



Jaarstukken 2020

Versie 1

Zo werkt
het sociaal



De Dienst
Noardwest Fryslân

zo werkt het sociaal

Dit is een publicatie van de Dienst Sociale Zaken en
Werkgelegenheid Noardwest Fryslân

Postadres algemeen:

Postbus 4

8800 AA Franeker

Telefoonnummer algemeen:

0517-380200

Eise Eisingastraat 8

8801 KE Franeker

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Voorwoord.....	4
1 Inleiding.....	6
1.1 Opzet jaarstukken 2020	6
1.2 De organisatie.....	7
1.2.1 Taken en bevoegdheden.....	8
1.2.2 Begroting- en rekeningprocedure	8
2 Jaarverslag 2020	10
2.1 Algemeen.....	10
2.2 COVID-19 virus en jaarrekening 2020.....	55
2.3 Financiële programmaverantwoording 2020, totaal Dienst.....	10
2.4 Programma Werk, Participatie en Inkomen	11
2.4.1 Doelstellingen en acties Werk, Participatie en Inkomen	11
2.4.2 Cliënten - Programmaonderdeel Werk en Participatie	14
2.4.3 Financiën - Programmaonderdeel Werk en Participatie.....	16
2.4.4 Cliënten - Programmaonderdeel Inkomen	17
2.4.5 Financiën - Programmaonderdeel Inkomen.....	18
2.5 Programma Armoedebestrijding.....	20
2.5.1 Doelstellingen en acties Armoedebestrijding	20
2.5.2 Toekenningen – Armoedebestrijding	22
2.5.3 Financiën – Armoedebestrijding	23
2.6 Programma Wmo en Jeugdwet.....	24
2.6.1 Inleiding.....	24
2.6.2 Focus op tijdige uitvoering van projecten binnen De Dienst NWF.....	24
2.6.3 Inzet op kostenbeheersing, monitoring en verdere verbetering van het administratieve proces.....	26
2.6.4 Doelstellingen en acties Wmo en Jeugdwet	29
2.6.5 Cliënten – Programmaonderdeel Wmo.....	31
2.6.6 Financiën – Programmaonderdeel Wmo	34
2.6.7 Cliënten – Programmaonderdeel Jeugdwet.....	36
2.6.8 Voorzieningen – Programmaonderdeel Jeugdwet	39
2.6.9 Verwijzingen – Programmaonderdeel Jeugdwet.....	40
2.6.10 Financiën – Programmaonderdeel Jeugdwet	41
2.7 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	43
2.7.1 Doelstellingen en acties Bedrijfsvoering	43
2.7.2 Paragraaf Weerstandsvormogen.....	45
2.7.3 Risico's in relatie tot de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit....	47
2.8 Paragraaf Financiering.....	48
2.8.1 Financieringsbehoefte/leningenportefeuille/renterisiconorm	48
2.8.2 Kasgeldlimiet.....	48
2.8.3 Kasgeldbeheer	48
2.8.4 Liquiditeitsbeheer	48
3 Jaarrekening 2020	50
3.1 Balans per 31 december 2020	50
3.2 Overzicht van baten en lasten over 2020	51
3.2.1 Overzicht van baten en lasten conform BBV-regelgeving	52

3.2.2	Bedrijfsvoeringslasten	53
3.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	55
3.3.1	Continuïteit.....	55
3.3.2	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening.....	55
3.3.3	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	56
3.3.4	Grondslagen voor de resultaatbepaling	57
3.3.5	Begrotingsrechtmatigheid.....	58
3.4	Toelichting op de balans per 31 december 2020.....	59
3.4.1	Materiële vaste activa.....	59
3.4.2	Vlottende activa.....	60
3.4.3	Eigen vermogen	62
3.4.4	Verloop voorziening.....	63
3.4.4.1	Voorziening personele verplichtingen	63
3.4.5	Vlottende passiva.....	63
3.4.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	64
3.5	Toelichting overzicht van baten en lasten.....	65
3.5.1	Resultaten- en verschillenanalyse bedrijfsvoeringslasten	65
3.5.2	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	67
4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70
4.1	Besluit tot vaststelling.....	71
5	Bijlage A Overzicht materiële vaste activa	72
6	Bijlage B SISA bijlage 2020	73
7	Bijlage C Verdeelsleutel bedrijfsvoeringslasten.....	76
8	Bijlage D Afrekening met deelnemende gemeenten	77
9	Bijlage E Overzicht berekening Vangnetuitkering Inkomen 2020	79
10	Bijlage F Overzicht van baten en lasten naar taakvelden.....	80
11	Bijlage G Beleidsindicatoren	81
12	Bijlage H Afkortingen	82
13	Bijlage I Organogram ultimo 2020.....	84



Voorwoord

2020, een jaar als geen ander

Het jaar 2020 was een jaar als geen ander. Iedereen ging thuiswerken en zelfs degenen die dat eerst nooit deden, kunnen er nu goed mee overweg en zien zelfs zo af en toe ook wel de voordelen ervan.

Ondanks én dankzij Corona hebben we er bij de Dienst een heel bijzonder en succesvol jaar van weten te maken, kijk maar:

We hebben het keurmerk World Class Workplace behaald! Op grond van de reacties in het medewerkersonderzoek van Effectory. Medewerkers gaven hun mening over de Dienst als bedrijf en over zaken als onderlinge samenwerking, sfeer, de eigen invloed en ontwikkelingsmogelijkheden. De onderzoekers concludeerden: 'We hebben nog nooit zulke mooie resultaten gezien'. Onze resultaten zijn vergeleken met de gemiddelde scores van andere organisaties op het terrein van openbaar bestuur en veiligheid en we scoren op allen punten hoger dan het gemiddelde.

Met inzet van onze medewerkers hebben we Bureau Zelfstandigen Friesland geholpen om alle aanvragen TOZO-regeling te verwerken. Vele werkzaamheden en processen binnen de Dienst zijn versneld gedigitaliseerd.

Team Wmo & Jeugdwet werkte aan allerlei projecten, een paar voorbeelden: implementatie inkoop Hulpmiddelen en CAK eigen bijdrage, kostenbewustzijn Jeugd, implementatie inkoop hoog specialistische Jeugdhulp en herinschaling locaties verblijf en WLZ signalen.

Team Inkomen heeft het proces aanvraag Levensonderhoud gedigitaliseerd en zich enorm flexibel opgesteld om de grote hoeveelheid aanvragen levensonderhoud in maart en april op te vangen. Het beleid bij bewindvoering is verbeterd. Klanten met een uitkering en kosten bewindvoering krijgen nu voor onbepaalde tijd bijzondere bijstand voor bewindvoeringskosten. Dit scheelt 100 aanvragen op jaarbasis.

De individuele studietoeslag is flink verhoogd. Een aantal cliënten kreeg daardoor een nabetaling. Ook met thuiswerken is het team Inkomensadministratie weer gelukt om alle periodieke betalingen tijdig de deur uit te krijgen.

Team Informatisering heeft:

- de BRP-koppeling in Regieboxx gerealiseerd en berichtenverkeer is in 2020 eerst naar versie 2.4 gegaan en aan het einde van het jaar naar 3.0.
- Teams versneld uitgerold en wordt volop gebruikt. We kunnen al niet meer zonder.
- IEB (I-Eigen Bijdrage) is geïmplementeerd.
- Met behulp van Cognos is informatie ontsloten op het gebied van Participatie, Wmo, Jeugd en Inkomen. Collega's van de werkvloer hebben er de beschikking over en er zijn veel rapporten opgesteld.

Team Interne Zaken heeft heel veel aandacht besteed aan communicatie rondom Corona, zowel richting klanten, collega's, als netwerkpartners en anderen.

Ondanks de haperende economie zijn in 2020 weer ruim 500 mensen volledig of gedeeltelijk (bij parttime werk) uitgestroomd uit de bijstand. Team Werk & Participatie is doorgegaan met het opnieuw inrichten van het team. Er zijn nu 3 subteams: team jongeren, team Harlingen, Terschelling en Vlieland en team Waadhoeke. In deze teams zitten collega's van het team Werk en Participatie en Pastiel. Op deze manier sluiten we nog beter aan bij de gemeentelijke wensen.

Dit was lang niet alles, maar samen zorgen we dat het sociaal werkt!

Marius Jellema
directeur

1 Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân, hierna te noemen De Dienst. De accountant heeft de controle op de jaarrekening 2020 afgerond. In hoofdstuk 4 vindt u zijn controleverklaring.

1.1 Opzet jaarstukken 2020

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag is opgenomen in hoofdstuk 2 en bestaat uit de programmaverantwoordingen op dienstniveau en de paragrafen weerstandsvermogen, financiering en bedrijfsvoering. De programmaverantwoording geschiedt zowel inhoudelijk als financieel. De programmaverantwoording laat puur de baten en lasten van het programma zelf zien. De bedrijfsvoeringslasten verantwoorden we in deze jaarstukken in hoofdstuk 3. In paragraaf 3.2 vindt u het overzicht van baten en lasten. Hierin zetten we de baten en lasten van de programma's inclusief de bedrijfsvoeringslasten uiteen.

De rapportage is:

1. voorzien van een samenvatting van de uitvoering van het Programmaplan.
2. per programma ingericht, voorzien van onder andere:
 - bestandsontwikkeling
 - in- en uitstroom
 - financiën
 - vergelijking in NWF
3. voor wat betreft het onderdeel Bedrijfsvoering voorzien van onder andere:
 - financiën
 - formatie
 - verzuim

In hoofdstuk 3 is de jaarrekening opgenomen, bestaande uit de balans, het overzicht van baten en lasten en de verantwoording van de bedrijfsvoeringslasten.

In hoofdstuk 4 treft u de controleverklaring van onze accountant aan. Tevens is hierin het bestuursbesluit tot vaststelling van de programmarekening 2020 opgenomen.

In de jaarstukken hanteren we een aantal afkortingen. Een overzicht hiervan kunt u vinden in bijlage H.

1.2 De organisatie

De Gemeenschappelijke Regeling Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân, gevestigd te Franeker, is opgericht per 1 januari 1999, destijds bij besluiten van de gemeenten het Bildt, Franekeradeel, Harlingen, Menameradiel en Vlieland, op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Per 1 januari 2005 is o.a. de gemeente Terschelling toegetreden tot de Gemeenschappelijke Regeling. Sinds 1 januari 2018 zijn wij, mede na de gemeentelijk herindeling, werkzaam voor de gemeenten Harlingen, Terschelling, Vlieland en Waadhoeke. In 2019 en 2020 is door gemeenten en De Dienst een juridische en organisatorische omvorming van De Dienst voorbereid, waardoor De Dienst per 2021 de taken vanuit een Bedrijfsvoeringsorganisatie gaat uitvoeren. Reden van deze omvorming is de verzelfstandiging van het vaststellen van beleid op het gebied van het Sociaal Domein door de gemeenten.

De Dienst heeft een platte structuur met korte lijnen. De directeur stuurde in 2020 via teamleiders de afdelingen beleid, dienstverlening en bedrijfsvoering aan en was tevens secretaris van het bestuur. Het bestuur van De Dienst wordt vertegenwoordigd door één of meerdere wethouders van de deelnemende gemeenten. De samenstelling van het algemeen bestuur was per 31 december 2020 als volgt:

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw J. Hoekstra- Sikkema	Terschelling	Voorzitter
Mevrouw B. Tol	Waadhoeke	Waarnemend voorzitter
Mevrouw N. Haarsma-Vrieswijk	Waadhoeke	Lid
Mevrouw C. de Pee	Waadhoeke	Lid
De heer E. de Groot	Harlingen	Lid
De heer P. Schoute	Harlingen	Lid
Mevrouw E. de Ruijter	Vlieland	Lid

Daarnaast was er in 2020 ook een dagelijks bestuur. Dit werd gevormd door:

Naam	Gemeente
Mevrouw J. Hoekstra- Sikkema	Terschelling
Mevrouw B. Tol	Waadhoeke
De heer P. Schoute	Harlingen
De heer M.J. Jellema	De Dienst

Vanaf 1 januari 2021 is als gevolg van de omvorming naar een bedrijfsvoeringsorganisatie geen sprake meer van een geled bestuur maar is een enkelvoudig bestuur aangesteld.

Het management van de Dienst wordt gevormd door:

Naam	Functie
De heer M.J. Jellema	Directeur

1.2.1 Taken en bevoegdheden

Wij verrichten op grond van de huidige Gemeenschappelijke Regeling (deels) de volgende taken:

1. Uitvoering van de Participatiewet (w.o. ook de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo))
2. Uitvoering van de Jeugdwet
3. Uitvoering van de IOW/IOAW
4. Uitvoering van de IOAZ
5. Uitvoering van het Bbz
6. Uitvoering van de Wmo 2015
7. Uitvoering van de Wet Kinderopvang
8. Uitvoering van overige wetten op de terreinen van de sociale zekerheid, gesubsidieerde arbeid, maatschappelijke zorg en jeugdzorg waarvan de uitvoering aan de gemeentebesturen al dan niet in medebewind is opgedragen.

1.2.2 Begroting- en rekeningprocedure

Artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen schrijft het volgende voor:

Begroting

- Het algemeen bestuur van de GR stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.
- Het dagelijks bestuur van de GR zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten.

Financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening

- Het dagelijks bestuur van de GR zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Jaarrekening

- Het algemeen bestuur van de GR stelt de jaarrekening vast in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.
- Het dagelijks bestuur van de GR zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten.

Op 10 april 2019 is de begroting 2020 voorlopig door het algemeen bestuur van de Dienst vastgesteld. Na zienswijzen van de gemeenteraden is de begroting 2020 op 27 november 2019 definitief vastgesteld. De laatste Begroting na Wijziging 2020 is op 7 oktober 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.

Op 19 februari 2021 zijn de voorlopige jaarcijfers 2020 door De Dienst verstuurd naar de gemeenten.

Jaarverslag 2020

In het jaarverslag beschrijven we de resultaten van de acties die we in 2020 ondernomen hebben om de doelstellingen uit de begroting na wijziging 2020 te behalen

2 Jaarverslag 2020

2.1 Algemeen

Het jaarverslag is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV 2004).

2.2 Financiële programmaverantwoording 2020, totaal Dienst

De totale programmaverantwoording geeft alleen inzicht in de realisaties en begroting van de verschillende programma's. Daarom is het volgende overzicht exclusief bedrijfsvoeringlasten opgenomen.

	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Lasten in euro's						
Werk & Participatie	2.337.796	2.738.061	-400.265	-15%	2.470.282	2.294.931
Inkomen	32.678.310	35.603.250	-2.924.940	-8%	24.678.493	23.823.021
Armoedebestrijding	2.733.332	2.891.080	-157.748	-5%	3.004.041	2.894.687
Wmo	15.358.260	14.575.897	782.363	5%	13.559.617	13.714.424
Jeugdwet	18.443.442	17.620.075	823.367	5%	14.375.243	17.982.574
Totaal lasten	71.551.141	73.428.363	-1.877.222	-3%	58.087.676	60.709.637
Baten in euro's						
Werk & Participatie	-5.623	-	-5.623		-	2.195
Inkomen	485.839	477.010	8.829	2%	576.975	682.758
Armoedebestrijding	59.211	128.154	-68.943	-54%	207.280	195.624
Wmo	387.595	406.100	-18.505	-5%	457.276	322.402
Jeugdwet	268.242	-	268.242		-	-
Totaal baten	1.195.264	1.011.264	184.000	18%	1.241.531	1.202.980
Resultaat	-70.355.877	-72.417.099	2.061.222	-3%	-56.846.145	-59.506.657
Dekking in euro's						
Bijdrage gemeenten						
Werk & Participatie	2.343.419	2.738.061	-394.642	-14%	2.470.282	2.292.735
Inkomen	32.192.471	35.126.240	-2.933.769	-8%	24.101.518	23.140.263
Armoedebestrijding	2.674.122	2.762.926	-88.804	-3%	2.796.761	2.699.063
Wmo	14.970.665	14.169.797	800.868	6%	13.102.341	13.392.022
Jeugdwet	18.175.200	17.620.075	555.125	3%	14.375.243	17.982.574
Totaal dekking	70.355.877	72.417.099	-2.061.222	-3%	56.846.145	59.506.657
Netto resultaat	-	-	-		-	-

De inhoudelijke toelichting op de cijfers is opgenomen onder de programmaverantwoording per programma. We verwijzen hiervoor naar de paragrafen 2.4 (Werk, Participatie en Inkomen), 2.5 (Armoedebestrijding) en 2.6 (Wmo en Jeugdwet).

2.3 Programma Werk, Participatie en Inkomen

Participatie, het meedoen aan de samenleving is voor iedereen belangrijk. Het is een essentiële basisbehoefte. Sociale contacten onderhouden, nieuwe vaardigheden leren, een bijdrage leveren aan de maatschappij, of bij een organisatie werken zijn voorbeelden waardoor mensen bij de samenleving worden betrokken.

Sommigen kunnen dit op eigen kracht. Anderen hebben daar ondersteuning bij nodig. Arbeidsparticipatie stelt mensen in staat om zelf voor inkomen te zorgen en onafhankelijk te zijn. Daarom streven we ernaar zoveel mogelijk mensen aan werk te helpen. Waar dat niet lukt, richten we ons op andere middelen om de betrokkenheid bij de samenleving te bevorderen. Bijvoorbeeld door inkomens- en participatieondersteuning.

Het programma Werk, Participatie en Inkomen richt zich op de uitvoering van deze ondersteuning. Het programma kent drie pijlers: Werk (re-integratie op de arbeidsmarkt), Participatie (naar vermogen meedoen in de samenleving) en Inkomen (uitkeringen).

In de volgende paragrafen wordt de stand van zaken met betrekking tot de realisatie van de doelstellingen en de financiële verantwoording verder toegelicht.

2.3.1 Doelstellingen en acties Werk, Participatie en Inkomen

In 2020 hebben we de volgende acties ondernomen om onze doelstellingen te behalen:

Thema: Nieuwe visie Participatiewet samen met SWF en Fryske Marren

Doelstellingen

- Vormgeven aan de uitvoering van de nieuwe visie Participatiewet samen met SWF en Fryske Marren

Acties

De gemeenten betrokken in de gemeenschappelijke regeling Fryslân West (Empatec) hebben hun visie vastgelegd in de position paper en het keuzedocument en deze documenten zijn aangeboden aan de gemeenteraden.

In 2020 zijn we in lijn met deze visie, aan de slag gegaan met de start van lokale teams. Sinds september zijn we als Dienst gestart met de lokale teams HTV (Harlingen, Terschelling en Vlieland) en Waadhoeke. HTV is gevuld met medewerkers van Pastiel, Harlingen Werkt! en de Dienst. Het team Waadhoeke is gevuld met medewerkers van Pastiel en de Dienst.

Door deze andere manier van organiseren kunnen we beter inspelen op de lokale gemeentelijke wensen en de samenwerking met de gebiedsteams intensiveren. Ook de samenwerking met Pastiel is hierdoor verbeterd. We werken niet meer samen, maar we werken als 1 team, met 1 gemeentelijke opdracht. Inwoners krijgen hierdoor een integraal plan van aanpak en hoeven niet per organisatie een nieuwe intake te doen. Alhoewel de samenwerking pril is, zien we nu in de praktijk al praktische voordelen voor zowel onze inwoners als werkgevers.

Thema: Daling aantal uitkeringsgerechtigden, groei in arbeidsmarkttoeleiding

Doelstellingen

Alle doelstellingen zijn opgesteld voordat de coronacrisis begon, welke invloed heeft gehad op het behalen van de doelstellingen.

- Ondanks een verwachte economische krimp het aantal bijstandsgerechtigden Participatiewet Basis en IOAW verlagen met 1% ten opzichte van het bestand per ultimo 2019. Dit betekent een totale uitstroom van 376 cliënten, waarvan 138 naar werk en scholing
- Verhogen parttime werk om daarmee de gemiddelde uitkering per cliënt te verlagen
- Verhogen uitstroom naar werk binnen kansrijke sectoren
- Verhogen van de preventiequote naar 35%
- Voorkomen dat mensen vanuit de WW in de bijstand komen

Acties

De gevolgen van Corona op de economie zijn goed zichtbaar in onze cijfers. De instroom is groter geweest dan begroot en de uitstroom naar werk is met name in de periode april/ mei tijdelijk nagenoeg stil komen te vallen.

Gelukkig is de economie ook veerkrachtig gebleken, mede door de inzet van tijdelijke stimuleringsregelingen zoals de TOZO en NOW. Hierdoor hebben we aan het eind van het jaar alsnog nagenoeg de begrote volledige uitstroom kunnen realiseren (375). De parttime uitstroom is wel achtergebleven bij de begroting.

Ondanks de economische crisis is de doelstelling om in te zetten op kansrijke sectoren behouden, maar deze sectoren zijn in de loop van het jaar wel veranderd. In het eerste kwartaal is veel inzet geweest op de voorbereiding van de Werkparade, die gepland stond voor 1 april. Deze is niet doorgegaan en wij hebben onze dienstverlening moeten aanpassen. In de loop van het jaar zijn er nieuwe arrangementen tot stand gekomen samen met ondernemers en is veel inzet geweest bij het ondersteunen van deze ondernemers in samenwerking met Bureau Zelfstandigen Fryslân (o.a. bij de uitvoering van de TOZO).

De begrote preventiequote is gehaald (35,4%). Vooral in het begin van de crisis was er voor veel ondernemers en inwoners onduidelijkheid over de nieuwe tijdelijke regelingen. Hierdoor hebben veel mensen een bijstandsaanvraag gedaan, maar hadden ze hier uiteindelijk niet recht op. Wij hebben veel inwoners kunnen ondersteunen bij het aanvragen van de tijdelijke regelingen, waardoor bijstand niet nodig bleek.

De doorstroom van de WW naar de bijstand is beter verlopen door de voorlichtingsbijeenkomsten die we in samenwerking met het UWV hebben verzorgd. Dit initiatief is inmiddels door andere gemeenten in de provincie overgenomen.

Thema: Anticiperen op wetswijziging inburgering per 2021

Doelstellingen

- Op 1 januari 2021 klaar zijn voor de “Veranderopgave Inburgering” (VOI)

Acties

Gedurende 2020 is duidelijk geworden dat de VOI verder in de tijd is verschoven naar 1 januari 2022. Desalniettemin zijn we door gegaan met de voorbereiding omdat wij zien dat we daarmee onze inwoners sneller kunnen begeleiden naar een plek in de maatschappij.

De Dienst is aangesloten bij de pilot VOI. Wij ondersteunen bij de ontwikkeling van de volgende instrumenten en experimenteren hiermee:

- Brede intake, Persoonlijk Inburgeringsplan (PIP) en handhaving;
- Financieel ontzorgen en zelfredzaamheid;
- Module Arbeid en Participatie.

Thema: Zorgvuldig afhandelen van (uitkerings-)aanvragen

Doelstellingen

- Het verkorten van de doorlooptijden van de aanvragen levensonderhoud
- Het borgen van de kwaliteit van ingekochte participatietrajecten
- Het verleggen van de nadruk van repressieve naar preventieve handhaving

Acties

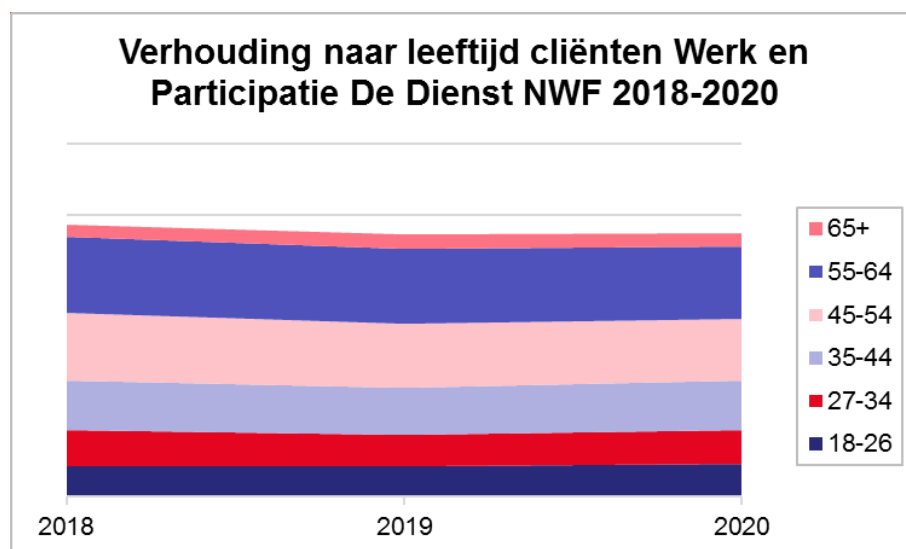
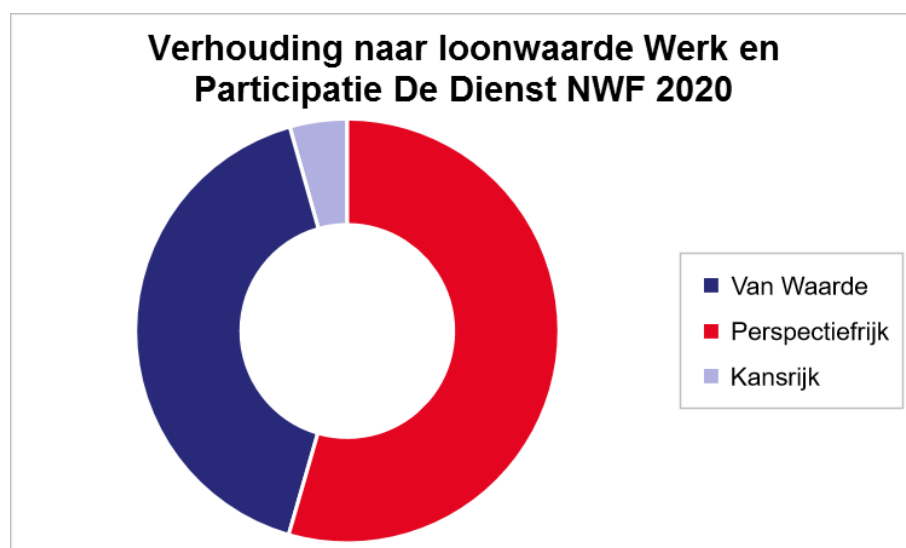
- De doorlooptijd van de aanvragen levensonderhoud is met 2 dagen gedaald (naar 27 kalenderdagen) ten opzichte van het jaar 2019. Gezien de toename van het aantal aanvragen in deze periode in verband met de coronacrisis is dit een mooi resultaat. Daarnaast is het aanvraagproces beoordeeld op effectiviteit. Huidige stappen in het proces die geen waarde toevoegen voor de klant zijn waar mogelijk verwijderd.
- Om de kwaliteit van onze ingekochte participatietrajecten te borgen en om aan de eisen van ons inkoopbeleid te blijven voldoen hebben wij op 1 maart 2020 het nieuwe inkoopbeleid (open house) geïntroduceerd. Door gebruik te maken van de open-house constructie kunnen wij concrete eisen stellen aan de ingekochte trajecten, zonder concessies te hoeven doen aan de flexibiliteit en keuzevrijheid van de in te huren professionals. Wij kunnen zo goed maatwerk blijven leveren en onze klanten het best passende traject blijven aanbieden. Door periodiek te controleren en de dienstverlening te evalueren blijft de kwaliteit geborgd.
- Er is een eerste invulling gegeven aan het organiseren van de aspecten van de Cirkel van Naleving. Zo is er gestart met het maken van een jaarplan waarin deze aspecten terug te vinden zijn: wat gaan we op welke moment oppakken? In het kader van voorlichting is er in een nieuwsbrief aan de Gebiedsteams aandacht geschonken aan hoe handhaving te werk gaat bij signalen en (vervolgens) onderzoeken. En er is vanuit het optimaliseren van de interne processen een project gestart wat er voor moet zorgen dat rollen en verantwoordelijkheden duidelijker zijn bij het ontvangen en verwerken van signalen. Al deze acties dragen bij aan het verleggen van het zwaartepunt van handhaving van repressie naar preventie.

2.3.2 Cliënten - Programmaonderdeel Werk en Participatie

Bestandsontwikkeling Werk en Participatie

De bestandsontwikkeling Werk & Participatie laat zien hoeveel cliënten wij op dit moment in de portefeuille hebben.

Bestandsontwikkeling aantal cliënten Werk en Participatie De Dienst NWF	Ultimo Jaar 2020	Begroting		Afwijking (a-b) c.	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
		Gemiddelde Jaar 2020 a.	na wijziging 2020 b.				
Individuele maatwerktrajecten	1.046	1.019	1.036	-17	-2%	1.078	1.055
Loonkostensubsidie I-deel	63	59	56	3	6%	51	58
Beschut Werken	20	20	17	3	16%	14	14
Gebiedsteam	553	570	573	-3		644	630
Pastiel	189	190	186	4	2%	135	168
Eindtotaal	1.871	1.857	1.868	-11	-1%	1.922	1.925



Instroom cliënten Werk en Participatie

Onderverdeling in cliëntgroepen op basis van percentage loonwaarde:

- 0-40% (van waarde): zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt (overigens niet altijd arbeidsongeschikt)
- 40-80% (perspectiefrijk): grote afstand tot de arbeidsmarkt
- 80-100% (kansrijk): kleine afstand tot de arbeidsmarkt ("direct bemiddelbaar")

Instroom cliënten Werk & Participatie	Ultimo 2020	Procentuele verdeling bestand ultimo 2020	Ultimo 2019	Procentuele instroom 2020 t.o.v. totaal instroom 2019
Team Werk & Participatie				
Instroom cliënten Werk & Participatie 0-40%	95	21%	68	140%
Instroom cliënten Werk & Participatie 40-80%	287	64%	237	121%
Instroom cliënten Werk & Participatie 80-100%	67	15%	44	152%
Instroom cliënten Werk & Participatie	449	100%	349	129%

Uitstroom cliënten Werk en Participatie

In het onderstaande overzicht staat hoeveel cliënten er zijn uitgestroomd en in hoeverre de uitstroom overeenkomt met de begroting van 2020. De volledige uitstroom betreft cliënten die volledig zijn uitgestroomd uit de uitkering. Daarnaast kunnen er cliënten gedeeltelijk uitstromen, waarbij er een deel van de uitkering in stand blijft. De gedeeltelijk en de volledig uitgestroomde cliënten vormen de totale uitstroom cliënten Werk & Participatie.

Uitstroom cliënten Werk & Participatie	Ultimo 2020	Begroot 2020	In % van begroting 2020
Team Werk & Participatie			
Volledige uitstroom naar werk	121	125	97%
Volledige uitstroom naar scholing	25	13	192%
Volledige uitstroom overig	182	197	92%
Volledige uitstroom cliënten TWP	328	335	98%
Volledige uitstroom overig (PW Inrichting/Bbz/IOAZ)	47	41	115%
Volledige uitstroom cliënten	375	376	100%
Gedeeltelijke uitstroom cliënten TWP	181	207	87%
Totale uitstroom cliënten Werk & Participatie	556	583	95%

2.3.3 Financiën - Programmaonderdeel Werk en Participatie

De Dienst NWF - Programma Werk en Participatie						
Taakveld	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Lasten in euro's						
6.4 Begeleide participatie						
Re-integratie TWP	585.885	693.299	-107.414	-15,5%	775.903	787.792
Re-integratie Pastiel	479.085	477.232	1.853	0,4%	307.738	326.648
Re-integratie Beschut Werken	177.856	207.000	-29.144	-14,1%	153.000	14.875
Lokale participatie-initiatieven	15.000	95.000	-80.000	-84,2%	75.000	18.150
	1.257.826	1.472.531	-214.704	-14,6%	1.311.641	1.147.465
6.5 Arbeidsparticipatie						
Re-integratie TWP	585.885	693.299	-107.414	-15,5%	775.903	805.817
Re-integratie Pastiel	479.085	477.232	1.853	0,4%	307.738	326.648
Lokale participatie-initiatieven	15.000	95.000	-80.000	-84,2%	75.000	15.000
	1.079.970	1.265.531	-185.561	-14,7%	1.158.641	1.147.465
Totale lasten Participatie	2.337.796	2.738.061	-400.265	-14,6%	2.470.282	2.294.931
Baten in euro's						
6.4 Begeleide participatie						
ESF	-3.214	-	-3.214		-	-
Debiteuren	402	-	402		-	1.098
	-2.812	-	-2.812		-	1.098
6.5 Arbeidsparticipatie						
ESF	-3.214	-	-3.214		-	-
Debiteuren	402	-	402		-	1.098
	-2.812	-	-2.812		-	1.098
Totale baten Participatie	-5.623	-	-5.623		-	2.195
Dekking in euro's						
Gemeentelijke bijdragen	2.343.419	2.738.061	-394.642	-14,4%	2.470.282	2.292.735

Toelichting financiën

Re-integratie TWP

Dit betreft het budget dat het Team Werk en Participatie heeft voor de inzet van eigen uren en de inzet van maatwerk. Er is in 2020 sprake van een onderbesteding die grotendeels toe te schrijven is aan de maatregelen rondom Covid-19 waardoor er minder trajecten dan gewoonlijk konden worden ingezet.

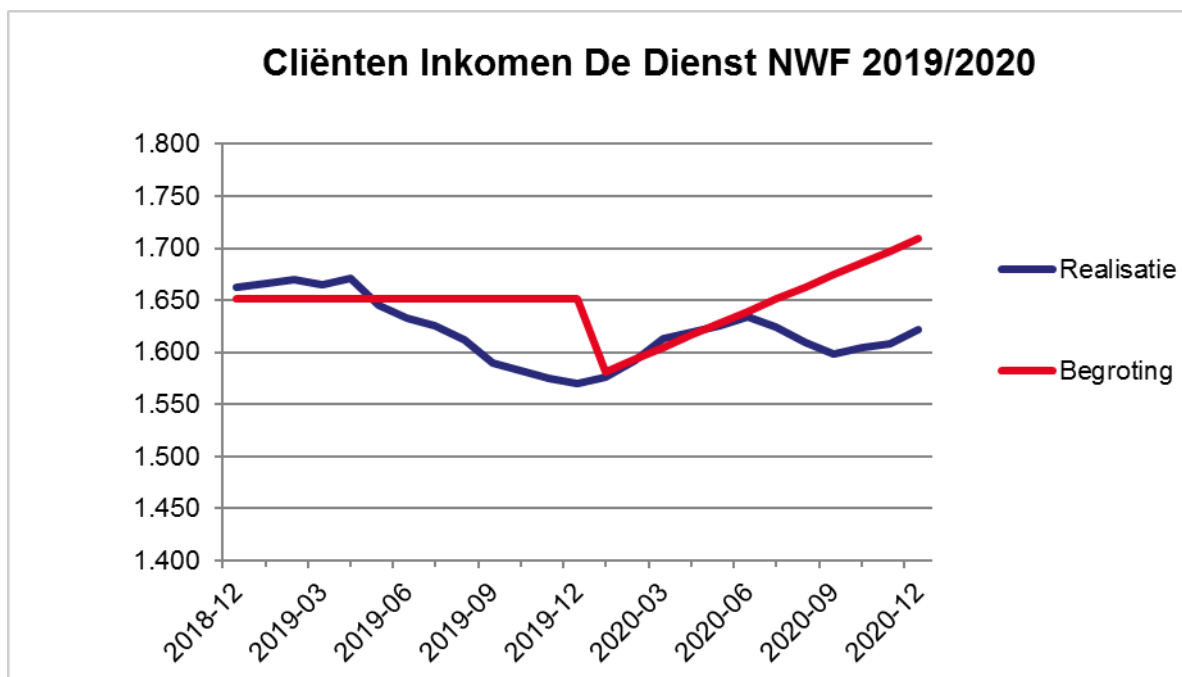
Lokale participatie-initiatieven

De lokale participatie-initiatieven betreft lokaal budget van de gemeenten Harlingen en Waadhoeke. De gemeenten besteden dit budget zelf. Er in 2020 sprake van een onderbesteding.

2.3.4 Cliënten - Programmaonderdeel Inkomen

Bestandsontwikkeling Inkomen

In onderstaande grafiek en tabellen is te zien hoeveel cliënten een inkomensvoorziening hebben. Hierin staat gespecificeerd wat voor soort uitkering deze cliënten hebben. Ook laten onderstaande overzichten zien hoe het verloop van deze cliëntgroep is over de afgelopen kwartalen. De tabel toont in hoeverre de aantallen in de begroting van 2020 zijn gerealiseerd.



Aan het begin van de coronacrisis was de verwachting dat het aantal cliënten Inkomen door de verslechterde economische omstandigheden sterk zou toenemen. In de eerste maanden zagen we ook een flinke toename. Rond de zomerperiode kwam hier een kentering in en kwam de uitstroom van cliënten weer goed op gang.

Bestandsontwikkeling aantal cliënten Inkomen De Dienst NWF	Ultimo Jaar 2020	Begroting		Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
		Gemiddelde Jaar 2020 a.	na wijziging 2020 b.				
Participatiewet Basis	1.424	1.409	1.437	-28	-2%	1.423	1.416
Participatiewet Inrichting	53	46	45	1	2%	45	46
Participatiewet Krediethypotheek	6	4	4	0	12%	3	3
Participatiewet Préstarter	1	0	0	0		4	3
IOAW	115	120	123	-3	-2%	127	128
IOAZ	14	15	16	-1	-5%	13	14
BBZ Starters	4	5	5	0	-7%	12	11
BBZ Gevestigden	5	7	9	-2	-23%	8	10
Eindtotaal	1.622	1.607	1.640	-33	-2%	1.635	1.629

2.3.5 Financiën - Programmaonderdeel Inkomen

De Dienst NWF - Programma Inkomen						
Taakveld	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Lasten in euro's						
6.3 Inkomensregelingen						
BUIG	23.798.384	23.969.816	-171.432	-0,7%	24.194.516	23.444.774
Loonkostensubsidie Beschut Werken	155.659	267.768	-112.109	-41,9%	346.059	121.167
Lasten onderzoek IOAZ	739	-	739		-	-
Lasten onderzoek Bbz	22.392	37.802	-15.410	-40,8%	41.600	34.094
Bbz kapitaalverstrekkingen	18.500	65.712	-47.212	-71,8%	96.318	85.500
Bbz levensonderhoud gevestigden (voor 2020)	-	-	-		-	137.486
TOZO	7.741.986	11.262.152	-3.520.166	-31,3%	-	-
Uitvoeringslasten TOZO	940.650	-	940.650		-	-
Totale lasten inkomensregelingen	32.678.310	35.603.250	-2.924.940	-8,2%	24.678.493	23.823.021
Baten in euro's						
6.3 Inkomensregelingen						
Debiteuren BUIG	216.825	361.625	-144.800	-40,0%	411.180	404.275
Mutatie voorziening debiteuren BUIG	-154.475	-	-154.475		-	-
Debiteuren Bbz	201.285	115.385	85.900	74,4%	165.795	278.484
Debiteuren TOZO	222.204	-	222.204		-	-
Totale baten inkomensregelingen	485.839	477.010	8.829	1,9%	576.975	682.758
Dekking in euro's						
Gemeentelijke bijdragen	32.192.471	35.126.240	-2.933.769	-8,4%	24.101.518	23.140.263

Toelichting financiën

BUIG

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten: BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers). De definitieve BUIG-budgetten voor het jaar 2020 zijn eind september bekend gemaakt. Hierin is voor alle gemeenten een corona-compensatie opgenomen en heeft tot gevolg dat geen van de Noordwest gemeenten een tekort heeft op de BUIG.

TOZO

Voor de Tozo regeling zijn in tranches voorschotten verstrekt aan de gemeenten. De rijksbijdrage voor Tozo bestond uit een deel voor de uitkeringen inzake Tozo en voor een deel uit een bijdrage voor de uitvoeringslasten.

De kapitaalverstrekkingen Tozo zijn, voorzover ze nog niet zijn afgelost, opgenomen onder de financiële vaste activa op de balans per 31 december 2020. De kapitaalverstrekkingen zien we dus ook niet terug hier in het programma Inkomen.

Bij het opmaken van de 2^e begroting na wijziging 2020 was de Tozo-3 die per 1 oktober 2020 inging nog niet bekend. Ook was er op dat moment nog weinig bekend over de werkelijke realisatie van de Tozo-regeling. Het begrote bedrag bestaat dus uit de voorschotten inzake Tozo-1 en Tozo-2. De uiteindelijke realisatie ten opzichte van begroting verschilde per gemeente. De grootste onderschrijding ten opzichte van begroting was bij de gemeente Waadhoeke.

Debiteuren BUIG

Tot en met 2019 werden de debiteuren BUIG geadministreerd volgens het kasstelsel, echter had dit gemoeten volgens het baten- en lastenstelsel. Dit verklaart ook de afwijking tussen de begroting en realisatie.

Ook de mutatie voorziening debiteuren dient via het programma Inkomen te lopen, waar deze vorige jaren terug te vinden was onder programma Bedrijfsvoering.

Financiële verschillen

Financiële verschillen tussen begroting en realisatie ontstaan doordat er gedurende het jaar mutaties plaats vinden in aantal cliënten, in de aard van cliënten (b.v. particulier-ondernemer, alleenstaand-samenwonend) en in de gemiddelde uitkering.

Vangnetuitkering

De begrote vangnetuitkering Inkomen 2020 is opgenomen in de gemeentelijke begrotingen. Uiteraard faciliteren wij de gemeenten wel in de prognose van en de berekening van deze vangnetuitkering Inkomen over 2020. Voor het inzicht verwijzen wij u naar bijlage E. In 2020 hoeft er geen vangnetuitkering te worden aangevraagd voor onze gemeenten.

2.4 Programma Armoedebestrijding

Leven in armoede heeft vaak grote gevolgen. Uit onderzoek blijkt dat kinderen die opgroeien in armoede op school slechter presteren en een groter risico lopen dat zij ook als volwassene door armoede of andere negatieve maatschappelijke gevolgen worden getroffen. Dit leidt vaak tot een ongewenst sociaal isolement dat generaties lang kan duren. Dit vraagt om een effectieve armoedebestrijding, waarbij een samenspel verlangd wordt van inwoners en hun netwerken en diverse betrokkenen, waaronder overheden, professionals etc. Vanuit hun verantwoordelijkheid zetten gemeenten verschillende (financiële) regelingen in via de gebiedsteams en de Dienst.

2.4.1 Doelstellingen en acties Armoedebestrijding

In 2020 hebben we de volgende acties ondernomen om onze doelstellingen te behalen:

Thema: Aanbevelingen uit armoedeonderzoek: meer nadruk op preventie en integrale werkwijze

Doelstellingen

- Armoede wordt teruggedrongen en zo mogelijk voorkomen door middel van een samenhangend stelsel van diverse (financiële) regelingen. Hierbij is er specifieke aandacht voor kinderen.
- Om effectief armoede te voorkomen en te bestrijden wordt er samengewerkt met inwoners en hun netwerken en diverse actoren, waaronder overheden, professionals en het maatschappelijk middenveld.
- In het kader van armoedebestrijding bieden we mensen met hoge zorgkosten en een laag inkomen een collectieve zorgverzekering aan.

Acties

- Vanuit de werkgroep schulddienstverlening is een communicatieplan voor het verhogen van het bereik van de minimaregelingen uitgewerkt. Er is een flyer en hand-out gemaakt waarop alle minimaregelingen zichtbaar zijn.
- De werkgroep schulddienstverlening bestaat uit professionals vanuit de uitvoering en beleid. De werkgroep schulddienstverlening maakt verbinding met de lokale en regionale partijen zoals de vrijwilligersorganisaties, welzijn, bedrijfsleven, woningbouwcorporaties, kerken, voedselbank etc. Daarnaast worden alle beleidsontwikkelingen gedeeld en besproken met de adviesraad.
- Inwoners kunnen gebruik maken van de collectieve zorgverzekering AV Frieso bij De Friesland. Vanaf 1 januari 2020 bieden wij onze inwoners naast het huidige aanvullende pakket "compleet" het "compact" pakket aan. Hiermee wordt aan de burgers met een lagere zorgbehoefte een goedkopere zorgverzekering aangeboden.

Daarnaast is er met ingang van 1 januari 2020 een nieuwe minimaregeling van kracht geworden; de CER-regeling (Compensatie Eigen Risico). Bij volledige besteding van het eigen risico 2020 kan men in aanmerking komen voor een maximale tegemoetkoming van € 100. Het doel van deze regeling is de lasten van inwoners met een minimuminkomen en hoge zorgkosten verminderen en het voorkomen van zorgmijdend gedrag. Structureel vindt er communicatie naar de inwoners plaats over deze nieuwe regeling om het bereik van deze regeling te vergroten.

Eind 2019 is er net als het voorgaand jaar een brede communicatie-actie ingezet om het gebruik van de AV Frieso te stimuleren. Hiervoor is de doelgroep die een voorziening vanuit de Wmo heeft actief benaderd.

Het aantal AV Frieso verzekerden is begin dit jaar slechts met 11 toegenomen. Weliswaar leverde de communicatie-actie 215 nieuwe verzekerden op, maar daarentegen waren er ook 204 afmeldingen. Reden: overstap naar andere zorgverzekeraars of nog wel via De Friesland verzekerd, maar zonder aanvullende verzekering. Overigens is vanuit het armoede onderzoek gebleken dat het bereik van de AV Frieso hoger ligt dan het landelijk gemiddelde.

Thema: Wens om integrale toegang tot schulddienstverlening bij gebiedsteams te beleggen

Doelstellingen

- In het kader van preventie signaleren we schuldenproblematiek vroegtijdig door pro-actief in gesprek te gaan met inwoners
- We zetten in op het bevorderen van financiële zelfredzaamheid.

Acties

- De pilot vroegsignalering in Harlingen is gestart per 1 september 2020. Als gevolg van de coronacrisis is de aanpak enigszins aangepast. Grotendeels heeft de afhandeling digitaal en/of per telefoon plaatsgevonden. De huidige situatie geeft ook kansen om inzicht te krijgen in deze aanpak in de huidige 1,5 meter samenleving. Bij positieve eindresultaten (na de evaluatie in 2021) wordt deze aanpak aansluitend verder uitgerold naar de overige gemeenten. Met deze preventieve aanpak proberen we grotere schuldenproblematiek, met alle nadelige gevolgen van dien, te voorkomen.
- De werkgroep schulddienstverlening gaat in gesprek met vrijwilligers over de ondersteuning bij thuisadministratie. De focus ligt op het bevorderen van de financiële zelfredzaamheid en het voorkomen van problematische schulden.

Thema: Hoge kosten bijzondere bijstand voor bewindvoering

Doelstellingen

- Het realiseren van een kostenverlaging van bijzondere bijstand voor bewindvoering

Acties

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van een vergoeding voor bijzondere bijstand is gelijk, maar de kosten zijn lager. Oorzaak hiervan is gelegen in tariefswijzigingen van onder andere problematische schulden tarief naar een normaal tarief en/of van meer- naar eenpersoons bewind.

Vanaf 1 juli 2019 kunnen de kosten van bewindvoering opgenomen worden als correctiepost in een VTLB (vrij te laten bedrag) rapport. Wanneer dit het geval is bij een inwoner in een WSNP (schuldsanerings) traject zal er geen bijzondere bijstand meer verstrekt worden. Daarnaast wordt met ingang van april 2020, op basis van een actuele VTLB berekening, beoordeeld in hoeverre een inwoner in een WSNP traject ruimte heeft om deze kosten zelf te betalen. Deze inwoners hebben namelijk lang niet altijd een besteedbaar inkomen op het minimum en kunnen mogelijk deze kosten zelf betalen. Voorheen kreeg deze doelgroep standaard bijzondere bijstand.

Een goed resultaat in bovengenoemde doelen, waaraan gewerkt wordt vanuit de werkgroep schulddienstverlening, draagt bij aan een daling van het aantal inwoners dat gebruik moet maken van bewindvoering.

2.4.2 Toekenningen – Armoedebestrijding

Bestandsontwikkeling aantal toegekende aanvragen

De Dienst NWF	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Bijzondere bijstand vergunninghouders	9	10	-1	-10%	12	11
Bijzondere bijstand overig	319	298	21	7%	346	377
Compensatieregeling Wettelijk Eigen Risico	305	598	-293	-49%	598	0
Kindpakket Thuis	268	273	-5	-2%	387	270
Kindpakket Jeugdcultuurfonds	77	56	21	38%	77	56
Kindpakket Jeugdsportfonds	350	381	-31	-8%	461	393
Kindpakket St. Leergeld	1.690	2.156	-466	-22%	1.611	1.841
Participatiefonds	314	379	-65	-17%	459	476
Individuele studietoelage	6	2	4		0	1
Individuele inkomensvoorschot	709	676	33	5%	767	661
Kinderopvang	17	17	0	0%	21	21
Aantal cliënten bewindvoering	452	437	15	3%	437	439
AV Frieso	809	814	-6	-1%	816	858
idem voor niet-uitkeringsgerechtigden	1.326	1.320	6	0%	1.330	1.292

Toelichting bestandsontwikkeling

Compensatieregeling Wettelijk Eigen Risico

Dit betreft een nieuwe regeling per 2020. Er zijn minder aanvragen binnengekomen dan begroot. De verwachting is echter dat er ook in 2021 nog aanvragen binnen zullen komen die betrekking hebben op het kalenderjaar 2020.

Kindpakket St. Leergeld

In 2020 zijn er 22% minder aanvragen toegekend dan was begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er minder schoolreisjes, kampen e.d. waren in 2020.

2.4.3 Financiën – Armoedebestrijding

De Dienst NWF - Programma Armoedebestrijding						
Taakveld	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Lasten in euro's						
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						
Kinderopvang	112.972	119.738	-6.766	-5,7%	52.672	82.732
6.3 Inkomensregelingen						
Bijzondere bijstand bewindvoering	730.166	689.573	40.593	5,9%	741.218	753.932
Bijzondere bijstand vergunninghouders	33.856	27.725	6.131	22,1%	50.679	34.456
Bijzondere bijstand overig	327.642	297.616	30.026	10,1%	410.953	348.659
Inkomensvoorz. Bijz. Bijstand	1.091.665	1.014.914	76.751	7,6%	1.202.850	1.137.047
Compensatieregeling Wettelijk Eigen Risico	30.996	59.800	-28.804	-48,2%	-	-
AV-Frieso	537.192	640.975	-103.783	-16,2%	642.710	611.719
Bijzondere bijstand	1.659.853	1.715.689	-55.836	-3,3%	1.845.560	1.748.766
Kindpakket Gebiedsteams	39.574	38.444	1.130	2,9%	62.500	44.909
Coördinatie Kindpakket.nl	3.300	-	3.300		-	-
Kindpakket Stichting Leergeld	129.653	165.000	-35.347	-21,4%	127.500	171.042
Kindpakket Jeugdsportfonds	99.247	118.000	-18.753	-15,9%	115.500	109.480
Kindpakket Jeugdcultuurfonds	30.016	20.000	10.016	50,1%	24.000	19.000
Kindpakket Stichting Babyspullen	300	2.500	-2.200	-88,0%	-	-
Participatiefonds	52.482	66.874	-14.392	-21,5%	107.700	82.409
Mantelzorgfonds	45.031	66.500	-21.469	-32,3%	66.500	48.698
Individuele studietoelage	12.623	2.400	10.223		-	3.600
Individuele inkomensvoorz.	199.967	184.188	15.779	8,6%	165.422	193.006
Minimabeleid	612.192	663.906	-51.714	-7,8%	669.122	672.144
Schuldpreventie	17.724	74.800	-57.076	-76,3%	74.800	37.388
Totaal inkomensregelingen	2.289.769	2.454.395	-164.626	-6,7%	2.589.482	2.458.298
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+						
Schuldhelpverlening	330.592	316.947	13.645	4,3%	361.887	353.658
Totale lasten Armoedebestrijding	2.733.332	2.891.080	-157.748	-5,5%	3.004.041	2.894.687
Baten in euro's						
6.3 Inkomensregelingen						
Bijzondere bijstand	59.211	128.154	-68.943	-53,8%	207.280	195.624
Totale baten Armoedebestrijding	59.211	128.154	-68.943	-53,8%	207.280	195.624
Dekking in euro's						
Gemeentelijke bijdragen	2.674.122	2.762.926	-88.804	-3,2%	2.796.761	2.699.063

Toelichting financiën

Het grote verschil bij de AV-Frieso wordt veroorzaakt doordat de zorgconsumptie in 2020 lager lag dan oorspronkelijk was begroot. Het betreft hier nog wel een voorlopige afrekening. De definitieve afrekening 2020 volgt pas in januari/februari 2022.

Financiële verschillen tussen begroting en realisatie ontstaan doordat er gedurende het jaar mutaties plaats vinden in het gemiddeld aantal toegekende aanvragen en in de gemiddelde uitkering.

Tot en met 2019 werden de debiteuren geadministreerd volgens het kasstelsel, echter had dit moeten volgens het baten- en lastenstelsel. Dit verklaart ook de afwijking tussen de begroting en realisatie.

2.5 Programma Wmo en Jeugdwet

2.5.1 Inleiding

Gemeenten hebben de wettelijke taak om ervoor te zorgen dat hun inwoners zo lang mogelijk thuis kunnen wonen en vanuit hun eigen leefomgeving mee kunnen doen aan de samenleving (Wmo). Vanuit de Jeugdwet hebben gemeenten de taak dat jeugdigen veilig en gezond kunnen opgroeien tot volwassenen die regie kunnen voeren over hun leven.

De Dienst voert taken uit op het gebied van de Wmo en Jeugdwet voor de gemeenten in Noardwest Fryslân. Vanuit deze taken regelen wij voor de gemeenten vele zaken zoals:

- De toegang tot applicaties
 - Systeeminrichtingen
 - Digitaliseren en Innovatie
 - Berichtenverkeer (technisch)
- De administratieve verwerking van voorzieningen en betalingen
 - Procesbewaking
 - Beschikken, bestellen, betalen
 - Berichtenverkeer: digitale toewijzingen en declareren (uitvoering)
- Kwalitatieve zaken
 - Inkoop en Contractbeheer
 - Bezwaar en Beroep
 - Handhaving en Toezicht
 - Beleidsimplementatie
- Het beheersen van de planning en control cyclus
 - Begroten, monitoren en verantwoorden

Wij zijn een belangrijke informatiebron voor de gemeenten op het gebied van wet- en regelgeving, inkoop en contracten, processen, financiën en overige vraagstukken en actualiteiten. Hiernaast adviseren wij de gemeenten en hun gebiedsteams gevraagd en ongevraagd over passende oplossingen voor cliënten en onze gezamenlijke ketenprocessen. Hiervoor schakelen wij eventueel ook met onze ketenpartners, zoals aanbieders, Sociaal Domein Fryslân (SDF), Sociale verzekeringsbank (SVB), Centraal Administratie Kantoor (CAK) en onze Adviesraad.

2.5.2 Focus op tijdige uitvoering van projecten binnen De Dienst NWF

De Dienst is (mede) verantwoordelijk voor een betrouwbare (juiste, tijdige en volledige) implementatie en uitvoering van het Rijks-, regionaal en lokaal beleid. In 2020 hebben wij aan de volgende projecten gewerkt:

Wet	Project	Beleid lokaal/regionaal/Rijk	Status
Wmo	Vorbereiding inkoop Huishoudelijke Hulp	Lokaal NWF	Uitgesteld, gepland voor 2021
Wmo	Inkoop en implementatie inkoop Collectief Vervoer	Lokaal NWF	Uitgesteld, gepland voor 2021
Wmo	Implementatie iEB (Abonnementstarief Wmo CAK)	Rijk	Afgerond

Wmo	Inkoop en implementatie inkoop Hulpmiddelen	Lokaal NWF	Afgerond
Wmo	Implementatie Vernieuwing Wlz uitvraag	Rijk	Afronding 1 ^{ste} kwartaal 2021
Jeugdwet	Vorbereiding implementatie Woonplaatsbeginsel	Rijk	Uitgesteld, gepland voor 2021
Jeugdwet	Evaluatie SDF-Facturatie Jeugd	Regionaal(SDF) Lokaal (Bedrijfsvoering)	Afgerond
Jeugdwet	Vorbereiding inkoop SDF specialistische jeugdhulp	Regionaal (SDF)	Lopend
Jeugdwet	Evaluatie inkoop SDF specialistische jeugdhulp	Regionaal (SDF)	Afgerond
Jeugdwet	Implementatie inkoop Hoogspecialistische Jeugdhulp	Regionaal (SDF)	Afgerond
Jeugdwet	Implementatie herinschaling locaties Verblijf	Regionaal (SDF)	Afgerond
Wmo-JW	Berichtenverkeer 3.0: Maandfacturatie en nieuwe berichten jeugdwet	Rijk	Afronding 1 ^{ste} kwartaal 2021
Wmo-JW	Implementatie iPGB	Rijk	Uitgesteld
Wmo-JW	Bedrijfsvoeringsorganisatie	Lokaal NWF	Afgerond
Wmo-JW	Cognos management informatie	Lokaal (Bedrijfsvoering)	Lopend

Huishoudelijke Hulp

Contractueel gezien moest de Huishoudelijke Hulp voor 2021 opnieuw worden ingekocht. Vanwege de coronacrisis is deze inkoop in overleg met de aanbieders uitgesteld tot 2022 en is het huidige contract met een jaar verlengd. Stabiliteit, goede thuisondersteuning binnen de RIVM-richtlijnen en zekerheid voor inwoners en aanbieders stonden dit jaar voorop.

Er zijn overlegtafels georganiseerd met de aanbieders van de Huishoudelijke Hulp om alvast vooruit te kijken naar de nieuwe inkoop. Belangrijke aandachtspunten daarbij zijn de stijging in het gebruik van voorzieningen en de inzichten en kennis die zijn opgedaan in de dienstverlening tijdens corona.

Hulpmiddelen

Hulpmiddelen centrum (HMC) is op 3 april 2020 door de rechtbank Rotterdam failliet verklaard. Onze overeenkomst met HMC liep 30 april 2020 af. Met ingang van 1 mei 2020 hebben we een Raamovereenkomst afgesloten met Medipoint BV, maar door het faillissement van HMC veranderden de overnameregels. Op 12 augustus 2020 zijn de curator en Medipoint tot overeenstemming gekomen over de overname van het hulpmiddelenbestand. Daarmee zijn de hulpmiddelen definitief eigendom van Medipoint en kon Medipoint de leveringen en diensten conform de overeenkomst afwikkelen. Voor de Dienst leidde deze late overname er toe dat de factuurafhandeling met Medipoint pas eind december gereed was. Medipoint heeft tijdens het proces de leveringen en diensten volgens de voorwaarden uitgevoerd.

Collectief Vervoer

Op 17 juni 2020 stemde het Bestuur in met het intrekken van de aanbesteding Collectief Vervoer, vanwege de onzekerheden rondom corona, voor met name aanbieders. In 2021 wordt het collectief vervoer alsnog opnieuw aanbesteed. De eerder vastgestelde

uitgangspunten zullen dan opnieuw tegen het licht van de actuele situatie en verwachtingen rondom onder andere coronamaatregelen en vervoer worden gehouden.

CAK – Eigen bijdrage

Per 2020 melden we inwoners met een Wmo-voorziening waarvoor een eigen bijdrage geldt, zelf aan bij het CAK. Vanwege vertraging bij het CAK heeft de eerste aanmelding pas in juli 2020 plaatsgevonden. Technisch is de aanlevering goed verlopen, maar mede omdat de administratie en klantenservice van het CAK met problemen kampte, kwamen veel vragen bij de gemeente terecht.

Woonplaatsbeginsel

De invoering van de Wet Woonplaatsbeginsel is uitgesteld naar 2022. Het woonplaatsbeginsel regelt welke gemeente financieel verantwoordelijk is voor de jeugdhulp. Wij hebben in 2020 een provinciale werkgroep geïnitieerd waarin Friese gemeenten samen de (administratieve) knelpunten van deze nieuwe wet in kaart brengen en hierin afspraken maken over de te nemen stappen van de implementatie van de wet. De werkgroep gaat ook adviezen uitwerken voor de afhandeling van financiële consequenties die de nieuwe wet met zich meebrengt voor de Friese gemeenten onderling.

Pilot 4-ogenprincipe

De pilot 4-ogenprincipe zoals eerder beschreven in de bestuursrapportage heeft geen doorgang gevonden in 2020. Vanuit de regionale werkgroep, bestaande uit SDF, gemeenten en aanbieders, is geconcludeerd dat de uitvoering die destijds bedacht is, niet tot resultaten zou leiden waar alle deelnemers zich in konden vinden. Er wordt nu gekeken of de pilot in een andere vorm wel uitvoering kan krijgen

2.5.3 Inzet op kostenbeheersing, monitoring en verdere verbetering van het administratieve proces

Kostenbewustzijn in Gebiedsteams en bij De Dienst verhogen

Om goede kwaliteit van zorg te leveren binnen het beschikbare budget van het programma Jeugdwet is de verbinding tussen de Gebiedsteams en De Dienst belangrijk.

Samen met de Gebiedsteams werkten we aan het vergroten van de expertise rond kostenbewustzijn, waardoor er constructieve gesprekken met aanbieders kunnen plaatsvinden over onder andere inschaling en opschaling. Er zijn heldere afspraken gemaakt over de rolverdeling tussen gebiedsteammedewerkers en adviseurs van De Dienst.

Proces Gebiedsteam – Coach kostenbewustzijn – Adviseurs Wmo & Jeugdwet

- In Harlingen heeft dit geleid tot een plan van aanpak en een strakke monitoring met periodieke evaluatie van de voortgang en resultaten. Daarnaast is er een periode een coach kostenbewustzijn ingezet. Op basis van de periodieke evaluatie zijn diverse aanpassingen in het werkproces van gebiedsteam Harlingen doorgevoerd.
- De adviseurs zijn geschoold op het gebied van de inkoop Jeugdhulp en het opstellen van doelen en resultaten. Met deze kennis kunnen zij de gebiedsteams beter faciliteren.

- Gemeenten zetten waar mogelijk in op een praktijkondersteuner Jeugd bij huisartsenpraktijken. Harlingen is aangesloten op Zorgdomein, het verwijssysteem van de huisartsen, om zo passende zorg in te zetten tegen zo laag mogelijke kosten.
- De gemeente Harlingen zet “Gebiedsteam in de praktijk” (GIP) in bij de huisartsen. Dit om beter passende hulp voor jeugdigen en te snelle doorverwijzingen naar een maatwerkvoorziening te voorkomen. In verband met corona is de daadwerkelijke inzet uitgesteld naar 2021.

Proces VOT (Externe verwijzers) – Administratie – Adviseurs Wmo & Jeugdwet

- De administratie controleert actief de aanvragen Jeugdwet vanuit externe verwijzers (VOT's) om zo contractuele afspraken te handhaven en de kosten te reduceren. Als de aanvraag hiervan afwijkt, dan wijst de administratie deze af, of zet de aanvraag door naar de Adviseur Wmo & Jeugdwet voor extra screening.

De administratie kan zonder tussenkomst van een adviseur afwijzen op de volgende punten:

- Woonplaatsbeginsel
- Is de initiële aanvraag via het gebiedsteam verlopen? Dan verwijzen we de zorgaanbieder terug naar het gebiedsteam.
- Zorgstapeling

In 2020 heeft de administratie 11% van de VOT's afgewezen of aangepast verwerkt.

- De Adviseurs Wmo & Jeugdwet nemen in bepaalde gevallen proactief contact op met een zorgaanbieder. Bijvoorbeeld als extra budget wordt aangevraagd of direct na afronding van een bestaand jeugdhulptraject een aanvraag voor een nieuwe voorziening wordt ingediend.

Uit het gesprek met de zorgaanbieder moet blijken of de aanvraag terecht is toegekend of dat een alternatieve route passender is. In 2020 hebben we in circa 37% van deze situaties de aanvraag aangepast verwerkt. Bijvoorbeeld door afwijzing van de aanvraag of het toekennen van een langer budget of een andere passende oplossing. Hier ging in 2020 in totaal een bedrag van € 395.000 mee gepaard. Het toepassen van deze werkwijze heeft erin geresulteerd dat zorgaanbieders ook zelf steeds meer vooraf contact met ons leggen over de in te zetten jeugdhulp.

Controleproces inrichten en uitvoeren

Voor de Wmo is sinds dit jaar het startbericht van de aanbieder noodzakelijk voor de correcte inning van de eigen bijdrage door het CAK. Gedurende 2020 hebben wij aanbieders die geen startbericht hadden gestuurd hierop aangesproken. Vanaf 1 november 2020 hebben wij onze systemen zo ingericht dat een declaratie van de aanbieder wordt afgewezen als het startbericht ontbreekt.

Voor de controleprocessen zetten we de management-informatieapplicatie Cognos in. De datamodellen in deze applicatie zijn in 2020 opgebouwd, waardoor we controlelijsten kunnen door ontwikkelen voor een verdere optimalisatie van onze administratieve afhandeling en managementinformatie.

Externe factoren op kosten Wmo en Jeugdwet

Wij constateren tot en met december 2020 een grote toename van het aantal indicaties van het product Huishoudelijke Hulp. Als mogelijke oorzaken zien wij de invoering van het abonnementstarief Wmo, de leeftijdsopbouw in Noardwest Fryslân en het langer zelfstandig thuis blijven wonen van de inwoners. Om voor de toekomst de kosten Wmo beheersbaar te houden, zijn en blijven wij in gesprek met andere gemeenten, zorgverzekeraar De Friesland en zorgaanbieders. Met elkaar kunnen we zorgen dat de zorg goed wordt ingezet (Wmo, Zvw en Wlz) met de middelen die daarvoor beschikbaar zijn.

In 2020 liep er een evaluatie van de jeugdtrajecten in het kader van Behandel- en Expertisecentrum (BEC), Kinderdagcentrum (KDC) en Traject Educatieve Ontwikkeling (TEO). Voor de BEC- en KDC-trajecten is er op inhoudelijk niveau afstemming tussen gemeenten en zorgaanbieders. De uitkomsten van evaluatie van de BEC-trajecten wordt meegenomen in de inkoop specialistische jeugdhulp die in 2021 start. Voor de KDC-trajecten is in december 2020 een pilot gestart, waarin er gekeken wordt naar een andere financieringsvorm (inzet in dagdelen, i.p.v. duurzaam traject). De uitkomsten van de pilot worden ook meegenomen in de nieuwe inkoop.

Gedurende de evaluatie van de TEO-traject is gebleken dat er een kwaliteitsverbetering nodig is en dat het onderwijs hierbij betrokken moet worden. Foar Fryske Bern werkt ook aan de ontwikkeling van samenwerking van zorg en onderwijs. Daarom is de ontwikkeling van de TEO-trajecten daar ondergebracht.

2.5.4 Doelstellingen en acties Wmo en Jeugdwet

We hadden onszelf voor 2020 een aantal doelen gesteld. In 2020 hebben we de volgende acties ondernomen om onze doelstellingen te behalen:

Thema: Inzet van het vangnet neemt steeds verder toe

Doelstelling

Wij willen inzicht hebben in de huidige en toekomstige demografische en maatschappelijke ontwikkelingen als vergrijzing, concentraties van voorzieningen in wijken en bijvoorbeeld het stijgend aantal echtscheidingen.

Acties

- Kennis en informatie van landelijke onderzoeken en het Fries Sociaal Planbureau heeft ons in het eerste kwartaal van 2020 inzicht gegeven in de ontwikkelingen, uitdagingen en prognoses rondom het thema mantelzorg in Noardwest-Fryslân, voor nu en de komende jaren. Op basis van deze inzichten herijken we in 2020 het beleid ter ondersteuning en waardering van mantelzorgers. In het laatste kwartaal van 2020 is daarover een voorstel gedaan richting de Stuurgroep van de POSD. Na akkoord van de Stuurgroep is het voorstel verder op route gegaan voor besluitvorming per gemeente.

Doelstelling

Wij willen in samenwerking met het Gebiedsteam inzetten op volledig inzicht in het voorliggende veld.

Acties

- In de afgelopen periode heeft een inventarisatie plaats gevonden door de adviseurs Wmo & Jeugdwet. Ze hebben een overzicht van de huidige voorliggende voorzieningen opgesteld dat gedeeld kan worden met de gebiedsteams. Het betreft een levend document. Hiermee vergroten we integraal het inzicht in het voorliggende veld.

Thema: De kosten voor de Wmo en Jeugdhulp nemen toe

Doelstelling

Wij willen de financiële en administratieve organisatie optimaliseren. We hebben beter inzicht in cijfers en aantallen. We delen deze actieover met gemeenten.

Acties

- Per 1 april beschikken we verblijf in etmalen per week in plaats van 1 etmaal per dag. Een aanbieder of Gebiedsteam geeft vooraf aan hoeveel etmalen per week een jeugdige verblijft op de locatie. Hierdoor hebben we meer zicht en grip op de kostenontwikkeling van verblijf.
- SDF heeft de verblijfslocaties opnieuw ingeschaald. De indicaties die op een te hoge verblijfsintensiteit zijn afgegeven, hebben wij aangepast en het te veel betaalde bedrag is terug betaald door/geïnd bij de aanbieder.
- Team Administratie Wmo & Jeugd heeft de afgelopen periode veel verbeteringen doorgevoerd in onze applicaties. Daardoor krijgen we beter inzicht in het verwijsgedrag van externe verwijzers, zoals huisartsen.

- We hebben de komst van de nieuwe hulpmiddelen leverancier Medipoint en de afschaffing van de algemene voorziening Huishoudelijke Hulp aangegrepen om het applicatiesysteem op te schonen. Op deze manier zorgen we ervoor dat we de rapportages elke keer verbeteren.
- In het laatste kwartaal 2020 zijn datasets ontwikkeld, waarbij we inzicht geven in het verloop van de voorzieningen, cliënten en besluiten. Met de datasets geven wij de gemeenten beter inzicht in cijfers en aantallen.

Doelstelling

Wij zetten in op een duidelijke rolverdeling tussen gemeente en De Dienst, waaronder gebiedsteams en Adviseurs Wmo & Jeugd.

Acties

- Om de rolverdeling tussen gebiedsteams en Adviseurs Wmo & Jeugd te verduidelijken hebben we helder geformuleerd wat de Gebiedsteams van een adviseur Wmo & Jeugd kan verwachten. Hierin is onder andere opgenomen dat de adviseur de medewerkers in de gebiedsteams coacht op kostenbewustzijn.

Doelstelling

Wij professionaliseren het Contractmanagement, waaronder het uitvoeren van strategisch contractmanagement. Tevens zetten wij, aangaande contracten Jeugd, in op samenwerking met Contractmanagement SDF.

Acties

- Wij initiëren periodiek overleg met Contractmanagement SDF
- Wij zoeken afstemming met Contractmanagement SDF over overeenkomstige- of ketenprocessen zoals corona-compensatie voor zorgaanbieders.

Doelstelling

Team Toezicht en Handhaving onderzoekt zowel proactief als signaal gedreven de kwaliteit van zorg aan cliënten.

Acties

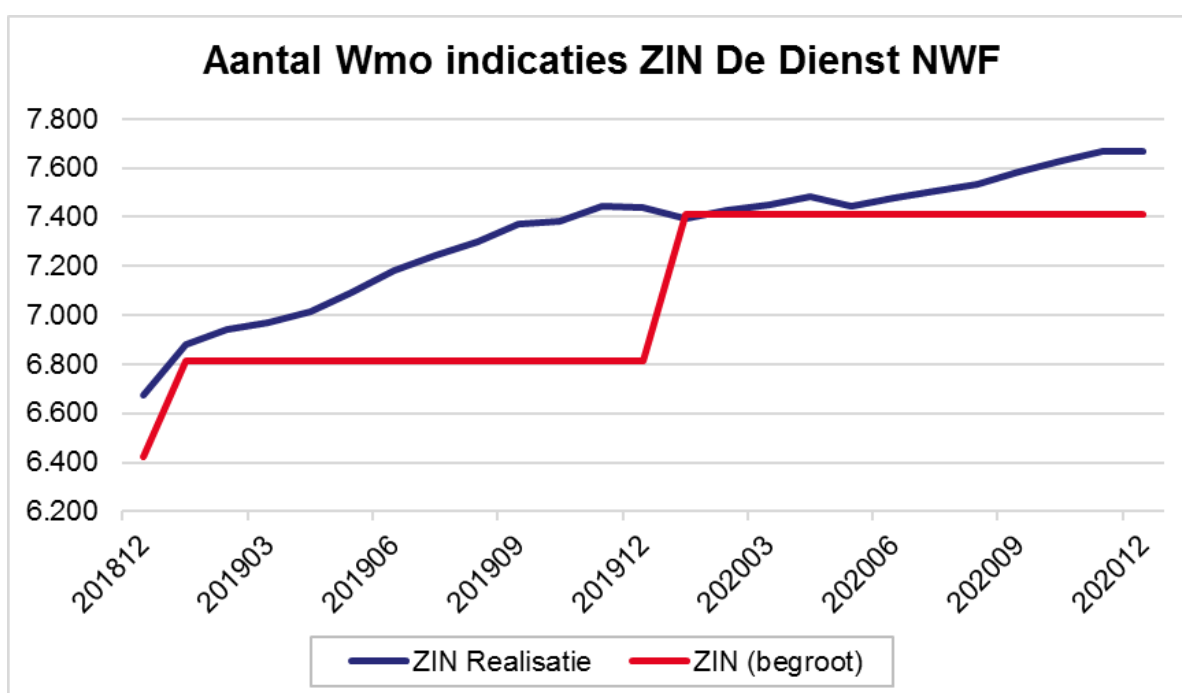
- Signaal gedreven toezicht is volledig ingericht. In de eerste helft van 2020 zijn alle processen beschreven en geïmplementeerd.
- Proactief toezicht krijgt verder vorm. We halen input op bij verschillende partijen: gebiedsteam, inkoop, Contractbeheer. Hiermee leggen we de basis voor de accenten voor 2021. Dit delen we in gesprek met de bestuurders.

2.5.5 Cliënten – Programmaonderdeel Wmo

Bestandsontwikkeling Wmo

In de overzichten op de volgende pagina's geven we het aantal Wmo indicaties weer over het jaar 2020. We onderscheiden Wmo indicaties middels Zorg In Natura (ZIN) en middels Persoonsgebonden Budget (PGB). Eind 2020 worden zo'n 98% van de indicaties middels ZIN verstrekt.

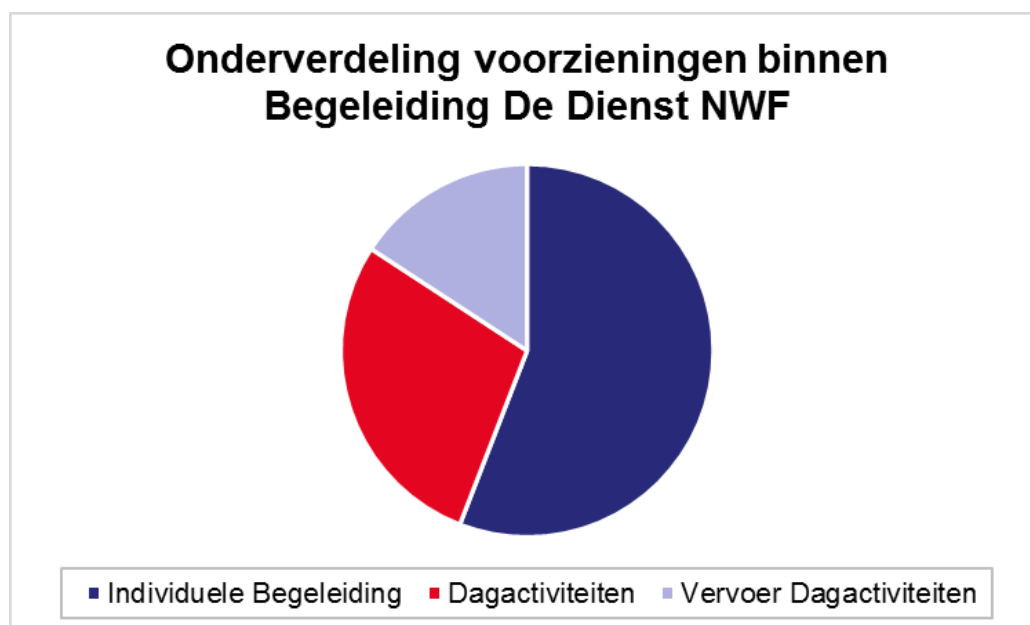
In het onderstaande overzicht geeft de blauwe lijn het aantal indicaties ZIN van de laatste dag van de maand weer. De rode lijn geeft de begrote aantallen. Het betreft hier de aantallen uit de herziene begroting na wijziging van mei 2020. Het aantal indicaties ZIN is hoger dan begroot. In het overzicht Bestandsontwikkeling is te zien welke producten afweken van de begroting.



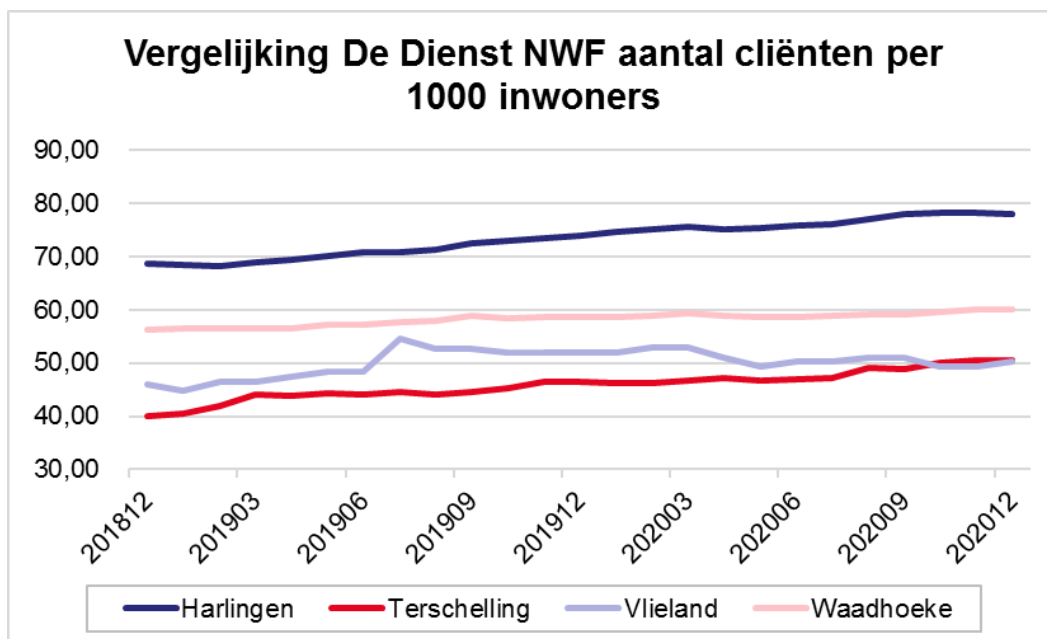
Gemiddeld zijn er in 2020 per maand 7.699 voorziening. De hoofdgroepen zijn onder te verdelen naar soorten voorzieningen. De vervoersvoorziening bestaat met name uit de voorziening collectief vervoer en bevat ook hulpmiddelen. Bij PGB worden eenmalige verstrekkingen (hulpmiddelen) niet begroot, maar gedurende de levensduur wel meegeteld.

Bestandsontwikkeling aantal voorzieningen Wmo	Ultimo Jaar 2020	Gemiddelde Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
De Dienst NWF		a.	b.	c.			
Begeleiding	1.217	1.224	1.199	25	-2%	1.041	1.209
Beschermd Wonen	5	5		5	100%		-
Huishoudelijke Hulp	1.741	1.672	1.676	-4	0%	1.453	1.562
Kortdurend Verblijf	1	1	1	-0	42%	1	1
Rolstoelvoorzieningen	597	614	612	2	0%	645	631
Vervoersvoorzieningen	3.580	3.555	3.520	35	-1%	3.334	3.564
Woonvoorzieningen	524	450	403	47	-12%	379	474
PGB	166	178	112	66	-58%	105	191
Eindtotaal	7.831	7.699	7.523	176	-2%	6.958	7.632

Ter verduidelijking is navolgend een onderverdeling van de voorzieningen binnen het product Begeleiding gemaakt:

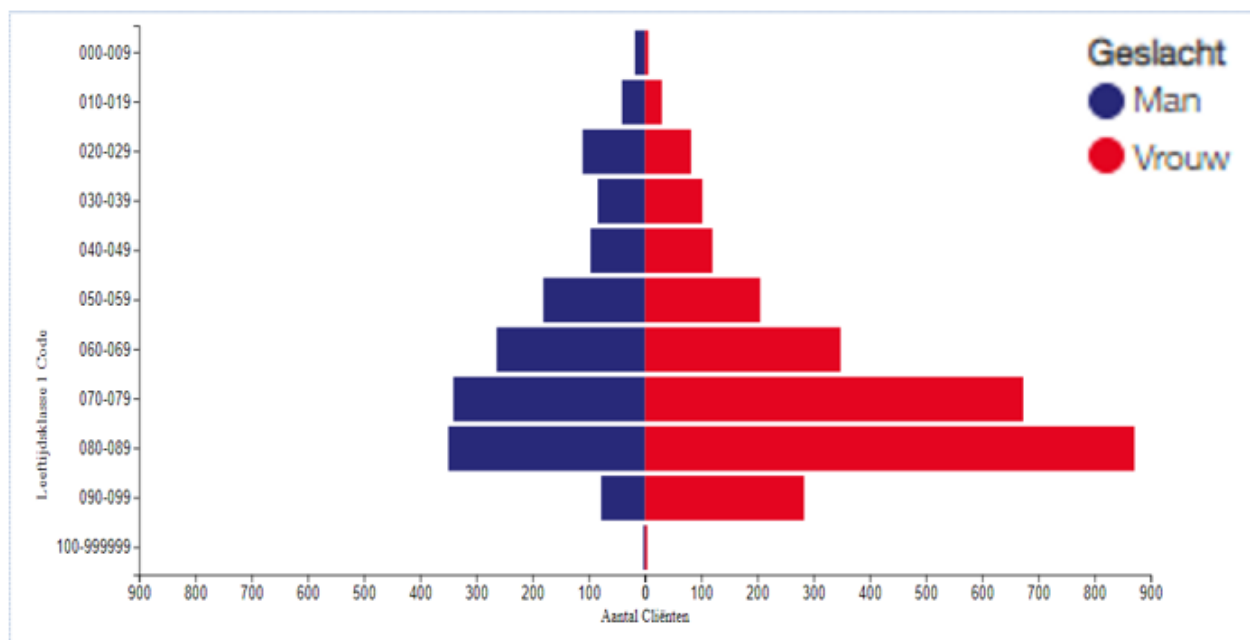


De bestandsontwikkeling laat het aantal voorzieningen gedurende 2020 zien. Naast het aantal voorzieningen zijn ook het aantal cliënten die gebruik van maken van één of meerdere voorzieningen in de volgende overzichten in beeld gebracht. Hieronder de vergelijking in Noardwest Fryslân van het aantal cliënten per 1000 inwoners. Opmerkelijk zijn de verschillen per gemeente. Door de jaren heen is er wel een stijging van het aantal cliënten per 1000 inwoners waar te nemen. Vanwege de kleine aantallen kent de lijn van Vlieland een grillig patroon. Bij de andere gemeenten neemt het aantal cliënten toe. Deze toename lijkt een verband te hebben met de toename van het aantal voorzieningen Huishoudelijke Hulp.



Eind december 2020 waren er 4.298 unieke cliënten.

De grootste groep van de Wmo cliënten is tussen de 60 en 90 jaar. Cliënten hebben naast de voorziening collectief vervoer vaak ook Huishoudelijke Hulp en een hulpmiddel. In de andere leeftijdscategorieën 0 en 20 hebben cliënten vaak een hulpmiddel of wordt er tijdelijk individuele begeleiding ter bevordering van de zelfredzaamheid ingezet. De leeftijdsopbouw van de cliënten was eind 2020 als volgt:



2.5.6 Financiën – Programmaonderdeel Wmo

De Dienst NWF - Programma Wmo						
Taakveld	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Lasten in euro's						
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						
Huishoudelijke Hulp (algemene voorziening)	15.969	14.848	1.121	0,0%	3.110.702	2.392.208
Mantelzorg	56.324	101.100	-44.776	-44,3%	99.100	62.780
	72.292	115.948	-43.656	-37,7%	3.209.802	2.454.988
6.2 Wijkteams						
Overige externe kosten	83.130	57.000	26.130	45,8%	12.000	41.900
	83.130	57.000	26.130	45,8%	12.000	41.900
6.4 Begeleide participatie						
Dagactiviteiten	2.047.995	2.136.500	-88.505	-4,1%	2.170.415	2.333.017
6.6 Maatwerkvoorzieningen						
Woon-, vervoers-, en rolstoelvoorzieningen	1.584.184	1.093.500	490.684	44,9%	835.019	869.723
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+						
Huishoudelijke Hulp	5.458.379	5.383.999	74.380	1,4%	1.833.677	1.963.674
Individuele Begeleiding	3.848.461	3.730.000	118.461	3,2%	3.318.562	3.957.300
Kortdurend Verblijf	5.141	13.800	-8.659	-62,7%	5.012	27.177
Vervoer Dagactiviteit	202.048	234.500	-32.452	-13,8%	267.989	202.363
Collectief vervoer	649.030	1.056.450	-407.420	-38,6%	1.001.302	993.852
Corona compensatie omzetdering	578.073	0	578.073		0	0
Corona meerkosten	16.457	0	16.457		0	0
Totaal Zorg in Natura	10.757.589	10.418.749	338.840	3,3%	6.426.542	7.144.366
Totaal PGB	813.069	754.200	58.868	7,8%	905.839	865.086
6.81 Geëscaleerde zorg 18+						
Opvang en beschermd wonen	0	0	0	0,0%	0	5.343
Totale lasten Wmo	15.358.260	14.575.897	782.362	5,4%	13.559.617	13.714.423
Baten in euro's						
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+						
Eigen bijdragen	388.278	405.000	-16.722	-4,1%	457.276	321.728
Terugvordering PGB	-683	1.100	-1.783	0,0%	0	674
Totale baten Wmo	387.595	406.100	-18.505	-4,6%	457.276	322.402
Dekking in euro's						
Gemeentelijke bijdragen	14.970.665	14.169.797	800.867	5,7%	13.102.341	13.392.021

Toelichting financiën

Het programma Wmo is behoorlijk beïnvloed door de corona epidemie die vanaf maart 2020 van zich liet spreken. We zien over de hele linie een stijging van het aantal actieve indicaties. De toename van het aantal indicaties wordt met name veroorzaakt door de opbouw en samenstelling van de bevolking, het langer thuis blijven wonen en het steeds eenvoudiger kunnen bereiken van het Gebiedsteam binnen de gemeente.

Financieel werkt dit door en komt de gemeentelijke bijdrage voor het programma Wmo in Noardwest Fryslân per jaareinde op € 14.970.665. Deze bijdrage is ca. € 800.867 hoger dan de raming zoals opgenomen in de herziene begroting 2020.

Jaarstukken 2020, versie 1, De Dienst Noardwest Fryslân

Voor alle voorzieningen zijn er verschillen tussen de herziene begroting 2020 en de realisatie waar te nemen. Het grootste verschil zien we bij de woon-, vervoers- en rolstoelvoorzieningen. Eind 2020 bleken de kosten voor hulpmiddelen en woningaanpassingen sterker toegenomen dan eerder werd aangenomen. Voor de hulpmiddelen betreft dit een structureel toename van de kosten. Verder stijgen de kosten voor de voorzieningen Huishoudelijke Hulp en Individuele Begeleiding door de toename van het aantal indicaties. De voorziening Dagactiviteiten valt lager uit dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door de sluiting van Dagactiviteitlocatie tijdens corona.

Landelijk is afgesproken dat zorgaanbieders in de periode maart tot en met juni 2020 corona compensatie omzetsderving bij de gemeenten konden aanvragen. Ook inzake het Wmo vervoer zijn afspraken gemaakt om gedurende 2020 de gemiste omzet te compenseren. Later zijn ook landelijke afspraken gemaakt over het compenseren van de corona meerkosten. Gemeenten hebben voor zowel de vergoede omzetsderving als vergoede meerkosten compensatie gekregen vanuit het Rijk.

Voor de PGB geldt dat de definitieve lasten afhankelijk zijn van de rechtmatigheidsverklaring van de SVB, welke wij in april 2020 hebben ontvangen. De PGB lasten zijn conform de rechtmatigheidsverklaring van de SVB opgenomen in bovenstaand overzicht. De realisatie PGB is voor de gemeenten Harlingen, Vlieland en Waadhoeke hoger dan begroot.

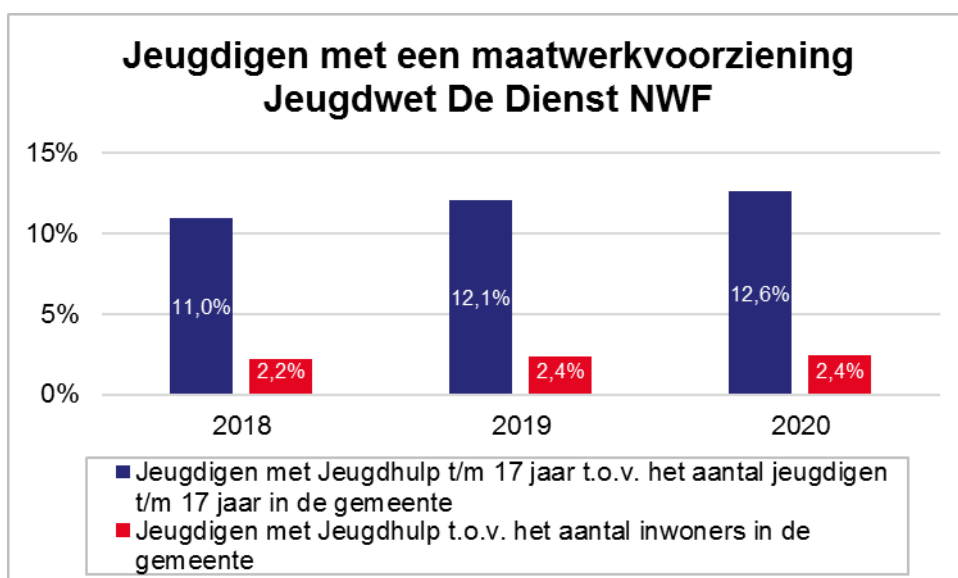
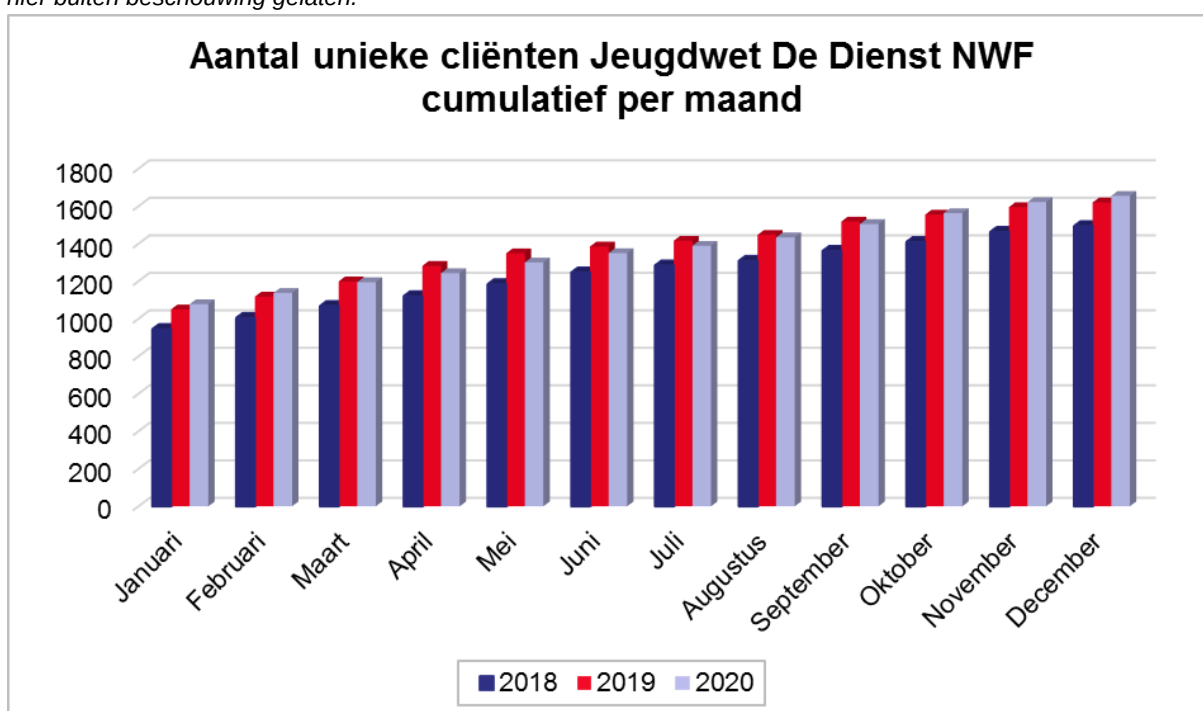
Verder zijn de van het CAK ontvangen Eigen Bijdragen per gemeente lager dan begroot. Deze tegenvaller wordt veroorzaakt door alle problemen die het CAK in 2020 had door de overgang naar een nieuw softwarepakket. Hierdoor zijn de afdrachten later bij de inwoners geïnd. Vanwege corona heeft de minister bepaald dat de maanden maart en april van 2020 niet door het CAK geïnd mochten worden. Gemeenten zijn voor het missen van deze inkomsten gecompenseerd middels het gemeentefonds.

2.5.7 Cliënten – Programmaonderdeel Jeugdwet

Cumulatieve bestandsontwikkeling cliënten met een maatwerkvoorziening Jeugdwet

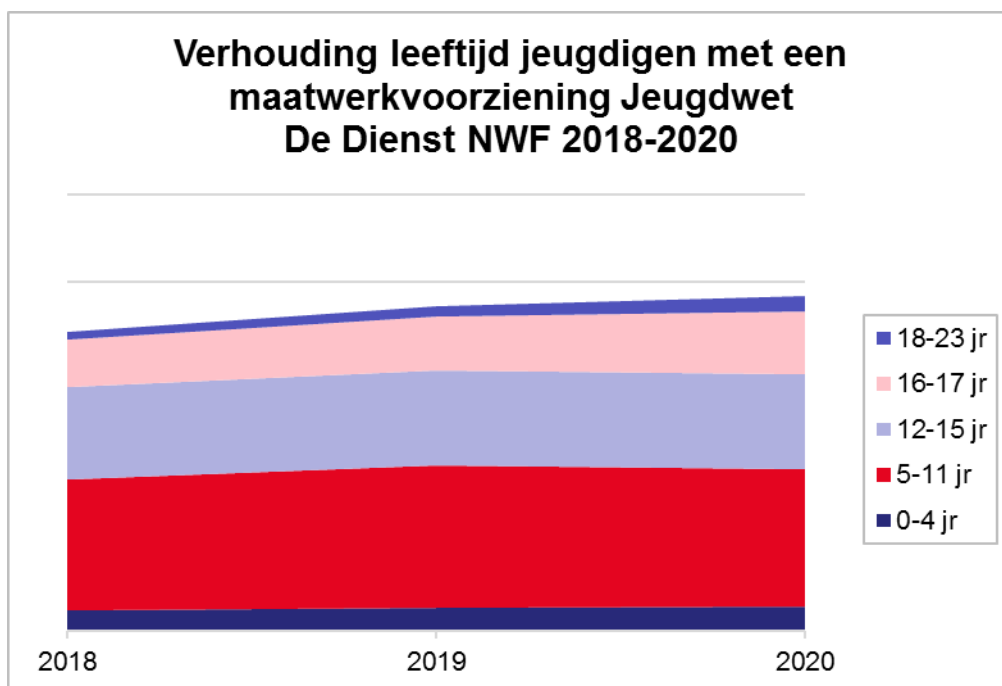
Zoals onderstaande grafiek toont, is er binnen de Jeugdwet sprake van een forse jaarlijkse instroom van cliënten. In januari 2020 bedroeg het aantal unieke cliënten met een maatwerkvoorziening 1.078. Gedurende 2020 werd hier bovenop aan 577 jeugdigen (instroom +53,5%) een voorziening toegekend. Deze structurele hoge vraag naar Jeugdhulp heeft effect op de omvang van de werkzaamheden van de Gebiedsteams en van De Dienst inzake de (administratieve) afhandeling (waaronder VOT's). Wij constateren tevens vanaf 2018 een jaarlijkse toename van het aantal unieke cliënten met een maatwerkvoorziening Jeugdwet. De gemeenten Harlingen en Terschelling hebben overigens de stijging in 2020 weten te kenteren.

Nb. onderstaand overzicht richt zich alleen op de instroom van cliënten gedurende een jaar. De uitstroom wordt hier buiten beschouwing gelaten.



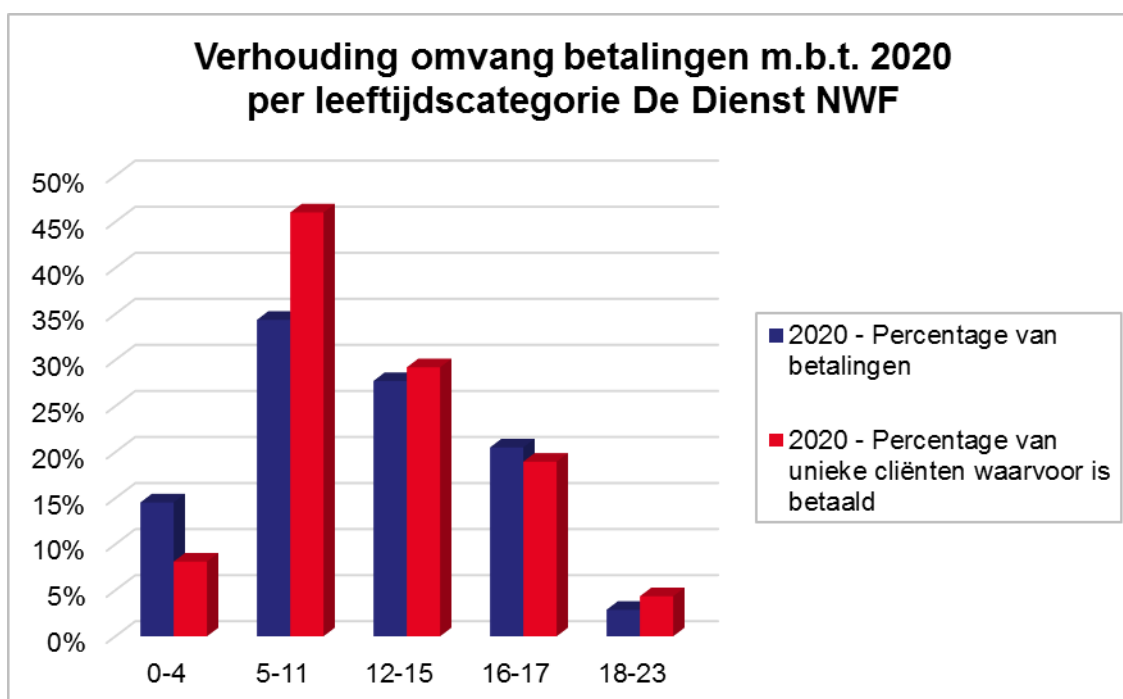
Leeftijdsopbouw jeugdigen met een maatwerkvoorziening Jeugdwet

Vanaf 2018 is een toename te zien van het aantal jeugdigen met een maatwerkvoorziening in de leeftijdscategorie 16-17 jaar. De gaat hier veelal om jeugdigen met verblijfs-/pleegzorgtrajecten in combinatie met een herstel of duurzaam traject. De begeleiding richt zich dan op het verzelfstandigen van de jeugdigen zodat deze vanaf zijn/haar 18^e jaar (zoveel als mogelijk) op eigen benen kan staan.



Betalingen per leeftijdscategorie met betrekking tot 2020

Voor welke leeftijdscategorie jeugdigen gaven de NWF gemeenten met betrekking tot 2020 (peildatum 31 maart 2021) het meeste uit?



De leeftijdscategorie 0 t/m 4 jarigen vertoont ten aanzien van de betalingen een afwijkend beeld. Deze groep staat voor 8 procent van de jeugdigen waar een betaling voor is uitgevoerd. De omvang van de betalingen bedraagt echter 15% van het totaal. Eén van de redenen hiervan (t.a.v. meer dan de helft van de betalingen) is de inzet van KDC en BEC trajecten voor deze leeftijdscategorie. De inzet hiervan is onderwerp van een nadere analyse, welke in 2021 wordt uitgewerkt.

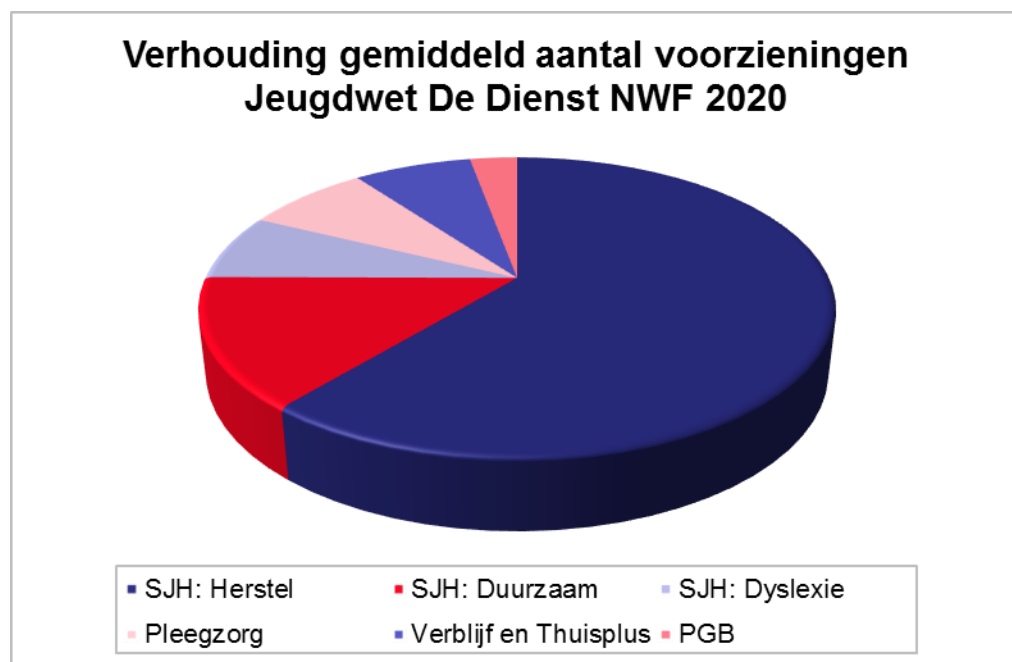
Indien we inzoomen op de leeftijdscategorie 16-17 jarigen valt vanuit achterliggende data op dat voor deze categorie, ten opzichte van de andere leeftijdscategorieën, het meeste geld wordt uitgegeven aan Landelijke trajecten en Crisishulpverlening. Hiernaast is er in deze leeftijd veelvuldig sprake van pleegzorg/verblijf in combinatie met een herstel of duurzaam traject.

2.5.8 Voorzieningen – Programmaonderdeel Jeugdwet

Bestandsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Jeugdwet

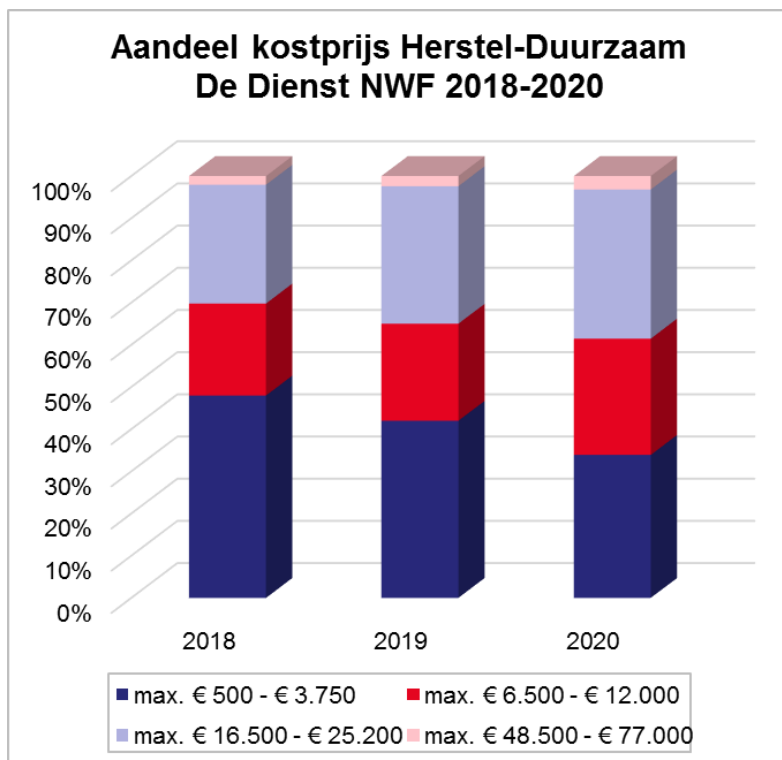
Gemiddeld zijn er in 2020 per maand 1.127 jeugdigen (dit aantal is opgenomen vanuit achterliggende data) met een voorziening. Deze jeugdigen ontvingen in 2020 gemiddeld per maand hulp uit 1.326 voorzieningen. Ten opzichte van 2019 stijgt het aantal ingezette Herstel trajecten. Onderdeel van deze toename is een verschuiving vanuit het PGB. De toename van voorzieningen Verblijf t.o.v. 2019 is zorgelijk te noemen. Jeugdigen worden vaker (tijdelijk) uit huis geplaatst. De daling van Dyslexie trajecten is met name van administratieve aard, ontstaan door het uittreden van OCRN als aanbieder van dyslexie in Noordwest Friesland.

Bestandsontwikkeling aantal voorzieningen Jeugdwet De Dienst NWF	Ultimo Jaar 2020	Begroting				Begroting 2020	Jaar 2019
		Gemiddelde Jaar 2020 a.	na wijziging 2020 b.	Afwijking (a-b) c.	Afwijking (c/b) in %		
SJH: Herstel	754	782	790	-8	-1%	758	755
SJH: Duurzaam	179	179	160	19	12%	157	177
SJH: Dyslexie	87	91	102	-11	-11%	114	121
SJH: Lokaal	12	12	-	12		-	-
SJH: Crisis	2	5	-	5		-	-
SJH: Overig	29	22	-	22		1	-
SJH: Hoog	4	3	-	3		4	7
Pleegzorg	101	98	91	7	7%	85	96
Verblijf en Thuisplus	85	93	87	6	7%	77	79
LTA	6	6	-	6		-	-
PGB	28	37	38	-1	-2%	53	55
Eindtotaal	1.287	1.326	1.268	59	5%	1.250	1.291



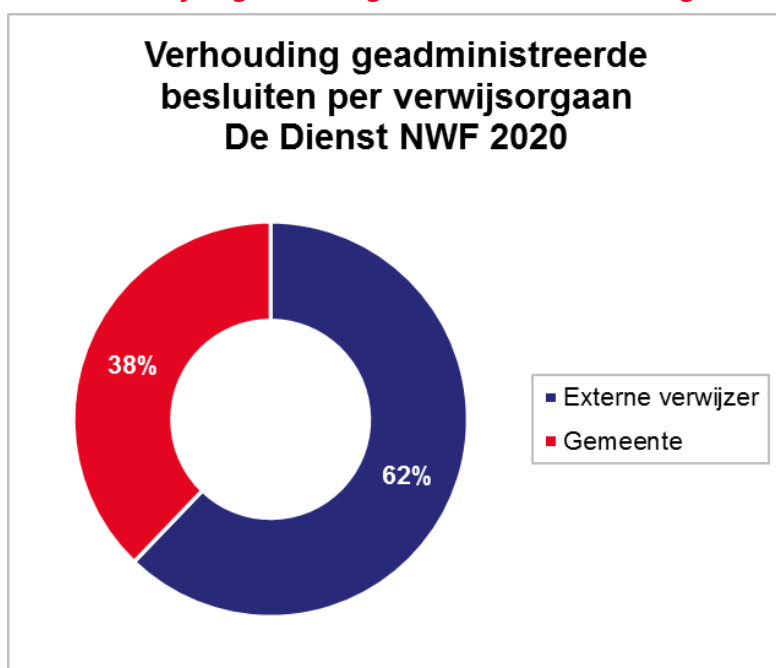
Verschuiving in aandeel maximale kostprijs Herstel en Duurzaam trajecten

Indien er een traject wordt toegekend aan of voor een cliënt, dan wordt hiermee een financiële verplichting aangegaan jegens een aanbieder. Wij constateren dat de maximale kostprijs (de trajectprijs in geval van een Herstel traject of de jaarprijs in geval van een Duurzaam traject) structureel toeneemt. De vraag is of de aard van de problematiek van de cliënt de hoogte van de verplichting legitimeert.



De hoogte van de maximale kostprijs die per herstel of duurzaam traject wordt aangegaan verschuift vanaf 2018 in negatieve zin. In 2020 ligt de kostprijs van de meeste trajecten tussen maximaal € 16.500 en € 25.200. In dit geval gaat het om 632 trajecten (die in 2020 actief waren), waarvoor deze verplichting is aangegaan. Hoewel er flink is ingezet op kostenbewustzijn, de door externe verwijzers toegekende voorzieningen scherp worden gemonitord en zorgaanbieders actief op de passendheid van gepleegde inzet worden bevraagd, is deze negatieve ontwikkeling nog niet doorbroken.

2.5.9 Verwijzingen – Programmaonderdeel Jeugdwet



Aanvragen voor Jeugdhulp verliepen ook in 2020 voor het grootste gedeelte via externe verwijzing. Kijkend naar achterliggende data m.b.t. de omvang van de betalingen m.b.t. 2020, blijkt dat het aandeel van de externe verwijzers hier 55% bedraagt. 45% van alle betalingen wordt dus verricht op basis van een gemeentelijk besluit. Dit is een resultante van het feit dat gebiedsteams in hun casuïstiek meer met multi problematiek te maken hebben.

2.5.10 Financiën – Programmaonderdeel Jeugdwet

De Dienst NWF - Programma Jeugdwet						
Taakveld	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Lasten in euro's						
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-						
Specialistische Jeugdzorg	8.264.387	9.400.000	-1.135.613	-12,1%	8.059.575	8.548.279
Hoogspecialistische Jeugdzorg	1.145.051	980.825	164.226	16,7%	344.000	1.013.449
Pleegzorg	1.276.982	1.260.000	16.982	1,3%	934.006	1.204.700
Verblijf en Thuisplus	2.755.625	2.685.000	70.625	2,6%	1.825.435	2.544.053
Overige lasten Jeugdwet	47.766	21.500	26.266	122,2%	45.588	9.570
Coronacompensatie omzetting	480.919	-	480.919	-	-	-
Overschot/tekort OHW t/m vorig verslagjaar	-103.301	-	-103.301	-	-	875.475
Onderhanden Werk (OHW) verslagjaar	1.494.335	-	1.494.335	-	-	579.225
Totaal regionaal ingekochte jeugdzorg	15.361.764	14.347.325	1.014.439	7,1%	11.208.604	14.774.751
Landelijk ingekochte jeugdzorg	444.738	540.000	-95.262	-17,6%	70.000	406.743
Kosten Sociaal Domein Friesland	341.405	366.000	-24.595	-6,7%	279.500	300.143
Coronacompensatie meerkosten	92.379	-	92.379	-	-	-
Overige kosten	20.313	89.750	-69.438	-77,4%	64.500	91.302
Totaal Zorg in Natura	16.260.599	15.343.075	917.524	6,0%	11.622.604	15.572.939
Totaal PGB	417.165	520.000	-102.835	-19,8%	723.008	592.221
6.82 Geëscaleerde zorg 18-						
Gecertificeerde (landelijke) instellingen	1.357.582	1.300.000	57.582	4,4%	1.496.500	1.292.606
Crisis	408.096	457.000	-48.904	-10,7%	533.131	524.808
Totaal geëscaleerde zorg 18-	1.765.678	1.757.000	8.678	0,5%	2.029.631	1.817.414
Totale lasten Jeugdwet	18.443.442	17.620.075	823.367	4,7%	14.375.243	17.982.574
Baten in euro's						
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-						
Terugvordering	268.242	-	268.242	-	-	-
Totale baten Jeugdwet	268.242	-	268.242	-	-	-
Dekking in euro's						
Gemeentelijke bijdragen	18.175.200	17.620.075	555.125	3,2%	14.375.243	17.982.574

Toelichting financiën

De verantwoorde jaarlasten van Specialistische Jeugdzorg, Pleegzorg, Verblijf en landelijk ingekochte Jeugdzorg zijn afhankelijk van de productieverantwoordingen van de aanbieders. Op basis van deze jaarverantwoordingen stellen wij de lasten en onderhanden werk positie vast.

De lasten inzake Gecertificeerde instellingen, dienstverlening SDF, Hoogspecialistische Jeugdzorg, Crisis en de coronacompensatie voor meerkosten zijn opgenomen op basis van de definitieve afrekeningen 2020 / de opgave van SDF. Ten bate van de coronacompensaties, mede voor omzetting, heeft SDF in samenwerking met de Friese gemeenten een vaststellingsovereenkomst opgesteld. Hierin verklaren aanbieders de compensaties naar waarheid te hebben aangevraagd.

De lasten PGB zijn opgenomen op basis van de rechtmatigheidsverklaringen van de SVB, welke wij in april 2021 hebben ontvangen. De afname van de bestedingen komt doordat cliënten zijn uitgestroomd of zijn doorgestroomd naar Zorg in Natura.

Als bate zijn de ontvangsten vanuit het taskforce-project 'Conversiedossiers' opgenomen.

Onderhanden werk

Op basis van de jaarverantwoordingen van de aanbieders stellen wij per einde jaar de onderhanden werk positie vast. Op de balanspositie ultimo 2019 is € 103.301 overgebleven, een procentueel aandeel van 3,3% van de gehele berekende waarde.

Bij de berekening van de (risico)opslag voor 2020 is rekening gehouden met de historische omvang van het onderhanden werk ten opzichte van de gerelateerde kosten. Hierdoor krijgen we statistisch steeds meer inzicht in een goede opbouw van de onderhanden werk positie per einde verslagjaar.

Opbouw onderhanden werk positie ultimo 2020

	€
Nog te betalen kosten Jeugdwet 2020 o.b.v. verantwoordingen aanbieders	1.215.550
Vooruitbetaalde kosten Jeugdwet 2020 o.b.v. verantwoordingen aanbieders	-324.411
Nog te betalen kosten Jeugdwet ultimo 2020: (risico)opslag o.b.v. historie	603.196
Mutatie onderhanden werk verslagjaar 2020	1.494.335
Overlopende kosten Jeugdwet 2020 o.b.v. facturatie aanbieders	1.530.393
Totaal onderhanden werk ultimo verslagjaar 2020	3.024.728

2.6 Paragraaf Bedrijfsvoering

In paragraaf 2.7.1 wordt ten eerste de voortgang ten aanzien van de doelstellingen voor 2020 toegelicht. Vervolgens bespreken we de hoogte van de weerstandscapaciteit en de risico's welke hierop van invloed (kunnen) zijn.

2.6.1 Doelstellingen en acties Bedrijfsvoering

In 2020 hebben we de volgende acties ondernomen om de doelstellingen te behalen:

Thema: Personeel en Organisatie - Verandercapaciteit versterken

Doelstellingen

- We zorgen voor flexibele inzet van personeel om een soepele aanpassing aan de veranderende omstandigheden mogelijk te maken. De implementatie van een nieuwe HRM tool (digitale gesprekscyclus) vindt in 2020 plaats en geldt als hulpmiddel hierbij. Daarnaast blijft het aantrekken en behouden van kwalitatief goed personeel een belangrijk speerpunt, zodat de beoogde professionaliseringsslag van de organisatie en de aanpassing naar een bedrijfsvoeringsorganisatie goed gestalte krijgt.
- De toename van de complexiteit en veranderingen in het sociaal domein vragen van de medewerker mentale veerkracht. Vitaliteit van de medewerker, inzetbaarheid en omgaan met werkdruk zijn belangrijke speerpunten.
- Van het management vragen we een hoge betrokkenheid in de ontwikkeling van de medewerkers, de organisatie en de implementatie van nieuwe projecten.

Acties

- In 2020 zijn we gestart met het optimaliseren van het indiensttredingstraject van nieuwe medewerkers binnen de Dienst: hoe werven we medewerkers, hoe introduceren we ze binnen de Dienst en hoe faciliteren en monitoren we hun voortgang in het eerste jaar. Een goed verloop van het indiensttredingstraject is belangrijk voor wederzijds vertrouwen, binding en productiviteit. Eind 2021 zullen de ontwikkelde producten worden ingezet.
- Vitaliteit en inzetbaarheid stond in 2020 in het teken van Corona. In maart zijn alle medewerkers grotendeels thuis gaan werken. Hierin heeft en blijft de Dienst de medewerkers faciliteren. Ook is er door het management extra aandacht besteed aan de werkdruk, het omgaan met Coronastress, onderlinge communicatie en het werken thuis.
- In 2020 zijn er door de Corona veel projecten geweest die zich richten op het digitaliseren van werkprocessen. Daarnaast heeft de omvorming van De Dienst naar een bedrijfsvoeringsorganisatie inzet en aandacht gevraagd van de medewerkers en de organisatie, naast de reguliere ontwikkelingen en projecten.

Thema: Personeel en Organisatie - Samenwerking faciliteren en stimuleren

Doelstellingen

- We blijven medewerkers faciliteren via opleidingen om samenwerking, zelfsturing, eigen verantwoordelijkheid en initiatieffkracht verder te ontwikkelen.
- De Dienst is binnen de regio een plek die bijdraagt aan verbinding, ontmoeting en samenwerking.

Acties

- Het opleiden is, na een korte stopperiode in het voorjaar, in 2020 doorgegaan. Door de Corona is echter de nadruk meer komen te liggen op individuele opleidingen en online workshops/congressen bijwonen en minder op klassikale groepsbijeenkomsten. Actualiteitendagen zijn online voortgezet, zodat de kennis onverminderd up-to-date blijft.
- Medewerkers van de Dienst zijn en blijven er op gericht samen te werken en bij te dragen aan verbinding en ontmoeten. Vanuit het management dragen wij dit uit en bespreken dat met onze medewerkers.

Thema: Financieel Beheer - Doorvoeren verdere professionaliseringsslag

Doelstellingen en acties

- Het verder verbeteren van de samenwerking met de gemeenten is een belangrijk speerpunt voor 2020. Dit hangt samen met de aanpassing van de samenwerkingsvorm naar een bedrijfsvoeringsorganisatie. Dat doen we door het intensiveren van de contacten met gemeenten en het versterken van onze advieskracht.
- Daarnaast richten we ons op het verder verbeteren van de kwaliteit van de proces- en administratieve organisatie, het opnieuw structureren overleg- en rapportagevormen en het meer afstemmen van managementinformatie op de sociaal domein doelstellingen.

Acties

- Samen met financiële medewerkers van gemeenten is in projectvorm, intensief gewerkt aan de omvorming van De Dienst naar een bedrijfsvoeringsorganisatie. Ook zijn nieuwe afspraken met gemeenten gemaakt om de P&C cycli van gemeenten en De Dienst beter op elkaar aan te sluiten en tussentijds de contacten te intensiveren zodat een betere uitwisseling van (financiële) informatie plaatsvindt.
- In het omvormingsproces naar de bedrijfsvoeringsorganisatie zijn afspraken gemaakt over nieuwe overleg- en rapportagevormen welke beter aansluiten bij de wensen van gemeenten. Verder is in het kader van de nieuwe wijze van rechtmatigheidsverantwoording ingezet op het verder verbeteren van de procesorganisatie.

Thema: Informatisering - Doorontwikkelen automatisering

Doelstellingen

- We werken aan de doorontwikkeling van geautomatiseerde ondersteuning voor ons bedrijfsproces en betrekken daarbij alle belanghebbenden.
- In 2020 willen we het toezicht op de naleving van de AVG verder uitbreiden.
- We zetten in op e-dienstverlening door het aantal digitale formulieren dat we aanbieden uit te breiden en het interne proces verder digitaliseren en te professionaliseren.
- In 2019 is gestart met het ontwikkelen van een nieuwe managementinformatie applicatie voor het sociaal domein. In 2020 zal hier verder op worden ingezet.

Acties

- In 2020 zijn onder druk van de omstandigheden als gevolg van de Coronacrisis in snel tempo verschillende digitale oplossingen van de grond gekomen. Dit dankzij de grote inzet van de verbeterteams waarin een goede samenwerking plaatsvond tussen De Dienst en Shared Service Centrum Leeuwarden als ICT-dienstverlener.

- Het toezicht op de naleving van de AVG is in 2020 geïntensiveerd. Zo is nu ook de afhandeling van door inwoners ingediende aanvragen en de door medewerkers gebruikte en bewaarde clientinformatie beoordeeld op mogelijke privacy-issues. Bepaalde bevindingen hebben geleid tot adviezen over het gebruik van het burgerservicenummer in correspondentie (opdrachtformulieren) met taxibedrijven, leveranciers of aannemers.
- Bij de in 2020 door de gemeenten opengestelde Coronaregelingen is ingezet op het gebruik van digitale formulieren. Hierdoor is het aanvraagproces eenvoudig en klantvriendelijk ingericht en kunnen inwoners snel en efficiënt worden geholpen omdat de aanvragen volledig digitaal zijn af te handelen.
- Doorontwikkeling van het managementinformatiesysteem is onverminderd doorgezet en er worden steeds meer mogelijkheden ontsloten. Deze ontwikkeling sluit mooi aan bij de doelstelling om op verschillende vlakken intensiever met gemeenten samen te werken en hen van juiste en actuele informatie te kunnen voorzien. Daardoor zijn we erin geslaagd om ook hier goede stappen in te zetten.

2.6.2 Paragraaf Weerstandsvermogen

Algemeen

De omvang van het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de Dienst in staat is middelen vrij te maken om incidentele tegenvallers (niet begrote kosten en risico's) op te vangen, zonder dat dit betekent dat deze lasten gelijk moeten worden afgewenteld op de deelnemende gemeenten. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (ruimte lopend boekjaar in de exploitatie Bedrijfsvoering) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten (weerstandsvermogen). De omvang van het weerstandsvermogen is voor het bestuur van belang voor het inzicht in de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. Hoe groot die buffer moet zijn, hangt mede af van de risico's die de gemeenschappelijke regeling loopt en die van materiële betekenis kunnen zijn. De afgelopen economische crisis laat zien hoe snel omgevingsfactoren kunnen veranderen. Een organisatie is sterk wanneer het weerstandsvermogen op een adequate omvang wordt gehouden. Periodiek dient de omvang dan ook getoetst te worden aan de in kaart gebrachte risico's.

Beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's

De Dienst is een samenwerkingsverband van vier gemeenten. Om te voorkomen dat gemeenten in hun lopende begroting worden geconfronteerd met tekorten bij de Dienst, heeft het bestuur in 2005 besloten dat de Dienst een (beperkt) eigen weerstandsvermogen opbouwt. Het bestuur hanteert het standpunt dat de financiële buffers bij de deelnemende gemeenten moeten worden gevormd op basis van de geïnterpreteerde risico's. De gemeenten staan immers altijd financieel garant voor financiële tekorten en risico's op grond van de wet gemeenschappelijke regelingen. De impact van de coronacrisis vormt daarmee geen aanleiding tot verhoging van het weerstandsvermogen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de gemeenschappelijke regeling beschikt om de niet begrote bedrijfsvoeringskosten te dekken. Hierbij kan onderscheid worden gemaakt naar een incidentele en een structurele weerstandscapaciteit. Met de incidentele weerstandscapaciteit wordt het vermogen bedoeld om calamiteiten en eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft

op het bestaande voorzieningenniveau. Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie binnen de bedrijfsvoering op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bedrijfsvoering.

De weerstandscapaciteit van de Dienst om niet begrote kosten te dekken bedraagt per:

Weerstandscapaciteit (in euro's) per:	31-12-2020	31-12-2019
Exploitatie		
Post onvoorzien	100.000	100.000
Structurele weerstandscapaciteit	100.000	100.000
Vermogen		
Reserve uitvoeringslasten	654.806	654.806
Incidentele weerstandscapaciteit	654.806	654.806
Totale weerstandvermogen	754.806	754.806

Toelichting op de post onvoorzien

Binnen de huidige (meerjarige) budgetten van de Dienst is een post onvoorzien beschikbaar.

Toelichting op vermogen

De Dienst heeft voor de continuïteit van de bedrijfsvoering een bepaalde omvang van het weerstandsvermogen nodig om niet begrote bedrijfsvoeringskosten te kunnen dekken en risico's van materiële omvang op te vangen. In de Nota Verbonden Partijen wordt door een aantal gemeenten onderstreept wat het belang is van een gezonde financiële positie van verbonden partijen. De kengetallen Solvabiliteit en Liquiditeit die hiervoor worden gebruikt zijn voor de Dienst lager dan de minimale waarde die hiervoor wordt gegeven, wat overigens is afgestemd met de deelnemende gemeenten.

De solvabiliteitsratio bedraagt per 31 december 2020 4,74%.

De netto schuldquote bedraagt per 31 december 2020 0,75%.

Het saldo van de reserve uitvoeringslasten wordt indien nodig aangewend voor het opvangen van lasten voor herstructurering, optimaliseren, innoveren en structureren van werkprocessen.

2.6.3 Risico's in relatie tot de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit

Programma: Algemeen

- Voor alle programma's in de begroting geldt dat sprake is van zogenaamde open eindregelingen. Meer aanvragen dan begroot leidt dan tot overschrijding van de kosten. De kans op afwijkingen is het grootst binnen de programmaonderdelen Inkomen, Wmo en Jeugd.
- De coronacrisis is van impact op alle beleidsterreinen van De Dienst. Per programma zijn de gevolgen hiervan voor 2020 reeds toegelicht. Ook voor 2021 zullen de gevolgen merkbaar blijven. Zo zijn diverse steunmaatregelen aan inwoners en zorgaanbieders nog steeds van kracht, verloopt veel dienstverlening (noodgedwongen) digitaal, is er sprake van meer inwoners die afhankelijk zijn van inkomensondersteuning en werken medewerkers van De Dienst structureel op afstand. Dit heeft financiële gevolgen welke deels vanuit het Rijk worden gecompenseerd.

Wmo

- AMvB reële prijs Wmo: De AMvB stelt dat voor Wmo-voorzieningen een reëel tarief moet worden gesteld (goede verhouding tussen tarief en kwaliteit). Door deze AMvB hebben wijzigingen in bijvoorbeeld de CAO Verpleeg- & Verzorgingshuizen & Thuiszorg (VVT) mogelijk een rechtstreeks effect op de tarieven Huishoudelijke Hulp van gemeenten.

Jeugd

- Vanaf 1 januari 2018 is in Friesland voor jeugdhulp een Inkoopsystematiek en bekostiging van kracht waarbij er sprake is van resultaatgerichte trajecten en resultaatgerichte financiering. Een methode die, zoals uit de ervaringen van de afgelopen jaren blijkt, financiële issues met zich meebrengt aangaande o.a.:
 - het verkrijgen van grip op de totale kosten
 - de financiële verantwoording door zorgaanbieders (jaarlijks)
- Vanaf 1 mei 2020 wordt de Hoogspecialistische Jeugdhulp regionaal gefinancierd middels een lumpsum (t.b.v. instandhouding en dienstverlening). De feitelijke verdeling van de lumpsum inzake de dienstverlening 2020 is op het moment van opmaken van de jaarrekening nog niet vastgesteld. Hierdoor lopen gemeenten in 2021 een financieel risico. Dit risico kan zowel van positieve als negatieve omvang zijn.
- De financiële issues brengen financiële risico's met zich mee. Sociaal Domein Friesland, De Dienst Noardwest Fryslân en de gemeenten hebben een belangrijke gezamenlijke taak om hiervoor de juiste maatregelen te treffen.

Bedrijfsvoering

- Vanaf 2021 moet het bestuur van De Dienst een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van De Dienst. De invoer van de rechtmatigheidsverantwoording brengt een aantal veranderingen met zich mee.

- Per 1 januari 2021 is De Dienst een Bedrijfsvoeringsorganisatie. De omvorming heeft geen grote impact op de Dienst zelf maar door een aantal formele wijzigingen wel op de gemeenten. Het belangrijkste is de overgang van de beschikkende bevoegdheid met betrekking tot Wmo en Jeugd van de Dienst teruggaat naar de gemeenten. Daarmee dragen de gemeenten in de toekomst zelf weer de rechtmatigheidsgevolgen van handelingen, raakt de vertraging in de verantwoordingsketen (die ontstaat als gevolg van de afhankelijkheid van productieverklaringen van zorgaanbieders) de gemeenten rechtstreeks en vangt de Dienst dat niet meer op.

2.7 Paragraaf Financiering

De financieringsbehoefte van de Dienst wordt gedekt uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Daarnaast is in 2020 een tijdelijke kasgeldlening bij Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) afgesloten. Om de saldi op de rekening bij BNG qua rendement zo efficiënt/effectief mogelijk te gebruiken, is aangesloten bij de werkwijze (arrangement) welke de deelnemende gemeenten hebben afgesproken met de BNG.

2.7.1 Financieringsbehoefte/leningenportefeuille/renterisiconorm

Alle lasten van de Dienst worden bevoorschot door het Rijk en de deelnemende gemeenten. Daarnaast heeft De Dienst een kasgeldlening bij BNG van € 2,5 miljoen afgesloten om een tijdelijke liquiditeitsbehoefte te kunnen opvangen, deze kasgeldlening is in 2020 geheel afgelost (per ultimo 2019 was dit € 3,0 miljoen). Er is geen sprake van langlopende leningen.

2.7.2 Kasgeldlimiet

Eenmaal per kwartaal wordt een opgave gedaan aan de Provincie met betrekking tot de gemiddelde netto vlottende schuld. Dit bedrag mag de kasgeldlimiet – dit is de maximaal toegestane netto vlottende schuld – niet overschrijden. Hiermee wordt voorkomen dat het totaal aan korte schulden bepaalde grenzen overschrijdt. Voor 2020 bedraagt het kasgeldlimiet € 6,9 miljoen. In 2020 heeft de Dienst de opgaven elk kwartaal aangeleverd. De netto vlottende schuld is over 2020 beneden de kasgeldlimiet gebleven en er is voldaan aan de bepalingen van de wet Fido.

2.7.3 Kasgeldbeheer

Het betalingsverkeer is door de Dienst ondergebracht bij twee banken: de BNG en de Rabobank. De BNG is de hoofdbankier. De andere bankrelatie wordt aangehouden als service naar de cliënten. De saldi bij de overige bankrelaties worden zo klein mogelijk gehouden.

De afdeling debiteuren voert een actief debiteurenbeheer, gericht op het snel incasseren van vorderingen. Voor wat betreft de betalingen aan crediteuren wordt een correct betaalgedrag nagestreefd, hetgeen wil zeggen dat er uiterlijk betaald wordt op de uiterste vervaldag, tenzij door betalingskortingen sneller betalen voordeliger is.

2.7.4 Liquiditeitsbeheer

Het liquiditeitsbeheer is gericht op het optimaal benutten van middelen. In 2020 is een tijdelijke liquiditeitsbehoefte ontstaan waarvoor een kasgeldlening is afgesloten. Voor 2021 is de verwachting dat geen externe financiering benodigd is.

Jaarrekening 2020

In de jaarrekening 2020 is de balans opgenomen en het overzicht van de bedrijfsvoeringslasten

3 Jaarrekening 2020

3.1 Balans per 31 december 2020

In euro's	2020	2019
Activa		
Vaste activa		
Investerings met een economisch nut	754.831	923.649
<i>Materiële vaste activa</i>	754.831	923.649
Leningen u/g	1.062.367	-
<i>Financiële vaste activa</i>	1.062.367	-
Vlottende activa		
Vorderingen op openbare lichamen	85.645	4.448.120
Rekening courant verhouding met het Rijk	5.029.756	4.266.711
Overige vorderingen	600.252	817.585
<i>Uitzettingen < 1 jr</i>	5.715.652	9.532.416
<i>Liquide middelen - kas- en banksaldi</i>	266.144	254.565
Nog te ontvangen bedragen van Europese overheidslichamen	-	136.157
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	6.010.010	1.069.902
<i>Overlopende activa</i>	6.010.010	1.206.059
	11.991.806	10.993.040
Totaal activa	13.809.004	11.916.689
Passiva		
Vaste passiva		
Bestemmingsreserve	654.806	654.806
<i>Eigen vermogen</i>	654.806	654.806
<i>Voorzieningen</i>	550.815	347.338
	1.205.621	1.002.144
Vlottende passiva		
Overige schulden	5.935.600	3.717.035
<i>Netto-vlottende schulden < 1 jr</i>	5.935.600	3.717.035
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	6.076.579	7.163.575
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	591.204	33.936
<i>Overlopende passiva</i>	6.667.783	7.197.511
	12.603.383	10.914.546
Totaal passiva	13.809.004	11.916.689
Netto resultaat	-	-

Voor een toelichting op de balans verwijzen wij u naar paragraaf 3.4.

3.2 Overzicht van baten en lasten over 2020

Het overzicht van baten en lasten geeft het financieel overzicht van de programmabaten en – lasten, de bedrijfsvoeringslasten en de dekkingen, gerealiseerd over 2020. Onderstaand overzicht geeft tevens de resultaatbestemming weer.

	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Lasten in euro's						
Werk & Participatie	2.337.796	2.738.061	-400.265	-15%	2.470.282	2.294.931
Inkomen	32.678.310	35.603.250	-2.924.940	-8%	24.678.493	23.823.021
Armoedebestrijding	2.733.332	2.891.080	-157.748	-5%	3.004.041	2.894.687
Wmo	15.358.260	14.575.897	782.363	5%	13.559.617	13.714.424
Jeugdwet	18.443.442	17.620.075	823.367	5%	14.375.243	17.982.574
Bedrijfsvoering	9.997.051	10.637.021	-639.970	-6%	10.374.520	9.762.800
Totaal lasten	81.548.191	84.065.384	-2.517.193	-3%	68.462.196	68.319.974
Baten in euro's						
Werk & Participatie	2.337.796	2.738.061	-400.265	-15%	2.470.282	2.106.724
Inkomen	32.678.310	35.603.250	-2.924.940	-8%	24.678.493	24.392.889
Armoedebestrijding	2.733.332	2.891.080	-157.748	-5%	3.004.041	2.712.388
Wmo	15.358.260	14.575.897	782.363	5%	13.559.617	12.958.563
Jeugdwet	18.443.442	17.620.075	823.367	5%	14.375.243	16.186.504
Bedrijfsvoering	9.997.051	10.637.021	-639.970	-6%	10.374.520	9.762.800
Totaal baten	81.548.191	84.065.384	-2.517.193	-3%	68.462.196	68.319.974
Resultaat	-	-	-		-	-
Onttrekking reserve uitvoeringslasten	-	-	-		-	-
Totaal dekking	-	-	-		-	-
Netto resultaat	-	-	-		-	-

3.2.1 Overzicht van baten en lasten conform BBV-regelgeving

Het overzicht van baten en lasten zoals hierboven opgenomen is de indeling zoals wij deze binnen de Dienst gebruiken. In de regelgeving van de BBV is echter de volgende indeling als verplichting opgenomen, daarom nemen wij ook deze ter informatie in onze jaarrekening op.

In bijlage F vindt u het overzicht van baten en lasten verdeeld naar taakveld.

In euro's	Realisatie 2020			Begroting na wijziging 2020			Begroting 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Werk & Participatie	2.337.796	2.337.796	-	2.738.061	2.738.061	-	2.470.282	2.470.282	-
Programma Inkomen	32.678.310	32.678.310	-	35.603.250	35.603.250	-	24.678.493	24.678.493	-
Programma Armoedebestrijding	2.733.332	2.733.332	-	2.891.080	2.891.080	-	3.004.041	3.004.041	-
Programma Wmo	15.358.260	15.358.260	-	14.575.897	14.575.897	-	13.559.617	13.559.617	-
Programma Jeugdwet	18.443.442	18.443.442	-	17.620.075	17.620.075	-	14.375.243	14.375.243	-
Programma Bedrijfsvoering	9.761.086	4.425.164	5.335.922	10.303.463	4.806.708	5.496.755	10.374.520	10.374.520	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	235.965	5.571.887	-5.335.922	333.558	5.830.313	-5.496.755	-	-	-
Heffing VPB	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	81.548.191	81.548.191	-	84.065.384	84.065.384	-	68.462.196	68.462.196	-
Mutatie reserves									
Onttrekking reserve									
uitvoeringslasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal dekking	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	81.548.191	81.548.191	-	84.065.384	84.065.384	-	68.462.196	68.462.196	-

3.2.2 Bedrijfsvoeringslasten

	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Lasten						
Personeelskosten, aanstellingen	6.350.963	6.700.443	-349.480	-5,2%	6.547.464	5.602.007
Personeelskosten, inhuur/payroll	857.536	810.720	46.816	5,8%	484.376	1.063.749
Personeelskosten, gebiedsteams (incl. aanstellingen)	5.575	5.561	14	0,3%	92.446	93.585
Personeelskosten, Pastiel (incl. aanstellingen)	194.611	209.526	-14.915	-7,1%	331.100	200.189
Personeelskosten, incidenteel	65.156	65.379	-223	-0,3%	124.583	147.633
Personeelskosten, projecten	133.444	162.892	-29.448	-18,1%	162.050	125.799
Totaal Personeelskosten	7.607.284	7.954.521	-347.237	-4,4%	7.742.020	7.232.962
Overige personeelskosten	596.246	335.000	261.246	78,0%	325.000	476.181
Huisvestingskosten	332.095	340.000	-7.905	-2,3%	340.000	353.686
Automatiseringskosten	770.679	900.000	-129.321	-14,4%	900.000	813.942
Organisatiekosten	156.717	225.500	-68.783	-30,5%	225.500	195.565
Kosten werkzaamheden derden	77.163	92.000	-14.837	-16,1%	92.000	58.364
Accountants- en advieskosten	56.432	140.000	-83.568	-59,7%	140.000	124.649
Afschrijvingen materiële vaste activa	186.318	280.000	-93.682	-33,5%	280.000	197.012
Clïëntparticipatie	25.000	27.000	-2.000	-7,4%	27.000	27.000
Regionalisering Bbz/IOAZ	180.107	215.000	-34.893	-16,2%	175.000	172.804
Sociale Recherche	9.009	28.000	-18.991	-67,8%	28.000	11.590
Structurele weerstandscapaciteit	-	100.000	-100.000	-100,0%	100.000	-
Mutatie voorziening/saldo deb.	-	-	-	-	-	78.005
Baten en lasten voorgaande jaren	-	-	-	-	-	21.041
Totaal lasten bedrijfsvoering	9.997.051	10.637.021	-639.970	-6,0%	10.374.520	9.762.800
Baten						
Rente inkomsten	3.378	2.955	423		-	4.163
Dekking programma Werk, Participatie en Inkomen	673.094	590.420	82.674	14,0%	601.395	594.734
Dekking PIM project	8.931	8.864	67	0,8%	8.118	8.530
Dekking Wmo project	-	-	-		-	-
Dekking BV project	-	-	-		-	-
Dekking project	8.931	8.864	67	0,8%	8.118	8.530
Dekking PIM overig	69.896	66.050	3.846	5,8%	14.247	94.721
Dekking Wmo overig	31.105	28.927	2.178	7,5%	92.446	144.003
Dekking BV overig	44.811	33.292	11.519	34,6%	5.059	82.044
Dekking overig	145.812	128.269	17.543	13,7%	111.752	320.769
Baten en lasten voorgaande jaren	5.676	795	4.881		-	-
Bijdrage Leeuwarderadeel (2020: 30% van € 607.000)	182.100	182.100	-	0,0%	182.100	303.500
Totaal baten bedrijfsvoering	1.018.992	913.403	105.589	11,6%	903.365	1.231.695
Dekking						
Gemeentelijke bijdragen	8.978.059	9.723.618	-745.559	-7,7%	9.471.155	8.531.105

Voor een nadere toelichting op de bedrijfsvoeringslasten verwijzen wij u naar paragraaf 3.5.

Verdeling bedrijfsvoeringslasten over programma's	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Programma Werk, Participatie en Inkomen	4.351.024	4.538.174	-187.149	-4,1%	4.372.144	3.976.721
Programma Armoedebestrijding	1.135.050	1.183.871	-48.822	-4,1%	1.395.365	1.037.405
Programma Wmo en Jeugdwet	3.491.985	4.001.573	-509.588	-12,7%	3.703.646	3.516.979
Totaal Dienst	8.978.059	9.723.618	-745.559	-7,7%	9.471.155	8.531.105

N.B. bovenstaande afwijking is gerealiseerd doordat er per saldo meer of minder directe uren aan een bedrijfsonderdeel zijn besteed (en daarmee voor de verdeling procentueel is doorbelast) dan op voorhand is begroot.

Verdeling bedrijfsvoeringslasten over gemeenten	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Begroting 2020	Jaar 2019
	a.	b.	c.			
Gemeente Harlingen	2.516.253	2.720.985	-204.731	-7,5%	2.596.927	2.376.474
Gemeente Terschelling	425.419	457.630	-32.211	-7,0%	423.244	395.976
Gemeente Vlieland	100.859	105.894	-5.035	-4,8%	98.814	90.516
Gemeente Waadhoeke	5.935.527	6.439.109	-503.582	-7,8%	6.352.169	5.668.139
Totaal Dienst	8.978.059	9.723.618	-745.559	-7,7%	9.471.155	8.531.105

Bedrijfsvoeringslasten totaal Verdeling over taakvelden	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking (a-b)	Afwijking (c/b) in %	Jaar 2019
	a.	b.	c.		
0.4 Overhead	5.335.922	5.723.130	-387.208	-6,8%	5.165.457
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.413	11.194	-2.781	-24,8%	137.209
6.2 Wijkteams	4.183	3.807	376	9,9%	2.277
6.3 Inkomensregelingen	2.011.439	2.072.680	-61.241	-3,0%	1.781.330
6.4 Begeleide participatie	270.013	302.440	-32.427	-10,7%	292.996
6.5 Arbeidsparticipatie	166.340	159.130	7.210	4,5%	165.726
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	79.720	73.035	6.685	9,2%	47.257
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	576.731	728.249	-151.518	-20,8%	433.992
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	525.298	649.953	-124.655	-19,2%	504.861
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-		-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-		-
Totaal	8.978.059	9.723.618	-745.559	-7,7%	8.531.105

N.B. De bedrijfsvoeringlasten taakveld 0.4 Overhead betreft het saldo van de lasten en baten inzake overhead (conform taakvelddefinitie Ministerie).

3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de voorschriften die worden gegeven in het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten”.

3.3.1 COVID-19 virus en jaarrekening 2020

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft in 2020 een grote impact op de hele maatschappij gehad. Ook voor het sociaal domein waren de gevolgen goed te merken. Door De Dienst zijn diverse maatregelen getroffen om inwoners, gemeenten en zorgaanbieders daar waar nodig en mogelijk te ondersteunen. Zo is uitvoering gegeven aan diverse landelijke steunmaatregelen, zoals Tozo. Zorgaanbieders zijn gefaciliteerd door compensatieregelingen voor gemaakte meerkosten en gedeelde omzet. Verder is versneld ingezet op het digitaliseren van onze dienstverlening, zodat de continuïteit van de werkzaamheden kon worden gewaarborgd. Ook zijn gemeenten doorlopend van (management)informatie voorzien om inzicht te krijgen in de effecten van de coronacrisis op de inzet van ondersteuning op het gebied van Inkomen, Participatie, Wmo en de Jeugdwet. Wij leverden hiervoor bijvoorbeeld informatie voor de periodieke raadsbrieven van de gemeenten. Daarin maakten wij o.a. het verloop van het aantal aanvragen inzichtelijk zowel voor het primaire proces als voor de nieuwe processen/producten die voortvloeiden uit de crisis, zoals bijvoorbeeld de Tozo.

Ten slotte hebben we ervoor gezorgd dat de rechten, plichten en afspraken rond de (financiële) gevolgen van de coronacrisis voor aanbieders, gemeenten en De Dienst duidelijk zijn en correct uitgevoerd worden. Hierbij volgen wij de richtlijnen van VNG en het Ketenbureau i-Sociaal Domein. De rechtmatigheid van de betaalde coronacompensatie was intern, maar ook landelijk onderwerp van gesprek. In het 2^e kwartaal van 2021 stellen wij de compensatie voor omzetderving en meerkosten vast.

3.3.2 Continuïteit

De continuïteit van de activiteiten is geborgd in de overeenkomst tot het instellen van een gemeenschappelijke regeling door de gemeenten Harlingen, Terschelling, Vlieland en Waadhoeke. De jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteitsveronderstelling. Deze continuïteit is ook als gevolg van de coronacrisis (paragraaf 3.3.1) niet in het geding.

3.3.3 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de historische kostprijs (verkrijgings- of vervaardigingsprijs). Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De cijfers ten aanzien van de begroting na wijziging 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met de jaarrekening 2020 mogelijk te maken.

Schattingen

De schattingen en hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd. De uitkomsten hiervan vormen de basis voor het oordeel over de boekwaarde van de balans die niet op eenvoudige wijze uit andere bronnen blijkt. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Om de grondslagen en de regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het management van de gemeenschappelijke regeling over de verschillende

zaken zich een oordeel vormt, en dat het management schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het op grond van het BBV vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaand jaar.

3.3.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen investeringen met een meerjarig economisch nut. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met de investering, worden hierop in mindering gebracht. Bijdragen uit reserves mogen niet in mindering worden gebracht. Deze bijdragen vallen vrij met jaarlijkse termijnen gelijk aan de afschrijvingsperiode van het actief.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingstermijnen gelden (aantal jaren):

- Machines, apparaten en installaties 5
- Overige materiële vaste activa, waaronder
 - Automatisering 5-7
 - Verbouwing/verhuizing Eise Eisingastraat 10
 - Inventaris 5

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen langlopende leningen u/g inzake Tozo bedrijfskapitaal en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Oninbaarheid debiteuren aanverwante wet- en regelgeving

Voor verwachte oninbaarheid van debiteuren van aanverwante wet- en regelgeving is een voorziening in mindering gebracht. De aflossingsfrequentie van debiteuren is het uitgangspunt voor het bepalen van de voorziening. Als blijkt dat een individuele debiteur in staat is om maandelijks op de openstaande vordering af te lossen, wordt geen voorziening getroffen. Als blijkt dat de aflossingsfrequentie afneemt, neemt de onzekerheid omtrent de inning van de totale vordering toe. De voorziening is per individuele debiteur gewaardeerd en opgenomen op de balans van De Dienst.

Overige vorderingen

Vorderingen op debiteuren Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz en Wmo zijn opgenomen in de balans van de Dienst.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Dienst.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserve uitvoeringslasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichtingen c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd door:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten is
- bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie
- van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

3.3.5 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals

ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Pensioenen

De Dienst heeft voor haar werknemers de pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds voor overheid en onderwijs ABP. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De Dienst heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan hogere toekomstige premies. De Dienst heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkinggraad van het Pensioenfonds voor overheid en onderwijs ABP was in december 2020 93,2% (2019: 97,8%, bron www.abp.nl). In februari 2021 is de dekkinggraaf gestegen naar 97,5%.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van De Dienst zijn niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

3.3.6 Begrotingsrechtmatigheid

De Dienst maakt voor elk begrotingsjaar een primitieve begroting en één herziene begroting. Dat laatste heeft tot gevolg dat in de praktijk tussen realisatie en begroting afwijkingen bestaan. Voor alle programma's in de begroting geldt dat sprake is van zogenaamde open eindregelingen. Meer aanvragen dan begroot leidt dan tot overschrijding van de kosten. De kans op afwijkingen is het grootst binnen de programmaonderdelen Inkomen, Wmo en Jeugd.

Bij gemeenten is het de gewoonte met meerdere begrotingswijzigingen per jaar te werken, waardoor verschillen klein kunnen blijven. Meerdere begrotingswijzigingen bij de Dienst zijn echter voor de gemeenten onwenselijk, omdat deze niet verwerkt kunnen worden in de gemeentelijke begroting. De oplossing is gezocht en gevonden in de bestuursrapportages en tussentijdse rapportages aan de gemeenten over de realisatie en prognoses van alle programma's. Bij uitzondering, zoals in dit boekjaar, wordt gewerkt met een extra tussentijdse begrotingswijziging. Daardoor is het bestuur geïnformeerd over over- en onderschrijdingen en de consistentie daarvan met het door het bestuur uitgezette beleid. Daarnaast beschikken de gemeenten over betrouwbare informatie voor hun eigen tussentijdse rapportages. Dit voorkomt verrassingen bij het vaststellen van de jaarrekening.

De overschrijding van de begroting betreft een overschrijding uit hoofde van open einde (subsidie)regelingen. Deze overschrijding wordt gedekt door de, bij de gemeenschappelijke regeling, aangesloten gemeenten. Hiermee is sprake van een formele onrechtmatigheid, maar hoeft deze op grond van de kadernota rechtmatigheid niet meegenomen te worden in de oordeelsvorming.

3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

In deze paragraaf worden de afzonderlijke balansposten toegelicht. Daar waar nodig wordt de financiële uitsplitsing inhoudelijk onderbouwd.

3.4.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Machines, apparaten, installaties		Overige materiële vaste activa		Totaal
Stand per 1 januari 2020					
Aanschaffingswaarde	€	86.262	€	1.331.182	€ 1.417.444
Cumulatieve afschrijvingen	€	83.289	€	410.506	€ 493.795
Boekwaarde	€	2.973	€	920.676	€ 923.649
Mutaties in de boekwaarde					
Investeringen	€	-	€	17.500	€ 17.500
Desinvesteringen	€	-	€	-53.947	€ -53.947
Afschrijvingen	€	892	€	183.387	€ 184.279
Afschrijvingen desinvesteringen	€	-	€	-51.908	€ -51.908
Bijdragen van derden	€	-	€	-	€ -
Afwaarderingen	€	-	€	-	€ -
Saldo	€	-892	€	-167.926	€ -168.818
Stand per 31 december 2020					
Aanschaffingswaarde	€	86.262	€	1.294.735	€ 1.380.997
Cumulatieve afschrijvingen	€	84.181	€	541.985	€ 626.166
Boekwaarde	€	2.081	€	752.750	€ 754.831
Afschrijvingstermijn in jaren		5		5-10	

Voor een gespecificeerd overzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage A.

3.4.2 Financiële vaste activa

In euro's	1-1-2020	Uitgegeven	Aflossing	31-12-2020
TOZO bedrijfskapitaal	-	1.072.902	10.535	1.062.367
	-	1.072.902	10.535	1.062.367

3.4.3 Vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar		
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	85.645	4.448.120
Rekening courant verhouding met het Rijk	5.029.756	4.266.711
Overige vorderingen	600.252	817.585
	<u>5.715.652</u>	<u>9.532.416</u>
Vorderingen op openbare lichamen *		
Rekening-courant gemeente Vlieland	85.645	-
Rekening-courant gemeente Harlingen	-	1.859.759
Rekening-courant gemeente Terschelling	-	104.236
Rekening-courant gemeente Waadhoeke	-	2.435.880
Overige openbare lichamen	-	48.245
	<u>85.645</u>	<u>4.448.120</u>
Rekening courant verhouding met het Rijk		
Rekening-courant verhouding Rijk	5.029.756	4.266.711
	<u>5.029.756</u>	<u>4.266.711</u>
Overige vorderingen		
Debiteuren regulier	173.804	8.917
Debiteuren uitkeringen	1.909.712	2.603.668
Af: voorziening debiteuren uitkeringen	-1.496.158	-1.795.000
Debiteuren TOZO levensonderhoud	12.894	-
	<u>600.252</u>	<u>817.585</u>
Liquide middelen		
	31-12-2020	31-12-2019
Kas Gebiedsteams	619	676
Bank	153.288	133.233
Bank Gebiedsteams	112.237	120.656
	<u>266.144</u>	<u>254.565</u>
Overlopende activa		
	31-12-2020	31-12-2019
Nog te ontvangen bedragen van Europese overheidslichamen	-	136.157
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	5.991.516	1.069.902
	<u>5.991.516</u>	<u>1.206.059</u>

Nog te ontvangen bedragen van Europese overheidslichamen		
<u>Brug naar Werk</u>		
Saldo aan het begin van het begrotingsjaar	136.157	136.157
Afboeking	-6.428	-
Ontvangen bedragen	-129.729	-
Saldo aan het einde van het begrotingsjaar	<u>-</u>	<u>136.157</u>
<u>Totaal</u>		
Saldo aan het begin van het begrotingsjaar	136.157	136.157
Afboeking	-6.428	-
Ontvangen bedragen	-129.729	-
Saldo aan het einde van het begrotingsjaar	<u>-</u>	<u>136.157</u>
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen		
Nog te ontvangen bedragen	5.573.727	200.854
Vooruitbetaalde bedragen	436.283	869.047
	<u>6.010.010</u>	<u>1.069.902</u>

- * Om beter inzicht te krijgen in de onderlinge schuldposities tussen de Dienst en de gemeenten worden alle onderlinge posities verwerkt in een rekening-courant. De gemeenten ontvangen allen afzonderlijk een overzicht van de rekening-courantpositie per 31 december 2020.
- ** De nog te ontvangen bedragen betreft o.a. de afrekening van de TOZO 2020 met gemeente Leeuwarden

Sinds 16 december 2013 zijn alle decentrale overheden, voor zover ze een openbaar lichaam zijn, verplicht om deel te nemen aan het schatkistbankieren. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector. Een ander belangrijk gevolg van deelname aan schatkistbankieren is een verdere vermindering van de beleggingsrisico's waaraan decentrale overheden worden blootgesteld.

Afgezien van de mogelijkheden om aan elkaar leningen te verstrekken, zijn decentrale overheden verplicht alle middelen die ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taak in de schatkist aan te houden. Indien overtollige middelen de omvang van de drempel niet overschrijden, mogen die middelen buiten de schatkist worden gehouden. De drempel bedraagt 0,75% van het begrotingstotaal, echter nooit lager dan € 250.000. De drempel bedroeg in 2020 voor de Dienst € 630.000. Het gemiddelde saldo van de BNG rekening van de Dienst is in de 4 kwartalen van 2020 onder deze drempel gebleven.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	630			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	143	249	170	172
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	487	382	461	458
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	84.065			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	84.065			
(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	630			
(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)	13.052	22.646	15.611	15.850
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	143	249	170	172

3.4.4 Eigen vermogen

In euro's	1-1-2020	Storting	Onttrekking	31-12-2020
Verloop van het eigen vermogen				
Bestemmingsreserve				
uitvoeringslasten	654.806	-	-	654.806
	654.806	-	-	654.806

De bestemmingsreserve uitvoeringslasten is gevormd met als doel het opvangen van kosten van calamiteiten en risico's, zodat voorkomen kan worden dat de begroting van de gemeenten onverwachts moet worden aangesproken.

3.4.5 Verloop voorziening

In euro's	1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwendungen	31-12-2020
Voorziening personele verplichtingen	347.338	361.908	32.957	125.474	550.815
	<u>347.338</u>	<u>361.908</u>	<u>32.957</u>	<u>125.474</u>	<u>550.815</u>

3.4.5.1 Voorziening personele verplichtingen

Deze voorziening is gevormd met als doel de dekking van de verplichte aanvullingen op een WW-uitkering voor ontslagen werknemers. De voorziening bedraagt ultimo 2020 € 550.815 en is opgenomen voor 7 personen.

De gemiddelde looptijd van de voorzieningen per ultimo 2020 is 1,14 jaar.

3.4.6 Vlottende passiva

Vlottende schulden korter dan één jaar		
	31-12-2020	31-12-2019
Schulden aan openbare lichamen	5.201.264	174.107
Kasgeldleningen	-	3.000.000
Crediteuren	734.336	542.928
	<u>5.935.600</u>	<u>3.717.035</u>
Schulden aan openbare lichamen *		
Rekening-courant gemeente Harlingen	544.898	-
Rekening-courant gemeente Terschelling	236.348	-
Rekening-courant gemeente Waadhoeke	4.229.083	-
Rekening-courant gemeente Vlieland	-	14.188
Overige openbare lichamen	190.936	159.919
	<u>5.201.264</u>	<u>174.107</u>
Overlopende passiva		
	31-12-2020	31-12-2019
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 **	6.076.579	7.163.575
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	591.204	33.936
	<u>6.667.783</u>	<u>7.197.511</u>

- * Om een beter inzicht te krijgen in de onderlinge schuldposities tussen de Dienst en de gemeenten worden alle onderlinge posities verwerkt in een rekening-courant. De gemeenten ontvangen allen afzonderlijk een overzicht van de rekening-courantpositie per 31 december 2020.
- ** Dit betreft het onderhanden werk Jeugdwet en de nog te betalen facturen iWmo per 31 december 2020.

3.4.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichting

De Dienst heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen voor de Eise Eisingastraat 5 te Franeker tot en met 30 september 2021 (3 jarig contract). Dit voor een totaalbedrag van € 116.200. Het contract kent een optie tot verlenging en met de verhuurder is afgesproken dat daarvan gebruik gemaakt wordt.

Verplichting vakantierecht

De waarde van de opgebouwde vakantiedagen (in euro's) bedraagt per 31 december 2020 € 359.667 (2019: € 320.558). Voor een beperkt aantal medewerkers geldt dat zij relatief veel verlofuren hebben opgespaard. Dit aandachtspunt is in beeld en hierover worden met de betrokkenen afspraken gemaakt.

3.5 Toelichting overzicht van baten en lasten

3.5.1 Resultaten- en verschillenanalyse bedrijfsvoeringslasten

In het overzicht bedrijfsvoeringslasten 2020, opgenomen onder paragraaf 3.2 worden de verschillen tussen het resultaat over 2020 ten opzichte van de begroting na wijziging 2020 weergegeven. Navolgend worden de verschillen toegelicht.

Baten

Dekking programma Werk, Participatie en Inkomen

Dit betreft de dekking van de eigen uren die zijn gemaakt ten behoeve van re-integratie.

Dekking projecten

Dit betreft baten Pastiel.

Dekking overig

De dekking overig bestaat met name uit dekking vanuit loonkostensubsidie, WAZO-gelden en opbrengsten uit detachering.

Lasten

Personeel inhuur/payroll

De kosten van inhuur/payroll overstijgen de begroting met € 47.000 door de invulling van vacatureruimte door middel van inhuur/payroll. Voor € 100.000 wordt dit gedekt door een hogere dekking overig.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn € 261.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het vertrek van een aantal medewerkers, waarvoor een WW-voorziening moest worden opgeboekt.

FTE's en flexibiliteit in de formatie

Met hoeveel FTE's zijn alle werkzaamheden in 2020 uitgevoerd? Dit is terug te vinden in de navolgende overzichten. Er wordt inzicht gegeven in de gerealiseerde formatie als in de flexibiliteit van deze formatie.

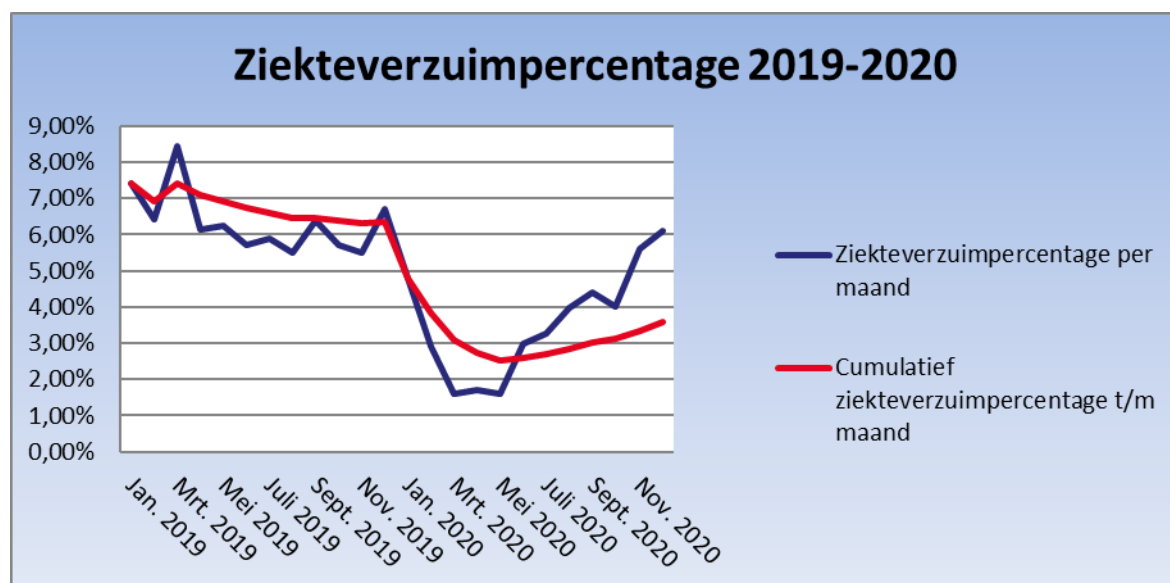
Overzicht FTE per team

Formatie de Dienst	Begroting na wijziging 2020		Realisatie jaar 2020		Afwijking
	(in FTE's)	(in %)	(in FTE's)	(in %)	(in FTE's)
Directie	9,89	8,80%	9,15	8,39%	-0,74
Pastiel	2,78	2,47%	2,78	2,55%	0,00
Werk, Participatie en Klantcontact	14,78	13,16%	17,02	15,61%	2,24
Inkomen	12,67	11,28%	13,86	12,71%	1,20
Wmo en Jeugdwet	22,14	19,71%	19,61	17,99%	-2,53
Gebiedsteam	1,44	1,29%	0,06	0,05%	-1,39
Beleid	10,17	9,05%	9,93	9,11%	-0,24
Inkomensadministratie	11,19	9,97%	11,57	10,61%	0,38
Interne Zaken	10,94	9,74%	10,61	9,73%	-0,33
Financieel Beheer	6,22	5,54%	6,13	5,62%	-0,09
Informatisering	7,11	6,33%	6,44	5,90%	-0,68
Garantiebanen	3,00	2,67%	1,88	1,72%	-1,12
Totaal	112,34	100,00%	109,03	100,00%	-3,30

Overzicht flexibiliteit formatie totale Dienst

Formatie de Dienst	Begroting na wijziging 2020		Realisatie jaar 2020		Afwijking
	(in FTE's)	(in %)	(in FTE's)	(in %)	(in FTE's)
Vast	76,46	68,06%	87,92	80,64%	11,46
Tijdelijk	31,98	28,46%	11,68	10,71%	-20,29
Inhuur	3,90	3,47%	9,43	8,65%	5,53
Totaal	112,34	100,00%	109,03	100,00%	-3,30

Ziekteverzuim



De interne norm van het maximale ziekteverzuimpercentage (excl. zwangerschappen) is 5%. Op landelijk niveau lag het ziekteverzuimpercentage (excl. zwangerschappen) in 2019, voor gemeenten en gemeentelijke organisaties op 5,8%.

Uitvoering debiteuren

De Dienst heeft als taak om zorg te dragen voor een correct en effectief debiteurenbeheer. Hierbij kan het gaan om terugvordering, boete of verhaal. Het totale debiteurensaldo per eind 2020 bedraagt € 1.909.712. Voor € 1.496.000 (78%) is een voorziening getroffen inzake de oninbaarheid van de debiteurenvordering. De incassoquote geeft een indicatie in hoeverre de Dienst de vorderingen heeft kunnen incasseren. Voor 2020 bedraagt deze quote 20,1% (2019: 21,5%).

	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking 2020	Afwijking 2020 in %	Jaar 2019
In euro's					
Ontvangsten en interne verrekeningen					
Participatiewet	344.470	312.135	32.335	10%	357.715
IOW/IOAW	8.196	2.985	5.211	175%	7.908
Participatie (re-integratie)	805	-	805		2.195
Armoedebestrijding	109.390	128.154	-18.764	-15%	195.624
Wmo	-707	1.100	-1.807		674
Jeugd	-	-	-		-
Totaal	462.154	444.374	17.780	4%	564.116
Jaar 2020					Jaar 2019
Opboekingen en buiten invordering stelling					
Opboekingen	211.343				561.377
Buiten invordering gesteld	442.366				79.161
Jaar 2020					Jaar 2019
Incassoquote	20,1%				21,5%

De daling van de incassoquote is te verklaren door:

- De aflossing van een renteloze lening van een flink aantal statushouders heeft in 2020 de maximale termijn bereikt.
- Er wordt door cliënten en/of bewindvoerders steeds frequenter verzocht om een herberekening van de beslagvrije voet; dit leidt tot minder aflossingscapaciteit.
- Er wordt door cliënten en/of bewindvoerders steeds frequenter verzocht om uitstel van de periodieke aflossing, dit uitstel bedraagt doorgaans drie maanden.
- Het bedrag aan 'buiten invordering stellen' is in 2020 beduidend hoger dan in 2019. Dit is gerelateerd aan de in beleid vastgelegde aflossingstermijnen waarvoor er dit jaar aanmerkelijk meer dossiers in aanmerking komen.

3.5.2 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân. Het voor Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. M.J. Jellema
Functie	Directeur
Aanvang en einde dienstvervulling in 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.604
Beloningen betaalbaar op termijn	19.511
<i>Subtotaal</i>	<i>129.115</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	129.115
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019	
Functie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.183
Beloningen betaalbaar op termijn	18.303
<i>Subtotaal</i>	<i>124.486</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Totale bezoldiging 2019	124.486

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mw. J. Hoekstra-Sikkema	Voorzitter bestuur
Mw. B. Tol	Wvd. voorzitter bestuur
Dhr. H. Kuiken	Lid bestuur
Dhr. E. de Groot	Lid bestuur
Dhr. P. Schoute	Lid bestuur
Mevrouw N. Haarsma-Vrieswijk	Lid bestuur
Mevrouw C. de Pee	Lid bestuur
Mevrouw E. de Ruijter	Lid bestuur

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

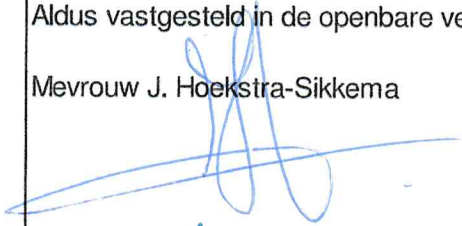
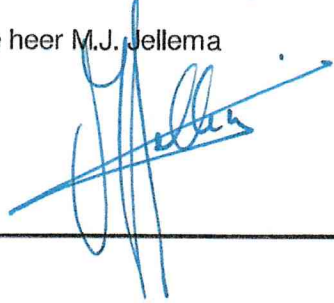
Per 1 juli 2020 is de heer H. Kuiken uitgetreden als bestuurslid. Hij is per 19 augustus opgevolgd door de heer E. de Groot. Er is hiervoor geen uitkering uitgekeerd.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

4.1 Besluit tot vaststelling

Besluit tot vaststelling	
Het bestuur van de Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân besluit:	
Vast te stellen de programmarekening 2020 van de Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân.	
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van d.d. 1 juli 2021	
Mevrouw J. Hoekstra-Sikkema	Voorzitter
	
De heer M.J. Jellema	Secretaris
	

5 Bijlage A Overzicht materiële vaste activa

Omschrijving	Aanschafwaarde 1-1-2020	Aanschafwaarde 31-12-2020	Cumulatieve afschr. t/m 2019	Boekwaarde 1-1-2020	Desinvestering 2020	Investering 2020	Afschrijving desinvestering 2020	Afschrijving 2020	Boekwaarde 31-12-2020
GWS4all	31.674	31.674	15.007	6.785	0		0	3.100	3.685
Diverse licenties en software	75.524	59.395	73.314	2.210	-23.629	7.500	-23.629	2.354	7.356
PC's, printers en overige hardware	30.838	30.838	28.746	2.092	0		0	845	1.247
Digitalisering dossiers	4.975	0	4.975	0	-4.975		-4.975	0	0
Telefonie	55.424	55.424	54.543	881	0		0	47	834
ICT Migratie Leeuwarden	151.902	151.902	83.616	68.286	0		0	17.996	50.290
Pactum	12.200	12.200	9.574	2.625	0		0	1.966	660
Gembox	130.272	140.272	46.707	93.445	0	10.000	0	29.822	73.623
Elvy	6.735	6.735	2.794	3.942	0		0	965	2.977
Totaal automatisering	499.543	488.439	319.276	180.266	-28.604	17.500	-28.604	57.094	140.672
Verbouwing/verhuizing Eise Eisingastraat	701.424	679.280	123.274	578.150	-22.144		-21.063	83.890	493.179
Totaal verbouwing/verhuizing	701.424	679.280	123.274	578.150	-22.144	0	-21.063	83.890	493.179
Inventaris	216.476	213.277	51.244	165.232	-3.199		-2.241	43.295	120.979
Totaal inventaris	216.476	213.277	51.244	165.232	-3.199	0	-2.241	43.295	120.979
Totaal materiële vaste activa	1.417.444	1.380.997	493.794	923.649	-53.947	17.500	-51.908	184.279	754.830
Uitsplitsing toelichting balans	Aanschafwaarde 1-1-2020	Aanschafwaarde 31-12-2020	Cumulatieve afschr. t/m 2019	Boekwaarde 1-1-2020	Desinvestering 2020	Investering 2019	Afschrijving desinvestering 2020	Afschrijving 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Machines, apparaten, installaties	86.262	86.262	83.290	2.973	0	0	0	892	2.081
Overige materiële vaste activa	1.331.182	1.294.735	410.504	920.676	-53.947	17.500	-51.908	183.387	752.748
Totaal materiële vaste activa	1.417.444	1.380.997	493.794	923.649	-53.947	17.500	-51.908	184.279	754.830

Nb. duurzame waardevermindering en bijdragen van derden zijn ten aanzien van materiële vaste activa niet van toepassing binnen de Dienst.

6 Bijlage B SISA bijlage 2020

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060072 Gemeente Harlingen	€ 6.950.597	-€ 12.053	€ 550.607	€ 3.553	€ 16.919
			2 060093 Gemeente Terschelling	€ 226.097	-€ 11.756	€ 74.644	€ 0	€ 9.991
			3 060096 Gemeente Vlieland	€ 105.502	€ 483	€ 1.843	€ 0	€ 0
			4 061949 Gemeente Waadhoeke	€ 13.675.600	€ 25.190	€ 1.177.687	€ 2.289	€ 221.045
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060072 Gemeente Harlingen	€ 0	€ 118.721	€ 71.277	€ 0	
			2 060093 Gemeente Terschelling	€ 0	€ 4.214	€ 6.650	€ 0	
			3 060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 061949 Gemeente Waadhoeke	€ 532	€ 172.032	€ 89.617	€ 0	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/14			
			1 060072 Gemeente Harlingen	€ 226.138	€ 0			
			2 060093 Gemeente Terschelling	€ 24.037	€ 0			
			3 060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0			
			4 061949 Gemeente Waadhoeke	€ 398.369	€ 0			
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G3B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3B/03	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3B/04	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicator: G3B/05	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3B/06
			1 060072 Gemeente Harlingen	€ 6.500	€ 0	€ 52.086	€ 0	€ 0
			2 060093 Gemeente Terschelling	€ 0	€ 0	€ 2.287	€ 0	€ 0
			3 060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0	€ 63.052	€ 0	€ 0
			4 061949 Gemeente Waadhoeke	€ 12.000	€ 0	€ 83.860	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicator: G3B/08				
			1 060072 Gemeente Harlingen	€ 11.290				
			2 060093 Gemeente Terschelling	€ 0				
			3 060096 Gemeente Vlieland	€ 0				
			4 061949 Gemeente Waadhoeke	€ 11.102				

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _deel openbaar lichaam 2020 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
			1 060072 Gemeente Harlingen	Tozo1	€ 1.414.979	€ 220.806	€ 0	€ 335
			2 060072 Gemeente Harlingen	Tozo2	€ 382.301	€ 35.314	€ 31.841	€ 0
			3 060072 Gemeente Harlingen	Tozo3	€ 322.991	€ 20.314	€ 3.758	€ 0
			4 060093 Gemeente Terschelling	Tozo1	€ 1.001.461	€ 159.570	€ 0	€ 0
			5 060093 Gemeente Terschelling	Tozo2	€ 131.787	€ 10.000	€ 33.241	€ 0
			6 060093 Gemeente Terschelling	Tozo3	€ 211.975	€ 10.000	€ 22.925	€ 0
			7 060096 Gemeente Vlieland	Tozo1	€ 267.591	€ 113.628	€ 0	€ 10.000
			8 060096 Gemeente Vlieland	Tozo2	€ 16.117	€ 0	€ 5.381	€ 0
			9 060096 Gemeente Vlieland	Tozo3	€ 17.696	€ 2.157	€ 9.966	€ 0
			10 061949 Gemeente Waadhoeke	Tozo1	€ 3.052.456	€ 406.756	€ 3.157	€ 0
			11 061949 Gemeente Waadhoeke	Tozo2	€ 551.066	€ 32.000	€ 85.746	€ 200
			12 061949 Gemeente Waadhoeke	Tozo3	€ 371.568	€ 62.357	€ 26.188	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11	Aard controle R Indicator: G4B/12
			1 060072 Gemeente Harlingen	Tozo1	€ 0	297	34	€ 0
			2 060072 Gemeente Harlingen	Tozo2	€ 0	88	6	
			3 060072 Gemeente Harlingen	Tozo3	€ 0	105	3	
			4 060093 Gemeente Terschelling	Tozo1	€ 0	211	22	€ 0
			5 060093 Gemeente Terschelling	Tozo2	€ 0	31	3	
			6 060093 Gemeente Terschelling	Tozo3	€ 0	76	1	
			7 060096 Gemeente Vlieland	Tozo1	€ 0	55	16	€ 0
			8 060096 Gemeente Vlieland	Tozo2	€ 0	5	1	
			9 060096 Gemeente Vlieland	Tozo3	€ 0	7	1	
			10 061949 Gemeente Waadhoeke	Tozo1	€ 0	660	60	€ 0
			11 061949 Gemeente Waadhoeke	Tozo2	€ 0	128	10	
			12 061949 Gemeente Waadhoeke	Tozo3	€ 0	134	8	

7 Bijlage C Verdeelsleutel bedrijfsvoeringslasten

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2020*	Aantal uitkeringsgerechtigden (PIM) per 1-1-2020	Aantal Wmo-voorzieningen per 1-1-2020	Aantal Jeugd-voorzieningen per 1-1-2020
Harlingen	15.722	516	2.083	308
Terschelling	4.888	23	502	73
Vlieland	1.155	8	118	8
Waadhoeke	46.090	1.022	4.936	775
Totaal	67.855	1.569	7.639	1.164

De verdeling van de apparaatslasten heeft conform de Gemeenschappelijke regeling 2020, op basis van onderstaande passage, plaatsgevonden.

Hoofdstuk 11: Financiële bepalingen

Artikel 24: Bijdragen van de gemeenten

2. De kosten die de Dienst aan de gemeenten toerekent, bestaan uit directe en indirecte kosten:

a. Directe kosten:

Deze kosten worden rechtstreeks toegerekend aan de gemeente waarvoor de kosten zijn gemaakt.

1. Programmakosten: uitkeringskosten, kosten van leningen en andere verstrekkingen die voortvloeien uit toepassing van wet en regelgeving, als bedoeld in art. 5, onder aftrek van ontvangsten uit vorderingen.
2. Alle extra uitvoeringskosten van de dienst, die worden veroorzaakt door gemeentelijk beleid, dat afwijkt van het algemene beleid van de dienst.
3. Alle extra kosten van de dienst, die voortvloeien uit een kennelijk ontoereikende uitvoering van wet en regelgeving, als bedoeld in art. 5, in de periode voor de inwerkingtreding van de regeling.

b. Indirecte kosten:

Deze kosten betreffen de beheers- en apparaatskosten van de Dienst. De kosten worden op basis van de volgende verdeelsleutel toegerekend aan de gemeenten:

1. De uitvoeringskosten worden waar mogelijk direct aan een programma, c.q. gemeente gekoppeld. De uitvoeringskosten welke niet direct aan een programma kunnen worden gekoppeld worden over de programma's verdeeld op basis van de relatieve verdeling van de directe uren. Daarna worden de kosten over de gemeenten verdeeld op basis van de volgende verdeelsleutel: 30% wordt verrekend onder de gemeenten naar rato van het aantal inwoners per gemeente en 70% naar rato van het aantal voorzieningen dan wel uitkeringsgerechtigden per gemeente.
2. Inwonertal, voorzieningen en uitkeringsgerechtigden worden door de Dienst vastgesteld, waarbij als peildatum 1 januari van het betreffende boekjaar geldt.

* Het aantal inwoners per 1 januari 2020 is opgenomen op basis van het CBS (stand 9 april 2021).

8 Bijlage D Afrekening met deelnemende gemeenten

Gemeentelijke bijdrage Werk. Participatie en Inkomen

Gemeente	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking 2020	Afwijking 2020 in %
Harlingen	11.017.572	10.964.283	53.289	0,5%
Terschelling	1.807.246	1.735.694	71.552	4,1%
Vlieland	377.703	289.981	87.723	30,3%
Waadhoeke	21.333.369	24.874.343	-3.540.974	-14,2%
Totaal Dienst	34.535.891	37.864.301	-3.328.410	-8,8%

Gemeentelijke bijdrage Armoedebestrijding

Gemeente	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking 2020	Afwijking 2020 in %
Harlingen	857.626	898.116	-40.490	-4,5%
Terschelling	61.653	62.087	-434	-0,7%
Vlieland	7.202	11.587	-4.385	-37,8%
Waadhoeke	1.747.640	1.791.135	-43.495	-2,4%
Totaal Dienst	2.674.122	2.762.926	-88.804	-3,2%

Gemeentelijke bijdrage Wmo

Gemeente	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking 2020	Afwijking 2020 in %
Harlingen	3.825.859	3.658.817	167.042	4,6%
Terschelling	722.895	761.806	-38.911	-5,1%
Vlieland	249.293	248.907	386	0,2%
Waadhoeke	10.172.618	9.500.268	672.350	7,1%
Totaal Dienst	14.970.665	14.169.798	800.867	5,7%

Gemeentelijke bijdrage Jeugdwet

Gemeente	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking 2020	Afwijking 2020 in %
Harlingen	4.580.600	4.745.250	-164.650	-3,5%
Terschelling	871.700	801.887	69.813	8,7%
Vlieland	163.100	114.938	48.162	41,9%
Waadhoeke	12.559.800	11.958.000	601.800	5,0%
Totaal Dienst	18.175.200	17.620.075	555.125	3,2%

Gemeentelijke bijdrage Bedrijfsvoering

Gemeente	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking 2020	Afwijking 2020 in %
Harlingen	2.516.253	2.720.985	-204.731	-7,5%
Terschelling	425.419	457.630	-32.211	-7,0%
Vlieland	100.859	105.894	-5.035	-4,8%
Waadhoeke	5.935.527	6.439.109	-503.582	-7,8%
Totaal Dienst	8.978.059	9.723.618	-745.559	-7,7%

Gemeentelijke bijdrage Totaal				
Gemeente	Jaar 2020	Begroting na wijziging 2020	Afwijking 2020	Afwijking 2020 in %
Harlingen	22.797.910	22.987.451	-189.540	-0,8%
Terschelling	3.888.913	3.819.104	69.809	1,8%
Vlieland	898.158	771.307	126.851	16,4%
Waadhoeke	51.748.955	54.562.855	-2.813.901	-5,2%
Totaal Dienst	79.333.936	82.140.717	-2.806.781	-3,4%

9 Bijlage E Overzicht berekening Vangnetuitkering Inkomen 2020

Gemeente	Rijksbudget 2020	Uitgaven -/- debiteurenontv. 2020	Resultaat I-deel voor incidentele aanvullende uitkering (-=tekort)	Vangnet- uitkering	Resultaat I-deel ná incidentele aanvullende uitkering (- =tekort)
Waadhoeke	15.956.192	15.566.258	389.934	0	389.934
Harlingen	7.779.685	7.743.596	36.089	0	36.089
Terschelling	354.941	320.061	34.880	0	34.880
Vlieland	117.259	107.303	9.956	0	9.956
Dienst	24.208.077	23.737.218	470.859	0	470.859

Berekening Vangnetuitkering						
Budget 2020	+12,5%	+7,5%	Uitgaven -/- debiteuren ontvangsten	Budget + 12,5% -/- uitgaven per saldo	Budget + 7,5% -/- uitgaven per saldo	Vangnet- uitkering
15.956.192	17.950.716	17.152.906	15.566.258	2.384.458	1.586.649	0
7.779.685	8.752.146	8.363.161	7.743.596	1.008.549	619.565	0
354.941	399.309	381.562	320.061	79.248	61.501	0
117.259	131.916	126.053	107.303	24.613	18.751	0
24.208.077	27.234.087	26.023.683	23.737.218	3.496.869	2.286.465	0

10 Bijlage F Overzicht van baten en lasten naar taakvelden

	0.4	0.5	0.9	6.1	6.2	6.3	6.4	6.5	6.6	6.71	6.72	6.81	6.82	Totaal
	Overhead	Treasury	Vennootschaps- belasting	Samenkracht en burgerparticipatie	Wijkteams	Inkomens- regeligen	Begeleide Participatie	Arbeids- participatie	Maatwerkvoor- zieningen (WMO)	Maatwerkdienst- verlening 18+	Maatwerkdienst- verlening 18-	Geëscaleerde zorg 18+	Geëscaleerde zorg 18-	2020
Lasten in euro's														
Werk & Participatie	-	-	-	-	-	-	1.257.826	1.079.970	-	-	-	-	-	2.337.796
Inkomen	-	-	-	-	-	32.678.310	-	-	-	-	-	-	-	32.678.310
Armoedebestrijding	-	-	-	112.972	-	2.289.769	-	-	-	330.592	-	-	-	2.733.332
Wmo	-	-	-	72.292	83.130	-	2.047.995	-	1.584.184	11.570.658	-	-	-	15.358.260
Jeugdwet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.677.764	-	1.765.678	18.443.442
Bedrijfsvoering	5.571.887	-	-	8.585	4.287	2.029.910	639.131	532.905	81.695	590.911	537.740	-	-	9.997.051
Totaal lasten	5.571.887	-	-	193.849	87.417	36.997.989	3.944.952	1.612.875	1.665.879	12.492.161	17.215.504	-	1.765.678	81.548.191
Baten in euro's														
Werk & Participatie	-	-	-	-	-	-	1.257.826	1.079.970	-	-	-	-	-	2.337.796
Inkomen	-	-	-	-	-	32.678.310	-	-	-	-	-	-	-	32.678.310
Armoedebestrijding	-	-	-	112.972	-	2.289.769	-	-	-	330.592	-	-	-	2.733.332
Wmo	-	-	-	72.292	83.130	-	2.047.995	-	1.584.184	11.570.658	-	-	-	15.358.260
Jeugdwet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.677.764	-	1.765.678	18.443.442
Bedrijfsvoering	235.965	-	-	25.115	11.662	4.273.239	932.167	628.695	230.678	1.635.411	2.024.119	-	-	9.997.051
Totaal baten	235.965	-	-	210.379	94.792	39.241.318	4.237.988	1.708.665	1.814.862	13.536.661	18.701.883	-	1.765.678	81.548.191
Resultaat	-5.335.922	-	-	16.530	7.375	2.243.329	293.036	95.790	148.983	1.044.500	1.486.379	-	-	-
Mutatie reserves														
Onttrekking reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
uitvoeringslasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal dekking	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	-5.335.922	-	-	16.530	7.375	2.243.329	293.036	95.790	148.983	1.044.500	1.486.379	-	-	-

11 Bijlage G Beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	Periode	Realisatie	Begroting
1. Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2020	1,61	1,68
2. Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2020	1,61	1,49
3. Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2020 €	132,31 €	143,29
4. Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom	2020	11,4%	10,7%
5. Overhead	% van totale lasten	2020	59,4%	58,9%
27. Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	2020	2368	2417
28. Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	291	310
29. Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2020	10,3%	9,0%
32. Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	2020	1.135	1.109

Input beleidsindicatoren	Bron realisatie	Realisatie	Begroting
Aantal inwoners totaal	CBS gemiddeld 2020	67.855	67.858
Aantal inwoners 0-17 jaar	CBS peildatum 1 januari 2020	12.929	14.054
Aantal inwoners 15-64 jaar	CBS peildatum 1 januari 2020	42.108	42.258
Fte formatie	Totaal fte jaarrekening 2020	109,03	114
Fte bezetting	Totaal fte jaarrekening 2020 - vacatureruimte	109,03	101,33
Apparaatskosten	Jaarrekening 2020 onderdeel Bedrijfsvoering	€ 8.978.059	€ 9.723.618
Totale loonsom	Jaarrekening 2020	€ 7.607.284	€ 7.954.521
Kosten inhuur externen	Jaarrekening 2020	€ 865.257	€ 848.580
Overhead	Jaarrekening 2020 onderdeel Bedrijfsvoering	€ 5.335.922	€ 5.723.130
Aantal personen met een bijstandsuitkering	Jaarrekening 2020 onderdeel Werk, Part. & Inkomen	1.607	1.640
Aantal lopende re-integratievoorzieningen	CBS gemiddeld 2020	1.225	1.310
Aantal jongeren met jeugdhulp	Jaarrekening 2020 onderdeel Wmo en Jeugdwet	1.326	1.268
Aantal cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Jaarrekening 2020 onderdeel Wmo en Jeugdwet	7.699	7.523

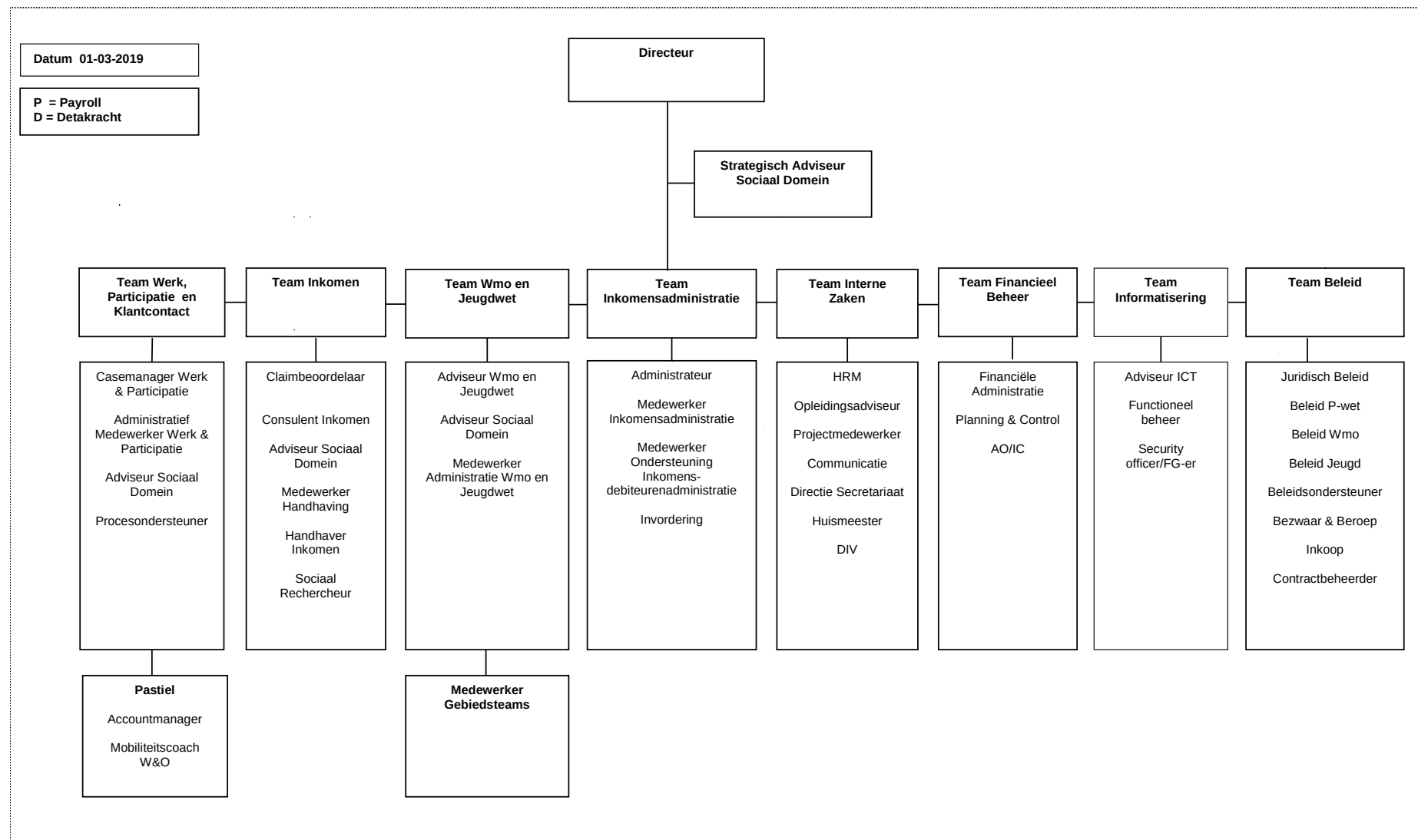
N.B. De post Overhead betreft het saldo van de lasten en baten inzake overhead.

12 Bijlage H Afkortingen

Lijst gehanteerde afkortingen	
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
Bbz	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BEC	Behandel- en Expertisecentrum
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BRP	Basisregistratie Personen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten
BV	Bedrijfsvoering
BVO	Bedrijfsvoeringsorganisatie
BZF	Bureau Zelfstandigen Fryslân
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CER	Compensatieregeling Eigen Risico
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
Fido	Financiering decentrale overheden
FTE	Full Time Eenheid
GR	Gemeenschappelijke Regeling
IOAW	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
IOW	Inkomensvoorziening Oudere Werklozen
KDC	Kinderdagcentrum
LTA	Landelijke Transitie-arrangementen
NOW	Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid
NWF	Noard West Fryslân
OHW	Onderhanden werk
P&C	Planning & Control
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIM	Participatie, Inkomen en Minimaregelingen
PIP	Persoonlijk Inburgeringsplan
POSD	Projectorganisatie Sociaal Domein
PW	Participatiewet
SDF	Sociaal Domein Fryslân
SISA	Single information single audit
SJH	Specialistische Jeugdhulp
SSC	Shared Service Center Leeuwarden
SVB	Sociale Verzekeringsbank

TEO	Traject Educatieve Ontwikkeling
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijk Kosten
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
TWP	Team Werk en Participatie
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VOI	Veranderopgave Inburgering
VOT	Verzoek om toewijzing
VPB	Vennootschapsbelasting
VTLB	Vrij te laten bedrag
VVT	Verpleeg- & Verzorgingshuizen & Thuiszorg
WAZO	Wet Arbeid en Zorg
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
Wsnp	Wet schuldsanering natuurlijke personen
WW	Werkloosheidswet
ZIN	Zorg in natura
Zww	Zorgverzekeringswet

13 Bijlage I Organogram ultimo 2020



Het leven loopt soms anders dan je zou willen. Je kunt te maken krijgen met ingrijpende problemen. Of je hebt vragen. Over kinderen. Opvoeding. Ziekte. Zorg. Werk. Geld. Ouder worden. Kom je er zelf of met je omgeving niet uit, dan zijn er hulpverleners en sociale voorzieningen.

En wij van De Dienst; wij adviseren over die voorzieningen.
En we organiseren ze ook. We leveren kennis en ondersteuning.
Zodat inwoners zelfstandig(er) kunnen wonen, leven en werken.
Zo zorgen we ervoor dat sociale ondersteuning werkt.

Postbus 4
8800 AA Franeker
t. 0517 - 380 200

contact@sozawe-nw-fryslan.nl
www.sozawe-nw-fryslan.nl