

Jaarstukken 2024

GR Syntrophos



Voorwoord

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 en werkt op kostprijsbasis. Een professionele beheerorganisatie zorgt dagelijks voor de IT-vitaliteit van de gemeentelijke dienstverlening. Naast de deelnemende gemeenten levert Syntrophos ook services aan andere aan de deelnemende gemeenten gelieerde partijen zoals het Streekarchief, Voorne Putten Werkt, Recreatieschap Voorne Putten, en de samenwerking Regio Zuid Hollandse Delta.

Met trots presenteer ik u het financiële jaarverslag 2024 van ons ICT Shared Service Center. Dit verslag biedt een gedetailleerd inzicht in onze activiteiten, prestaties en financiële resultaten van het afgelopen jaar. In 2024 heeft Syntrophos daar waar mogelijk geanticipeerd op het ravijnjaar 2026, met als doel de ICT-kosten voor de gemeenten financieel beheersbaar te houden. Een cruciale uitdaging binnen dit proces is het waarborgen van een veilige en stabiele ICT-digitale omgeving voor de gemeenten met een toenemende vraag en de urgentie op bezuinigingen.

Het afgelopen jaar stond in het teken van continuïteit op de levering van veilige, stabiele en efficiënte ICT- en GEO-diensten en de voortdurende digitale transformatie en gemeentelijke vernieuwingen. Een van de belangrijkste thema's van 2024 was het evenwicht vinden tussen kosten en waarde. Hoewel de bestedingen in IT zijn gestegen, hebben deze bestedingen de deelnemers in staat gesteld om hun efficiëntie en productiviteit te verhogen, processen te optimaliseren en haar dienstverlening te verbeteren. Deze IT-oplossingen fungeren als enablers van gemeentelijke bezuinigingsmogelijkheden, waardoor we waarde toevoegen en tegelijkertijd bijdragen aan kostenbesparingen.

Dankzij de inzet en toewijding van ons team hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in onze missie om de digitale motor te zijn voor de gemeenten.

Zoals u in dit financieel jaarverslag zult kunnen lezen is er in 2024 door Syntrophos op diverse onderdelen zorgvuldig omgegaan met financiële middelen en is het, ondanks de blijvende groei in 2024 van 11% mobiele- en werkplekapparatuur en forse verhoging in contractkosten voor gemeentelijke processen, gelukt met dezelfde personele capaciteit een sluitende jaarrekening te presenteren. En uit ons gebruikerstevredenheidsonderzoek over 2024 blijkt de gebruikerswaardering van een ruime 7.

Als directeur ben ik trots op de prestaties van ons team en dankbaar voor de samenwerking met onze deelnemende gemeenten. Uw vertrouwen en steun hebben ons in staat gesteld om onze doelen te bereiken en verder te bouwen aan een sterke digitale toekomst voor de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven.

We staan voor een uitdagende periode waarin de vraag naar digitale oplossingen blijft groeien en de financiële ruimte naar verwachting krappert wordt. Echter, ik ben ervan overtuigd dat we door slimme en efficiënte samenwerking en een gezamenlijk te formuleren ICT-visie, deze uitdagingen kunnen overwinnen.

Ik kijk uit naar de voortzetting van onze samenwerking en ben ervan overtuigd dat we samen de digitale toekomst van onze gemeenten vorm kunnen geven.

Met vriendelijke groet,

Allard Mittertreiner

Directeur Syntrophos

namens het Bestuur,

Chris Hottentot

Voorzitter Bestuur GR Syntrophos

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2024

1.	Leeswijzer	5
2.	Samenvatting jaarverslag Syntrophos 2024	6
3.	JAARVERSLAG	11
3.1	Begroting vs realisatie	11
3.1.1	Definitieve begroting en overheveling	11
3.1.2	Werkelijkheid versus begroting	13
3.2	Programma verantwoording	16
3.2.1	Programma ICT	16
3.2.2	Programma GEO informatie en Data	19
3.3	Bedrijfsvoering & ontwikkeling	20
3.3.1	Bedrijfsvoering	20
3.3.2	Ontwikkelingen	21
3.3.3	Kosten bedrijfsvoering Syntrophos	22
3.3.4	Weerstandsvormogen	22
3.3.5	Treasury	23
3.3.6	Kasgeldlimiet	23
3.3.7	Renterisiconorm	24
3.3.8	Vennootschapsbelasting	24
3.3.9	Overhead	24
3.3.10	EMU-Saldo	25
3.3.11	Rechtmatigheidsverantwoording	25
4.1	Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en rechtmatigheid	27
4.2	Balans per 31-12-2024	31
4.2.1	Activa	31
4.2.2	Passiva	31
4.3	Overzicht van Baten en Lasten over 2024	32
4.4	Toelichting op de Balans per 31-12-2024	33
4.4.1	Toelichting op de balans Activa	33
4.4.2	Toelichting op de balans Passiva	35
4.4.3	Financiële kentallen	37
4.4.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	38

4.5	Toelichting op de staat van Baten en Lasten	40
4.5.0.1	Diensten naar DVO-indeling.....	40
4.5.0.2	Afrekening Nissewaard.....	41
4.5.0.3	Afrekening Voorne aan Zee.....	42
4.5.1	Toelichting op programma ICT	43
4.5.2	Toelichting op programma GEO-informatie.....	45
4.5.3	Incidentele baten en lasten	47
4.5.4	Taakvelden	48
4.6	Kredieten 2024	49
4.7	Rechtmatigheidsverantwoording	50
4.8	WNT-verantwoording Syntrophos.....	51
4.8.1	Bezoldiging topfunctionarissen.....	51
4.8.2	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	52
4.8.3	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	52
5.	OVERIGE GEGEVENS.....	53
5.1	Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.....	53
5.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	53
Bijlagen bij de Jaarstukken 2024 Syntrophos.....		54
Bijlage A	Verdeelsleutelsleutels voor gezamenlijke ICT- en GEO-diensten	55
Bijlage B	Specificatie van het krediet 2024	57
Bijlage C	PDC Services afrekening 2024	58
Bijlage D	Verloop begroting 2024 in P&C rapportages	59
Bijlage E	Overheveling lopende projecten van 2024 naar 2025	60
Bijlage F	Rekenmodel financiële kengetallen.....	61
Bijlage G	Kerncijfers	62
Controleverklaring accountant		63
Controleverklaring accountant		64

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 jaarverslag Syntrophos 2024

Stevige kosten reducerende maatregelen in een omgeving met groeiende ICT vraag

In het afgelopen jaar 2024 heeft Syntrophos, in opdracht van de deelnemende gemeenten en anticiperend op het Ravijnjaar, aanzienlijk ingezet op kostenbesparende maatregelen, ondanks een toenemende vraag naar ICT-diensten. Syntrophos werkt op kostprijsbasis voor haar deelnemers. Syntrophos heeft streng gestuurd op beïnvloedbare kosten, zijnde met name personeelskosten. Het MT heeft geen inhuur toegestaan t.b.v. het invullen van vacatures naar aanleiding van vertrek van medewerkers en bij ziekte (gemiddeld 4,2% ziekteverzuim).

Deze personele maatregelen hebben geleid tot verhoogde risico's in onze dienstverlening, met name op het vlak van continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening. De extra belasting op ons bestaande personeel is met grote loyaliteit opgepakt, wat o.a. heeft geresulteerd in extra overuren en daarmee het voorkomen van onderbreking van gemeentelijke dienstverlening. Het is belangrijk om te benadrukken dat dergelijke maatregelen slechts tijdelijk en incidenteel kunnen worden toegepast. Een structurele voortzetting zou de ICT-gezondheid en continuïteit aantasten en zou leiden tot exponentiële stijging van bedrijfsrisico's voor de deelnemende gemeenten.

De financiële omvang van (leveranciers)contracten is van 44% in 2023 gegroeid naar 51% van de begroting van Syntrophos naar ruim € 9,3 mln. Een stijging van € 562.133 als gevolg van enerzijds een groeiende vraag vanuit de gemeenten en anderzijds door prijsindexeringen. Deze extra uitgaven zijn nu eenmalig grotendeels gedekt door de bezuinigingsmaatregelen op personeelskosten maar vragen om de volgende twee structurele maatregelen:

1. Sturing op de vraag;
2. Het integraal en meerjarig begroten van de juridisch aangegane contracten, inclusief de prijsindexaties.

Meerjarig de personeelskosten uithollen in een werkveld waar feitelijk continu meer vraag naar is brengt risico's met zich mee, zoals onaantrekkelijk werkgever in een krappe arbeidsmarkt en lagere medewerker tevredenheid. Terwijl onze mensen de succesfactor van Syntrophos zijn. ICT is een enabler om gemeentelijke processen en dienstverlening nog beter te maken en leveren dus waarde voor de gemeenten.

Efficiënter werken en inzet op schaalvoordelen

In 2024 hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in het efficiënter beheren van onze ICT-diensten en het realiseren van besparingen in de bedrijfsvoering. Door slimmer in te kopen, hebben we een reductie van 3% in broker-fees weten te behalen over een meerjarig inkoopvolume van miljoenen. In feite minder meerkosten. Daarnaast hebben we 3000 uur aan efficiëntiewinst in het beheer gerealiseerd. Deze winst hebben we benut om gemeentelijke ontwikkelopdrachten uit te voeren zonder extra kosten te maken. De helpdesk heeft 11% meer apparatuur uitgegeven en (in 2023 15% meer) in beheer en ruim 5000 applicatie-vragen doorgeleid naar de gemeentelijke functioneel beheer organisaties. Dit alles met gelijkblijvende team grootte. Een prestatie van formaat.

Kortom: We hebben ons ingezet om met verhoogde inspanning en efficiëntie te werken. We hebben efficiënter ingekocht, wat heeft geresulteerd in incidentele successen. Echter, we bevinden ons nu op een punt waar verdere verbeteringen binnen de huidige werkwijze beperkt zijn.

Realisatie binnen begroting

Ondanks de uitdagingen is Syntrophos erin geslaagd om binnen de gestelde begroting te opereren **en het jaar 2024 met een nulresultaat af te sluiten**. Dit resultaat toont aan dat de bezuinigingsmaatregelen effectief waren in het beheersen van de kosten op korte termijn, met de consequenties voor personeel en dienstverlening.

Directie en Bestuur spreken haar waardering uit voor de inzet en het doorzettingsvermogen van alle Syntrophos medewerkers, die onder deze omstandigheden hun werk hebben voortgezet. Het is echter van cruciaal belang om in de toekomst te zoeken naar duurzame oplossingen om zowel de medewerkerstevredenheid, uw groeiende vraag naar ICT, de financiële gezondheid als de kwaliteit van uw ICT-dienstverlening te waarborgen.

Syntrophos blijft zich inzetten voor een evenwicht tussen kostenbeheersing en hoogwaardige dienstverlening, en kijkt uit naar een constructieve samenwerking met de deelnemende gemeenten om onze gezamenlijke doelen te bereiken.

Onderstaand is een samenvatting opgenomen van de financiële resultaten over 2024.

Samenvatting resultaat Syntrophos 2024					
	Begroting na wijzigingen	Overheveling budgetten	Budget na overheveling (B)	Realisatie (R)	Verschil (R-B)
Lasten					
41 Personeelslasten rlv P-begroting	4.787.541		4.787.541	4.774.672	-12.869
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	300.000		300.000	91.709	-208.291
43 Personeelskosten derden	100.000		100.000	44.343	-55.657
Sub-totaal P-lasten	5.187.541	0	5.187.541	4.910.724	-276.817
44 Overige kosten	827.540	-11.600	815.940	914.811	98.871
45 Rente en Bankkosten	108.289		108.289	36.960	-71.329
46 Kapitaalslasten	2.867.345		2.867.345	2.616.409	-250.936
47 Uitbesteding	684.461	-90.401	594.060	454.901	-139.159
49 Contracten en licenties	8.786.091		8.786.091	9.348.224	562.133
Sub-totaal Materiele kosten	13.273.726	-90.401	12.247.496	12.419.534	172.038
Totaal Lasten	18.461.267	-102.001	18.359.266	18.282.029	-77.237
Totaal bijdragen	18.461.260	-102.001	18.359.259	18.282.028	-77.231

Toelichting

In 2024 lopen een aantal ontwikkel opdrachten/projecten over de jaargrens heen. Het resterende budget voor deze projecten is overgeheveld naar 2025. Dit betreft een bedrag van € 102.001.

In bovenstaande tabel blijkt dat Syntrophos € 77.231 onder de begroting is gebleven. De personeelslasten zijn een stuk lager dan begroot onder andere door het niet invullen van vacatures en niet verlangen bij ziekte. De contracten en licentiekosten vallen hoger uit dan begroot. Een toelichting op deze overschrijding is te vinden in paragraaf 3.1.2.

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 2024	Program	Begroting (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)	verschil in % van begroting
Gezamenlijk /Syntrophos	ICT	9.201.554	9.045.365	-156.189	-1,70%
	GEO	2.339.945	2.242.245	-97.700	-4,18%
<i>Totaal Gezamenlijk /Syntrophos</i>		11.541.499	11.287.610	-253.889	-2,20%
Nissewaard	ICT	3.015.274	3.054.037	38.763	1,29%
	GEO	357.204	385.712	28.508	7,98%
<i>Totaal specifiek Nissewaard</i>		3.372.478	3.439.749	67.271	1,99%
Voorne aan Zee	ICT	2.936.165	3.018.614	82.449	2,81%
	GEO	492.594	511.111	18.517	3,76%
<i>Totaal specifiek Voorne aan Zee</i>		3.428.759	3.529.725	100.966	2,94%
Niet deelnemers (specifiek)	ICT	16.523	24.981	8.458	51,19%
Bijdragen lasten		18.359.259	18.282.065	-77.194	-0,42%

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 de volgende paragraaf.

De gezamenlijke kosten waren € 253.889 lager dan begroot. Zowel op ICT als GEO zijn de kosten specifiek voor Nissewaard en Voorne aan Zee hoger dan begroot, door een toegenomen vraag en prijsindexaties.

Verdeelsleutels

Syntrophos kent voor de verrekening van de gezamenlijke kosten twee verdeelsleutels. De ICT-verdeelsleutel is gebaseerd op het aantal accounts dat in gebruik is. Het aantal accounts bij Voorne aan Zee nam iets af terwijl het aantal accounts van Nissewaard verder toenam. Daardoor stijgt het aandeel in de gezamenlijke ICT-kosten voor Nissewaard met 1,13% ten opzichte van 2023.

De GEO-verdeelsleutel wordt beïnvloed door het aantal inwoners per gemeente. Deze is vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2023.

De uitgebreide berekening van de verdeelsleutels is te vinden in **Bijlage A**.

Wijziging in kostenverdeelsleutels 2024 t.o.v. 2023			
	2023	2024	Toe (+) of Afname (-)
ICT			
Nissewaard	58,45%	59,58%	1,13%
Voorne aan Zee	41,55%	40,42%	-1,13%
	100,00%	100,00%	
GEO			
Nissewaard	43,11%	43,14%	0,03%
Voorne aan Zee	56,89%	56,86%	-0,03%
	100,00%	100,00%	



**Jaarverslag
2024**

3. JAARVERSLAG

3.1 Begroting vs realisatie

3.1.1 Definitieve begroting en overheveling

De begroting 2024 werd in de bestuursvergadering van 30 mei 2023 voor het eerst vastgesteld. Deze (primaire) begroting 2024 is daarna vervolgens negen keer bijgesteld door middel van tussenrapportages en overhevelingen.

De primaire begroting is zonder ontwikkel 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.

Veranderingen gedurende het jaar

In onderstaande samenvattende tabel (3.1.1.) zijn de begrotingswijzigingen 2024 opgedeeld naar begrotingswijzigingen als gevolg van ontwikkelopdrachten (€ 496.755) en overheveling (-/-€ 102.001). De begrotingswijzigingen zijn uitgebreid toegelicht in de tussenrapportages.

Tabel 3.1.1 Verloop van Primaire begroting door begrotingswijzigingen 2024

2024 (in €)	Begroting 2024 na 3TR23 (A)	Begrotingswijzigingen			Begroting 2024 na wijzigingen
		Tussen rapportages 2024 (B)	Overheveling 2024 naar 2025 (C)	Totaal Begrotings- wijzigingen (B+C)	
Lasten					
41 Personeelslasten rlv P-begroting	5.013.396	-225.855		-225.855	4.787.541
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	372.804	-72.804		-72.804	300.000
43 Personeelskosten derden	83.146	16.854		16.854	100.000
<i>Sub-totaal P-lasten</i>	<i>5.469.346</i>	<i>-281.805</i>	<i>0</i>	<i>-281.805</i>	<i>5.187.541</i>
44 Overige kosten	837.696	-10.156	-11.600	-21.756	815.940
45 Rente en Bankkosten	-18.096	126.385		126.385	108.289
46 Kapitaalslasten	2.854.284	13.061		13.061	2.867.345
47 Uitbesteding	405.538	278.923	-90.401	188.522	594.060
49 Contracten en licenties	8.417.304	368.787		368.787	8.786.091
50 Saldo bedrijfsvoering	-1.560	1.560		1.560	0
Totaal Lasten	17.964.512	496.755	-102.001	394.754	18.359.266
Bijdragen					
<i>Nissewaard</i>					
NSW beheer	9.049.105	526.603		526.603	9.575.708
NSW ontwikkel opdrachten	80.255	252.958	-27.217	225.741	305.996
Totaal Nissewaard	9.129.360	779.561	-27.217	752.344	9.881.704
<i>Voorne aan Zee</i>					
VaZ beheer	8.518.867	-316.658		-316.658	8.202.209
VaZ ontwikkel opdrachten	210.176	123.431	-74.784	48.647	258.823
Totaal Voorne aan Zee	8.729.043	-193.227	-74.784	-268.011	8.461.032
<i>Totaal Deelnemers</i>					
Beheer	17.567.972	209.945	0	209.945	17.777.917
Ontwikkel opdrachten	290.431	376.389	-102.001	274.388	564.819
Totaal Deelnemers	17.858.403	586.334	0	484.333	18.342.736
<i>Niet deelnemers (beheer)</i>	<i>106.092</i>	<i>-89.568</i>		<i>-89.568</i>	<i>16.524</i>
Totaal bijdragen					
Beheer	17.674.064	120.377	0	120.377	17.794.441
Ontwikkel opdrachten	290.431	376.389	-102.001	274.388	564.819
Totaal bijdragen	17.964.495	496.766	-102.001	394.765	18.359.260
Resultaat Syntrophos	17	-11	0	-11	6

Overheveling lopende projecten over de jaargrens

Niet alle projecten zijn per 31-12-2024 afgerond. De overheveling van projecten die doorlopen naar 2025 is opgenomen in bovenstaande tabel en gespecificeerd in **bijlage F**.

Realisatie 2024

De realisatie 2024 is in deze Jaarstukken getoetst aan de begroting *na* overheveling (€ 18.359.260).

3.1.2 Werkelijkheid versus begroting

Lasten per categorie

Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
41 Personeelslasten rlv P-begroting	4.787.541	4.774.672	26,12%	-12.869	-0,27%
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	300.000	91.709	0,50%	-208.291	-69,43%
43 Personeelskosten derden	100.000	44.343	0,24%	-55.657	-55,66%
<i>Sub-totaal P-lasten</i>	<i>5.187.541</i>	<i>4.910.724</i>	<i>26,86%</i>	<i>-276.817</i>	<i>-5,34%</i>
44 Overige kosten	815.940	914.811	5,00%	98.871	12,12%
45 Rente en Bankkosten	108.289	36.960	0,20%	-71.329	-65,87%
46 Kapitaalslasten	2.867.345	2.616.409	14,31%	-250.936	-8,75%
47 Uitbesteding	594.060	454.901	2,49%	-139.159	-23,43%
49 Contracten en licenties	8.786.091	9.348.224	51,13%	562.133	6,40%
<i>Sub-totaal Materiele kosten</i>	<i>13.171.725</i>	<i>13.371.305</i>	<i>73,14%</i>	<i>199.580</i>	<i>1,52%</i>
Totaal Lasten	18.359.266	18.282.029	100,00%	-77.237	-0,42%

De grootste verschillen laten zich als volgt verklaren:

- De personeelslasten zijn € 276.817 lager gerealiseerd dan begroot. Ondanks het vormen van de voorziening verlofsparen zijn de totale personeelslasten lager uitgevallen dan begroot. Dit komt doordat er meerdere vacatures niet zijn ingevuld in 2024. Daarnaast is er ook als tijdelijke maatregel gestopt met inhuur op deze vacatures of ziektes.
- De overige kosten zijn € 98.871 hoger. Dit wordt vooral verklaard door een hogere indexering dan verwacht op de ondersteunende diensten en huisvesting die Nissewaard levert en door hogere accountants- en kleine aanschaffingskosten.
- De kapitaallasten zijn € 250.936 lager dan begroot. Dit komt door het uitstellen van investeringen.
- De uitbestedingen zijn € 139.159 lager dan begroot. Dit is in overeenstemming met de deelnemers gebeurd om binnen de totale begroting te blijven.
- De meest opvallende post is de contracten en licenties. Ondanks eerdere begrotingswijzigingen valt deze post toch een stuk hoger uit dan begroot. Hiervoor zijn meerdere verklaringen:
 - Gedurende 2024 zijn er contracten door de deelnemers aan Syntrophos overgedragen. Deze waren niet begroot bij Syntrophos in 2024;
 - Contracten waarvan door de deelnemers voorzien was om op te zeggen, blijken nog steeds in gebruik en om die reden niet opgezegd waardoor de kosten in 2024 door liepen;
 - Er zijn in december 2024 nog contracten aangegaan met een effect op boekjaar 2024. Dit was bij de laatste tussenrapportage nog niet bekend

Alle hierboven genoemde contracten betreft voor gemeentelijke processen benodigde overeenkomsten, het betreft geen shared contracten.

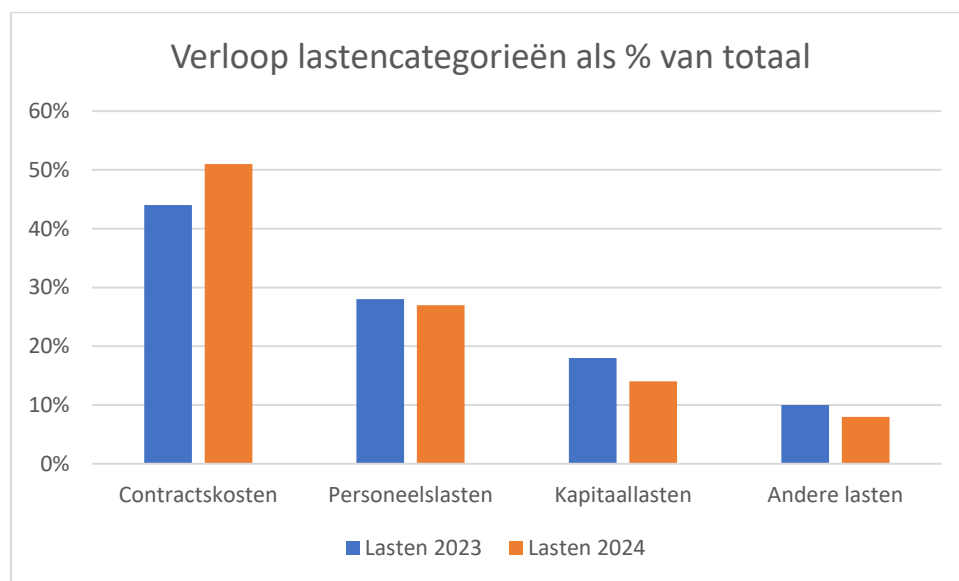
Verschuiving van lasten

Door de aanzienlijke verhoging van de contract en licentiekosten in combinatie met de bezuinigingsmaatregelen op personeelslasten is de verhouding tussen de lastencategorieën significant verschoven. De grafiek geeft de verhouding weer van de lastencategorieën in 2024. Het overgrote deel van de lasten werd dus veroorzaakt door de contracten 51%. (in 2023 nog 44%).

- De personeelslasten volgen op afstand met 27%.
- De kapitaalslasten zijn met 14% de derde in grootte.
- 92% van de totale kosten worden dus door deze drie kostencategorieën veroorzaakt.

De staafdiagrammen laten het verloop van de lastencategorieën als percentage van het totaal zien:

- 7% toename in contractkosten
- 1% afname in personeelslasten
- 4% afname in kapitaallasten
- 2% afname in andere lasten (overige lasten, huur en kosten dienstverlening & bedrijfskosten opgenomen in investeringen)



Bijdragen per afnemer

De bijdragen van afnemers van de diensten van Syntrophos worden onderscheiden naar de deelnemers en niet-deelnemers. Omdat Syntrophos op kostprijsbasis voor haar deelnemers werkt, zijn de bijdragen gelijk aan de kosten inclusief Vennootschapsbelasting. De overige opbrengsten worden in mindering gebracht op de gezamenlijke kosten.

Tabel 3.1.2.2. Bijdragen per afnemer					
Afnemer	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	verschil in % van budget
Nissewaard					
NSW beheer	9.579.734	9.497.941	97,33%	-81.793	-0,85%
NSW ontwikkel opdrachten	301.968	260.166	2,67%	-41.802	-13,84%
<i>Totaal Nissewaard</i>	<i>9.881.702</i>	<i>9.758.107</i>	<i>100,00%</i>	<i>-123.595</i>	<i>-1,25%</i>
Voorne aan Zee					
VaZ beheer	8.206.915	8.203.410	96,52%	-3.505	-0,04%
VaZ ontwikkel opdrachten	254.127	295.532	3,48%	41.405	16,29%
<i>Totaal Voorne aan Zee</i>	<i>8.461.042</i>	<i>8.498.942</i>	<i>100,00%</i>	<i>37.900</i>	<i>0,45%</i>
Deelnemers					
<i>Beheer deelnemers</i>	<i>17.786.649</i>	<i>17.701.351</i>	<i>96,96%</i>	<i>-85.298</i>	<i>-0,48%</i>
<i>Ontwikkel opdrachten deelnemers</i>	<i>556.095</i>	<i>555.698</i>	<i>3,04%</i>	<i>-397</i>	<i>-0,07%</i>
<i>Totaal Deelnemers</i>	<i>18.342.744</i>	<i>18.257.049</i>	<i>100,00%</i>	<i>-85.695</i>	<i>-0,47%</i>
<i>Niet deelnemers</i>	<i>16.523</i>	<i>24.981</i>	<i>100,00%</i>	<i>8.458</i>	<i>51,19%</i>
Totaal bijdragen	18.359.267	18.282.030	100,00%	-77.237	-0,42%

De totale bijdragen zijn € 77.237 lager dan begroot. Op de afwijking per deelnemer wordt dieper ingegaan in de toelichting op de Baten en Lasten (hoofdstuk 4.5).



3.2 Programma verantwoording

De volgende paragrafen geven weer wat Syntrophos in 2024 op de programma's ICT en GEO-informatie heeft gerealiseerd.

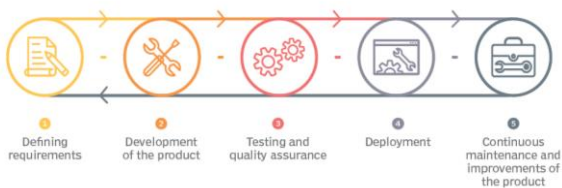
3.2.1 Programma ICT

Lifecycle & ontwikkelopdrachten

In 2024 zijn vanuit de lifecycle de volgende vernieuwingen gedaan:

- 1) Actieve netwerkcomponenten op alle 40 werklocaties;
- 2) Netwerkauthenticatietool;
- 3) Windowserver OS updates van applicatie en beheerservers.

Dit waren in praktijk intensieve en veelomvattende werkzaamheden die de actualiteit, veiligheid en stabiliteit op de netwerk-, beveiliging- en applicatievoorzieningen verzorgen.



Ook is de reguliere lifecycle voor mobiele telefoons (215) uitgevoerd en zijn 80 laptops vernieuwd die inmiddels 5 jaar in gebruik waren. De lifecycle van laptops gaat uit van een levensduur van 3 jaar.

In overleg met de gemeenten is de vervanging van laptops beperkt tot het strikt noodzakelijke en zijn batterijen vervangen van de laptops waarvoor dat noodzakelijk was. De vervanging van in totaal circa 1500 laptops, en uitbreiding vanwege het nieuwe werkplek concept, nemen we mee in het project van de nieuwe werkplek. De hierdoor in 2024 uitgestelde investering zorgt eenmalig voor € 300.000 lagere kapitaalslasten in 2025.

De vorming van een Business Intelligence omgeving op basis van Microsoft Azure producten is door een initiatief van het Sociaal Domein van de gemeente Voorne aan Zee tot stand gebracht. In pilotvorm is in samenwerking met de projectleider van de gemeente en het datateam van Syntrophos een technische omgeving binnen Azure gecreëerd waarin ervaring is opgedaan over de werking van een Azure BI-omgeving. Hierbij werd inzicht verkregen over het verloop van de kosten, hetgeen input zal moeten zijn bij komende business cases.

In september 2024 is het project nieuwe digitale werkomgeving van start gegaan met opdrachtverlening vanuit de gemeenten, het aanstellen van een projectleider bij Syntrophos en uitvoeren van ontwerpessies en planvorming voor uitvoering vanuit Syntrophos. Om de succesfactoren van adoptie en organisatie rondom de nieuwe werkplek vorm te geven hebben de gemeenten in december 2024 een projectleider aangetrokken.

In december 2024 is er voor een belangrijk deel van de beveiligingstools een nieuwe meerjarige overeenkomst gesloten. Hierdoor zullen de jaarlijkse kosten van 2026 tot en met 2028 met € 60.000 dalen.

In 2024 zijn de planvorming en onderzoeken uitgevoerd om de koelinstallatie van de MER op locatie Spijkenisse te vernieuwen en daarmee een besparing van 90% van het energieverbruik en de daarmee samenhangende energiekosten te verlagen. Dit zal in 2025 worden uitgevoerd en een jaarlijkse besparing opleveren van €32.000,- gedurende de levensduur van 30 jaar.

In 2024 waren er 62 lopende projecten waarvan 31 projecten zijn afgerond, 1 project is geannuleerd en 30 projecten nog doorlopen in 2025.

Deze ontwikkelopdrachten omvatten € 229.000 eenmalige implementatie kosten voor inzet van leveranciers en € 210.000 toename van structurele jaarlijkse kosten van leverancierscontracten (niet zijnde Syntrophos), en netto 163 (185 meer en 18 minder) extra beheeruren bij Syntrophos. Deze toename in beheeruren zijn niet toegevoegd aan de beheercapaciteit maar worden (voor alsnog) opgevangen binnen de capaciteit van de beheerorganisatie. De continue inzet van onze medewerkers en blijvende inspanningen om het werk slimmer te organiseren hebben de eenmalige opvang van toegenomen beheeruren mogelijk gemaakt.

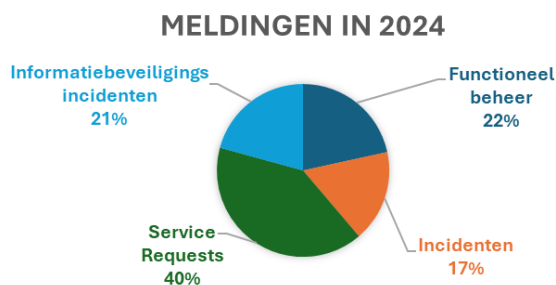
Vanaf april 2024 worden er geen uren in rekening gebracht voor inzet van het projectteam. Onderliggende afspraak is dat er jaarlijks 3000 uur beschikbaar is voor uitvoering van projecten. De personele capaciteit is door Syntrophos zodanig georganiseerd dat dit binnen de formatie wordt opgevangen. Er is daarmee een besparing van €300.000,- per jaar gerealiseerd.

Gebruikersondersteuning

Meldingen

In 2024 zijn er **24038** meldingen verwerkt. T.o.v. 2023 is dit een daling van **4,6%**.

Tabel 1 Overzicht meldingen



Soort	Aantal	T.o.v. 2023
Incident	4894	-16%
Service Request	14156	-13%
Informatiebeveiligingsincident (IBI)	4988	+44%

Net als in 2023 was er een forse groei van IBI's (44%) en daarmee samenhangende incidenten die volledig nagelopen moeten worden en daarmee forse inzet vragen in het gehele proces.

Tabel 2 Overzicht verschillen meldingen organisaties

Organisatie	2023	2024	2024 t.o.v. 2023
Syntrophos	19765	18872	-893
Nissewaard	3250	2909	-341
Voorne aan Zee	2194	2253	+59

In 2024 zijn er 27 grote incidenten geregistreerd, waarvan 85% binnen de gestelde service level agreement tijd is opgelost. Vier incidenten zijn niet op tijd opgelost, waarvan er twee door SaaS-diensten en één door een landelijke internetstoring werden veroorzaakt. SaaS-producten waren verantwoordelijk voor 60% van de grootschalige incidenten, een stijging ten opzichte van 33% in 2023. Deze trend geeft duidelijk aan monitoring nodig is op de SaaS-producten om de continuïteit te waarborgen. De stijging van het aantal incidenten, van 12 naar 27, is het gevolg van een nieuwe definitie en werkwijze. Dit werd gedaan om de communicatie te verbeteren en sneller actie te ondernemen in samenwerking met gemeenten om eindgebruikers te informeren.

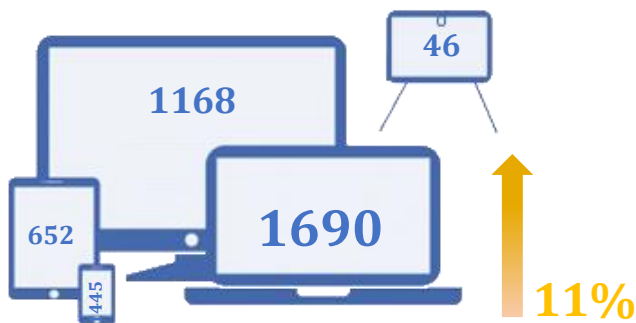
Aanvragen

In 2024 zijn er **7590** aanvragen verwerkt. T.o.v. 2023 is dit een stijging van **+4%**

Er zijn buiten de reguleren wijzigingen, proactief, **215 mobiele telefoons** en **80 laptops** vervangen.

Asset Management

In het totaal beheert Syntrophos nu 9055 mobiele en werkplek assets



Tabel 3 Overzicht mobiele- en werkplek apparatuur

Soort	Aantal
Laptop	1690
Mobiel	1445
CAD-station	49
FAT-client	57
Thin Client	1062
Tablet	652
Conference apparatuur	46
(Multi functionele) printers	114
Beeldschermen	2292
SIM-kaarten	1648
Totaal	9055

Totaal wordt er in 2024 een aantal van 9055 mobiele- en werkplek apparaten beheerd. Hierbij zijn de desk-telefoons niet meegerekend.

T.o.v. 2023 is er in 2024 een stijging van 11% in het aantal mobiele- en werkplek apparaten.

Buiten de mobiele- en werkplek apparatuur wordt er dagelijks nog vele fysieke en digitale netwerk- en server componenten beheerd.

De voortdurende groei in de benodigde apparatuur, evenals het beheer en de serviceondersteuning, wordt uitgevoerd met dezelfde personeelscapaciteit. Dit is mogelijk doordat er voortdurend gewerkt wordt aan maatregelen om de efficiëntie te verhogen. Echter, de mogelijkheden om dit te realiseren bereiken nu een max zonder de dienstverlening te benadelen.

Toegenomen vraag naar ICT

Concluderend kan Syntrophos melden dat zowel de ontwikkelopdrachten, de uitgifte en beheer van apparatuur, informatie beveiligingsincidenten en aanvullende taken die vanuit beheer worden opgepakt, aanzienlijk zijn toegenomen; daar waar dit binnen de aanwezige capaciteit kon. Dit biedt waarde voor de deelnemers en geeft aanleiding om tot een gezamenlijke visie op ICT te komen voor de komende jaren. Tevens is het noodzakelijk dat de vraagsturing in lijn gaat zijn met de ICT-ambities en de bezuinigingsopgaven van de deelnemers.

Security & Privacy

In 2024 zijn er aanzienlijke investeringen gedaan om de veiligheid op het gebied van netwerk, back-up en infrastructuur te waarborgen. Deze cruciale maatregelen helpen de informatieveiligheidsrisico's voor de gemeenten te beheersen.

De voortdurende toename van phishing- en malware-aanvallen benadrukt dat de menselijke factor vaak de zwakste schakel is. Daarom zijn al onze medewerkers onderhevig aan voortdurende educatie op het gebied van security en privacy.



Audit – In control verklaring

In 2024 is er een nieuwe externe auditor aangesteld om onze technische bedrijfsvoering en naleving van de technische BIO-normen (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) te controleren. Ter verantwoording aan het bestuur en de deelnemers heeft de externe auditor een Third Party Mededeling (TPM) afgegeven, conform het ISAE3000/D Type 2 Audit framework, de standaard in de IT-markt voor shared serviceorganisaties. Deze verklaring biedt het bestuur de zekerheid dat onze operationele processen beheerst zijn in opzet, bestaan en werking. In 2024 heeft dit geresulteerd in een "goedkeurende verklaring" van de externe auditor.

Uitdagingen in de Security Roadmap

Het minder goede nieuws is dat er in 2024 nauwelijks voortgang is geboekt t.a.v. de maatregelen in de security roadmap.

Dit was te wijten aan een gebrek aan middelen binnen onze organisatie en een tekort aan capaciteit en prioriteit bij de gemeenten. In het Opdrachtgever – Opdrachtnemers overleg (OGON) heeft Syntrophos herhaaldelijk haar zorgen geuit over de noodzaak van meer middelen of, bij gebrek daaraan, een bewuste keuze voor risicoacceptatie door het hoger management en/of de raden.

Toekomstige prioriteiten

Security is een voortdurende uitdaging die om continue aandacht en financiële middelen vraagt. Niet investeren of bezuinigen op dit thema is een risicovolle strategie. Zowel de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) als de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) geven duidelijke waarschuwingen en adviezen aan het topmanagement van de gemeenten. Het is essentieel dat we deze adviezen ter harte nemen en blijven investeren in onze veiligheid om de risico's effectief te beheersen.

ICT Architectuur

Ook in 2024 was er operationele samenwerking met de gemeente Hoeksche Waard en projecten zoals de Business Intelligence omgeving op Microsoft Azure. De ontwikkelingen rond Common Ground hebben geleid tot het bezoeken van een congres, gewijd aan HAVEN: een datacenterconcept dat op basis van container sering met Docker en Kubernetes bij de grotere cloudleveranciers kan worden geïmplementeerd. Op basis van deze inzichten is Syntrophos vanaf december 2024 gestart met de ontwikkeling van een TechLab en de inzet van Docker.

Tijdens de operationele en tactische overleggen met de gemeenten is de behoefte naar voren gekomen om een meer geïntegreerde visie op het applicatielandschap inclusief koppelingen te hebben. Hierbij werd gesproken met IV-adviseurs en functioneel beheerders die, elk vanuit hun verantwoordelijkheden, hun wensen hebben. Door het ontwikkelen van een koppeling tussen TOPdesk als CMDB (single point of truth) en BlueDolphin (architectuurtool) wordt hier een eerste invulling aan gegeven.

3.2.2 Programma GEO informatie en Data

GEO-dienstverlening bestaat uit het inwinnen van data, landmeetkundige ondersteuning, beheer op GEO-applicaties, beheer en bewaking op de digitale informatievoorziening en databeheer. Het GEO-specialisme is schaars en het is moeilijk om goed personeel te vinden. Vacatures staan daardoor lang open. Ondanks dit feit is het Syntrophos gelukt om de continuïteit te waarborgen binnen de afdeling.

Basisregistraties

Syntrophos levert op het gebied van de basisregistraties hoge kwaliteit. 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.

Om deze hoge kwaliteit te kunnen behalen en behouden zijn goede werkafspraken met verschillende vakafdelingen van de 2 gemeenten noodzakelijk. Procedures en werkafspraken worden en zijn geborgd in de proceshandboeken BAG en BGT. Op de volgende onderdelen is er in 2024 progressie geboekt in de samenwerking:

- Meer periodieke overleggen gehad met de vakafdeling vergunningen Voorne aan Zee;
- Periodieke afstemming met de vakafdelingen burgerzaken van beide gemeenten n.a.v. wettelijke wijzigingen dat BAG adressen leidend zijn voor de BRP;
- Vakafdelingen vergunning van beide gemeenten meer bewust gemaakt van hun input in het BAG proces en indien mogelijk meer functionele inrichtingen in verschillende systemen zodat meer bereikt wordt met minder arbeidsverzet;
- Een door AI gegenereerd bestand toegepast als onderlegger, voor het wegwerken van de object mutatieverschillen;
- Verdere procesafspraken gemaakt met het SVHW en Voorne aan Zee bij verzoeken vanuit het SVHW om oppervlakten aan te passen.

De samenwerking zal in 2025 verder opgezocht worden met beiden gemeenten om elkaar te helpen de basisregistraties op kwaliteit te houden.

GEO

De continuïteit, kennis en kunde binnen de afdeling GEO-informatie is verbeterd en geborgd. Bij de operators is dit vertaald door de vacatures te vervullen voor het bijhouden van de basisregistraties. Het bijhouden van de vakkennis is geborgd door het volgen van cursussen en deelnemen aan landelijke en regionale overleggen. Echter bij andere onderdelen vraagt dit om extra aandacht omdat op die vlakken de bezetting krap is. Bij de gegevensmakelaar is er nog een openstaande vacature na het vertrek van een collega. De kennis en kunde wordt op peil gehouden d.m.v. het volgen van cursussen. Door onderlinge goede werkafspraken is continuïteit geborgd maar blijft kritiek. Aan de zijde van de GIS-ondersteuning en dienstverlening is dit niet voldoende geborgd. Voor de continuïteit zijn er onderlinge werkafspraken gemaakt, echter voor zware updates en nieuwe ontwikkelingen is weinig tot geen ruimte.

Ook worden er meer gezamenlijke GIS-toepassingen gezocht om met elkaar de achterstand in de bijhouding van de geometrie t.b.v. basisregistraties meer inzichtelijk te maken. In 2024 is dit onvoldoende ingevuld door de krappe bezetting.

3.3 Bedrijfsvoering & ontwikkeling

3.3.1 Bedrijfsvoering

Financiële administratie

In januari 2024 hebben we een belangrijke mijlpaal bereikt met de ingebruikname van onze nieuwe financiële administratie in EXACT software. Deze grote verbetering is een indrukwekkende prestatie, vooral omdat het project is gerealiseerd door ons eigen toegewijde team, zonder externe inhuur. Dit was wegens de bezuinigingsmaatregelen niet geoorloofd. Onze medewerkers hebben deze complexe implementatie met succes uitgevoerd, terwijl ze tegelijkertijd hun reguliere werkzaamheden bleven vervullen.

Efficiëntie winst bedrijfsvoering

In 2024 hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in het efficiënter beheren van onze IT-diensten en het realiseren van besparingen. Door slimmer in te kopen, hebben we een reductie van 3% in broker-fees weten te behalen (over 20 mln in 5 jr, minder meerkosten).

Door onderhandelingen en slimme vervangingskeuzes is er bespaard op de gemeenschappelijke ICT contracten.

Daarnaast hebben we 3000 uur aan efficiëntiewinst in het beheer gerealiseerd. Deze winst hebben we benut om gemeentelijke ontwikkelopdrachten uit te voeren zonder extra kosten te maken.

Personeel

In 2024 is de normbezetting onveranderd 55FTE.



Het ziekteverzuimpercentage in 2024 is 4,2%. Een dalende trend (2023: 5,7%).

De gemeentelijke CAO-lonen zijn in 2024 wederom gestegen. Door een verscherpte sturing van het MT van Syntrophos op continuïteit-afwegingen van vervanging bij ziekte en praktisch geen inhuur van personeel toestaan, zijn de personeelslasten beheerst en binnen de begroting gebleven.

De extra belasting op ons bestaande personeel is met grote loyaliteit opgepakt, wat o.a. heeft geresulteerd in extra overuren. Het is belangrijk om te benadrukken dat dergelijke maatregelen slechts tijdelijk en incidenteel kunnen worden toegepast. Een structurele voortzetting zou de ICT-gezondheid en performance van onze organisatie en de medewerkerstevredenheid ernstig aantasten en zou leiden tot exponentiële bedrijfsrisico's voor de deelnemende gemeenten.

Ons positieve werkgevers imago willen wij niet schaden, om de toch al lastige werving niet onmogelijk te maken en alsnog veel duurder moeten inhuren.

Werving & selectie

Het werven van ICT-vacatures verliep relatief gunstig vooral door het interne doorgroei- en stagebeleid.

De inzet van een recruiter heeft ons geholpen. 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 2024 zijn opnieuw door medewerkers vereiste opleidingen en certificeringen behaald die samenhangen met technologische vernieuwingen. Zo zijn we bijvoorbeeld trots op onze gecertificeerde security specialist en Cloud engineers. Permanent en verplicht volgt iedere medewerker van Syntrophos een informatiebeveiligings- en privacy opleiding.

Ondernemingsraad

In 2024 is er tussen de directie en de OR constructief samengewerkt en heeft de OR haar jaarverslag intern gepubliceerd.

3.3.2 Ontwikkelingen

Omgevingsfactoren met impact op bedrijfsvoering

Diverse internationale gebeurtenissen leiden nog steeds 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.

"De Cloud: Voorbij de zonnige vooruitzichten"

De deelnemers ervaren bij diverse Software as a Service (SaaS) contracten een vendorlock-in.

Nu men over is, en dus volledig afhankelijk van de leverancier is de trend in de Cloud-markt dat de prijzen fors stijgen. <https://ibestuur.nl/artikel/gemeenten-voelen-zich-klemgezet-door-microsoft/#c7610>

Ook de trend naar langlopende meerjarige (>4 jr) contracten staan in contrast met de beloofde p x q flexibiliteit en schaalbaarheid.

In de markt horen wij al partijen over een re-transitie uit de Cloud, daar waar het kan, vanwege de hoge kosten. Cloud is geen doel op zich maar een middel. De gemeenten dient in haar strategie goed rekening te houden met de consequenties. Een afweging op basis van een gedegen businesscase is een belangrijk advies.



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

3.3.3 Kosten bedrijfsvoering Syntrophos

Tabel 3.3.3. Kosten bedrijfsvoering						
Kosten categorie	Vorig jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
41 Personeelslasten rlv P-begroting	4.839.323	4.764.916	4.763.360	81,56%	-1.556	-0,03%
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	360.200	300.000	91.709	1,57%	-208.291	-69,43%
43 Personeelskosten derden	225.300	100.000	44.343	0,76%	-55.657	-55,66%
<i>Sub-totaal P-lasten</i>	<i>5.424.823</i>	<i>5.164.916</i>	<i>4.899.412</i>	<i>83,89%</i>	<i>-265.504</i>	<i>-5,14%</i>
44 Overige kosten	625.000	705.306	779.763	13,35%	74.457	10,56%
46 Kapitaallasten	63.332	41.544	39.411	0,67%	-2.133	-5,13%
47 Uitbesteding	153.500	1.749	17.250	0,30%	15.501	886,28%
49 Contracten en licenties	49.500	60.912	104.350	1,79%	43.438	71,31%
<i>Sub-totaal Materiele kosten</i>	<i>891.332</i>	<i>809.511</i>	<i>940.774</i>	<i>16,11%</i>	<i>131.263</i>	<i>16,22%</i>
Totaal Lasten	6.316.155	5.974.427	5.840.186	100,00%	-134.241	-2,25%

In bovenstaande tabel worden alleen de kosten van de bedrijfsvoering van Syntrophos getoond.

Door het niet invullen van vacatures en het niet invullen van deze vacatures door inhuur is er flink bespaard op de begroting. Wel zijn de contracten en licenties hoger dan begroot. In totaliteit is de bedrijfsvoering van Syntrophos € 134.241 onder de begroting gebleven.

Personele bezetting

Evenals in 2023 is de formatie van Syntrophos 55 FTE. De feitelijke bezetting ligt iets lager door een aantal vacatures. De realisatie van ontwikkelopdrachten in 2024 brengt ook structureel beheer-uren met zich mee.

Die zijn in 2024 opgevangen binnen de huidige formatie. Aangezien het aantal ontwikkelopdrachten een continue lijkt ontstaat hier steeds meer spanning in het personeelsbestand.

3.3.4 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.

3.3.5 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 3.3.5. Treasury			
Kosten soort	Vorig jaar (V)	Realisatie (R)	Vershil (V-R)
Opbrengst doorberekende rente	-31.792	-28.197	-3.595
Opbrengst schatkist rente	-90.106	-154.224	64.118
Rente lange geldleningen	127.409	186.653	-59.244
Treasury resultaat	5.511	4.232	1.279

De toename van rentekosten op lang geld is grotendeels gecompenseerd door renteopbrengsten schatkistbankieren.

3.3.6 Kasgeldlimiet

3.3.6. Kasgeldlimiet opgave (bedragen in € 1000)					
Jaar 2024	Berekening	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Begrotingsomvang		17.865	17.865	17.865	17.865
Grondslagpercentage		8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet	(1)	1.465	1.465	1.465	1.465
Vlottende korte schuld	(2)	0	0	0	0
Vlottende middelen	(3)	5.713	5.362	3.887	3.039
Netto vlottende schuld (+)/ overschot	(4)=(2)-(3)	-5.713	-5.362	-3.887	-3.039
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	(1)-(4)	7.178	6.827	5.352	4.504

In 2024 is de kasgeldlimiet geen enkel kwartaal overschreden.

3.3.7 Renterisiconorm

3.3.7. Toetsing renterisiconorm	
Jaar 2024	Per 31-12-2024
Renterisiconorm	
Omvang lasten	18.282.029
Vastgesteld percentage bij ministeriële regeling	20%
Omvang Renterisiconorm	3.656.406
Renterisco op vaste schuld	
Renteherzieningen	0
Verplichte aflossingen	3.500.000
Omvang renterisco op vaste schuld	3.500.000
Toetsing renterisiconorm	
Renterisiconorm	3.656.406
Rente risico op vaste schuld	3.500.000
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	156.406

3.3.8 Vennootschapsbelasting

Diensten die uitsluitend aan niet deelnemers worden geleverd vallen onder de vennootschapsbelasting, hiervan was in 2024 geen sprake.

3.3.9 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.

3.3.10 EMU-Saldo

3.3.10. EMU-saldo	
Jaar 2024	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0
Mutatie (im)materiële vaste activa (-/-)	-1.778.982
Mutatie voorzieningen (+/+)	84.751
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	1.863.733

3.3.11 Rechtmatigheidsverantwoording

In paragraaf 4.7 staat de uiteenzetting van de rechtmatigheidsverantwoording. Het bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties op 1 punt onrechtmatig te noemen zijn. In onderdeel 1A van de rechtmatigheidsverantwoording is de overschrijding van onderdeel 44 Overige kosten en onderdeel 49 Contracten en Licenties opgenomen. Deze overschrijdingen zijn onrechtmatig omdat deze boven de gestelde grens van 3% van de totale lasten uitkomt (€ 548.461) en niet eerder in begrotingswijzigingen is ondervangen.

Naar aanleiding van deze constatering heeft Syntrophos gekeken welke maatregelen worden getroffen om dit in de toekomst te voorkomen.

- In 2024 is de Exact software Proquro aangeschaft. Dit is software om de bestaande contracten binnen Syntrophos te registreren. Hierdoor krijgt Syntrophos een beter beeld van de verwachten kosten per jaar
- Door de inzet van het MDT komen potentiële contracten eerder in beeld bij Syntrophos.



**Jaarrekening
2024**

4. JAARREKENING

4.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en rechtmatigheid

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het “Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten” (BBV).

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. 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.

Rechtmatigheid

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 26 april 2024 door het bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de financiële verordening leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 548.461) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

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.

Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn in jaren:

- | | |
|--|------|
| • Immateriële vaste activa | 10 |
| • Bedrijfsgebouwen/verbouwingen | 5 |
| • Machines, apparaten en installaties | 3-15 |
| • Overige materiële vaste activa, waaronder: | |
| – software | 3-5 |

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorzieningen

Vorzieningen 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.

Vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

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

De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Wijze van afrekenen met deelnemers

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

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

De bedrijfsvoeringkosten worden aan de diensten toegerekend op basis van doorbelasting van kosten van kostenplaatsen (afdelingen). Op ontwikkelopdrachten wordt tijd geschreven.

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 P*Q- methode verrekenend worden.

P*Q 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 2024' is de afrekening van deze services opgenomen, daarbij is sprake van vijf categorieën services:

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

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.

Onder vergaderapparatuur vallen voornamelijk schermen en webcamera's.

In de administratie zijn separate productgroepen gecreëerd voor de verhuur (lease). Het gebruik (opbrengst) wordt berekend op basis van P*Q (**zie bijlage C**). Voor Nissewaard € 1.003.826 en voor Voorne aan Zee € 610.629.

De kosten worden verzameld op budgetnummer per productgroep. Het verschil tussen de berekende opbrengsten (P*Q) en de kosten, wordt per deelnemer per categorie verrekenend op basis van de verhouding gefactureerde P*Q binnen de verschillende lease categorieën computers, beeldschermen, smartphones, laptops, tablets, en vergaderapparatuur.

Hierdoor betaalde Nissewaard uiteindelijk slechts € 417.817 voor het gebruik van de leaseproducten, dit komt overeen met 41,62% van de berekende opbrengst op basis van P*Q. Voor Voorne aan Zee is dit respectievelijk € 337.384 en 55,25%.

4.2 Balans per 31-12-2024

4.2.1 Activa

4.2.1. Activa				31-12-2024	31-12-2023	Vershil (2024-2023)
VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden		82.768	110.357	-27.589
	Materiële vaste activa	Investeringen met economisch nut		4.667.202	6.418.595	-1.751.393
Totaal VASTE ACTIVA				4.749.970	6.528.952	-1.778.982
VLOTTENDE ACTIVA	Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar	Uitzettingen in Rijks Schatkist		5.219.215	7.835.901	-2.616.686
		Vorderingen op openbare lichamen		250.392	690.057	-439.665
		Overige vorderingen		12.454	0	12.454
		<i>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>		<i>5.482.061</i>	<i>8.525.957</i>	<i>-3.043.896</i>
	Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen		3.725.416	4.177.954	-452.538
	Liquide middelen	Banksaldi		300.000	72.037	227.963
Totaal VLOTTENDE ACTIVA				9.507.477	12.775.948	-3.268.471
Totaal Activa				14.257.447	19.304.900	-5.047.453

4.2.2 Passiva

4.2.2. Passiva				31-12-2024	31-12-2023	Vershil (2024-2023)
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		377.978	391.824	-13.846
		Voorziening Verlofsparen		98.597	0	98.597
		<i>Totaal Voorzieningen</i>		<i>476.575</i>	<i>391.824</i>	<i>84.751</i>
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar	Onderhandse lening van openbare lichamen		6.100.000	9.600.000	-3.500.000
Totaal VASTE PASSIVA				6.787.371	10.202.620	-3.415.249
VLOTTENDE PASSIVA	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Overige schulden		1.357.461	1.278.428	79.033
		<i>Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar</i>		<i>1.357.461</i>	<i>1.278.428</i>	<i>79.033</i>
	Overlopende passiva	Opgebouwde nog te betalen verplichtingen		766.658	2.495.895	-1.729.237
		Overige vooruitontvangen		5.345.957	5.327.957	18.000
		<i>Totaal Overlopende passiva</i>		<i>6.112.615</i>	<i>7.823.852</i>	<i>-1.711.237</i>
Totaal VLOTTENDE PASSIVA				7.470.076	9.102.280	-1.632.204
Totaal Passiva				14.257.447	19.304.900	-5.047.453

4.3 Overzicht van Baten en Lasten over 2024

4.3. Overzicht van baten en lasten per programma					
Kosten ICT	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van budget
41 Personeelslasten rlv P-begroting	2.856.965	3.012.029	19,90%	155.064	5,43%
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	287.541	75.284	0,50%	-212.257	-73,82%
43 Personeelskosten derden	80.288	34.487	0,23%	-45.801	-57,05%
<i>Sub-totaal P-lasten</i>	<i>3.224.794</i>	<i>3.121.800</i>	<i>20,63%</i>	<i>-102.994</i>	<i>-3,19%</i>
44 Overige kosten	807.792	905.681	5,98%	97.889	12,12%
45 Rente en Bankkosten	108.289	27.571	0,18%	-80.718	-74,54%
46 Kapitaalslasten	2.740.089	2.491.286	16,46%	-248.803	-9,08%
47 Uitbesteding	560.008	428.344	2,83%	-131.664	-23,51%
49 Contracten en licenties	7.728.369	8.160.086	53,92%	431.717	5,59%
<i>Sub-totaal Materiele kosten</i>	<i>11.944.547</i>	<i>12.012.968</i>	<i>79,37%</i>	<i>68.421</i>	<i>0,57%</i>
Totaal Lasten	15.169.341	15.134.768	100,00%	-34.573	-0,23%
Bijdragen ICT					
<i>Bijdrage Nissewaard ICT</i>	<i>8.509.396</i>	<i>8.405.162</i>	<i>55,54%</i>	<i>-104.234</i>	<i>-1,22%</i>
<i>Bijdrage Voorne aan Zee ICT</i>	<i>6.643.602</i>	<i>6.712.986</i>	<i>44,35%</i>	<i>69.384</i>	<i>1,04%</i>
<i>Bijdragen niet deelnemers ICT</i>	<i>16.340</i>	<i>16.621</i>	<i>0,53%</i>	<i>281</i>	<i>1,72%</i>
<i>Totaal bijdragen ICT</i>	<i>15.169.338</i>	<i>15.134.769</i>	<i>100,00%</i>	<i>-34.569</i>	<i>-0,23%</i>
Saldo baten en lasten ICT	-3	1	-	4	-
Kosten GEO	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van budget
41 Personeelslasten rlv P-begroting	1.930.575	1.762.643	11,65%	-167.932	-8,70%
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	12.458	16.424	0,11%	3.966	31,83%
43 Personeelskosten derden	19.712	9.856	0,07%	-9.856	-50,00%
<i>Sub-totaal P-lasten</i>	<i>1.962.745</i>	<i>1.788.923</i>	<i>11,82%</i>	<i>-173.822</i>	<i>-8,86%</i>
44 Overige kosten	7.968	9.131	0,06%	1.163	14,60%
45 Rente en Bankkosten	-	9.390	0,06%	9.390	-
46 Kapitaalslasten	127.256	125.123	0,83%	-2.133	-1,68%
47 Uitbesteding	34.052	26.557	0,18%	-7.495	-22,01%
49 Contracten en licenties	1.057.723	1.188.138	7,85%	130.415	12,33%
<i>Sub-totaal Materiele kosten</i>	<i>1.226.999</i>	<i>1.358.339</i>	<i>8,97%</i>	<i>131.340</i>	<i>10,70%</i>
Totaal Lasten	3.189.744	3.147.262	20,79%	-42.482	-1,33%
Bijdragen GEO					
<i>Bijdrage Nissewaard GEO</i>	<i>1.366.657</i>	<i>1.352.945</i>	<i>42,99%</i>	<i>-13.712</i>	<i>-1,00%</i>
<i>Bijdrage Voorne aan Zee GEO</i>	<i>1.823.087</i>	<i>1.785.956</i>	<i>56,75%</i>	<i>-37.131</i>	<i>-2,04%</i>
<i>Bijdragen niet deelnemers GEO</i>	<i>0</i>	<i>8.360</i>	<i>0,27%</i>	<i>8.360</i>	<i>-</i>
<i>Totaal bijdragen GEO</i>	<i>3.189.744</i>	<i>3.147.261</i>	<i>100,00%</i>	<i>-42.483</i>	<i>-1,33%</i>
Saldo baten en lasten GEO	0	-1	-	-1	-
Bijdragen Totaal					
<i>Bijdrage Nissewaard Totaal</i>	<i>9.876.053</i>	<i>9.758.107</i>	<i>53,38%</i>	<i>-117.946</i>	<i>-1,19%</i>
<i>Bijdrage Voorne aan Zee Totaal</i>	<i>8.466.689</i>	<i>8.498.942</i>	<i>46,49%</i>	<i>32.253</i>	<i>0,38%</i>
<i>Bijdragen niet deelnemers Totaal</i>	<i>16.340</i>	<i>24.981</i>	<i>0,14%</i>	<i>8.641</i>	<i>52,88%</i>
<i>Totaal bijdragen</i>	<i>18.359.082</i>	<i>18.282.030</i>	<i>100,00%</i>	<i>-77.052</i>	<i>-0,42%</i>
Saldo baten en lasten Totaal	-3	0	-	3	-
Vennootschapsbelasting					
<i>Nissewaard VpB</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Voorne aan Zee VpB</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Saldo Vennootschapsbelasting	0	0	-	0	-
Gerealiseerd Resultaat	-3	0	-	3	-

4.4 Toelichting op de Balans per 31-12-2024

4.4.1 Toelichting op de balans Activa

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Tabel 4.4.1.1. Immateriële vaste activa					
Jaar 2024	Boekwaarde 31-12-2023	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2024
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	110.357	0	-27.589	0	82.768
Totaal	110.357	0	-27.589	0	82.768

Materiële vaste activa

Tabel 4.4.1.2. Materiële vaste activa					
Jaar 2024	Boekwaarde 31-12-2023	Investe -ringen	Afschrij- vingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	30.049	0	-17.911	0	12.138
Machines, apparaten en installaties	4.418.680	715.168	-1.720.030	0	3.413.818
Overige materiele vaste activa	1.969.867	122.258	-850.879	0	1.241.246
Totaal	6.418.596	837.426	-2.588.820	0	4.667.202

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

Bedrijfsgebouwen

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

Machines, apparaten en installaties

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

Overige materiële vaste activa

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

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen in Rijks Schatkist

Als gevolg van het bankoverschot op 31 december is € 5.219.215 uitgezet in Rijks Schatkist, dit hangt samen met de ontvangsten van de voorschotbetalingen voor het eerste kwartaal 2025 door de deelnemers eind 2024.

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 nog te factureren 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 2024	Bedrag
Kwartaal 1	294.000
Kwartaal 2	287.000
Kwartaal 3	290.000
Kwartaal 4	289.000

4.4.2 Toelichting op de balans Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Tabel 4.4.2.1. Eigen vermogen		
Jaar 2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
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 2024 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 2024) is € 0.

VOORZIENINGEN

WGA-Voorziening

In 2016 is deze voorziening ingesteld. De resterende termijn voor het oudste deel van de betalingsverplichting is 1 jaar en 3 maanden en voor het nieuwe deel vanuit 2022 is deze 7 jaar en 10 maanden waarvoor beide in 2024 een herberekening is gemaakt.

Tabel 4.4.2.2. Verloop voorziening WGA	
	2024
Stand per 1 januari 2024	391.824
Toevoegingen	37.480
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	-51.326
Stand per 31 december 2024	377.978

Voorziening verlofsparen

In 2024 is deze voorziening ingesteld. De voorziening is een verplichting met betrekking tot bovenwettelijk spaarverlof. Ieder volgend jaar zal de mutatie bepaald worden vanuit de personeelsadministratie.

Tabel 4.4.2.3. Verloop voorziening Verlofsparen	
	2024
Stand per 1 januari 2024	0
Toevoegingen	98.597
Vrijgevallen bedragen	0
Aanwendungen	0
Stand per 31 december 2024	98.597

Vaste schulden met een rente typische looptijd van > 1 jaar

Tabel 4.4.2.4. Leningen portefeuille								
Coupon datum	Geldgever	Saldo 1 januari 2024	Aflossingen dit boekjaar	Nieuwe leningen	Saldo 31 december 2024	Rente percentage	Soort lening	Looptijd
30 juni	Gem. Nissewaard	1.200.000	1.200.000		0	0,13%	lineair	5 jaar
30 december	Gem. Nissewaard	1.400.000	700.000		700.000	-0,30%	lineair	5 jaar
31 augustus	Gem. Nissewaard	4.000.000	1.000.000		3.000.000	2,42%	lineair	5 jaar
16 oktober	Gem. Nissewaard	3.000.000	600.000	0	2.400.000	3,60%	lineair	5 jaar
Totaal		9.600.000	3.500.000	0	6.100.000			

Onderhandse lening van openbare lichamen

Op de bestaande leningen die afgesloten zijn met Nissewaard is conform de leningsovereenkomsten voor een totaal van € 3,5 miljoen afgelost, waarna een saldo resteert van € 6,1 miljoen.

VLOTTENDE PASSIVA

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

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 2024 met een factuurdatum in 2025 en de verplichting verlofsparen

Vooruit ontvangen

Dit betreft de in 2024 van deelnemers ontvangen voorschotbijdrage 1^{ste} kwartaal 2025.

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 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

Niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn verplichtingen die financiële consequenties hebben voor de toekomstige jaren, maar niet zijn opgenomen in een balanspost. Syntrophos is gebonden aan een aantal niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen.

Hiervan zijn de belangrijkste:

Overeenkomsten diensten met Nissewaard

Voor ondersteunende diensten en facilitaire dienstverlening heeft Syntrophos een langlopende overeenkomst met Nissewaard, in 2024 circa € 327.000.

Voor huur en servicekosten heeft Syntrophos langlopende overeenkomsten met Nissewaard, in 2024 circa € 325.000. (huur + energievoorschotten)

Overeenkomsten PinkRoccade

- iSamenlevingszaken
Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRoccade voor software voor het Sociale domein, jaarlijkse kosten circa € 340.000.
- iBurgerzaken
Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRoccade voor software voor Burgerzaken, jaarlijkse kosten circa € 275.000.
- iConnect
Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRoccade voor software voor het Sociale domein, jaarlijkse kosten circa € 305.000.
- Financiën & Services
Tot en met december 2024 loopt een contract met PinkRoccade voor software voor Financiën & Services, jaarlijkse kosten circa € 254.000.

In 2025 is er een nieuw contract aangegaan met PinkRoccade met een totaal van € 1.250.000.

Overeenkomsten Centric

- Key2Belastingen : een contract dat om bedrijfsvoeringstechnische redenen bij de deelnemer niet binnen een periode van 1 jaar opgezegd kan worden. Kosten in 2024 € 145.000.
- Key2Burgerzaken: een contract dat om bedrijfsvoeringstechnische redenen bij de deelnemer niet binnen een periode van 1 jaar opgezegd kan worden. Kosten in 2024 € 191.000.
- Portaal Leefomgeving: een contract dat om bedrijfsvoeringstechnische redenen bij de deelnemers niet binnen een periode van 1 jaar opgezegd kan worden. Kosten in 2024 € 176.000.

Overig

- Verbindingen Eurofiber: Aan diverse glasvezelverbindingen en internetverbindingen is in 2024 circa € 260.000 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 1-9-2024 t/m 31-8-2025;
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 2024, volgens de DVO-indeling. Hierin worden de niet-deelnemers niet meegenomen.

Tabel 4.5.0.1. Diensten naar DVO indeling							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2024 (B)	Realisatie 2024 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	8.961.831	5.682.709	5.353.208	29%	-329.501	-6%
	Basis dienstverlening (specifiek)	5.028.644	534.552	586.647	3%	52.095	10%
	Contracten ICT (gezamenlijk)		2.972.962	3.092.568	17%	119.606	4%
	Contracten ICT (specifiek)		4.661.944	4.778.145	26%	116.201	2%
	Ontwikkel Opdrachten	1.162.630	550.895	552.380	3%	1.485	0%
	Verhuur devices	655.089	749.936	755.201	4%	5.265	1%
Totaal programma ICT		15.808.194	15.152.998	15.118.149	83%	-34.849	0%
GEO	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	2.400.420	2.008.595	1.838.938	10%	-169.657	-8%
	Basis dienstverlening (specifiek)	250.894	118.224	108.506	1%	-9.718	-8%
	Contracten GEO gezamenlijk)		331.350	403.139	2%	71.789	22%
	Contracten GEO (specifiek)		726.373	784.999	4%	58.626	8%
	Ontwikkel Opdrachten	57.050	5.200	3.319	0%	-1.881	-36%
Totaal programma GEO		2.708.363	3.189.742	3.138.901	17%	-50.841	-2%
VpB	Vennootschapsbelasting	7.904	0	0	0%	0	
Totale bijdrage		18.524.461	18.342.740	18.257.050	100%	-85.690	0%

Uit deze tabel blijkt onder meer dat

- De gerealiseerde totale bijdragen (= kosten) € 85.690) onder de begroting zijn gebleven;
- 83% van de kosten heeft betrekking op geleverde ICT-diensten en
- 17% van de kosten heeft betrekking op GEO-diensten

4.5.0.2 Afrekening Nissewaard

Tabel 4.5.0.2. Afrekening Nissewaard							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2024 (B)	Realisatie 2024 (R)	In % van totale realisatie	Vershil (R-B)	Vershil in % van Budget
ICT	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	5.191.111	3.396.555	3.118.660	32%	-277.895	-8%
	Basis dienstverlening (specifiek)	2.603.781	304.503	358.832	4%	54.329	18%
	Contracten ICT (gezamenlijk)		1.771.291	1.842.552	19%	71.261	4%
	Contracten ICT (specifiek)		2.332.346	2.410.229	25%	77.883	3%
	Ontwikkel Opdrachten	296.298	301.268	257.072	3%	-44.196	-15%
	Verhuur devices	369.453	403.433	417.817	4%	14.384	4%
Totaal programma ICT		8.460.642	8.509.396	8.405.162	86%	-104.234	-1%
GEO	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	1.030.102	866.508	793.318	8%	-73.190	-8%
	Basis dienstverlening (specifiek)	116.290	32.583	30.265	0%	-2.318	-7%
	Contracten GEO gezamenlijk		142.944	173.914	2%	30.970	22%
	Contracten GEO (specifiek)		323.920	352.354	4%	28.434	9%
	Ontwikkel Opdrachten	37.799	700	3.094	0%	2.394	342%
Totaal programma GEO		1.184.191	1.366.655	1.352.945	14%	-13.710	-1%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0		0%	0	
Totale bijdrage		9.644.833	9.876.051	9.758.107	100%	-117.944	-1%
Gefactureerde voorschotten basisdienstverlening				9.020.651			
Gefactureerde exploitatie							
Gefactureerde mobiele hardware				907			
Gefactureerde extra opdrachten				74.439			
Totaal gefactureerd				9.095.997			
Nog te crediteren contract				-11.525			
Nog te factureren extra opdrachten				185.727			
Nog te factureren gelieerde accounts				49.200			
Totaal nog te factureren				223.402			
Eindafrekening (eindfactuur)				438.708			

De bijdrage van Nissewaard bestaat voor 86% uit ICT-diensten. De bijdrage voor GEO-diensten is 14% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Nissewaard € 117.944 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 104.234 lagere ICT-bijdrage en € 13.710 lagere GEO-bijdrage.

Met betrekking tot 2024 is de totale bijdrage € 9.758.107, terwijl reeds € 9.020.651 gefactureerd is en er nog € 223.402 gefactureerd is begin 2025. Na vaststelling van de jaarrekening 2024 zal er een eindafrekening verstuurd worden van € 438.708.

4.5.0.3 Afrekening Voorne aan Zee

Tabel 4.5.0.3. Afrekening Voorne aan Zee							
Programma	Services	Realisatie vorig jaar	Budget 2024 (B)	Realisatie 2024 (R)	In % van totale realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van Budget
ICT	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	3.770.720	2.286.154	2.234.548	26%	-51.606	-2%
	Basis dienstverlening (specifiek)	2.424.863	230.049	227.815	3%	-2.234	-1%
	Contracten ICT (gezamenlijk)		1.201.671	1.250.016	15%	48.345	4%
	Contracten ICT (specifiek)		2.329.598	2.367.916	28%	38.318	2%
	Ontwikkel Opdrachten	866.332	249.627	295.308	3%	45.681	18%
	Verhuur devices	285.636	346.503	337.384	4%	-9.119	-3%
Totaal programma ICT		7.347.551	6.643.602	6.712.986	79%	69.384	1%
GEO	Basis dienstverlening (gezamenlijk)	1.370.318	1.142.087	1.045.620	16%	-96.467	-8%
	Basis dienstverlening (specifiek)	134.604	85.641	78.241	2%	-7.400	-9%
	Contracten GEO gezamenlijk		188.406	229.225	0%	40.819	22%
	Contracten GEO (specifiek)		402.453	432.645	0%	30.192	8%
	Ontwikkel Opdrachten	19.251	4.500	225	0%	-4.275	-95%
Totaal programma GEO		1.524.172	1.823.087	1.785.956	21%	-37.131	-2%
VpB	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0%	0	0%
Totale bijdrage		8.871.723	8.466.689	8.498.943	100%	32.254	0%
Gefactureerde voorschotten basisdienstverlening				8.518.864			
Gefactureerde mobiele hardware				209			
Gefactureerde extra opdrachten				123.103			
Gefactureerd fusie Voorne aan Zee				31.131			
Totaal gefactureerd				8.673.308			
Nog te factureren extra opdrachten				103.562			
Nog te factureren gelieerde accounts				118.800			
Nog te factureren fusie Voorne aan Zee				37.736			
Totaal nog te factureren				260.099			
Eindafrekening (creditnota)				-434.464			

De bijdrage van Voorne aan Zee bestaat voor 79% uit ICT-diensten. De bijdrage voor GEO-diensten is 21% van het totaal.

Per saldo is de bijdrage van Voorne aan Zee € 32.254 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 68.384 hogere ICT-bijdrage en € 37.131 lagere GEO-bijdrage.

Met betrekking tot 2024 is de totale bijdrage € 8.498.943, terwijl reeds € 8.518.864 gefactureerd is en er nog € 260.099 gefactureerd is begin 2025. Na vaststelling van de jaarrekening 2024 zal er een credit eindafrekening verstuurd worden van € 434.464.

4.5.1 Toelichting op programma ICT

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

Tabel 4.5.1. Baten en lasten programma ICT					
Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
41 Personeelslasten rlv P-begroting	2.856.965	3.012.029	19,90%	155.064	5,43%
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	287.541	75.284	0,50%	-212.257	-73,82%
43 Personeelskosten derden	80.288	34.487	0,23%	-45.801	-57,05%
<i>Sub-totaal P-lasten</i>	<i>3.224.794</i>	<i>3.121.800</i>	<i>20,63%</i>	<i>-102.994</i>	<i>-3,19%</i>
44 Overige kosten	807.792	905.681	5,98%	97.889	12,12%
45 Rente en Bankkosten	108.289	27.571	0,18%	-80.718	-74,54%
46 Kapitaalslasten	2.740.089	2.491.286	16,46%	-248.803	-9,08%
47 Uitbesteding	560.008	428.344	2,83%	-131.664	-23,51%
49 Contracten en licenties	7.728.369	8.160.086	53,92%	431.717	5,59%
<i>Sub-totaal Materiele kosten</i>	<i>11.944.547</i>	<i>12.012.968</i>	<i>79,37%</i>	<i>68.421</i>	<i>0,57%</i>
Totaal Lasten	15.169.341	15.134.768	100,00%	-34.573	-0,23%
Bijdragen					
<i>Nissewaard</i>					
NSW beheer	8.213.777	8.148.090	96,94%	-65.687	-0,80%
NSW ontwikkel opdrachten	301.268	257.072	3,06%	-44.196	nvt
<i>Totaal Nissewaard</i>	<i>8.515.045</i>	<i>8.405.162</i>	<i>100,00%</i>	<i>-109.883</i>	<i>-1,29%</i>
<i>Voorne aan Zee</i>					
VaZ beheer	6.388.328	6.417.679	95,60%	29.351	0,46%
VaZ ontwikkel opdrachten	249.627	295.307	4,40%	45.680	18,30%
<i>Totaal Voorne aan Zee</i>	<i>6.637.955</i>	<i>6.712.986</i>	<i>100,00%</i>	<i>75.031</i>	<i>1,13%</i>
<i>Totaal Deelnemers</i>					
Beheer	14.602.105	14.565.769	96,35%	-36.336	-0,25%
Ontwikkel opdrachten	550.895	552.379	3,65%	1.484	0,27%
<i>Totaal Deelnemers</i>	<i>15.153.000</i>	<i>15.118.148</i>	<i>100,00%</i>	<i>-34.852</i>	<i>-0,23%</i>
<i>Niet deelnemers</i>	<i>16.340</i>	<i>16.621</i>	<i>100,00%</i>	<i>281</i>	<i>1,72%</i>
Totaal bijdragen					
Beheer	14.618.445	14.582.390	96,35%	-36.055	-0,25%
Ontwikkel opdrachten	550.895	552.379	3,65%	1.484	0,27%
Totaal bijdragen	15.169.340	15.134.769	100,00%	-34.571	-0,23%
Resultaat Syntrophos	-1	1	-	2	-

Bijdragen ICT

De bijdragen van deelnemers zijn € 34.571 lager dan begroot en de bijdragen Niet deelnemers is vrijwel gelijk gebleven.

Lasten ICT

De lasten binnen het programma ICT vallen € 34.573 lager uit dan begroot.

- De personeelskosten zijn € 102.994 lager dan begroot. Dit komt deels door het niet invullen van vacatures en deels door niet meer in te huren op vacatures
- De overige kosten zijn € 97.889 hoger dan begroot.
- De rente en bankkosten zijn € 80.718 lager dan begroot. De rente op schatkistbankieren was hoger dan verwacht
- De kapitaalslasten zijn € 248.803 lager dan begroot. Dit komt door uitgestelde investeringen
- De uitbestedingen zijn € 131.664 lager dan begroot. Dit komt doordat er is afgesproken zo min mogelijk in te huren
- De contracten en licenties zijn € 431.717 hoger dan begroot. Dit komt door indexeringen en meer contracten zoals verklaard in paragraaf 3.1.2

Resultaat ICT

Alle ICT-kosten zijn doorberekend op kostprijsbasis. 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:

Tabel 4.5.2. Baten en lasten programma GEO					
Kosten categorie	Budget (B)	Realisatie (R)	% in totaal van realisatie	Verschil (R-B)	Verschil in % van budget
41 Personeelslasten rlv P-begroting	1.930.575	1.762.643	56,01%	-167.932	-8,70%
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	12.458	16.424	0,52%	3.966	31,83%
43 Personeelskosten derden	19.712	9.856	0,31%	-9.856	-50,00%
<i>Sub-totaal P-lasten</i>	<i>1.962.745</i>	<i>1.788.923</i>	<i>56,84%</i>	<i>-173.822</i>	<i>-8,86%</i>
44 Overige kosten	7.968	9.131	0,29%	1.163	14,60%
45 Rente en Bankkosten	-	9.390	0,30%	9.390	-
46 Kapitaalslasten	127.256	125.123	3,98%	-2.133	-1,68%
47 Uitbesteding	34.052	26.557	0,84%	-7.495	-22,01%
49 Contracten en licenties	1.057.723	1.188.138	37,75%	130.415	12,33%
<i>Sub-totaal Materiele kosten</i>	<i>1.226.999</i>	<i>1.358.339</i>	<i>43,16%</i>	<i>131.340</i>	<i>10,70%</i>
Totaal Lasten	3.189.744	3.147.262	100,00%	-42.482	-1,33%

Bijdragen

Nissewaard

NSW beheer	1.365.957	1.349.851	99,77%	-16.106	-1,18%
NSW ontwikkel opdrachten	700	3.094	0,23%	2.394	342,00%
<i>Totaal Nissewaard</i>	<i>1.366.657</i>	<i>1.352.945</i>	<i>100,00%</i>	<i>-13.712</i>	<i>-1,00%</i>

Voorne aan Zee

VaZ beheer	1.818.587	1.785.731	99,99%	-32.856	-1,81%
VaZ ontwikkel opdrachten	4.500	225	0,01%	-4.275	-95,00%
<i>Totaal Voorne aan Zee</i>	<i>1.823.087</i>	<i>1.785.956</i>	<i>100,00%</i>	<i>-37.131</i>	<i>-2,04%</i>

Totaal Deelnemers

Beheer	3.184.544	3.135.582	99,89%	-48.962	-1,54%
Ontwikkel opdrachten	5.200	3.319	0,11%	-1.881	-36,17%
<i>Totaal Deelnemers</i>	<i>3.189.744</i>	<i>3.138.901</i>	<i>100,00%</i>	<i>-50.843</i>	<i>-1,594%</i>

<i>Niet deelnemers</i>	<i>0</i>	<i>8.360</i>	<i>100,00%</i>	<i>8.360</i>	<i>-</i>
------------------------	----------	--------------	----------------	--------------	----------

Totaal bijdragen

Beheer	3.184.544	3.143.942	99,89%	-40.602	-1,27%
Ontwikkel opdrachten	5.200	3.319	0,11%	-1.881	-36,17%
<i>Totaal bijdragen</i>	<i>3.189.744</i>	<i>3.147.261</i>	<i>100,00%</i>	<i>-42.483</i>	<i>-1,33%</i>

Resultaat Syntrophos	0	-1	-	-1	-
-----------------------------	----------	-----------	----------	-----------	----------

Bijdragen GEO

De bijdragen van deelnemers zijn € 50.843 lager dan begroot. De bijdragen van Niet deelnemers was niet begroot en valt dus € 8.360 hoger uit.

Lasten GEO

De lasten binnen het programma GEO pakken € 42.482 lager uit dan begroot.

- De personeelslasten zijn € 173.822 lager dan begroot, als gevolg van onvervulde vacatures.
- De contracten en licenties zijn € 130.415 hoger dan begroot. De verklaring hiervoor is reeds benoemd in paragraaf 3.1.2

Resultaat GEO

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

4.5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 4.5.3. Incidentele baten & Lasten (ontwikkel opdrachten)					
Jaar 2024		Realisatie voorgaand jaar	Budget (B)	Realisatie (R)	Vershil (R-B)
Lasten	ICT	1.225.735	550.895	552.379	1.484
	GEO	67.406	5.200	3.319	-1.881
Totaal Lasten		1.293.141	556.095	555.698	-397
Bijdragen	ICT	1.225.735	550.895	552.379	1.484
	GEO	67.406	5.200	3.319	-1.881
Totaal Bijdragen		1.293.141	556.095	555.698	-397
Saldo van Incidentele Baten en Lasten		0	0	0	0

Het kenmerk van ontwikkelopdrachten 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.

4.5.4 Taakvelden

Tabel 4.5.4. Taakvelden				
Taakveld	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
0.4	Overhead intern	2.183.536	4.232	-2.179.304
0.4	Overhead ICT	13.452.420	14.948.117	1.495.697
Totaal overhead taakveld 0.4		15.635.956	14.952.349	-683.607
0.5	Treasury	186.653	182.421	-4.232
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.11	Resultaat	0	0	0
8.1	Ruimtelijke Ordening	2.459.420	3.147.260	687.840
Totaal Taakvelden		18.282.029	18.282.030	1

Toelichting aansluiting taakvelden:

0.4 - Overhead Intern, betreft kosten directie en staf die toegerekend wordt aan de programma's ICT & GEO.

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

4.6 Kredieten 2024

Het bestuur van Syntrophos heeft voor het jaar 2024 in totaal € 2.233.240 investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hiervan is € 837.426 uitgegeven, € 205.889 betreft uitgaven aan nog onderhanden investeringen en € 245.814 valt vrij. Dit jaar hevelt Syntrophos investeringsbudget over € 1.150.000. Doorlopende en nieuwe investeringen worden uit het beschikbare investeringsbudget voor 2025 gefinancierd. De lagere investeringen brengen de komende jaren lagere kapitaallasten met zich mee.

In totaal is voor € 590.313 geïnvesteerd in hardware voor de deelnemers die via prijs x hoeveelheid ($P \cdot Q$) aan de deelnemers verhuurd worden. In bijlage B is de investeringen in deze hardware zichtbaar.

4.7 Rechtmatigheidsverantwoording

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het Bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en financiële verordening en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 26 april 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

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 € 548.461.

Conclusie

Het bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 661.004 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 548.461. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het bestuur overigens een bedrag van € 661.004 acceptabel op basis van door het bestuur vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	X 1 miljoen
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het Bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	0,7
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het Bestuur zijn gemeld.	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	0,7
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid (financiële verordening).	0,7
De niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	0
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	
M&O criterium	
6. Geen bevindingen.	
Totaal onrechtmatigheden	0,7
Waarvan acceptabel	0,7
Waarvan niet-acceptabel	0

In de paragraaf bedrijfsvoering heeft het bestuur beschreven welke actie zij onderneemt om de afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

4.8 WNT-verantwoording Syntrophos

De WNT is van toepassing op Syntrophos. Het voor Syntrophos toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000,00 (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 2024	
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	134.313,42
Beloningen betaalbaar op termijn	22.100,40
<i>Subtotaal</i>	<i>156.413,82</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	233.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	156.413,82
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 2023	
bedragen x € 1	A.R. Mittertreiner
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.504,53
Beloningen betaalbaar op termijn	20.436,36
<i>Subtotaal</i>	146.940,89
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000,00
Bezoldiging	146.940,89

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Gegevens 2024	
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 2024 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.

A large yellow circle is centered on the page, containing the text 'Bijlagen bij de Jaarstukken 2024 Syntrophos'.

Bijlagen bij de
Jaarstukken 2024
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 2024													
Jaarrekening 2024	Opp.land in KM2	Inwoners per 1-1- 2024	Gecorr. # accounts 2023	Active Accounts 2024					E-mail -accounts 2024				
Deelnemer				1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid	1-jan	1-apr	1-jul	1-okt	gemid
Voorne aan Zee	121,83	74.304	836,6	768	794	812	811	796,3	114	90	89	89	95,5
Nissewaard	73,58	87.639	1219,0	1.193	1.229	1.203	1.228	1.213,3	52	55	56	55	54,5
Totaal	195,41	161.943	2.055,6	1.961	2.023	2.015	2.039	2.009,5	166	145	145	144	150,0

- 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 actieve accounts en e-mailaccounts zijn gebaseerd op tellingen die afgestemd zijn met de demandmanagers van de deelnemers.
- Accounts van gelieerde partijen worden buiten deze telling gehouden. Deze worden volgens de afspraken separaat gefactureerd aan deze niet deelnemers.
- De gegevens over vorig jaar zijn ontleend aan de jaarstukken.

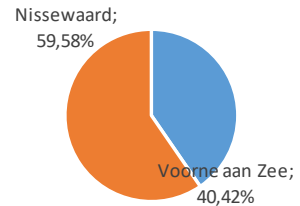
Deze basisgegevens zijn bepalend voor de verdere uitwerking van de **standaardverdeelsleutels** voor de kosten van de gezamenlijke ICT en GEO-diensten.

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 2024	Netto # accounts vorig jaar	Accounts 2024				Verdeel sleutel	
		Active # (gemid.)	e-mail (30%)	30%	Totaal # Accounts	in #	in %
Voorne aan Zee	836,6	796,3	95,5	28,7	824,9	830,8	40,42%
Nissewaard	1219,0	1213,3	54,5	16,4	1229,6	1224,3	59,58%
Totaal	2055,6	2009,5	150,0	45,0	2054,5	2055,1	100%



P*Q

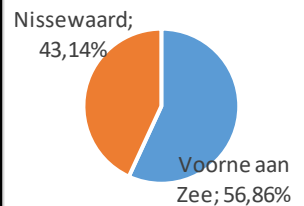
In bijlage C is de berekening van de opbrengsten opgenomen van de diensten waarvoor een prijs vastgesteld is in de PDC. De kosten worden per deelnemer verzameld. In 2024 zijn in de administratie separate productgroepen voor de verhuur (lease) ingevoerd. Het verschil tussen opbrengsten (P*Q) en de kosten, wordt per deelnemer verrekend op basis van de verhouding gefactureerde P*Q binnen de lease categorieën computers, beeldschermen, smartphones, laptops, tablets, en vergaderapparatuur, zodat het resultaat van Syntrophos € 0 is.

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 2024	Inwoners (33,3%)		Land opp. (67,7%)		GEO sleutel
	#	%	Km2	%	
Voorne aan Zee	74.304	45,88%	121,83	62,35%	56,86%
Nissewaard	87.639	54,12%	73,58	37,65%	43,14%
Totaal	161.943	100,0%	195,41	100,0%	100%



Bijlage B Specificatie van het krediet 2024

Investeringsnummer	Omschrijving	PGR	Begroting 2024 (A)	Administratieve wijzigingen (B)	Begroting 2024 (A+B)	Realisatie 2024 (C)	Overheveling 2024
Syntropho							
740000	PDC producten (lease)			590.313	590.313	558.846	
750359	NSX-T upgrade en vernieuwen	I	50.000		50.000	35.205	
750397	LC vernieuwing netwerk accesslaag	I	115.000		115.000	101.660	13.000
750403	LC Netwerkauthenticatietool	I	50.000		50.000	37.475	12.000
750406	CompasCloud VPW	I	34.200		34.200	3.351	
750409	Exact (EOL & Proguro) Syntrophos	I	40.000		40.000	34.135	
750410	LC Werkplek	I	205.000		205.000	54.662	150.000
750411	LC Windows servers	I	50.000		50.000	8.612	40.000
750412	LC Microstation Projectwise	I	40.000		40.000	3.480	35.000
	Totaal Syntrophos		0	1.174.513	1.174.513	837.426	250.000
Nader te bepalen investeringsbudget							
750501	- Nader te bepalen ICT investeringsbudget: - ICT	I	1.642.927	-584.200	1.058.727		900.000
	-GEO	G					
750999	Verhuur apparatuur	I	590.313	-590.313	0	0	
	Totaal Nader te bepalen		2.233.240	-1.174.513	1.058.727	0	900.000
TOTAAL 2024			2.233.240	0	2.233.240	837.426	1.150.000

Bijlage C PDC Services afrekening 2024

Jaarkosten 2024 bedrag services per deelnemer					
Service		Product of dienst	Nissewaard	Voorne aan Zee	Totaal
Basis Infrastructuur Services		Standaard werkplek	76.392	49.381	125.773
		Monitoren	186.214	124.545	310.759
Totaal Basis Infrastructuur Services			262.606	173.926	436.532
Laptop Device Services		Laptop (standaard)	281.957	238.250	520.207
Totaal Laptop Device Services			281.957	238.250	520.207
Mobiel Device Services		Mobiele telefoon / smartphone (standaard)	166.390	132.266	298.656
		Tablet (standaard)	27.596	14.852	42.448
Totaal Mobiel Device Services			193.986	147.118	341.104
Special Device Services		CAD-station	28.068	10.176	38.244
		FatCliënt	4.313	1.729	6.042
		Niet-standaard laptop	139.693	0	139.693
		Niet-standaard Mobiele telefoon / smartphone	8.309	180	8.489
		Monitor incl. webcam	72	0	72
		Niet-standaard Tablet	62.481	39.250	101.731
Totaal Special Device Services			242.935	51.335	294.270
Vergaderapparatuur		Meetingboards & Meetup camera's	22.341	0	22.341
Totaal Vergaderapparatuur			22.341	0	22.341
Eindtotaal:			€ 1.003.826	€ 610.629	€ 1.614.455
Bijdragen services per deelnemer in cijfers:					
			Nissewaard	Voorne aan Zee	Totaal
Basis Services		€ 436.532	€ 262.606	€ 173.926	€ 436.532
Basis Plus Services		€ 1.177.923	€ 741.220	€ 436.703	€ 1.177.923
Totaal:		€ 1.614.455	€ 1.003.826	€ 610.629	€ 1.614.455
Bijdragen services per deelnemer in verhouding tot totaal:					
			Nissewaard	Voorne aan Zee	Totaal
Basis Services		€ 436.532	60,16%	39,84%	27,04%
Basis Plus Services		€ 1.177.923	62,93%	37,07%	72,96%
Totaal:		€ 1.614.455	62,18%	37,82%	100,00%

Samenvatting doorbelasting PxQ 2024

Doorbelasting services (PxQ)			Nissewaard	Voorne aan Zee	Totaal
2024	Basis dienstverlening	(gezamenlijk)	266.991	175.655	442.646
	Basis dienstverlening	(specifiek)	28.068	10.176	38.244
	Verhuur devices	PxQ	708.767	424.798	1.133.565
	Saldo verhuur devices		708.767	424.798	1.133.565
Totaal doorbelasting services (PxQ)			1.003.826	610.629	1.614.455

Bijlage D Verloop begroting 2024 in P&C rapportages

Bijlage D Verloop Primaire begroting en begrotingswijzigingen 2024 in P&C rapportages												
2024 (in €)	Primaire Begroting 2024	Begrotingswijzigingen										Begroting 2024 na overheveling
		2de Tussenrap. 2023	3de Tussenrap. 2023	Conversie CODA naar Exact	Overheveling budgetten 2023 naar 2024	1ste Tussenrap. 2024	adm. corr. omdat de eindstand 1TR24 niet gelijk is aan startsituatie 2TR24 *)	2de Tussenrap. 2024	3de Tussenrap. 2024	Overheveling budgetten 2024 naar 2025	Totaal Begrotings- wijzigingen	
Lasten												
41 Personeelslasten rlv P-begroting	4.884.956	127.169		1.271		120.322		-346.177			-97.415	4.787.541
42 Overige Personeelskosten eigen personeel	372.807			-3				-72.804			-72.807	300.000
43 Personeelskosten derden			340	1.256	81.550	36.100		-19.246			100.000	100.000
Sub-totaal P-lasten	5.257.763	127.169	340	2.524	81.550	156.422	0	-438.227	0	0	-70.222	5.187.541
44 Overige kosten	840.240			-2.544		-984		-18.772	9.600	-11.600	-24.300	815.940
45 Rente en Bankkosten	-18.096					18.096		108.289			126.385	108.289
46 Kapitaalslasten	2.441.754	412.516		14				13.061			425.591	2.867.345
47 Uitbesteding	196.656				208.882	62.464		145.209	71.250	-90.401	397.404	594.060
49 Contracten en licenties	9.149.200	-302.281	-429.638	23		-71.554		447.341	-7.000		-363.109	8.786.091
50 Saldo bedrijfsvoering	-1.560					1.560					1.560	0
Totaal Lasten	17.865.957	237.404	-429.298	17	290.432	166.004	0	256.901	73.850	-102.001	493.309	18.359.266
Bijdragen												
<i>Nissewaard</i>												
NSW beheer	9.361.333	144.109	-456.360	23		552.794	40.976	-65.673	-1.494		214.375	9.575.708
NSW extra opdrachten					80.255	23.384		188.074	41.500	-27.217	305.996	305.996
Totaal Nissewaard	9.361.333	144.109	-456.360	23	80.255	576.178	40.976	122.401	40.006	-27.217	832.599	9.881.704
<i>Voorne aan Zee</i>												
VaZ beheer	8.398.524	93.286	27.062	-5		-321.532	-40.976	51.356	-5.506		-196.315	8.202.209
VaZ extra opdrachten					210.176	926		83.155	39.350	-74.784	258.823	258.823
Totaal Voorne aan Zee	8.398.524	93.286	27.062	-5	210.176	-320.606	-40.976	134.511	33.844	-74.784	-57.835	8.461.032
<i>Totaal Deelnemers</i>												
Beheer	17.759.857	237.395	-429.298	18	0	231.262	0	-14.317	-7.000	0	18.060	17.777.917
Extra opdrachten	0	0	0	0	290.431	24.310	0	271.229	80.850	-102.001	564.819	564.819
Totaal Deelnemers	17.759.857	237.395	0	18	290.431	255.572	0	256.912	73.850	-102.001	774.764	18.342.736
<i>Niet deelnemers (beheer)</i>	106.100					-89.568					-89.568	16.532
Totaal bijdragen												
Beheer	17.865.957	237.395	-429.298	18	0	141.694	0	-14.317	-7.000	0	-71.508	17.794.449
Extra opdrachten	0	0	0	0	290.431	24.310	0	271.229	80.850	-102.001	564.819	564.819
Totaal bijdragen	17.865.957	237.395	-429.298	18	290.431	166.004	0	256.912	73.850	-102.001	493.311	18.359.268
Resultaat Syntrophos	0	9	0	-1	1	0	0	-11	0	0	-2	-2

Bijlage E Overheveling lopende projecten van 2024 naar 2025

Deelnemer	Budgetnr	Naam	Budget	Realisatie	Overheveling
NISSEWAARD	810305	Upgrade Koppelmodule DIS naar 2.1	17.100,00	12.983,00	4.117,00
	810306	Duurzame ambitietool NSW	23.100,00	0,00	23.100,00
Totaal Nissewaard			40.200,00	12.983,00	27.217,00
Voorne aan Zee	810027	Aanvraag CLO-iFinancien VAZ	1.600,00	0,00	1.600,00
		Beschikbaarheidswijzers SG VAZ	10.000,00	0,00	10.000,00
		DigEplan voorzien van SSO VAZ	1.200,00	0,00	1.200,00
	810278	Voorne aan Zee Fusie fase 2	84.874,00	63.193,00	21.681,00
	810291	Key Control Dashboard VaZ	42.564,00	2.261,00	40.303,00
Totaal Voorne aan Zee			140.238,00	65.454,00	74.784,00
Totaal overheveling doorlopende opdrachten deelnemers			180.438,00	78.437,00	102.001,00

Bijlage F Rekenmodel financiële kengetallen

Rekenmodel financiële kengetallen

Kengetal	jaarrekening 2024
Netto schuldquote	28,49%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	28,49%
Solvabiliteitsratio	1,48%
Grondexploitatie	-
Structurele exploitatieruimte	100,00%
Belastingcapaciteit	-

Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Passiva	BBV begroting	jaarrekening 2024
Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)		€ 6.100.000
Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)		€ 1.343.516
Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)		€ 6.112.616
Totaal A+B+C		€ 13.556.132

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		€ 5.482.061
Totaal van alle liquide middelen		€ 300.000
Totaal van de overlopende activa		€ 3.711.472
Totaal voor netto schuldquote		€ 9.493.533
Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)		€ 9.493.533
Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 17, ond. c	€ 14.257.447

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

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

Solvabiliteitsratio

	jaarrekening 2024
Raming van het totale eigen vermogen	€ 210.796
Raming van het totaal van de passiva	€ 14.257.447

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

Bijlage G Kerncijfers

KERNCIJFERS

	Trendlijn	2020	2021	2022	2023	2024
Bijdragen:						
Nissewaard		8.131.563	8.639.549	9.070.194	9.649.453	9.758.107
Voorne aan Zee		6.322.892	7.465.714	9.758.865	8.875.007	8.498.942
Niet-deelnemers		244.478	253.926	173.521	78.485	24.981
Totaal		14.698.933	16.359.189	19.002.581	18.602.945	18.282.030
Begroting vs Jaarrekening:						
Jaarrekening		14.698.933	16.359.189	19.002.581	18.602.946	18.282.030
Begroting		14.488.853	16.865.182	19.227.351	18.657.169	18.359.082
Verschil in € (jaarrekening-begroting)		210.080	-505.993	-224.770	-54.223	-77.052
Verschil in % begroting		1,45%	-3,00%	-1,17%	-0,29%	-0,42%
Personeelskosten :						
Salariskosten etc. eigen personeel		3.166.346	3.502.091	3.744.028	4.186.105	4.774.672
Personeelskosten derden		1.285.083	1.145.159	895.483	681.020	44.343
Subtot Personeelskosten (eigen en derden)		4.451.429	4.647.251	4.639.510	4.867.125	4.819.015
Overige personeelskosten		368.511	278.174	500.025	375.252	91.709
Totaal Personeelskosten (eigen, overige en derden)		4.819.940	4.925.425	5.139.535	5.242.377	4.910.724
Kosten per categorie:						
Personeelskosten (eigen, overige en derden)		4.819.940	4.925.425	5.139.535	5.242.377	4.910.724
Contracten onderhoud en licenties		5.868.242	7.133.640	7.996.049	8.225.479	9.348.224
Kapitaallasten		2.508.437	3.098.538	3.345.767	3.252.917	2.616.409
Huur en dienstverlening		660.809	687.347	676.520	630.278	
Overige lasten		935.105	698.206	1.933.634	1.256.767	914.811
Uitbesteding						454.901
Rente en bankkosten						36.960
Bedrijfskosten opgenomen in investeringen		-93.600	-189.075	-88.925	-12.775	0
Vennootschapsbelasting		0	5.108	0	7.904	0
Totaal		14.698.933	16.359.189	19.002.580	18.602.947	18.282.029
Kosten per producttype:						
Standaard gezamenlijke dienstverlening		10.098.679	10.069.283	10.259.007	11.469.312	11.309.743
Specifieke standaarddienstverlening NSW		2.526.085	3.136.231	3.208.826	3.089.524	3.179.583
Specifieke standaarddienstverlening VaZ		1.293.951	2.589.368	3.100.103	2.840.411	3.234.192
Specifieke standaarddienstverlening 3e		83.697	121.593	33.061	-16.716	2.336
Extra Opdrachten		696.521	442.713	2.401.583	1.220.415	556.174
Totaal		14.698.933	16.359.189	19.002.581	18.602.946	18.282.028
Kosten per programma:						
ICT		12.047.648	13.617.658	16.188.265	15.796.483	15.134.768
GEO		2.651.285	2.741.531	2.814.315	2.806.462	3.147.262
Totaal		14.698.933	16.359.189	19.002.580	18.602.945	18.282.030
Personeel in FTE:						
Formatie (gepland)		47,0	49,4	53,0	55,0	55,0
Bezetting (werkelijk)		43,2	44,6	48,9	48,6	49,7
Vacatures		3,8	4,8	4,1	6,4	5,3
Investeringen						
		3.814.822	2.830.982	1.513.282	2.066.323	837.426
Netto aantal active accounts:						
Nissewaard		1.066	1.070	1.111	1.219	1.224
Voorne aan Zee		816	797	820	837	831
Totaal		1.881	1.868	1.931	2.056	2.055
Verdeelsleutel gezamenlijke kosten ICT:						
Nissewaard		55,4%	57,3%	57,8%	58,5%	59,6%
Voorne aan Zee		44,6%	42,7%	42,3%	41,6%	43,1%
Verdeelsleutel gezamenlijke kosten GEO:						
Nissewaard		42,2%	42,5%	42,5%	43,1%	43,1%
Voorne aan Zee		57,8%	57,5%	57,5%	56,9%	56,9%

A large, solid yellow circle is centered on the page. Inside the circle, the text "Controleverklaring accountant" is written in white, centered horizontally and vertically.

Controleverklaring
accountant

Controleverklaring accountant



Aan de directie en het bestuur van gemeenschappelijke regeling
Shared Service Center Syntrophos
T.a.v. de heer A. Mittertreiner, directeur
Postbus 2087
3200 CB SPIJKENISSE

Datum
8 mei 2025

Behandeld door
R. Varlack MSc RA
(06 – 23058971)

Ons kenmerk
312023002.25.357

Onderwerp
Controleverklaring bij de jaarrekening 2024

Geachte leden van het bestuur,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring d.d. 8 mei 2025 bij de jaarrekening 2024 van uw gemeenschappelijke regeling.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een beveiligde persoonlijke handtekening. Dit exemplaar is bestemd voor uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring dat niet is voorzien van een persoonlijke handtekening. Dit conform het advies van de beroepsorganisatie NBA ter vermindering van fraude met handtekeningen van accountants. Daarnaast hebben wij de jaarstukken 2024 gewaarmerkt.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de bijgevoegde controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt opgenomen in de jaarstukken. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept (c.q. de laatste drukproef, rekening houdend met de aangegeven wijzigingen), waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd. Overigens wijzen wij u erop dat onze hiervoor genoemde toestemming vervalt in de situatie dat de jaarrekening niet ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur.

Indien u deze jaarstukken inclusief controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken inclusief controleverklaring goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot het moment van de vergadering van het bestuur omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór deze vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze genoemde toestemming.

Over onze overige bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening brengen wij u separaat verslag uit.



Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

Hoogachtend,

Publieke Sector Accountants B.V.

W. Kalkman RA

Bijlagen:

- Controleverklaring bij de jaarrekening 2024 met persoonlijke beveiligde handtekening
- Controleverklaring bij de jaarrekening 2024 zonder persoonlijke handtekening
- De door ons gewaarmerkte jaarstukken 2024