

Jaarstukken 2020

(JAARVERSLAG EN JAARREKENING)

14-07-2021



Vastgesteld door het DB dd. 7 juli 2021

(1) Berekening drempelbedrag			
Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	27.542	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	27.542	
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250	

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.701	22.076	22.463	22.338
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	238	243	244	243

Liquide middelen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Bank- en girosaldi	245	250
Totaal	245	250

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen betreft het saldo op de bankrekening per 31 december.

Overlopende activa (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	694	666
Totaal	694	666

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen bedragen € 666K.

5.1.1.2 Passiva

Eigen vermogen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Resultaat bestemming 2019	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	854	-169	87	207	-	565
Bestemmingsreserve Burger/Buurt	-	-	687	216	-	472
Gerealiseerd resultaat	-199	199	-	-	191	191
Terugbetaling aan de DUO-gemeenten	-	-30	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	655	-	774	423	191	1.228

Alle toevoegingen zijn incidenteel.

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering

- Het doel van deze reserve is om eventuele voordelige en nadelige saldi binnen de Stafbureau en het programma Bedrijfsvoering te egaliseren. Daarnaast kan in de toekomst de reserve fungeren als een buffer voor onverwachte financiële tegenvallers op het gebied van de Informatisering & Automatisering (I&A), zie de Nota reserves en voorzieningen.
- Het motief voor instelling is de wenselijkheid om voor- en nadelige resultaten over de jaren heen te kunnen egaliseren. Om te voorkomen dat kleine voordelige resultaten volledig worden teruggestort naar de DUO-gemeenten en in volgende jaren mogelijke kleine tekorten weer worden gevorderd van de DUO-gemeenten. Dit voorkomt veel administratieve handelingen en het heen en weer pompen van middelen.
- De omvang van de benodigde reserve is afhankelijk van de te egaliseren bedragen en in de toekomst afhankelijk van de risico's op het gebied van I&A, zie Nota reserves en voorzieningen. De looptijd van de reserve is afhankelijk van de te egaliseren bedragen en met betrekking tot de risico's onbeperkt, zie Nota reserves en voorzieningen.
- Specifieke onderbouwing:
Het restant (€ 565K) betreft het project (programma Slimmer Verbinden) voor een bedrag € 432.067,30, het overgehevelde bedrag voor opleidingen € 95.732,68 van dat in 2021 zal worden aangewend voor de uitvoering. Daarnaast is € 45.910,47 opgenomen om de toekomstige kapitaallasten te egaliseren.

Bestemmingsreserve Burger/Buurt

- Het doel van deze reserve is om eventuele voordelige en nadelige saldi binnen de programma's Buurt en Burger te egaliseren
- Het motief voor instelling is de wenselijkheid om voor- en nadelige resultaten over de jaren heen te kunnen egaliseren. Om te voorkomen dat kleine voordelige resultaten volledig worden teruggestort naar de DUO-gemeenten en in volgende jaren mogelijke kleine tekorten weer worden gevorderd van de DUO-gemeenten. Dit voorkomt veel administratieve handelingen en het heen en weer pompen van middelen.

Voorzieningen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020
Voorziening frictiekosten	65	140	115	90
Totaal voorzieningen	65	140	115	90

Er is een voorziening (€ 90K) getroffen voor personen die bij of na de plaatsing geen arbeid (meer) leveren voor Duo+, maar waar nog wel salaris of andere vergoedingen voor worden betaald. Hieronder is een bedrag voor toekomstige WW-verplichtingen opgenomen.

- Het doel van deze voorziening is ter dekking van frictiekosten die zich kunnen voordoen m.b.t. de personeelskosten waaronder frictiekosten op basis van vaststellingsovereenkomsten. Daarnaast zal in de toekomst frictiekosten kunnen ontstaan als gevolg van bezuinigingsmaatregelen c.q. efficiëncytaakstelling.
- Het motief voor de instelling van deze voorziening is om voor personen die bij of na de plaatsing geen arbeid (meer) leveren voor Duo+, maar waar nog wel salaris of andere vergoedingen voor worden betaald, een voorziening te treffen. Daarnaast heeft Duo+ de komende jaren een aanzienlijke bezuinigingstaakstelling c.q. efficiëncytaakstelling te realiseren. Dit zal betekenen dat het niet altijd mogelijk zal zijn om zonder kosten van personeel afscheid te kunnen nemen.
- De omvang van de middelen is afhankelijk van de vaststellingsovereenkomsten.
- De dekking van de toevoegingen geschiedt bij het opstellen van de kadernota, programmabegroting en of vanuit het rekeningresultaat.
- De looptijd van deze voorziening is van tijdelijke aard en wordt opgeheven zodra de hieraan gerelateerde kosten en of bezuinigingsmaatregel c.q. efficiëncydoelstelling zijn gerealiseerd.
- De omvang van de voorziening is gelijk aan de geïnventariseerde frictiekosten.

Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Overige schulden	832	796
Totaal	832	796

Overige schulden (€ 796K)

Dit betreft het saldo van goedgekeurde facturen, die per balansdatum nog voldaan moeten worden.

Overlopende passiva (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-	-
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.349	3.433
Totaal	3.349	3.433

Overlopende passiva (€ 3.433K)

Overlopende passiva heeft betrekking op diverse facturen, af te dragen btw en af te dragen sociale lasten.