overige gegevens, waaronder de controleverklaring van de accountant
- Bijlagen

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

De verschillenanalyses zijn gericht op het verschil tussen de laatst vastgestelde begroting – na overheveling van doorlopende projecten en opdrachten – en de realisatie.

De begrotingswijzigingen zijn al eerder toegelicht in de Tussenrapportages.

2. Samenvatting

Het is Syntrophos in 2023 gelukt om financieel binnen de begroting te blijven. In de resultaten over 2023 is terug te zien dat Syntrophos een begrotingsoverschot heeft van €62.127. Dit is 0,3% van de begroting.

Op dit bedrag is nog een oude vennootschapsbelastingsschuld ad €7.904, verrekenet. Dit maakt dat er een uiteindelijk bedrag van €54.223 lager dan begroot, overblijft voor de vermindering van de deelnemersbijdragen.

Onderstaand is een samenvatting opgenomen van de resultaten over 2023.

Samenvatting resultaat Syntrophos 2023						
Jaar 2023		Begroting na wijzigingen	Overheveling budgetten	Budget na overheveling (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Lasten	Contractskosten	8.159.950	0	8.159.950	8.225.479	65.529
	Personeelslasten	5.505.743	-81.550	5.424.193	5.242.376	-181.817
	Kapitaallasten	3.334.358	0	3.334.358	3.252.917	-81.441
	Overige lasten	1.325.749	-208.882	1.116.867	1.256.767	139.899
	Huur en kosten dienstverlening	625.000	0	625.000	630.278	5.278
	Bedrijfskosten opgenomen in investeringen	-3.200	0	-3.200	-12.775	-9.575
Totaal lasten		18.947.600	-290.432	18.657.169	18.595.042	-62.127
Bijdragen	Nissewaard	9.423.351	-80.255	9.343.096	9.649.453	306.358
	Voorne aan Zee	9.423.249	-210.176	9.213.073	8.875.007	-338.066
Bijdragen deelnemers		18.846.600	-290.432	18.556.169	18.524.460	-31.708
	Overige opbrengsten	101.000	0	101.000	78.485	-22.515
Bijdragen deelnemers en niet deelnemers		18.947.600	-290.432	18.657.169	18.602.946	-54.223
Vennootschapsbelasting		0	0	0	7.904	7.904
Resultaat		0	0	0	0	0

Toelichting

In 2023 lopen een aantal extra opdrachten/projecten over de jaargrens heen. Het resterende budget voor deze projecten is overgeheveld naar 2024. Dit betreft een bedrag van €290.432.

Er zijn een aantal kosten lager uitgevallen dan dat Syntrophos had begroot. Dit betreft de personeelskosten €181.817 en de kapitaallasten van €81.441.

De volgende kosten vielen hoger uit. De contractkosten zijn €65.529 hoger dan begroot. De overige lasten zijn €139.899 hoger dan begroot als gevolg van uitbestedingen voor extra opdrachten e.a. Ook de huur & dienstverlening vanuit Nissewaard naar Syntrophos is iets duurder uitgevallen dan begroot; €5.278.

De lagere opbrengst van niet deelnemers is het gevolg van een creditnota van een leverancier (contractskosten) die verrekenet is met de niet-deelnemer.

Deelnemersbijdrage analyse

De gemeenten betalen een bijdrage voor de deelname in de gemeenschappelijke regeling. Deze bijdrage wordt door meerdere factoren bepaald namelijk:

- Meer of minder gezamenlijke ICT- dan wel GEO-kosten
- De verdeelsleutel voor gezamenlijk kosten ICT dan wel voor GEO
- Specifieke kosten per deelnemer

Lasten per programma gezamenlijk of specifiek					
Jaar 2023	Program	Begroting (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)	verschil in % van begroting
Gezamenlijk /Syntrophos	ICT	8.775.553	9.024.111	248.558	2,83%
	GEO	2.789.143	2.451.891	-337.252	-12,09%
Totaal Gezamenlijk /Syntrophos		11.564.696	11.476.002	-88.694	-0,77%
Nissewaard	ICT	2.983.795	3.226.969	243.174	8,15%
	GEO	181.912	173.307	-8.605	-4,73%
Totaal specifiek Nissewaard		3.165.707	3.400.276	234.569	7,41%
Voorne aan Zee	ICT	3.787.458	3.568.900	-218.558	-5,77%
	GEO	138.308	173.360	35.052	25,34%
Totaal specifiek Voorne aan Zee		3.925.766	3.742.259	-183.506	-4,67%
Niet deelnemers (specifiek)	ICT	1.000	-23.496	-24.496	
Bijdragen lasten		18.657.169	18.595.042	-62.127	-0,33%

Gezamenlijke kosten

De gezamenlijke kosten worden bepaald door alle producten en diensten die Syntrophos als shared service centraal aanbiedt en die de gemeenten dus gezamenlijk afnemen. Deze kosten worden verdeeld met de vastgestelde verdeelsleutels, zie hieronder. De gezamenlijke kosten waren €88.694 lager dan begroot. Er zat wel een verschil in de programma's ICT en GEO. Het ICT-programma was €248.558 duurder dan begroot (voornamelijk hogere kosten voor contracten (indexaties)) terwijl het GEO-programma €337.252 goedkoper uitviel (zie toelichting paragraaf 4.5.2.). Voor beide programma's geldt dat de centrale overhead lager uitviel dan begroot. Voor het GEO-programma zijn de contractkosten onder de begroting.

Verdeelsleutels (zie tabel wijziging kostenverdeelsleutel)

Syntrophos kent voor de verrekening van de gezamenlijke kosten twee verdeelsleutels. De ICT-verdeelsleutel is gebaseerd op het aantal accounts dat in gebruik is. Door een toename van 108 accounts bij Nissewaard en van 17 accounts bij Voorne aan Zee is het aandeel in de gezamenlijke ICT-kosten voor Nissewaard met 0,7% toegenomen ten opzichte van 2022 (en van Voorne aan Zee dus met 0,7% afgenomen), (zie bijlage H).

De GEO-verdeelsleutel wordt beïnvloed door het aantal inwoners per gemeente. Het effect van de GEO-verdeelsleutel is gewijzigd, als gevolg van de verschillen in toename van het aantal inwoners per gemeente. Daardoor steeg het aandeel voor Nissewaard met 0,6% en daalde het aandeel voor Voorne aan Zee met hetzelfde percentage, (zie bijlage H).

Wijziging in kostenverdeelsleutels 2023 t.o.v. 2022			
	2022	2023	Toe (+) of Afname (-)
ICT			
Nissewaard	57,75%	58,45%	0,70%
Voorne aan Zee	42,25%	41,55%	-0,70%
	100,00%	100,00%	
GEO			
Nissewaard	42,51%	43,11%	0,60%
Voorne aan Zee	57,49%	56,89%	-0,60%
	100,00%	100,00%	

Specifieke kosten

Specifieke kosten zijn alle aanvullende diensten, producten die niet in de gezamenlijkheid vanuit Syntrophos worden aangeboden (vraag-gestuurd vanuit de deelnemer). Dit zijn bijvoorbeeld specifieke projecten, bedrijfsapplicaties of services per gemeente. De specifieke kosten worden één op één doorberekend aan de deelnemer die de kosten maakt.

In tabelvorm is de analyse naar de verschillen in bijdrage per deelnemer per programma als volgt:

Analyse van hetverschil in begrote en werkelijke bijdragen			
	Specifiek	Gezamenlijk	Totaal
Nissewaard			
ICT	243.174	202.529	445.703
GEO	-8.605	-135.360	-143.965
Vpb		4.620	4.620
Totaal NSW	234.569	71.789	306.358
Voorne aan Zee			
ICT	-218.558	46.740	-171.818
GEO	35.052	-204.584	-169.532
Vpb		3.284	3.284
Totaal VaZ	-183.506	-154.560	-338.066
Derden			
ICT	-25.210		-25.210
GEO	2.695		2.695
Totaal derden	-22.515	0	-22.515
Totaal controle			
ICT	-594	249.269	248.675
GEO	29.142	-339.944	-310.802
Vpb	0	7.904	7.904
Totaal	28.548	-82.771	-54.223



**Jaarverslag
2023**

3. JAARVERSLAG

Bijdragen en Lasten

3.0.1 Definitieve begroting en overheveling

De begroting 2023 werd in de bestuursvergadering van juli 2022 voor het eerst vastgesteld. Deze (primaire) begroting 2023 is daarna vervolgens vijf keer bijgesteld door middel van tussenrapportages en twee keer als gevolg van een overheveling (2022 en 2023).

De primaire begroting is altijd zonder extra opdrachten, deze projecten worden via de tussenrapportages in de begroting gebracht. De overheveling is afhankelijk van de voortgang van lopende projecten.

Het verloop is in bijlage D zichtbaar gemaakt. In bijlage D1 en D2 wordt het verloop nader gespecificeerd in begrotingswijzigingen als gevolg van extra opdrachten en als gevolg van overige begrotingswijzigingen.

Veranderingen gedurende het jaar

In onderstaande samenvattende tabel (3.0.1.1.) zijn de begrotingswijzigingen 2023 (vanaf de primaire begroting 2023 in totaal €2.543.507) opgedeeld naar begrotingswijzigingen als gevolg van extra opdrachten (€1.638.414) en overige wijzigingen (€905.093). De begrotingswijzigingen zijn uitgebreid toegelicht in de tussenrapportages.

Tabel 3.0.1.1 Verloop van Primaire begroting door begrotingswijzigingen 2023.					
Lasten Bijdragen (bedragen in €)	Primaire Begroting 2023 (A)	Begrotingswijzigingen mbt 2023			Begroting 2023 na wijzigingen (A+D)=E
		Extra Opdrachten (B)	Overige (C)	Totaal Begrotings wijzigingen mbt 2023 (B+C)=D	
Lasten					
Contracten onderhoud en licenties	7.065.322	370.155	724.473	1.094.628	8.159.950
Geleverde diensten door deelnemers en huren	693.223	-	-61.327	-61.327	631.896
Kapitaallasten	3.514.038	5.542	-185.222	-179.680	3.334.358
Overige Lasten	496.677	972.394	-150.220	822.174	1.318.851
Personeelslasten	4.634.831	293.523	577.389	870.912	5.505.743
Doorbelaste bedrijfslasten aan investeringen		-3.200	-	-3.200	-3.200
Totaal Lasten	16.404.091	1.638.414	905.093	2.543.507	18.947.598
Bijdragen					
Voorne aan Zee	7.544.924	1.465.447	412.875	1.878.322	9.423.246
Nissewaard	8.647.194	272.322	503.837	776.159	9.423.353
Totaal Deelnemers	16.192.118	1.737.769	916.712	2.654.481	18.846.599
Niet deelnemers	211.972	-99.354	-11.618	-110.972	101.000
Totaal bijdragen	16.404.090	1.638.415	905.094	2.543.509	18.947.599
Resultaat Syntrophos	-1	1	1	2	1

De belangrijkste oorzaken van de stijgingen van de "Overige begrotingswijzigingen" (kolom c, tabel 3.0.1.1.) waren:

- Hogere contractkosten als gevolg van de prijsindexaties (hoge inflatie);

- Hogere personeelslasten als gevolg van de landelijke CAO-verhoging, die hoger dan begrotingsaanname was.

Leeswijzer

Voorgaande tabel 3.0.1.1 (kolom E) sluit financieel aan op de onderstaande tabel 3.0.1.2. “Overheveling doorlopende projecten” (kolom A).

Overheveling lopende projecten over de jaargrens

Niet alle projecten zijn per 31-12-2023 afgerond. De overheveling van projecten die doorlopen is opgenomen in navolgende tabel en gespecificeerd in bijlage F. Deze overheveling heeft op twee posten betrekking, zijnde “Overige lasten” (kosten leveranciers) en de “Personeelslasten” (inhuur personeel derden).

3.0.1.2. Overheveling projecten 2023		Begroting na wijzigingen (A)	Overheveling budgetten (B)	Budget na overheveling (A-B)
Jaar 2023				
Lasten	Contracten onderhoud en licenties	8.159.950		8.159.950
	Geleverde diensten door deelnemers en huren	631.896		631.896
	Kapitaallasten	3.334.358		3.334.358
	Overige Lasten	1.318.851	-208.882	1.109.970
	Personeelslasten	5.505.743	-81.550	5.424.193
	Doorbelaste bedrijfslasten aan investeringen	-3.200		-3.200
Totaal Lasten		18.947.598	-290.432	18.657.167
Bijdragen	Voorne aan Zee	9.423.246	-210.176	9.213.070
	Nissewaard	9.423.353	-80.255	9.343.098
Bijdragen deelnemers		18.846.599	-290.432	18.556.168
Overige opbrengsten		101.000		101.000
Bijdragen deelnemers en niet deelnemers		18.947.599	-290.432	18.657.168
Resultaat		1	0	1

Realisatie 2023

De realisatie 2023 is in deze Jaarstukken getoetst aan de begroting *na* overheveling (€18.657.168).

3.0.2 Werkelijkheid versus begroting

Lasten per categorie

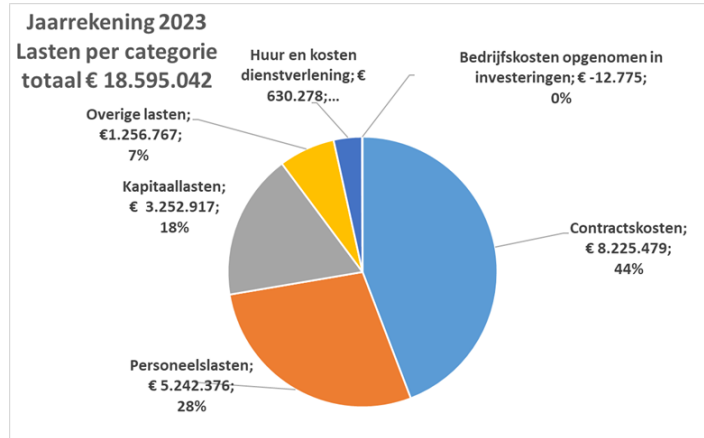
Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Contractskosten	8.159.950	8.225.479	65.529	0,80%
Personeelslasten	5.424.193	5.242.376	-181.817	-3,35%
Kapitaallasten	3.334.358	3.252.917	-81.441	-2,44%
Overige lasten	1.116.867	1.256.767	139.899	12,53%
Huur en kosten dienstverlening	625.000	630.278	5.278	0,84%
Bedrijfskosten opgenomen in investeringen	-3.200	-12.775	-9.575	299,22%
Totaal	18.657.169	18.595.042	-62.127	-0,33%

De grootste verschillen laten zich als volgt verklaren:

- Vooral de specifieke contracten Voorne aan Zee zijn €396.595 lager gerealiseerd dan begroot; Nissewaard daarentegen €76.409 hoger gerealiseerd dan begroot.
- De gezamenlijke contracten zijn €429.746 hoger gerealiseerd dan begroot. Het Microsoft contract en het Vmware-contract zijn aanzienlijk duurder geworden dan begroot. Het meerjarige contract met Microsoft liep in 2023 af en is onder de landelijke door VNG onderhandelde tarieven voor 4 jaar verlengd met een vast prijspeil voor de gehele periode. En hoewel in de begroting rekening was gehouden met vernieuwing van het contract en daarbij te verwachte 10% indexatie verhoging bleek het prijspeil door Microsoft met 30% verhoogd te zijn en daarmee de oorspronkelijke begroting niet toereikend. Een vergelijkbare situatie is de verklaring bij het Vmware- contract.
- De personeelslasten zijn €181.817 lager gerealiseerd dan begroot. In de paragraaf Bedrijfsvoering 3.2 is hier nader op ingegaan.
- De overige lasten zijn €139.899 hoger gerealiseerd dan begroot. De nieuwe accountant heeft – conform de overeengekomen betalingscondities – een eerste termijn in rekening gebracht (interim-controle). De vorige accountant stuurde achteraf de rekening waardoor in 2023 een hogere last dan begroot voor de accountant naar voren komt (€22.958) (namelijk 100% oude accountant en 1^{ste} termijn nieuwe accountant).
- In het GEO-domein is het lastig vacatures in te vullen. Daarom is er om de continuïteit te waarborgen ingezet op inhuur (+ €80.329).
- De negatieve post op ‘Bedrijfskosten opgenomen in investeringen’ heeft betrekking op doorbelasting van uren naar onderhanden werken (investeringen). Er zijn meer uren geschreven op het onderhanden werk dan begroot.

De grafiek geeft de verhouding weer van de lastencategorieën in 2023. Het overgrote deel van de lasten werd dus veroorzaakt door de contracten (44%).

- De personeelslasten volgen op afstand met 28%.
- De kapitaallasten zijn met 18% de derde in grootte.
- 90% van de totale kosten worden dus door deze drie kostencategorieën veroorzaakt.



Bijdragen per afnemer

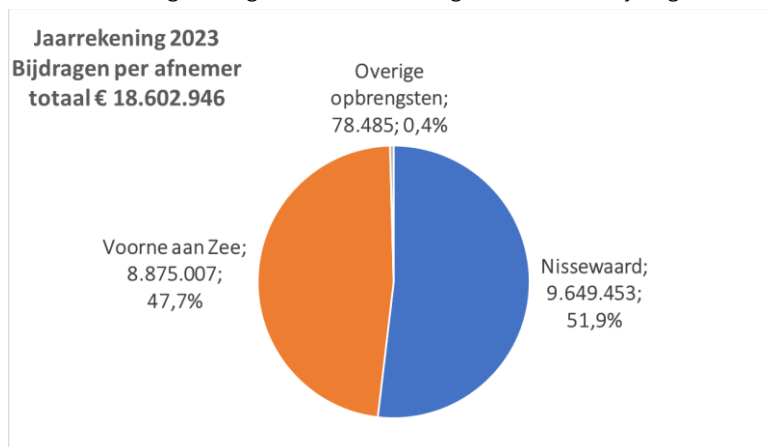
De bijdragen van afnemers van de diensten van Syntrophos worden onderscheiden naar de deelnemers en niet-deelnemers.

Omdat Syntrophos op kostprijisbasis voor haar deelnemers werkt, zijn de bijdragen gelijk aan de kosten inclusief Vennootschapsbelasting. De overige opbrengsten worden in mindering gebracht op de gezamenlijke kosten.

Afnemer	Begroting (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)	verschil in % van begroting
Nissewaard	9.343.096	9.649.453	-306.358	-3,28%
Voorne aan Zee	9.213.073	8.875.007	338.066	3,67%
Bijdragen deelnemers	18.556.169	18.524.460	31.708	0,17%
Overige opbrengsten	101.000	78.485	22.515	22,29%
Bijdragen totaal	18.657.169	18.602.946	54.223	0,29%

De totale bijdragen zijn €54.223 lager dan begroot. Op de afwijking per deelnemer wordt dieper ingegaan in de toelichting op de Baten en Lasten (hoofdstuk 4.5).

Onderstaande grafiek geeft de verhouding weer van de bijdragen in de kosten per afnemer in 2023.



Wist u dat wij in
2023 ruim
25.600 meldingen,
700 aanvragen en
3500 wijzigingen
hebben verwerkt

Helpdesk Syntrophos

3.1 Programma verantwoording

De volgende paragrafen geven weer wat Syntrophos het afgelopen jaar op het programma ICT en GEO-informatie heeft gerealiseerd.

3.1.1 ICT

Op 1 januari 2023 was de nieuwe gemeente Voorne aan Zee een feit. Eind februari 2023 is er decharge gegeven en is het project fusie fase 1 succesvol afgerond. Hierop volgend is er in 2023 fase 2 project gestart voor de realisatie van vervolgpunten en verdere applicatieharmonisatie voor gemeente Voorne aan Zee.

In november 2023 is hiervan in decharge het positieve resultaat gepresenteerd wat leidt tot een eenmalige besparing van €100.000,- en uiteindelijk structurele besparing op jaarbasis door de opgezegde contracten van €344.000 rekening houdend met de opzegtermijnen.

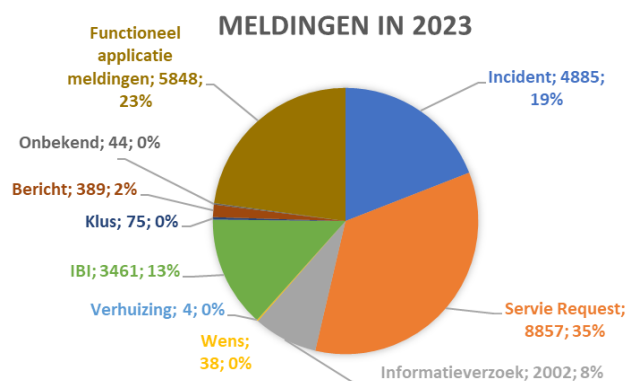
In 2022 is Voorne Putten Werkt (VPW) aangesloten bij Syntrophos en 2023 hebben zich geen veiligheidsincidenten voorgedaan. In 2023 is VPW verder voorzien van de standaard services, zoals netwerkvoorzieningen en werkplekken. Hiermee zijn alle 4 locaties van VPW volgens de standaard beheernorm van Syntrophos gefaciliteerd.

In november 2023 heeft Syntrophos samen met haar deelnemers een succesvolle technische uitwijkttest uitgevoerd. Een belangrijke mijlpaal in het borgen van de continuïteit in de bedrijfsvoering van de gemeenten.

Dienstverlening helpdesk

Gedurende het gehele jaar zijn in totaal 25.603 meldingen behandeld, een stijging van 7% ten opzichte van 2022. Deze stijging is te herleiden naar de forse verhoging van het aantal informatie beveiligings-incidenten (IBI-meldingen) als gevolg van Phishingmail campagnes die door de gemeenten zijn opgestart.

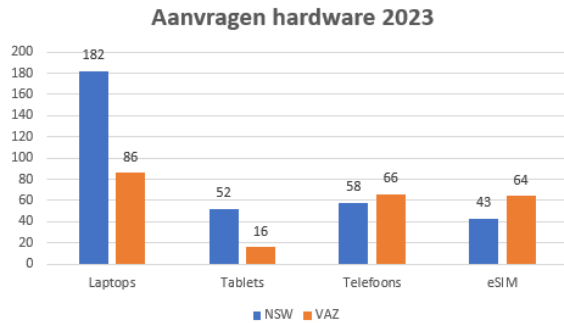
We zien daarnaast een afname van het aantal service



requests.

Van de in totaal 4885 incidenten, zijn er 12 majeure incidenten en daarvan hebben er 4 geleid tot overschrijding van de servicenormen

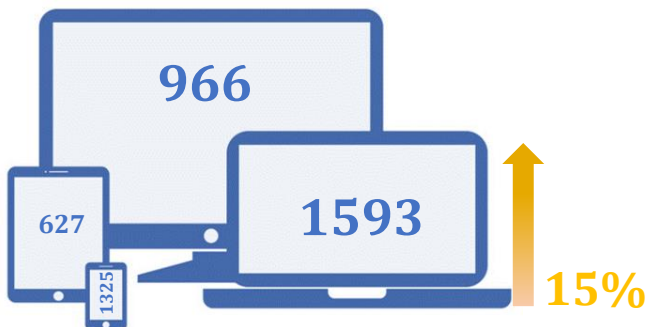
33% van de majeure incidenten hing samen met storing van extern gehoste SAAS-diensten. Om de situatie ten aanzien van deze majeure-incidenten te verbeteren is er samen met de deelnemende gemeenten een actieplan op gesteld.



Apparaten

Er lijkt een minder grote groei op het aantal mobiele apparaten ten opzichte van 2021 (+35%) en 2022 (+17%). In 2023 is de groei nog altijd 15%. Naast de groei is er ook sprake geweest van reguliere vervanging van bestaande apparaten vanwege technische en/of beveiligingsredenen vernieuwd (lifecycle).

In het totaal beheert Syntrophos nu 4511 apparaten



De vaste werkplekken zijn onder te verdelen in de volgende aantallen:

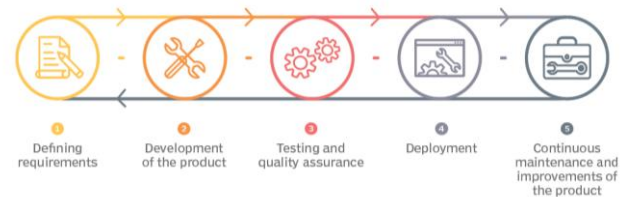
- 846 thin client
- 51 fat client
- 49 CAD-stations
- 20 losse dockingstations

Lifecycle management

Een belangrijke deel van de beheeractiviteiten van Syntrophos bestaan uit het op orde houden van de lifecycle van de ICT-voorzieningen. In 2023 zijn er zes lifecycle projecten gestart (welke) en hiervan zijn er gedurende 2023 vier af rond.

Daarnaast bereid Syntrophos een aantal lifecycle projecten voor door deze eerst in "Proof Of Concept" uit te voeren. Deze POC's zijn bedoeld om betere keuzes te kunnen maken bij de daadwerkelijke realisaties van lifecycle-vervangingen. De volgende POC's zijn in 2023 uitgevoerd:

- Cloud infrastructuur
- Netwerkauthenticatie tools
- Monitoringtools voor ketenanalyse van (thuis)werkplek, datacenters en cloud-oplossingen.



Werkplek oplossing

In 2023 is de vernieuwing van de werkplekoplossing niet gerealiseerd. Hierin is Syntrophos afhankelijk van de input en samenwerking met de informatievoorzieningsteams van de gemeenten voor de juiste input en opdracht.

Om ook de lifecycle rond de werkplek te kunnen waarborgen is er een versnelling in de realisatie hiervan in 2024-2025 noodzakelijk.

ICT Architectuur

In 2023 is projectmatig ondersteuning geboden door de ICT-architect voor applicatierationalisatie en informatie gedreven werken voor het sociaal domein. Het werken onder architectuur is geborgd in het wijzigingsproces en binnen de projectrealisatie van Syntrophos. Hiervoor is de interne samenwerking met de ICT-architect geïntensiveerd tussen het intake- en projectentteam.

In opdracht van, en in samenwerking met, de gemeenten zijn de financiële- en ICT-gevolgen in kaart gebracht als de gemeenten ondergebracht worden in afzonderlijke technische omgevingen.

In 2023 heeft Syntrophos een aanzet gemaakt voor een visie op Cloud as a Service en het API-management.

Wist u dat van de
13 miljoen
ontvangen e-
mails 73% spam
e.d. wordt tegen
gehouden!

SYN in Security & Privacy

Vanuit de samenwerking met functioneel applicatie-beheerders van de gemeenten is er steeds meer behoefte aan een geïntegreerde beeld en ontwikkelaanpak op het applicatielandschap en de hieraan gerelateerde koppelingen /verbindingen.

Hierin is applicatie portfolio management (APM) een goed hulpmiddel. De eerste oriënterende gesprekken zijn hiervoor gevoerd en de aanpak wordt in 2024 nader vormgegeven.

Security & privacy

De zwakste schakel bij het op orde houden van de security en Privacy is 'de mens'. De medewerkers van Syntrophos worden daarom blijvend getraind in security en privacy. Daarnaast is en blijft bewustwording enorm belangrijk. In 2023 is er, net als bij de gemeenten, een Phishing campagne uitgevoerd bij Syntrophos om de awareness van de medewerkers op niveau te houden.



Audit

In 2023 is de externe auditor gestopt met de dienstverlening aan Syntrophos. Op basis van het hierna opgestelde ISAE330/D Type 2 Audit framework is vervolgens een nieuwe externe auditor aangetrokken. Deze is in Q4 van 2023 gestart met de audit van de kernprocessen.

In 2023 is uitvoerend summier opvolging gegeven aan een aantal in de security roadmap opgenomen technische maatregelen, passend binnen de beschikbare middelen.

Security is een rat-race en blijft vragen om continue aandacht en financiële middelen.

3.1.2 GEO informatie en Data

GEO-dienstverlening bestaat uit het inwinnen, beheer op GEO-applicaties en databeheer. Het GEO-specialisme is schaars en het is moeilijk om goed personeel te vinden. Vacatures staan daardoor lang open. Ondanks dit is het Syntrophos gelukt om de continuïteit te waarborgen binnen de afdeling. Deels is dit met inhuur opgevangen.

Basisregistraties

Syntrophos levert op het gebied van de basisregistraties hoge kwaliteit. Dit vertaalt zich in 2023 terug in een top 6 positie in de gegevenskwaliteitsmonitor BAG/BGT van het kadaster. De gemeenten hebben hierdoor een zeer actuele data omgeving op de basisregistraties adressen en gebouwen en grootschalige topografie. Dit levert in diverse werkprocessen de nodige efficiëntie op.

GEO Data

De kennis en kunde binnen de afdeling GEO-informatie is verbeterd en geborgd. De afdeling GEO-informatie maakt in haar bedrijfsvoering steeds meer gebruik van innovatieve tools en technieken, zoals kunstmatige intelligentie, welke via pilots worden verkend. Door de inzet van nieuwe tools en technieken is de kwaliteit van de inwinning steeds beter en efficiënter.

3.2.1 Bedrijfsvoering

Financiële administratie

Eind 2023 is begonnen met de implementatie van de financiële administratie in EXACT software. Naast slimmere procesgangen is een belangrijk doel het verkrijgen van meer stuurinformatie en meer grip op “grote” leveranciers(contracten).

Nieuw Beleid

Samen met de gemeenten worden de ICT-en GEO-services die Syntrophos levert ge(her) definieert. Dit zal in 2024 leiden tot een verduidelijking van de afspraken rondom de dienstverlening, prestatieniveaus en governance.

Personeel

In 2023 is de normbezetting onveranderd 55FTE. Het ziekteverzuimpercentage in 2023 is 5,7%. Een dalende trend (2022: 8,2%) die positief beïnvloed is door minder langdurige ziekten, binnen de organisatie.



De gemeentelijke CAO-lonen zijn in 2023 aanzienlijk gestegen. Door een verscherpte sturing van het MT van Syntrophos op continuïteit-afwegingen van vervanging bij ziekte en de inhuur van personeel, zijn de personeelslasten beheerst en binnen de begroting gebleven.

Werving & selectie

Het werven van ICT-vacatures verliep relatief gunstig vooral door het interne doorgroei- en stagebeleid. GEO-personeel is lastig te werven in de huidige arbeidsmarkt. Syntrophos zet in op een breed palet van sporen, zowel via stages, omscholing, werving & selectie en diverse mediakanalen. Dit vraagt meer aandacht dan ooit tevoren.

Opleidingen

Ook In 2023 zijn opnieuw door medewerkers vereiste opleidingen en certificeringen behaald die samenhangen met technologische vernieuwingen.

Ondernemingsraad

Met de komst van de collectieve arbeidsovereenkomst voor de Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (CAO SGO 2023) werd het noodzakelijk dat de toenmalige Personeelsvertegenwoordiging (PVT) werd omgezet naar een Ondernemingsraad (OR). Ook de hoeveelheid personeelsleden van Syntrophos gaf aanleiding om een OR te vormen. In het eerste kwartaal van 2023 werd door de PVT een OR-reglement opgesteld en vastgesteld, dat het proces van de verkiezing tot de OR beschreef. Een verkiezingscommissie werd ingesteld en op donderdag 6 juli 2023 werden de verkiezingen gehouden. Vijf kandidaten werden gekozen om de OR Syntrophos te vormen. In het eerste overleg werd als missie voor de OR voor het komende jaar geadopteerd: “Leren & Verbeteren”. Hierbij werden als speerpunten vastgesteld het monitoren van de arbeidsomstandigheden, het bieden van een carrièrepad en aandacht voor vitaliteit.

Omgevingsfactoren met impact op bedrijfsvoering

Diverse internationale gebeurtenissen leiden tot een verhoogde cyber-dreiging, schaarste aan grondstoffen en een verder oplopende inflatie. Dit heeft ook impact op de deelnemers en Syntrophos. Met name in de vorm van hogere doorbelaste kosten voor energie, langere levertijden door chiptekorten en contractindexaties. Via contractmanagement doet Syntrophos wat het juridisch kan om de soms exorbitante indexaties te beteugelen. Syntrophos blijft actief opletten bij de verwerving van goederen of diensten of dit niet uit Russische, Chinese of andere geboycotte landen komt.

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

Rechtmatigheidsverantwoording

Het bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	256.582
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	0
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	<i>256.582</i>
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	-248.678
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	7.904
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	0
M&O criterium	
Geen bevindingen	

3.2.2 Afdelingskosten

In onderstaande tabel zijn de kosten van de afdelingen nader gespecificeerd naar kostengroepen.

Jaar 2023	Vorig jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)	Vershil in % van budget
Salariskosten c.a. eigen personeel	3.744.028	4.839.323	4.186.105	-653.218	-13%
Personeelskosten derden	895.483	225.300	681.020	455.720	202%
Subtotaal Personeelskosten	4.639.510	5.064.623	4.867.124	-197.499	-4%
Overige personeelskosten	500.025	360.200	375.025	14.825	4%
Huur en dienstverlening	676.520	625.000	630.278	5.278	1%
Overige Lasten	129.067	153.500	172.664	19.164	12%
Kapitaallasten	92.413	63.332	16.424	-46.908	-74%
Contracten onderhoud en licenties	41.901	49.500	28.927	-20.573	-42%
TOTAAL	6.079.437	6.316.155	6.090.442	-225.713	-3,6%

De salariskosten van het eigen personeel zijn €653.218 (13%) lager gerealiseerd dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door vacatures. In onderstaande tabel is de begrote formatie vergeleken met de feitelijke bezetting.

Tabel 3.2.2.2. Personeelsbezetting 2023 (gemiddeld)				
in FTE	Gepland	Werkelijk	Ruimte	in %
Directie & Secretariaat	2,00	2,00	-	0%
Finance & Control	3,50	3,50	-	0%
Centrale Staf (incl.contractmgr)	5,50	4,80	0,70	13%
Helpdesk	9,00	8,40	0,60	7%
ICT	18,50	18,70	-0,20	-1%
GEO	16,50	12,30	4,20	25%
Totaal	55,00	49,70	5,30	10%

De feitelijke bezetting ligt dus 10% onder de formatie. Vooral bij de GEO-afdeling is sprake van relatief een groot aantal vacatures (25%). Hier is met name personeel voor ingehuurd en een deel van de werkzaamheden is uitbesteed. De personeelskosten derden zijn €455.720 hoger. De oorzaak hiervan is inhuur ziekteverzuim (niet begroot) en inhuur wegens vacatures.

Alle overige afdelingskosten tezamen zijn €28.214 lager dan begroot ofwel 2,3%. De kapitaalslasten ten laste van de afdelingen vallen €46.908 lager uit. Door de introductie van de nieuwe activa-administratie zal deze post in de toekomst nauwkeuriger begroot kunnen worden.

3.2.3 Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen van Syntrophos is in 2023 is ongewijzigd en bedraagt €210.796.

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

3.2.4 Treasury

Het treasuryresultaat ontstaat door het verschil tussen de betaalde rente en de doorberekende rente (interne rentevoet 0,5%) en wordt verrekend met de deelnemers op basis van standaard verdeelsleutel voor gezamenlijke ICT-kosten.

Tabel 3.2.4 Treasury				
Kosten soort	Vorig jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Opbrengst doorberekende rente	41.165	41.165	31.792	-9.373
Overig betaalde rente	1.743	1.743	0	-1.743
Rente korte geldleningen	12.824	12.824	90.106	77.282
Rente lange geldleningen	-37.633	-37.633	-127.409	-89.776
Treasury resultaat	18.099	18.099	-5.511	-23.610

De toename van rentekosten op lang geld is grotendeels gecompenseerd door renteopbrengsten kort geld (schatkistbankieren), sinds 2023 rentedragend.

3.2.5 Kasgeldlimiet

3.2.5. Kasgeldlimiet opgave (bedragen in € 1000)					
Jaar 2023	Berekening	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Begrotingsomvang		18.657	18.657	18.657	18.657
Grondslagpercentage		8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	(1)	1.530	1.530	1.530	1.530
Vlottende korte schuld	(2)	0	0	1.500	0
Vlottende middelen	(3)	4.685	3.512	2.315	3.948
Netto vlottende schuld (+)/ overschot (-)	(4)=(2)-(3)	-4.685	-3.512	-815	-3.948
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	(1)-(4)	6.215	5.042	3.845	5.478

In 2023 is de kasgeldlimiet geen enkel kwartaal overschreden.

3.2.6 Renterisiconorm

Toetsing renterisiconorm	
Jaar 2023	Per 31-12-2023
Renterisiconorm	
Omvang lasten	19.304.900
Vastgesteld percentage bij ministeriële regeling	20%
Omvang Renterisiconorm	3.860.980
Renterisco op vaste schuld	
Renteherzieningen	0
Verplichte aflossingen	2.900.000
Omvang renterisico op vaste schuld	2.900.000
Toetsing renterisiconorm	
Renterisiconorm	3.860.980
Rente risico op vaste schuld	2.900.000
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	960.980

3.2.7 Vennootschapsbelasting

Diensten die uitsluitend aan niet deelnemers worden geleverd vallen onder de vennootschapsbelasting, hiervan was in 2023 geen sprake. Omdat er sprake was van een oude Vpb schuld, is in 2023 een last van €7.904 opgenomen.

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 2023	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Algemeen & Directie (incl huisvesting)	2.383.958	2.146.034	-237.924
ICT Algemeen & Manager	171.228	152.803	-18.425
GEO Algemeen & Manager	126.095	122.759	-3.336
Totaal	2.681.281	2.421.596	-259.685

3.2.9 EMU-Saldo

3.2.9. EMU-saldo	
Jaar 2023	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0
Mutatie (im)materiële vaste activa (-/-)	-1.176.008
Mutatie voorzieningen (+/+)	26.305
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) (-/-)	0
Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa (-/-)	0
Berekend EMU-saldo	1.202.313



**Jaarrekening
2023**

4. JAARREKENING

4.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en rechtmatigheid

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:

• Immateriële vaste activa	10
• 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). Op extra opdrachten wordt tijd geschreven (uren x uurtarief).

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

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

Afrekenen op basis van PDC Services

In de huidige Producten Diensten Catalogus (PDC) zijn producten en diensten benoemd. In de verschillende DVO's is bepaald dat PDC-services zo veel mogelijk via de PxQ- methode verrekenend worden.

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

In de bijlage C: 'PDC Services afrekening 2023' is de afrekening van deze services opgenomen, daarbij is sprake van 4 categorieën services:

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

Onder de 'Basis Services' worden de per gemeente in gebruik zijnde thin- en fatclients en toebehoren, inclusief monitoren verrekenend.

Onder de laptop devices worden de standaard laptops verrekenend.

Onder de mobile devices worden de standaard mobiele telefoons en de standaard tablets verrekenend.

Onder Special devices worden verstaan:

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

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

De kosten zijn verzameld op budgetnummer per categorie services.

Het verschil tussen (na calculatorische) kosten en opbrengsten, op basis van voorcalculatie, wordt verrekenend op basis van de opbrengsten per deelnemer, zodat uiteindelijk de feitelijke kosten, worden doorberekend aan de gemeenten.

Rechtmatigheidsgrens.

In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteert de directeur aan het Bestuur over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van **3%** van de totale lasten van de Regeling, inclusief de dotaties aan de reserves;

In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan €100.000 nader toegelicht

4.2 Balans per 31-12-2023

4.2.1 Activa

4.2.1. Activa			31-12-2023	31-12-2022	Vershil (2023-2022)
VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	110.357	137.946	-27.589
	Materiële vaste activa	Investerings met economisch nut	6.418.595	7.567.014	-1.148.419
Totaal VASTE ACTIVA			6.528.952	7.704.960	-1.176.008
VLOTTENDE ACTIVA	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar	Uitzettingen in Rijks Schatkist	7.835.901	5.727.523	2.108.377
		Vorderingen op openbare lichamen	690.057	82.650	607.406
		Overige vorderingen	0	0	0
		<i>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>	<i>8.525.957</i>	<i>5.810.174</i>	<i>2.715.784</i>
	Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	4.177.954	3.054.184	1.123.771
	Liquide middelen	Banksaldi	72.037	750.000	-677.963
Totaal VLOTTENDE ACTIVA			12.775.948	9.614.357	3.161.591
Totaal Activa			19.304.900	17.319.317	1.985.583

4.2.2 Passiva

4.2.2. Passiva			31-12-2023	31-12-2022	Vershil (2023-2022)
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	391.824	365.518	26.305
		<i>Totaal Voorzieningen</i>	<i>391.824</i>	<i>365.518</i>	<i>26.305</i>
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen	9.600.000	9.500.000	100.000
Totaal VASTE PASSIVA			10.202.620	10.076.314	126.306
VLOTTENDE PASSIVA	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Kasgeldleningen	0	0	0
		Overige schulden	1.278.428	876.801	401.627
		<i>Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>	<i>1.278.428</i>	<i>876.801</i>	<i>401.627</i>
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen	2.495.895	936.323	1.559.572
		Overige vooruitontvangen	5.327.957	5.429.879	-101.922
		<i>Totaal Overlopende passiva</i>	<i>7.823.852</i>	<i>6.366.202</i>	<i>1.457.650</i>
Totaal VLOTTENDE PASSIVA			9.102.280	7.243.002	1.859.278
Totaal Passiva			19.304.900	17.319.317	1.985.583

4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2023

4.3. Overzicht van baten en lasten per programma					
Jaar 2023		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
ICT	Bijdragen	16.188.265	15.547.808	15.796.483	248.676
	Lasten	16.188.265	15.547.806	15.796.483	248.678
Saldo baten en lasten ICT		0	2	0	-2
Geo	Bijdragen	2.814.315	3.109.361	2.806.462	-302.899
	Lasten	2.814.315	3.109.363	2.798.558	-310.805
Saldo baten en lasten GEO		0	-2	7.904	7.906
Totaal	Bijdragen	19.002.581	18.657.169	18.602.946	-54.223
	Lasten	19.002.581	18.657.169	18.595.042	-62.127
Saldo baten en lasten TOTAAL		0	0	7.904	7.904
Vennootschapsbelasting	Bijdragen	0	0	0	0
	Lasten	0	0	7.904	7.904
Totaal Vennootschapsbelasting		0	0	-7.904	-7.904
Gerealiseerd resultaat		0	0	0	0

4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2023

4.4.1 Toelichting op de balans Activa

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Tabel 4.4.1.1. Immateriële vaste activa					
Jaar 2023	Boekwaarde 31-12-2022	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2023
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	137.946	0	-27.589	0	110.357
Totaal	137.946	0	-27.589	0	110.357

Materiële vaste activa

Tabel 4.4.1.2. Materiële vaste activa						
Jaar 2023	Boekwaarde 31-12-2022	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	47.959	0	-17.910	0	0	30.049
Machines, apparaten en installaties	4.671.023	1.839.719	-2.092.062	0	0	4.418.680
Overige materiële vaste activa	2.848.032	226.605	-1.104.770	0	0	1.969.867
Totaal	7.567.014	2.066.324	-3.214.742	0	0	6.418.596

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

Bedrijfsgebouwen

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

Machines, apparaten en installaties

Betreft investeringen in hardware in de infrastructuur, werkplekapparatuur en mobiele hardware

Overige materiële vaste activa

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

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen in Rijks Schatkist

Als gevolg van het bankoverschot op 31 december is €7.835.901 uitgezet in Rijks Schatkist, dit hangt samen met de ontvangsten van de voorschotbetalingen voor het eerste kwartaal 2024 door de deelnemers eind 2023.

Vorderingen op openbare lichamen

Deze vorderingen hebben betrekking op deelnemers en niet-deelnemers.

Overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen hebben betrekking op het banksaldo.

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

4.4.1.3. Aangehouden middelen buiten Rijks Schatkist	
Jaar 2023	Bedrag
Kwartaal 1	746.839
Kwartaal 2	749.996
Kwartaal 3	749.387
Kwartaal 4	553.215

4.4.2 Toelichting op de balans Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Tabel 4.4.2.1. Eigen vermogen		
Jaar 2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve per 1-1	210.796	210.796
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	0	0
Totaal	210.796	210.796

Algemene reserve

In 2023 hebben er geen toevoegingen en/of onttrekkingen aan de algemene reserve plaatsgevonden.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten (ter beschikking staand resultaat over 2023) is € 0.

Voorzelingen

WGA-Voorziening

In 2016 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor het oudste deel van de betalingsverplichting is 2 jaar en 3 maanden en voor het nieuwe deel vanuit 2022 is deze 8 jaar en 10 maanden waarvoor beide in 2023 een herberekening is gemaakt.

Tabel 4.4.2.2. Verloop voorziening WGA	
	2023
Stand per 1 januari 2023	365.518
Toevoegingen	77.592
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	-51.286
Stand per 31 december 2023	391.824

Vaste schulden met een rente typische looptijd van > 1 jaar

In 2023 is er een nieuwe langlopende lening afgesloten met een omvang van € 3.000.000.

Coupon datum	Geldgever	Saldo 1 januari 2023	Aflossingen dit boekjaar	Nieuwe leningen	Saldo 31 december 2023	Rente percentage	Soort lening	Looptijd
30 juni	Gem. Nissewaard	2.400.000	1.200.000		1.200.000	0,13%	lineair	5 jaar
30 december	Gem. Nissewaard	2.100.000	700.000		1.400.000	-0,30%	lineair	5 jaar
31 augustus	Gem. Nissewaard	5.000.000	1.000.000		4.000.000	2,42%	lineair	5 jaar
16 oktober	Gem. Nissewaard		0	3.000.000	3.000.000	3,60%	lineair	5 jaar
Totaal		9.500.000	2.900.000	3.000.000	9.600.000			

Onderhandse lening van openbare lichamen

Op de bestaande leningen die afgesloten zijn met Nissewaard is conform de leningsovereenkomsten voor een totaal van € 2,9 miljoen afgelost, met Nissewaard is een nieuwe lening afgesloten van € 3 miljoen, waarna een saldo resteert van € 9,6 miljoen.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Kasgeldleningen

Op 31 december 2023 waren er geen kasgeldleningen.

Overige schulden

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

Overlopende passiva

Opgebouwde nog te betalen verplichtingen

Betreft voornamelijk inkoopfacturen met betrekking tot het boekjaar 2023 met een factuurdatum in 2024.

Vooruit ontvangen

Dit betreft de in 2023 van deelnemers ontvangen voorschotbijdrage 1^{ste} kwartaal 2024.

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 30,34%. De solvabiliteitsratio bedraagt 1,09%.

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 Niet in de balans opgenomen 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, op basis van een selectie in het contractenbestand.

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

Langlopende meerjarige financiële verplichtingen:

Overeenkomsten diensten met Nissewaard:

- Voor ondersteunende diensten en facilitaire dienstverlening heeft Syntrophos een langlopende overeenkomst met Nissewaard, in 2023 circa € 300.000.
- Voor huur en servicekosten heeft Syntrophos langlopende overeenkomsten met Nissewaard, in 2023 circa € 325.000. (huur + energievoorschotten)

Overeenkomsten PinkRocade:

- Overeenkomst iSamenlevingszaken

Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRocade voor software voor het Sociale domein, jaarlijkse kosten circa € 335.000.

- Overeenkomst iBurgerzaken

Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRocade voor software voor Burgerzaken, jaarlijkse kosten circa € 220.000.

- Overeenkomst iConnect

Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRocade voor software voor het Sociale domein, jaarlijkse kosten circa € 340.000

Overeenkomst Financiën & Services

Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRocade voor software voor Financiën & Services, jaarlijkse kosten circa € 215.000.

Overeenkomsten Centric:

- Overeenkomst Key2Belastingen : een contract dat om bedrijfsvoeringstechnische redenen bij de deelnemer niet binnen een periode van 1 jaar opgezegd kan worden. Kosten in 2023 € 138.000.

- Overeenkomst Key2Burgerzaken: een contract dat om bedrijfsvoeringstechnische redenen bij de deelnemer niet binnen een periode van 1 jaar opgezegd kan worden. Kosten in 2023 € 178.000.

- Overeenkomst Portaal Leefomgeving: een contract dat om bedrijfsvoeringstechnische redenen bij de deelnemers niet binnen een periode van 1 jaar opgezegd kan worden. Kosten in 2023 € 170.000.

Overig:

- Verbindingen Eurofiber

Aan diverse glasvezelverbindingen en internetverbindingen is in 2023 circa € 250.000 euro betaald, het contract loopt tot 2026.

Grote vooruitbetaalde contracten:

VM-Ware : vooruitbetaald periode 7-4-2023 t/m 6-4-2025;
Microsoft : vooruitbetaald periode 1-9-2023 t/m 31-8-2024;
Trendmicro : vooruitbetaald periode 1-1-2023 t/m 31-12-2025;
NTT rubrik : vooruitbetaald periode 1-1-2024 t/m 31-12-2025;
NTT Lifecycle : vooruitbetaald periode 1-7-2022 t/m 30-6-2027.

4.5 Toelichting op de staat van Baten en Lasten

4.5.0.1. Diensten naar DVO indeling

Tabel 4.5.0.1. toont de door Syntrophos geleverde diensten in 2023, volgens de DVO indeling.

Tabel 4.5.0.1. Diensten naar DVO indeling							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2023 (B)	Realisatie 2023 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	7.899.972	8.810.227	8.974.041	48%	163.814	2%
	Basis dienstverlening (specifiek)	5.329.142	5.248.630	5.028.803	27%	-219.827	-4%
	Extra Opdrachten	2.210.354	1.225.735	1.163.365	6%	-62.370	-5%
	Verhuur devices	729.897	263.216	655.295	4%	392.079	149%
	Derden	18.902	0	-25.021	0%	-25.021	
Totaal programma ICT		16.188.265	15.547.808	15.796.483	85%	248.676	2%
GEO	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	2.354.322	2.827.329	2.482.676	13%	-344.653	-12%
	Basis dienstverlening (specifiek)	265.312	214.626	258.833	1%	44.207	21%
	Extra Opdrachten	194.682	67.406	57.050	0%	-10.356	-15%
Totaal programma GEO		2.814.315	3.109.361	2.798.558	15%	-310.803	-10%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	7.904	0%	7.904	
Totale bijdrage		19.002.581	18.657.169	18.602.946	100%	-54.223	0%

Uit deze tabel blijkt onder meer dat:

- de gerealiseerde totale bijdragen (= kosten) 0,3% (€ 54.223) onder de begroting zijn gebleven;
- de basis services ICT de omvangrijkste dienstverlening betreft (48% van het totaal);
- 85% van de kosten heeft betrekking op geleverde ICT-diensten, die 2% boven de begroting uitkwam en
- 15% van de kosten heeft betrekking op GEO-diensten, die 10% onder de begroting bleven.

4.5.0.2. Afrekening Nissewaard

Tabel 4.5.0.2. Afrekening Nissewaard							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2023 (B)	Realisatie 2023 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	4.503.359	5.048.451	5.191.111	54%	142.660	3%
	Basis dienstverlening (specifiek)	2.680.764	2.446.527	2.603.781	27%	157.254	6%
	Extra Opdrachten	314.321	385.966	296.298	3%	-89.668	-23%
	Verhuur devices	394.503	133.996	369.453	4%	235.457	176%
Totaal programma ICT		7.892.947	8.014.940	8.460.642	88%	445.703	6%
GEO	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	968.423	1.161.844	1.030.102	11%	-131.742	-11%
	Basis dienstverlening (specifiek)	132.556	105.726	116.290	1%	10.564	10%
	Extra Opdrachten	78.717	60.586	37.799	0%	-22.787	-38%
	Derden	-2.449			0%	0	
Totaal programma GEO		1.177.247	1.328.156	1.184.191	12%	-143.965	-11%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	4.620	0%	4.620	
Totale bijdrage		9.070.194	9.343.096	9.649.453	100%	306.358	3%
Gefactureerde voorschotten basisdienstverlening				9.174.025			
Gefactureerde exploitatie				273			
Gefactureerde mobiele hardware				2.426			
Gefactureerde extra opdrachten				257.651			
Totaal gefactureerd				9.434.375			
Nog te factureren extra opdrachten 2023				76.445			
Nog te factureren gelieerde accounts				32.700			
Totaal nog te factureren				109.145			
Eindafrekening (eindfactuur)				105.933			

De bijdrage van Nissewaard bestaat voor 88% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 54% uit Basis services en voor 27% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 12% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Nissewaard €306.358 (3%) hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door €445.703 hogere ICT-bijdrage en €143.965 lagere GEO bijdrage.

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de tweede Tussenrapportage 2023. De begroting is nadien aangepast met de derde Tussenrapportage 2023 en de overheveling.

Met betrekking tot 2023 is de totale bijdrage €9.649.463, terwijl reeds €9.434.375 gefactureerd is en er nog €109.145 gefactureerd zal worden, zodat Nissewaard €109.933 nagefactureerd krijgt over 2023, na vaststelling van de Jaarrekening 2023.

4.5.0.3. Afrekening Voorne aan Zee

Tabel 4.5.0.3. Afrekening Voorne aan Zee							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2023 (B)	Realisatie 2023 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	3.385.759	3.748.276	3.770.720	42%	22.444	1%
	Basis dienstverlening (specifiek)	2.648.378	2.802.103	2.424.863	27%	-377.240	-13%
	Extra Opdrachten	1.847.467	839.769	866.332	10%	26.563	3%
	Verhuur devices	334.650	129.220	285.636	3%	156.416	121%
Totaal programma ICT		8.216.253	7.519.368	7.347.551	83%	-171.818	-2%
GEO	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	1.304.858	1.577.985	1.370.318	15%	-207.667	-13%
	Basis dienstverlening (specifiek)	125.101	108.900	134.604	2%	25.704	24%
	Extra Opdrachten	115.965	6.820	19.251	0%	12.431	182%
	Derden	-3.311			0%	0	
Totaal programma GEO		1.542.612	1.693.705	1.524.172	17%	-169.532	-10%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	3.284	0%	3.284	
Totale bijdrage		9.758.865	9.213.073	8.875.007	100%	-338.066	-4%
Gefactureerde voorschotten basisdienstverlening				8.239.814			
Gefactureerde mobiele hardware				2.909			
Gefactureerde extra opdrachten				208.361			
Gefactureerd fusie Voorne aan Zee				574.392			
Totaal gefactureerd				9.025.476			
Nog te factureren extra opdrachten 2023				34.117			
Nog te factureren gelieerde accounts				83.700			
Nog te factureren fusie Voorne aan Zee				68.713			
Totaal nog te factureren				186.530			
Eindafrekening (creditnota)				-336.999			

De bijdrage van Voorne aan Zee bestaat voor 83% uit ICT-diensten. Deze bestaan voor 42% uit basis services en voor 27% uit Basis plus services. De bijdrage voor GEO-diensten is 17% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Voorne aan Zee €338.066 (4%) lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door €171.818 lagere ICT bijdrage en €169.532 lagere GEO-bijdrage.

De voorschotten zijn gebaseerd op de begroting na de tweede Tussenrapportage 2023. De begroting is nadien aangepast met de derde tussenrapportage 2023 en de overheveling.

Met betrekking tot 2023 is de totale bijdrage €8.875.007, terwijl reeds €9.025.476 gefactureerd is en er nog €186.530 gefactureerd zal worden, zodat Voorne aan Zee €336.999 nagefactureerd krijgt (credit nota) over 2023, na vaststelling van de Jaarrekening 2023.

4.5.1 Toelichting op programma ICT

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

Jaar 2023		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	4.000.280	4.114.888	4.034.010	-80.878
	Contracten onderhoud en licenties	7.464.415	7.576.692	7.779.283	202.591
	Kapitaallasten	3.123.167	3.023.266	3.116.369	93.103
	Overige Lasten	1.600.403	832.959	866.821	33.862
Totaal Lasten		16.188.265	15.547.806	15.796.483	248.678
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	16.109.200	15.534.308	15.808.193	273.885
	Overige opbrengsten	79.065	13.500	-11.710	-25.210
Totaal Bijdragen		16.188.265	15.547.808	15.796.483	248.676
Saldo van baten en lasten		0	2	0	-2

Bijdragen ICT

De bijdragen van deelnemers zijn €273.885 hoger dan begroot. De opbrengsten niet deelnemers zijn €25.210 lager (Syntrophos heeft een credit-nota voor een contract ontvangen die verrekend is met (doorgegeven aan) de niet-deelnemer).

Lasten ICT

De lasten binnen het programma ICT vallen **€248.678 hoger** uit dan begroot.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€80.878 lager** dan begroot.
- De **onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€202.591 hoger** dan begroot.
De kosten voor gezamenlijke contracten zijn €438.898 hoger dan begroot; terwijl de specifieke contracten lager zijn gerealiseerd dan begroot, (Nissewaard €118.560 meer dan begroot en Voorne aan Zee €351.849 minder dan begroot)
- De **kapitaallasten** zijn **€93.103 hoger** dan begroot.
- De **overige lasten** zijn **€33.862 hoger** dan begroot.

Resultaat ICT

Alle ICT-kosten zijn doorberekend op kostprijbasis. Het resultaat (saldo van baten en lasten) is daarom 0.

4.5.2 Toelichting op programma GEO-informatie

De resultaten voor het programma GEO zijn:

Jaar 2023		Realisatie voorgaand jaar	Budget na wijzigingen (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Lasten	Bedrijfsvoeringslasten	1.990.231	2.197.437	2.043.885	-153.552
	Contracten onderhoud en licenties	489.733	533.758	417.268	-116.490
	Kapitaallasten	130.187	247.760	120.123	-127.637
	Overige Lasten	204.164	130.408	217.282	86.874
Totaal Lasten	2.814.315	3.109.363	2.798.558	-310.805	
Bijdragen	Bijdrage deelnemers	2.719.859	3.021.861	2.716.267	-305.594
	Overige opbrengsten	94.456	87.500	90.195	2.695
Totaal Bijdragen	2.814.315	3.109.361	2.806.462	-302.899	
Saldo van baten en lasten		0	-2	7.904	7.906

Bijdragen GEO

De bijdragen zijn €302.899 lager dan begroot:

- De bijdragen van deelnemers zijn €305.594 lager dan begroot.
- De bijdragen van niet deelnemers zijn €2.695 hoger dan begroot.

Lasten GEO

De lasten binnen het programma GEO pakken **€310.805 lager** uit dan begroot.

- De **kosten bedrijfsvoering** zijn **€153.552 lager** dan begroot, als gevolg van onvervulde vacatures, waarvoor deels, om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen, er extern is ingehuurd. Zie de post overige lasten.
- De **kosten voor onderhouds- en licentiecontracten** zijn **€116.490 lager** dan begroot. Deels veroorzaakt door enkele contracten anders te labelen naar ICT contracten.
Dit betreft €29.592 voor gezamenlijke en €42.152 voor specifieke GEO-contracten Nissewaard en €44.746 Voorne aan Zee.
- De **kapitaallasten** zijn **€127.637 lager** dan gebudgetteerd, mede als gevolg van lagere GEO investeringen in de afgelopen jaren.
- De **overige lasten** zijn **€86.874 hoger** dan begroot. Dit betreft hoofdzakelijk externe inhuur om de minimale continuïteit van de dienstverlening te borgen.

Resultaat GEO

Alle GEO-kosten zijn doorberekend op kostprijsbasis. Er zijn geen diensten meer voor uitsluitend niet deelnemers. Omdat de Vpb-verplichting in het verleden is ontstaan vanuit de GEO-activiteiten is de Vpb-verplichting hier vandaan doorberekend. zodat het bedrijfsresultaat 0 is.

4.5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 4.5.3. Incidentele baten & Lasten (extra opdrachten)					
Jaar 2023		Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Lasten	ICT	2.210.354	1.225.735	1.163.365	-62.370
	GEO	191.230	67.406	57.050	-10.356
Totaal Lasten		2.401.583	1.293.141	1.220.415	-72.726
Bijdragen	ICT	2.210.354	1.225.735	1.163.365	-62.370
	GEO	191.230	67.406	57.050	-10.356
Totaal Bijdragen		2.401.583	1.293.141	1.220.415	-72.726
Saldo van Incidentele Baten en Lasten		0	0	0	0

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

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

4.5.4 Taakvelden

Tabel 4.5.4. Taakvelden				
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
0.4	Overhead intern	2.146.034		-2.146.034
0.4	Overhead ICT	14.235.882	15.673.724	1.437.843
Totaal overhead taakveld 0.4		16.381.915	15.673.724	-708.191
0.5	Treasury	127.409	127.409	0
0.9	Vennootschapsbelasting	7.904	7.904	0
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.11	Resultaat	0	0	0
8.1	Ruimtelijke Ordening	1.945.468	2.653.659	708.191
Totaal Taakvelden		18.462.696	18.462.696	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.

4.6 Kredieten 2023

Het bestuur van Syntrophos heeft voor het jaar 2023 in totaal €2.523.926 investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hiervan is €2.066.323 uitgegeven. Dit jaar hevelt Syntrophos geen investeringsbudget over. Doorlopende en nieuwe investeringen worden uit het beschikbare investeringsbudget voor 2024 gefinancierd. De lagere investeringen brengen de komende jaren lagere kapitaallasten met zich mee. In de eerste tussenrapportage 2024 wordt, gebaseerd op de ervaringen uit 2023, een voorstel tot verlaging van het investeringsbudget gedaan gekoppeld aan een verhoging van het exploitatiebudget. Dit verloopt voor de deelnemers kostenneutraal.

In totaal is voor €610.035 geïnvesteerd in hardware voor de deelnemers die via prijs x hoeveelheid aan de deelnemers verhuurd worden. In bijlage B is de investeringen in deze hardware zichtbaar in de investeringsnummers:

- 750400 Laptops 2023: €293.237;
- 750401 Mobiele telefoons 2023: €182.055;
- 750402 Tablets 2023: €79.054;
- 750408 Hybride vergaderschermen: €55.689.

In bijlage B is op detailniveau een specificatie van het totaalkrediet en bovenstaande en de andere uitgaven opgenomen.

4.7 Rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingsrechtmatigheid:

De begroting is vastgesteld door het Bestuur. De begroting is volledig opgedeeld in budgetten. Om deze budgetten te bewaken zijn in de financiële administratie de budgetten opgenomen. Alle gerealiseerde lasten worden geboekt op deze budgetten. Aan de budgetten zijn budgethouders gekoppeld. Periodiek vindt controle op de uitputting van de budgetten plaats door de afdeling Finance & Control. Deze afdeling bespreekt de substantiële afwijkingen tussen budget en realisatie in het MT van Syntrophos bij het opstellen van de Tussenrapportages. De budgetten worden op grond hiervan – indien daar aanleiding toe bestaat – bijgesteld middels begrotingswijzigingen. In de P&C cyclus zijn er meerdere momenten waarop deze begrotingswijzigingen aan het Bestuur van Syntrophos worden voorgelegd ter vaststelling (zie bijlage D). Hierbij wordt onderscheid gemaakt naar begrotingswijzigingen op basis van extra opdrachten (bijlage D1) en overige begrotingswijzigingen (bijlage D2).

De jaarrekening vormt het slotstuk van een P&C-cyclus van enig begrotingsjaar. In de jaarrekening is de realisatie lasten getoetst aan de beschikbaar gestelde Begroting na wijzigingen. Bij de realisatie wordt uitgegaan van volledige doorberekening van de lasten op kostprijsbasis. De jaarrekening is daarom de finale afrekening van de dienstverlening met de deelnemers in het betreffende boekjaar. Met de vaststelling van de definitieve deelnemersbijdrage wordt de laatste afwijkingen van de begroting ten opzichte van de realisatie, goedgekeurd door het bestuur.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 3 % van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op €560.000

Voorwaarden criterium:

Het inkoopproces is vastgelegd het administratiesysteem. Er is functiescheiding in het bestellen en prestatieverklaren enerzijds en het goedkeuren van inkoopopdrachten anderzijds. Goedkeuring vindt plaats door de budgethouders die geïnformeerd zijn over de inkoopregels bij Syntrophos.

In de mandaatregeling zijn maximale bedragen gedefinieerd. Budgethouders zijn hierover geïnformeerd, controle vindt plaats bij de afdeling Finance & Control.

Inkopen worden door de afdeling Finance & Control periodiek getoetst aan de normen vanuit de Europese regelgeving middels een spendanalyse.

M&O criterium:

Syntrophos ontvangt geen subsidies of overheidsuitkeringen waardoor misbruik dan wel oneigenlijk gebruik hiervan niet aan de orde kan zijn.

Toelichting op verschillen:

In de Bedrijfsvoeringsparagraaf is de verantwoording toegelicht .De (rechtmatige) verschillen tussen de begroting en de realisatie zijn toegelicht in 3.0.2 Wekelijkheid versus Begroting. In hoofdstuk 4.6 is de toelichting op het investeringskrediet verwoord.

4.8 WNT-verantwoording Syntrophos

De WNT is van toepassing op Syntrophos. Het voor Syntrophos toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000,00 (dit is het algemeen bezoldigingsmaximum).

4.8.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.504,53
Beloningen betaalbaar op termijn	20.436,36
<i>Subtotaal</i>	<i>146.940,89</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	223.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	146.940,89
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 2022	
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.116,90
Beloningen betaalbaar op termijn	21.328,56
<i>Subtotaal</i>	141.445,46
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000,00
Bezoldiging	141.445,45

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. C.A. Hottentot	Voorzitter (Gemeente Nissewaard)
Dhr. R.M. van der Kooi	Bestuurder (Gemeente Voorne aan Zee)

4.8.2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

4.8.3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven genoemde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Aftopping pensioenopbouw

Er zijn geen afspraken inzake compensatie aftopping pensioenopbouw gemaakt.

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

5.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant is na de bijlagen opgenomen.

BIJLAGEN bij de Jaarrekening 2023 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 voor kosten gezamenlijke ICT en GEO diensten 2023													
Jaarrekening 2023	Opp.lan d in KM2	Inwoners per 1-1- 2023	Gecorr. # accounts 2022	Active Accounts 2023					E-mail -accounts 2023				
Deelnemer				1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid	1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid
Voorne aan Zee	121,83	73.945	820,1	900	805	766	772	810,8	58	99	94	94	86,3
Nissewaard	73,58	86.833	1111,2	1.192	1.185	1.205	1.199	1.195,3	56	99	82	79	79,0
Totaal	195,41	160.778	1.931,2	2.092	1.990	1.971	1.971	2.006,0	114	198	176	173	165,3

De gegevens over de oppervlakte land zijn ontleend aan het internet. 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 actieve accounts en e-mailaccounts zijn gebaseerd op tellingen die Syntrophos periodiek beschikbaar stelt aan de deelnemers met een BI-tool.
- Accounts van gelieerde partijen worden buiten deze telling gehouden. Deze worden conform afspraken separaat gefactureerd aan deze niet deelnemers.
- De gegevens over vorig jaar zijn ontleend aan de jaarstukken.

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

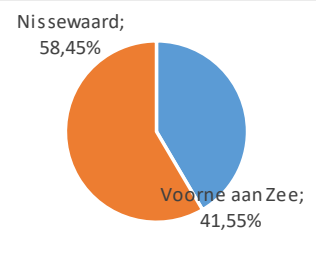
Naast standaard verdeelsleutels zijn er, voor een beperkt aantal opdrachten, **speciale verdeelsleutels** overeengekomen.

Verdeelsleutels gezamenlijke ICT kosten

Standaard verdeelsleutel ICT:

De standaard verdeelsleutel ICT is gebaseerd op het gecorrigeerd aantal accounts. Hiertoe worden de actieve accounts (bruto) gecorrigeerd voor de e-mailaccounts. 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							
Jaarrekening 2023	Netto # accounts vorig jaar	Accounts 2023				Verdeel sleutel	
		Active # (gemid.)	e-mail (30%)	30%	Totaal # Accounts	in #	in %
Voorne aan Zee	820,1	810,8	86,3	25,9	836,6	828,3	41,55%
Nissewaard	1111,2	1195,3	79,0	23,7	1219,0	1165,1	58,45%
Totaal	1931,2	2006,0	165,3	49,6	2055,6	1993,4	100%



P*Q

In bijlage C is de berekening van de opbrengsten opgenomen van de diensten waarvoor een prijs vastgesteld is in de PDC. 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.

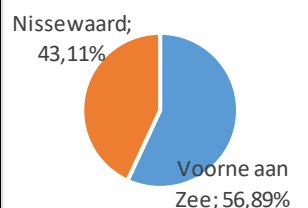
In 2024 zal bij de introductie van het nieuwe bedrijfsvoeringssysteem een separate productgroep verhuur (lease) worden ingevoerd. De kosten en doorberekeningen zullen dan per artikelgroep worden geadmistreerd en verrekend. Het verschil tussen kosten en doorberekeningen (P*Q) zal bij de jaarafsluiting worden verrekend middels een (credit)factuur, zodat het resultaat van Syntrophos €0 blijft.

Verdeelsleutel gezamenlijke GEO kosten

Standaard verdeelsleutel GEO:

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

Standaard verdeelsleutel kosten gezamenlijke GEO-diensten					
Jaarrekening 2023	Inwoners (33,3%)		Land opp. (67,7%)		GEO sleutel
	#	%	Km2	%	
Voorne aan Zee	73.945	45,99%	121,83	62,35%	56,89%
Nissewaard	86.833	54,01%	73,58	37,65%	43,11%
Totaal	160.778	100,0%	195,41	100,0%	100%



Bijlage B Specificatie van het krediet 2023

Investerings-nummer	Omschrijving	PGR	Begroting 2023 3TR23 (A)	Administratieve wijzigingen (B)	Begroting 2023 (A+B)	Realisatie 2023 (C)	Overheveling 2023
Syntrophos / gezamenlijk							
750359	NSX-T upgrade en vernieuwen	I	16.275	50.000	66.275	14.000	
750386	LC Firewall intern/extern	I		300.000	300.000	299.379	
750393	Werkplek apparatuur 2022/2023	I	178.477		178.477	178.516	
750395	Aanv.monitoring XDR systeem	I	250.000		250.000	87.431	
750396	LC inrichting werkplek	I	650.000	-350.000	300.000	134.414	
750397	LC vernieuwing netwerk accesslaag	I	510.000		510.000	461.160	
750398	LC vernieuwing WIFI	I				28.037	
750399	LC Database omgeving	I	50.000		50.000	0	
750400	Laptops 2023	I		293.237	293.237	293.237	
750401	Mob.telef.2023	I		182.055	182.055	182.055	
750402	Tablets 2023	I		79.054	79.054	79.054	
750403	LC Netwerkauthenticatietool	I	100.000		100.000	70.876	
750405	Landmeetapparaat TS16 2 stuks	I		26.950	26.950	42.656	
750407	Real.redundante internetverb.	I				51.578	
750408	Hybride vergaderschermen	I		55.689	55.689	55.689	
750409	Nw Boekhoudsysteem Syntrophos	I		7.590	7.590	7.590	
Totaal Syntrophos / gezamenlijk			1.754.752	644.575	2.399.327	1.985.671	0
Nissewaard							
750332	Portaal Leefomgeving NSW	I	19.621		19.621	1.100	
750372	Portaal Burgerzaken NSW	I				5.650	
750373	Docudistri NSW	I				5.400	
750376	Key2Belastingen SaaS	I	27.000		27.000	0	
750378	Migratie Voorne Putten Werkt NSW	I				21.985	
750406	CompasCloud VPW	I	34.200		34.200	30.160	
Totaal Nissewaard			80.821	0	80.821	64.295	0
Voorne aan Zee							
750393	Werkplek apparatuur 2022/2023	I				-1.909	
750404	Omgevingswet VAZ (voorheen Portaal Leefomgeving	G	55.113		55.113	18.266	
			0				
Voorne aan Zee			55.113	0	55.113	16.357	0
Nader te bepalen investeringsbudget							
750501	- Nader te bepalen ICT investeringsbudget	I	0				
750501	- Nader te bepalen GEO investeringsbudget	G	42.927	-34.540	8.387		
750999	Devices deelnemers	I	590.313	-610.035	-19.722		
Totaal Nader te bepalen			633.240	-644.575	-11.335	0	0
TOTAAL 2023			2.523.926	0	2.523.926	2.066.323	0

Bijlage C PDC Services afrekening 2023

Jaarkosten 2023 bedrag services per deelnemer					
Service		Product of dienst	Nissewaard	Voorne aan Zee	Totaal
Basis Infrastructuur Services		Standaard werkplek	96.733	81.392	178.125
		Monitoren	179.332	124.545	303.877
Totaal Basis Infrastructuur Services			276.065	205.937	482.002
Laptop Device Services		Laptop (standaard)	180.783	179.990	360.773
Totaal Laptop Device Services			180.783	179.990	360.773
Mobiel Device Services		Mobiele telefoon / smartphone (standaard)	144.050	101.595	245.645
		Tablet (standaard)	26.313	8.066	34.379
Totaal Mobiel Device Services			170.363	109.661	280.024
Special Device Services		CAD-station	16.200	9.170	25.370
		FatCliënt	3.667	1.919	5.586
		Niet-standaard laptop	192.165	126	192.291
		Niet-standaard Mobiele telefoon / smartphone	5.648	0	5.648
		Monitor incl. webcam	54	0	54
		Niet-standaard Tablet	32.635	41.700	74.335
Totaal Special Device Services			250.369	52.915	303.284
Eindtotaal:			€ 877.580	€ 548.503	€ 1.426.083
Bijdragen services per deelnemer in cijfers:					
			Nissewaard	Voorne aan Zee	Totaal
Basis Services		€ 482.002	€ 276.065	€ 205.937	€ 482.002
Basis Plus Services		€ 944.081	€ 601.515	€ 342.566	€ 944.081
Totaal:			€ 1.426.083	€ 877.580	€ 1.426.083
Bijdragen services per deelnemer in verhouding tot totaal:					
			Nissewaard	Voorne aan Zee	Totaal
Basis Services		€ 482.002	57,27%	42,73%	33,80%
Basis Plus Services		€ 944.081	63,71%	36,29%	66,20%
Totaal:			€ 1.426.083	61,54%	38,46%
Totaal:			100,00%		

Samenvatting doorbelasting PxQ 2023

Doorbelasting services (PxQ)			Nissewaard	Voorne aan Zee	Totaal
2023	Basis dienstverlening	(gezamenlijk)	282.212	210.765	482.642
	Basis dienstverlening	(specifiek)	16.200	9.170	25.370
	Verhuur devices	PxQ	581.594	331.477	913.071
	Saldo verhuur devices	Teruggave verhuur	-214.567	-48.750	-263.317
Totaal doorbelasting services (PxQ)			665.439	502.662	1.162.766

Bijlage D Begrotingswijzigingen 2023 (Totaal)

Tabel 3.0.1.1 Verloop Primaire begroting en begrotingswijzigingen 2023 (Totaal van Extra opdrachten + Overig)									
Lasten Bijdragen (bedragen in €)	Primaire Begroting 2023 (A)	Begrotingswijzigingen mbt 2023							Begroting 2023 na wijzigingen (A+H)=I
		2de Tussenrapportage 2022 (B)	3de Tussenrapportage 2022 (C)	Overheveling uit 2022 (D)	1 ste Tussenrapportage excl. overheveling 2023 (E)	2de Tussenrapportage 2023 (F)	3de Tussenrapportage 2023 (G)	Totaal Begrotings wijzigingen mbt 2023 (B+C+D+E+F+G)= H	
Lasten									
Contracten onderhoud en licenties	7.065.322	405.334	49.180	245.376	1.102.314	-313.511	-394.065	1.094.628	8.159.950
Geleverde diensten door deelnemers en huur	693.223	-	-	-	-61.327	-	-	-61.327	631.896
Kapitaallasten	3.514.038	-177.660	-2.330	-	-405.222	405.532	-	-179.680	3.334.358
Overige Lasten	496.677	5.160	37.105	497.368	-56.087	287.038	51.590	822.174	1.318.851
Personeelslasten	4.634.831	32.580	2.940	-	480.249	346.068	9.075	870.912	5.505.743
Doorbelaste bedrijfslasten aan investeringen	-	-	-	-	-	-3.200	-	-3.200	-3.200
Totaal Lasten	16.404.091	265.414	86.895	742.744	1.059.927	721.927	-333.400	2.543.507	18.947.598
Bijdragen									
Voorne aan Zee	7.544.924	286.419	26.255	599.188	415.753	501.605	49.102	1.878.322	9.423.246
Nissewaard	8.647.194	-23.525	60.640	143.557	757.666	220.323	-382.502	776.159	9.423.353
Totaal Deelnemers	16.192.118	262.894	86.895	742.745	1.173.419	721.928	-333.400	2.654.481	18.846.599
Niet deelnemers	211.972	2.520	-	-	-113.492	-	-	-110.972	101.000
Totaal bijdragen	16.404.090	265.414	86.895	742.745	1.059.927	721.928	-333.400	2.543.509	18.947.599
Resultaat Syntrophos	-1	-	-	1	-	1	-	2	1

Bijlage D1 Begrotingswijzigingen 2023 (Extra Opdrachten)

Bijlage D1 Begrotingswijzigingen 2023 a.g.v. Extra Opdrachten							
Lasten Bijdragen (bedragen in €)	Begrotingswijzigingen mbt 2023						Totaal Begrotings wijzigingen mbt 2023 (B+C+D+E+F+G)= H
	2de Tussenrapportage 2022 (B)	3de Tussenrapportage 2022 (C)	Overheveling uit 2022 (D)	1ste Tussenrapportage excl. overheveling 2023 (E)	2de Tussenrapportage 2023 (F)	3de Tussenrapportage 2023 (G)	
Lasten							
Contracten onderhoud en licenties	225.334	49.180	245.376	157.841	86.489	-394.065	370.155
Geleverde diensten door deelnemers en huren							0
Kapitaallasten	2.340	-2.330			5.532		5.542
Overige Lasten	5.160	37.105	497.368	94.133	287.038	51.590	972.394
Personeelslasten	32.580	2.940		83.960	164.968	9.075	293.523
Doorbelaste bedrijfslasten aan investeringen					-3.200		-3.200
Totaal Lasten	265.414	86.895	742.744	335.934	540.827	-333.400	1.638.414
Bijdragen							
Voorne aan Zee	286.419	26.255	599.188	81.432	423.051	49.102	1.465.447
Nissewaard	-23.525	60.640	143.557	356.376	117.776	-382.502	272.322
Totaal Deelnemers	262.894	86.895	742.745	437.808	540.827	-333.400	1.737.769
Niet deelnemers	2.520			-101.874			-99.354
Totaal bijdragen	265.414	86.895	742.745	335.934	540.827	-333.400	1.638.415
Resultaat Syntrophos	0	0	1	0	0	0	1

Bijlage D2 Begrotingswijzigingen 2023 (Overig)

Biilage D2 Begrotingswijzigingen 2023 a.g.v. Overig							
Lasten Bijdragen (bedragen in €)	<i>Begrotingswijzigingen mbt 2023</i>						
	<i>2de Tussenrapportage 2022 (B)</i>	<i>3de Tussenrapportage 2022 (C)</i>	<i>Overheveling uit 2022 (D)</i>	<i>1 ste Tussenrapportage excl. overheveling 2023 (E)</i>	<i>2de Tussenrapportage 2023 (F)</i>	<i>3de Tussenrapportage 2023 (G)</i>	<i>Totaal Begrotings wijzigingen mbt 2023 (B+C+D+E+F+G)= H</i>
Lasten							
Contracten onderhoud en licenties	180.000			944.473	-400.000		724.473
Geleverde diensten door deelnemers en huren				-61.327			-61.327
Kapitaallasten	-180.000			-405.222	400.000		-185.222
Overige Lasten				-150.220			-150.220
Personeelslasten				396.289	181.100		577.389
Doorbelaste bedrijfslasten aan investeringen							0
Totaal Lasten	0	0	0	723.993	181.100	0	905.093
Bijdragen							
Voorne aan Zee				334.321	78.554		412.875
Nissewaard				401.290	102.547		503.837
Totaal Deelnemers	0	0	0	735.611	181.101	0	916.712
Niet deelnemers				-11.618			-11.618
Totaal bijdragen	0	0	0	723.993	181.101	0	905.094
Resultaat Syntrophos	0	0	0	0	1	0	1

Bijlage E Overzicht specifieke en gezamenlijke contracten

Bijlage E ICT Overzicht specifieke en gezamenlijke ICT contracten						
Afnemer	Realisatie vorig jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
Voorne aan Zee specifieke contracten	2.465.539	2.751.356	2.354.761	28,6%	-396.595	-14,4%
Nissewaard	2.573.195	2.459.194	2.535.603	30,8%	76.409	3,1%
Niet deelnemers	34.327	1.000	-22.591	-0,3%	-23.591	-2359,1%
Totaal specifieke contracten	5.073.060	5.211.550	4.867.773	59,2%	-343.777	-6,6%
Gezamenlijk	2.881.088	2.898.900	3.328.646	40,5%	429.746	14,8%
Syntrophos	41.901	49.500	29.060	0,4%	-20.440	
Totaal gezamenlijk en Syntrophos	2.922.989	2.948.400	3.357.706	40,8%	409.306	13,9%
Totaal contracten	7.996.049	8.159.950	8.225.479	100,0%	65.529	0,8%

Bijlage F Overheveling lopende projecten van 2023 naar 2024

Bijlage F: Specificatie overheveling projectbudgetten		
<i>Nissewaard</i>		
810265	Suite4Sociale regie	38.482
810268	Koppeling FP&A met Coda	33.748
810274	Impl.P&C modules Pepperflow	7.850
810290	Integrale ingang - Thuis in NSW	175
<i>Totaal Nissewaard</i>		80.255
<i>Voorne aan Zee</i>		
810278	Voorne aan Zee Fusie fase 2	156.131
810282	Inventarisatie- herstel netwerkverb	5.500
810285	Migratie Adlib	4.145
810287	DataMask - Dimpact	1.840
810291	Key Control Dashboard VaZ	42.560
<i>Totaal Voorne aan Zee</i>		210.176
TOTAAL		290.432

Bijlage G Rekenmodel financiële kengetallen

Rekenmodel financiële kengetallen

Kengetal	jaarrekening 2023
Netto schuldquote	30,34%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	30,34%
Solvabiliteitsratio	1,09%
Grondexploitatie	-
Structurele exploitatieruimte	100,00%
Belastingcapaciteit	-

Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Passiva	BBV begroting	jaarrekening 2023
A Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)		€ 9.600.000
B Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)		€ 1.278.428
C Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)		€ 7.823.852
Totaal A+B+C		€ 18.702.280

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		€ 8.595.257
F Totaal van alle liquide middelen		€ 72.037
G Totaal van de overlopende activa		€ 4.177.954
Totaal voor netto schuldquote		€ 12.845.248
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)		€ 12.845.248
H Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 17, ond. c	€ 19.304.900

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

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

Solvabiliteitsratio

	jaarrekening 2023
A Raming van het totale eigen vermogen	€ 210.796
B Raming van het totaal van de passiva	€ 19.304.900

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

Bijlage H Kerncijfers

KERNCIJFERS

	Trendlijn	2020	2021	2022	2023
Bijdragen:					
Nissewaard		8.131.563	8.639.549	9.070.194	9.649.453
Voorne aan Zee		6.322.892	7.465.714	9.758.865	8.875.007
Niet-deelnemers		244.478	253.926	173.521	78.485
Totaal		14.698.933	16.359.189	19.002.581	18.602.945
Begroting vs Jaarrekening:					
Jaarrekening		14.698.933	16.359.189	19.002.581	18.602.946
Begroting		14.488.853	16.865.182	19.227.351	18.657.169
Vershil in € (jaarrekening-begroting)		210.080	-505.993	-224.770	-54.223
Vershil in % begroting		1,45%	-3,00%	-1,17%	-0,29%
Personeelskosten :					
Salariskosten etc. eigen personeel		3.166.346	3.502.091	3.744.028	4.186.105
Personeelskosten derden		1.285.083	1.145.159	895.483	681.020
Subtot Personeelskosten (eigen en derden)		4.451.429	4.647.251	4.639.510	4.867.125
Overige personeelskosten		368.511	278.174	500.025	375.252
Totaal Personeelskosten (eigen, overige en derden)		4.819.940	4.925.425	5.139.535	5.242.377
Kosten per categorie:					
Personeelskosten (eigen, overige en derden)		4.819.940	4.925.425	5.139.535	5.242.377
Contracten onderhoud en licenties		5.868.242	7.133.640	7.996.049	8.225.479
Kapitaallasten		2.508.437	3.098.538	3.345.767	3.252.917
Huur en dienstverlening		660.809	687.347	676.520	630.278
Overige lasten		935.105	698.206	1.933.634	1.256.767
Bedrijfskosten opgenomen in investeringen		-93.600	-189.075	-88.925	-12.775
Vennootschapsbelasting		0	5.108	0	7.904
Totaal		14.698.933	16.359.189	19.002.580	18.602.947
Kosten per producttype:					
Standaard gezamenlijke dienstverlening		10.098.679	10.069.283	10.259.007	11.469.312
Specifieke standaarddienstverlening NSW		2.526.085	3.136.231	3.208.826	3.089.524
Specifieke standaarddienstverlening VaZ		1.293.951	2.589.368	3.100.103	2.840.411
Specifieke standaarddienstverlening 3e		83.697	121.593	33.061	-16.716
Extra Opdrachten		696.521	442.713	2.401.583	1.220.415
Totaal		14.698.933	16.359.189	19.002.581	18.602.946
Kosten per programma:					
ICT		12.047.648	13.617.658	16.188.265	15.796.483
GEO		2.651.285	2.741.531	2.814.315	2.806.462
Totaal		14.698.933	16.359.189	19.002.580	18.602.945
Personeel in FTE:					
Formatie (gepland)		47,0	49,4	53,0	55,0
Bezetting (werkelijk)		43,2	44,6	48,9	48,6
Vacatures		3,8	4,8	4,1	6,4
Investeringen					
		3.814.822	2.830.982	1.513.282	2.066.323
Netto aantal active accounts:					
Nissewaard		1.066	1.070	1.111	1.219
Voorne aan Zee		816	797	820	837
Totaal		1.881	1.868	1.931	2.056
Verdeelsleutel gezamenlijke kosten ICT:					
Nissewaard		55,4%	57,3%	57,8%	58,5%
Voorne aan Zee		44,6%	42,7%	42,3%	41,6%
Verdeelsleutel gezamenlijke kosten GEO:					
Nissewaard		42,2%	42,5%	42,5%	43,1%
Voorne aan Zee		57,8%	57,5%	57,5%	56,9%

Controleverklaring accountant