

## Wijziging saldo jaarrekening 2016 Duo+

Als gevolg van de accountantscontrole is de eerder verstrekte Jaarrekening 2016 van Duo+ (versie 2.1) op verschillende plaatsen aangepast. Inmiddels is er een nieuwe aangepaste versie van de Jaarrekening 2016 Duo+ opgeleverd (versie 2.5) waar de accountant een goedkeurende verklaring over afgeeft.

Door de aanpassingen is het saldo van de Jaarrekening 2016 veranderd. In de eerder verstrekte versie was het saldo op € 277.000 bepaald. Na verwerking van de aanpassingen is dit een overschot van € 295.000 geworden.

In onderstaande tabel een overzicht van de aanpassingen met daaronder een toelichting per aanpassing.

Versie jaarrekening	Programma	Aanpassingen jaarrekening	Terugbetalingsverplichting in € x 1.000
Versie 2.1			277
Versie 2.5	Bedrijfsvoering	1. Treffen voorziening en verplichting	-165
	Bedrijfsvoering	2. Correcties ICT project i.r.t. ICT exploitatie	129
	Bedrijfsvoering	3. Facturen 2016 betaald in 2017	-89
	Burger	4. Resterende middelen sociaal domein	143
<b>Totaal</b>			<b>295</b>

(- = nadeel)

### **Toelichting per aanpassing**

1. Het treffen van een voorziening (€ 150.000) 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. In de begroting was hier wel meerjarig rekening mee gehouden. Maar de component *geen arbeid leveren* verplicht ons om thans een voorziening te treffen. Daarnaast is nog € 15.000 als verplichting opgenomen omdat dit bedrag definitief is voor de afwikkeling in 2017 van één persoon. (€ 165.000 nadeel).
2. Bij de controle en doorloop van de middelen voor het ICT project is gebleken dat een aantal boekingen niet goed verwerkt zijn. Deze horen thuis op de middelen exploitatie ICT in plaats van het project ICT (€ 129.000 voordeel).
3. Er zijn een aantal facturen in 2017 binnengekomen die betrekking hebben op 2016. (€ 89.000 nadeel). Deze facturen zijn alsnog gecorrigeerd.
4. Uit de controle is gebleken dat de besluitvorming in de slotwijziging omtrent het sociaal domein onvoldoende is om de resterende middelen (€ 143.000 voordeel) van het sociaal domein toe te voegen aan de reserve Buurt-Burger.