

Jaarstukken 2021

(JAARVERSLAG EN JAARREKENING)



duc+

6.1 Balans

ACTIVA (bedrag x € 1.000)			PASSIVA (bedrag x € 1.000)		
	31-12-2020	31-12-2021		31-12-2020	31-12-2021
VASTE ACTIVA	1.173	1.289	VASTE PASSIVA	1.319	1.094
Materiële vaste activa	1.172	1.289	Eigen vermogen	1.229	876
Investerings met economische nut	1.172	1.289	Bestemmingsreserves	1.037	267
			Resultaat/afrekening	191	609
Financiële vaste activa	1	-	Voorzieningen	90	218
Overige langlopende leningen u/g	1	-	Voorziening frictiekosten	90	218
VLOTTENDE ACTIVA	4.375	5.383	VLOTTENDE PASSIVA	4.229	5.578
Uitzettingen rente typische looptijd < 1 jaar	3.459	4.331	Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar	796	2.592
Vorderingen op openbare lichamen	3.141	1.813	Overige schulden	796	2.592
Uitzettingen in 's rijksschatkist	318	2.512			
Overige vorderingen	-	6			
Liquide middelen	250	244			
Bank- en giroaldi	250	244			
Overlopende activa	666	808	Overlopende passiva	3.433	2.986
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	581
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	666	808	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	3.433	2.405
TOTAAL ACTIVA	5.547	6.671		5.547	6.671

6.1.1 Toelichting op de balans

6.1.1.1 Activa

Materiële vaste activa met economisch nut (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Des-investering	Duurzame waarde-vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Machines, apparaten en installaties	1.172	495	-	-	378	1.289
Totaal	1.172	495	-	-	378	1.289

Materiële vaste activa economisch nut (€ 1.289.000)

In 2021 is per saldo voor € 495.000 in ICT-middelen geïnvesteerd, voor een belangrijk deel nieuwe hardware in de vorm van Thinkpads.

Financiële vaste activa (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Des-investering	Aflossing	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Overige langlopende leningen u/g	1	-	-	1	-	-
Totaal	1	-	-	1	-	-

Financiële vaste activa economisch nut

Onder de financiële vast activa is het fietsproject vanuit het sociaal statuut opgenomen op de balans. Per balansdatum zijn alle openstaande bedragen voldaan.

Uitzettingen rente typische looptijd < 1 jaar (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	3.141	1.813
Uitzettingen in rijksschatkist	318	2.512
Overige vorderingen	-	6
Totaal	3.459	4.331

Vorderingen op openbare lichamen (€1.813.000)

Het bedrag van € 1.813.000 aan vorderingen op openbare lichamen betreft voor een aanzienlijk deel het specifieke maatwerk van de DUO-gemeenten.

Uitzettingen in 's Rijksschatkist (€2.512.000)

In het 3e kwartaal van 2021 is een nieuwe regeling drempelbedrag schatkistbankieren gepubliceerd. Uitvoeringsorganisaties moeten hun overtollige liquiditeiten stallen in de schatkist van het rijk. Om te bepalen of een uitvoeringsorganisatie overtollige liquiditeiten naast de gelden voor het normale betalingsverkeer aanhoudt, geldt een drempelbedrag dat is gebaseerd op het begrotingstotaal van de organisatie. Het bestaande drempelbedrag was erg laag en dus is besloten deze aan te passen om onnodige administratieve lasten voor gemeenten te verminderen. (Bron: VNG)

Voor de eerste twee kwartalen is de oude regeling nog van kracht. Hieronder zie je voor de 1e twee kwartalen en het 3e en 4e kwartaal een aparte tabel met bijbehorende variabelen. De bedragen i.r.t. het schatkistbankieren zijn in 2021 volgens de wettelijke afspraken verlopen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	242	242		
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	8	8		
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag			
Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.248	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen	29.248	
(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					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.810	22.048		
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91		
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	242	242		

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	244	244
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	756	756
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag			
Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.248	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen	29.248	
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1000	

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)			22.444	22.447
(5b)	Dagen in het kwartaal			92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen			244	244

Liquide middelen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Bank- en girosaldi	250	244
Totaal	250	244

Liquide middelen

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

Overlopende activa (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
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	666	808
Totaal	666	808

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen bedragen € 808.000

6.1.1.2 Passiva

Eigen vermogen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Resultaat bestemming 2020	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	565	-50		249		267
Bestemmingsreserve Burger/Buurt	472	27		499		-
Gerealiseerd resultaat	191	-191			609	609
Terugbetaling aan de DUO-gemeenten		282				
Terug te vorderen DUO-gemeenten		-68				
Totaal eigen vermogen	1.228	-	-	748	609	876

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 (€ 237.000) betreft het project (programma Slimmer Verbinden) en daarnaast is nog € 30.000 opgenomen om de toekomstige kapitaallasten te kunnen 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 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2021
Voorziening frictiekosten	90	207	79	218
Totaal voorzieningen	90	207	79	218

Er is een voorziening (€ 218.000) 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.
- Het motief voor de instelling van deze voorziening is om voor personen die geen arbeid (meer) leveren voor Duo+, maar waar nog wel salaris of andere vergoedingen voor worden betaald, een voorziening te treffen.
- 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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige schulden	796	2.592
Totaal	796	2.592

Overige schulden (€ 2.592.000)

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

Overlopende passiva (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	581
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	3.433	2.405
Totaal	3.433	2.986

Overlopende passiva (€ 2.986.000)

Overlopende passiva heeft betrekking op diverse facturen, af te dragen btw en af te dragen sociale lasten. De vooruitontvangen bedragen betreffen de maatwerkopdrachten Basis op Orde, Archief & TOZO.