

# Jaarstukken 2021

## (JAARVERSLAG EN JAARREKENING)



**duc+**

## Inventarisatie van risico's

Bij het opstellen van deze jaarstukken heeft Duo+ de risico's die in beeld zijn geactualiseerd. Op basis van onderstaande tabel worden de risico's gekwantificeerd.

| Kans<br>Categorie | Klasse<br>(%) | Gemiddelde<br>(%) | Impact<br>Categorie | Klasse<br>(x € 1.000) | Gemiddelde<br>(x € 1.000) |
|-------------------|---------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| zeer klein        | 0 - 10        | 5                 | zeer klein          |                       |                           |
| klein             | 10 - 30       | 20                | klein               | 0 - 100               | 50                        |
| gemiddeld         | 30 - 50       | 40                | gemiddeld           | 100 - 250             | 175                       |
| groot             | 50 - 70       | 60                | groot               | 250 - 500             | 375                       |
| zeer groot        | 70 - 90       | 80                | zeer groot          | 500 - 1.000           | 750                       |
|                   |               |                   | enorm               | > 1.000               | 1.500                     |

Van ieder risico is de kans en de impact (in euro's) geschat. Is de kans bijvoorbeeld groot en de impact zeer groot, dan is de risicoscore 60% van € 750.000, ofwel € 450.000. De nu in beeld zijnde risico's zijn in onderstaande tabel opgenomen.

| Nr.                            | Risico/Gebeurtenis                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Kans       | Impact     | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                       | Risicoscore<br>(x € 1.000) |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1                              | Drie gemeentebesturen kunnen in de toekomst verschillende inzichten of belangen hebben die de Duo+ organisatie kunnen beïnvloeden                                                                                                                                                                     | gemiddeld  | zeer groot | Het herijkingsproces is afgerond en daarmee kan het risico teruggebracht worden naar gemiddeld. De impact blijft wel zeer groot als de kans zich voordoet.                             | 300                        |
| 2                              | Extra inhuur kan noodzakelijk zijn in verband met moeilijk vervulbare vacatures.                                                                                                                                                                                                                      | groot      | groot      | Gerichte (advertentie)aanpak, profileren als aantrekkelijke werkgever.                                                                                                                 | 225                        |
| 3                              | De dienstverlening kan onder druk komen als gevolg van mismatch tussen mensen en werk.                                                                                                                                                                                                                | groot      | gemiddeld  | Planmatig inzetten op talentontwikkeling en duurzame inzetbaarheid.                                                                                                                    | 105                        |
| 4                              | Een medewerker van Duo+ is voor het aanvaarden van een politieke functie met politiek verlof gegaan. Er is echter sprake van een terugkeergarantie als deze politieke functie niet meer vervuld wordt. Risico op salarislasteren omdat deze functie inmiddels door een andere medewerker ingevuld is. | zeer klein | gemiddeld  |                                                                                                                                                                                        | 9                          |
| 5                              | Op grond van ervaringscijfers kan er redelijkerwijs van uit gegaan worden dat Duo+ als risicodragers gemiddeld drie WW-besluiten per jaar neemt. Echter, de omvang van de besluiten hangt af van de verwachte uitstroom en verschilt per dossier.                                                     | gemiddeld  | gemiddeld  | Wanneer dit zich voordoet, zal per geval bekeken worden wat de kosten zijn en zal er een voorziening gevormd worden. In verband met voorziening vorming wordt dit als pm opgenomen.    | pm                         |
| 6                              | Toekomstige ontwikkelingen kunnen het nodig maken om nieuwe investeringen te doen, die nog niet in de begroting zijn opgenomen                                                                                                                                                                        | gemiddeld  | gemiddeld  | Via afzonderlijke voorstellen wordt dit voorgelegd aan de DUO-gemeenten. Daarnaast is er binnen slimmer verbinden (voorlopig) budget beschikbaar. Derhalve wordt dit als pm opgenomen. | pm                         |
| <b>Totale risicoscore 2021</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |                                                                                                                                                                                        | <b>639</b>                 |

De belangrijkste risico's leveren een risicoscore van ongeveer € 630.000. Duo+ heeft geen weerstandvermogen dus als deze risico's zich voordoen, wordt een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. De gemeenten hebben binnen hun begroting rekening gehouden met deze risico's.

### 5.1.3 Ratio's en kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat vijf financiële kengetallen. Van deze vijf financiële kengetallen zijn alleen de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte van toepassing op Duo+.

| Kengetallen                                                  | Landelijke norm |                  |               | Rekening 2020 | Begroting 2021 primitief | Rekening 2021 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                                                              | Minste risico   | Gemiddeld risico | Meeste risico |               |                          |               |
| Netto Schuldquote                                            | < 90%           | 90% - 130%       | > 130%        | 16%           | pm                       | 1%            |
| Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | < 90%           | 90% - 130%       | > 130%        | 16%           | pm                       | 1%            |
| Solvabiliteitsratio                                          | > 50%           | 20% - 50%        | < 20%         | 22%           | pm                       | 13%           |
| Grondexploitatie                                             | < 20%           | 20% - 35%        | > 35%         | n.v.t.        | n.v.t.                   | n.v.t.        |
| Structurele exploitatieruimte                                | > 0,6%          | 0% - 0,6%        | 0%            | 0%            | pm                       | 0%            |
| Belastingcapaciteit                                          | < 95%           | 95% - 105%       | > 105%        | n.v.t.        | n.v.t.                   | n.v.t.        |

### Netto Schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van Duo+ ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

### Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Duo+ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

### Structurele exploitatieruimte

De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale baten. Dit laat zien in hoeverre Duo+ in staat is om structurele tegenvallers op te vangen.

### Onderlinge samenhang kengetallen

De solvabiliteitsratio is 24% wat betekent dat Duo+ een beperkte buffer heeft met betrekking tot mogelijke risico's. De structurele exploitatieruimte van 2% biedt daarnaast slechts geringe ruimte om mogelijke nadelige effecten binnen de begroting op te vangen. Dit is inherent aan de manier waarop de gemeenschappelijke regeling is vormgegeven.