



# **Jaarrekening 2010**

**Divosa,  
de landelijke vereniging  
van  
leidinggevenden  
van gemeentelijke diensten  
op het terrein  
van  
werk, inkomen en zorg**

**Utrecht**

**Jaarrekening 2010  
van  
Divosa,**

**De landelijke vereniging van leidinggevenden van gemeentelijke diensten  
op het terrein van werk, inkomen en zorg.**

**Utrecht**

## Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
1. Inleiding.....	5
2. Jaarrekening .....	6
2.1 Balans per 31 december 2010 .....	6
2.2 Rekening van baten en lasten over 2010 .....	8

## Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening en het financieel verslag van het jaar 2010.

Het jaar 2010 stond in het teken van “een regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt.” Meedoen naar vermogen, belonen van inzet.

Divosa schetste in dit jaar de argumenten voor het samengaan van de bestaande regelingen Wet Werk en Bijstand (WWB), de Wet Investering Jongeren, de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) en de Arbeidsongeschiktheidsvoorziening Jonggehandicapten (Wajong). Op het moment van dit schrijven is nog niet duidelijk of en in welke mate de aanbevelingen zijn opgenomen in de nieuwe wet Werken naar Vermogen, van het kabinet Rutte.

Daarnaast is in 2010 het projectbureau CP-ICT inwonerszaken overgedragen naar verschillende staande organisaties: het Inlichtingenbureau, het Bureau Keteninformatisering Werk en Inkomen, KING, VNG en Divosa. Enkele grote projecten, waar onder Digitaal Klantdossier II, zijn afgerond. In de afwikkeling van het CP-ICT is helaas een negatief exploitatieresultaat in de balans achtergebleven. Met de verantwoordelijke partijen wordt hiervoor momenteel nog een oplossing gezocht.

In het afgelopen jaar voelde Divosa de teruggang van veel, en vaak grootschalige projecten. Er worden weliswaar nieuwe projecten gerealiseerd, maar de bedrijfsvoering blijkt kwetsbaar door ontstane afhankelijkheid van extern te verwerven middelen. Eind 2010 is daarom het initiatief genomen te verkennen of samenwerking met derden mogelijkheden biedt tot een minder risicovol exploitatiemodel van de vereniging.

De doelstelling voor de begroting 2010 was een neutraal bedrijfsresultaat. Als gevolg van met name een tweetal goed bezochte congressen is het resultaat positief.

## 1. Inleiding

2010 was in meerdere opzichten een bijzonder jaar. Zo is het projectbureau CP-ICT opgeheven en werden voorbereidingen getroffen om bestaande activiteiten over te dragen aan verschillende staande organisaties. Voor het project AKO (algemeen keten overleg) is uitstel voor de afwikkeling tot eind 2011 verleend. Met betrekking tot middelen is op basis van de gehanteerde voorfinancieringsmethode bij grote projecten de financiële kwetsbaarheid van Divosa zichtbaar geworden.

In afwachting van de definitieve financiële afhandeling van afgewikkelde projecten, die naar verwachting budgettair neutraal zullen verlopen, bedraagt het resultaat over het jaar 2010 € 43.578 positief. Over 2009 was er nog sprake van een tekort van € 9.286.

Over een aantal projecten die officieel ultimo 2009 zijn afgerond met een negatief exploitatie resultaat is op dit moment nog overleg gaande. Inzet is een voor Divosa budgettair neutrale oplossing. Desondanks blijft, totdat hierover concrete afspraken zijn gemaakt, een aanzienlijk risico aanwezig. In paragraaf 2.4.2 is hieraan aandacht geschonken. Vooralsnog blijft de verwachting dat de uitkomsten ten aanzien van de in deze paragraaf genoemde projecten zal leiden tot dekkende bijdragen vanuit de rijksoverheid en/of gemeenten.

Als gevolg van het beëindigen van grote projecten in 2010, de overheveling van taken naar KING en het uitgebreidere takenpakket naar de leden conform de wens en opdracht van het bestuur, zijn de inkomsten uit contributies, congressen en abonnementen in relatie tot de lasten niet volledig toereikend de exploitatie van het verenigingsbureau te financieren. Conform opdracht van het bestuur wordt op dit moment naar een structurele oplossing gezocht, o.a. in de vorm van samenwerking met andere partijen uit het veld. Naar verwachting zal dit zijn beslag gaan krijgen medio 2011.

Verenigingsbureau Divosa  
Henk van Oosten, penningmeester

Utrecht, 16 mei 2011

## 2. Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2010

#### *Activa*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<u>Immateriële activa</u>		
Website	82.892	54.404
<u>Materiële activa</u>		
Herinrichting Oudenoord	18.725	56.176
Inventaris	<u>35.340</u>	<u>82.523</u>
	54.065	138.699
<u>Financiële activa</u>		
Effecten	95.364	214.765
<u>Vlottende activa</u>		
Projecten	2.271.193	4.411.916
Debiteuren	611.032	186.781
Overige vorderingen	<u>1.360.197</u>	<u>876.179</u>
	4.242.422	5.474.876
Liquide middelen	2.523.546	5.977.409
	<u>6.998.289</u>	<u>11.860.153</u>

## **Passiva**

		<u>2010</u>		<u>2009</u>
		€		€
<u>Eigen Vermogen</u>				
Bestemmingsreserve	600.000		600.000	
Algemene reserve	40.973		50.259	
Resultaat lopend boekjaar	<u>43.578</u>		<u>-9.286</u>	
		684.551		640.973
 <u>Kortlopende schulden</u>				
Projecten	4.356.863		9.210.989	
Crediteuren	1.344.039		1.595.106	
Belastingen en Sociale lasten	181.261		259.909	
Overige schulden	<u>431.575</u>		<u>153.176</u>	
		6.313.738		11.219.180
		<u>6.998.289</u>		<u>11.860.153</u>

## 2.2 Rekening van baten en lasten over 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>BATEN</b>	€	€
Contributies	1.033.584	898.265
Congres	232.995	187.920
Rente	54.320	150.708
*Sprank	62.767	90.875
Projecten	10.323.252	1.950.383
Overige baten	51.822	17.471
	<u>11.758.740</u>	<u>3.295.622</u>
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>LASTEN</b>	€	€
Personeelslasten	2.124.816	2.595.544
Huisvesting	162.888	156.647
Bureaunkosten	183.695	216.627
Afschrijvingskosten	112.265	131.584
Automatiseringskosten	121.474	101.923
Bestuurskosten	24.872	26.959
*Sprank	161.956	148.681
Projecten	10.317.705	1.938.249
Overige lasten	123.853	197.014
	<u>13.333.524</u>	<u>5.513.228</u>
Doorberekend aan projecten	-1.618.362	-2.208.320
	<u>11.715.162</u>	<u>3.304.908</u>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<u>43.578</u>	<u>-9.286</u>