

Raadhuisplein 1
7811 AP Emmen
t. 14 0591
f. 0591 685599

Postbus 30001
7800 RA Emmen
e. gemeente@emmen.nl
i. gemeente.emmen.nl



Aan de raad van de gemeente Emmen

team
Concern Strategie en Advies

ons kenmerk	zaaknummer	bijlage	behandeld door	BSN
21.000706	177187-2021	1	A.M. Bosma	
datum	telefoon	fax	e-mail	
15 juni 2021	14 0591		gemeente@emmen.nl	
onderwerp	Actueel financieel perspectief 2021-2025 (meicirculaire 2021)			

Geachte leden van de raad,

In de kadernota 2022 hebben wij aangegeven vóór de raadsvergadering van 24 juni aanstaande ons financieel perspectief 2021-2025 te actualiseren met de meest recente ontwikkelingen. Dit gaat onder andere over de uitkomsten van de meicirculaire 2021, het BUIG-budget uit de Voorjaarsnota van het Rijk, de arbitrage jeugdzorg en de herijking van het gemeentefonds.

In deze brief gaan wij nader in op deze ontwikkelingen. De brief beperkt zich tot de hoofdlijnen. Nadere details en onderbouwingen zijn te vinden in de bijlage. Deze brief heeft de volgende indeling:

1. Actueel financieel perspectief 2021-2025
2. Uitkomsten meicirculaire 2021
3. Actueel BUIG-budget
4. Uitkomst arbitrage Jeugdhulp
5. Overige ontwikkelingen
6. Tot slot

Deze brief is een aanvulling op de berap 2021-1 en kadernota 2022 en maakt ook onderdeel uit van de te behandelen stukken op 24 juni aanstaande.

1. Actueel financieel perspectief 2021-2025

Op basis van de genoemde actuele ontwikkelingen is het financieel perspectief 2021-2025 geactualiseerd. Het cijfer dat voor een bepaalde post staat, verwijst naar de paragraaf in deze brief waar meer informatie over dit onderwerp te vinden is.

*Bedragen * € 1.000*

Actueel financieel perspectief 2021-2025	2021	2022	2023	2024	2025
Financieel perspectief Berap 2021-1 / Kadernota 2022	2.155	1.190	770	1.191	929
Nog niet verwerkt in perspectief: Nieuw beleid / PM-posten op geld	PM	PM	PM	PM	PM
2 Effect meicirculaire 2021	3.466	1.851	969	333	243
3 Budgetten BUIG	-3.149	-3.925	-2.228	-1.377	-134
3 Af: doorvertaling naar de kosten	2.280	3.925	2.228	1.377	134
3 Af: verrekening via reserve Corona	869				
4 Arbitrage jeugdhulp: extra rijksmiddelen		7.000	PM	PM	PM
4 Arbitrage jeugdhulp: extra kosten jeugdhulp i.v.m. extra rijksmiddelen		PM	PM	PM	PM
4 Arbitrage jeugdhulp: kostenbesparingen		PM	PM	PM	PM
5.1. Gebiedsbudgetten WMO	-658	-671	-685	-698	-712
5.2. Herverdeling gemeentefonds			PM	PM	PM
Actueel financieel perspectief 2021-2025	4.963	9.370	1.054	826	460

Hierbij zijn de volgende opmerkingen te maken:

- De uitgangssituatie is het perspectief van de berap 2021-I en de kadernota 2022.
- Op dat perspectief kunnen we richting de begroting 2022 correcties verwachten met betrekking tot nog niet in het perspectief verwerkte onderdelen:
 - Posten nieuw beleid;
 - PM-posten die nog op geld moeten worden gezet (zowel voor- als nadelen).
- De meicirculaire 2021 geeft voordelige effecten voor 2021 tot en met 2025 van respectievelijk € 3.466.000 (2021), € 1.851.000 (2022), € 969.000 (2023), € 333.000 (2024) en € 243.000 (2025).
- De budgetten BUIG worden neerwaarts bijgesteld ten opzichte van de vorige stand in het najaar 2020; voor 2021 loopt dit neutraal via de reserve corona (zie daarvoor ook de paragraaf corona in de berap 2021-I waar dit al in is verwerkt); voor de jaren vanaf 2022 is de verwachting dat er ook sprake zal zijn van lagere kosten (budgettair neutraal).
- De uitkomst arbitrage jeugdhulp zorgt voor € 7 miljoen extra rijksmiddelen in 2022. Meerjarig hangt dit af van een besluit van het nieuwe kabinet. Daarom is dit nu eerst op PM gezet.
- De extra rijksmiddelen voor jeugdhulp zijn voor een deel wellicht nodig voor extra zorg. Deze post is vooralsnog op PM gezet.
- Aan de kostenkant zijn (conform afspraken rijk en VNG) ook (oplopende) besparingen te verwachten. De effecten hiervan zijn ook op PM gezet.
- De PM uit de kadernota 2022 met betrekking tot de verhoging gebiedsbudgetten is vanaf 2021 op geld gezet.
- Over de herverdeling gemeentefonds is nu nog geen nadere informatie, dit wordt begin juli verwacht; ingangsjaar is 2023 en vanaf dat jaar dus nu nog een PM.
- Het actueel perspectief 2021-2025 is vooral de eerste jaren (2021/2022) flink verbeterd.

Deze aanpassingen gaan we verwerken in de begroting 2021-2025. In aanloop naar de begroting 2022 gaan wij het perspectief verder actualiseren. Zoals in de kadernota 2022 aangegeven, zijn er nog vele onzekerheden die nu nog op PM staan. Indien mogelijk gaan wij deze op geld zetten.

2. Uitkomsten meicirculaire 2021

De effecten van de meicirculaire 2021 op het begrotingsresultaat 2021-2025 zijn als volgt:

	2021	2022	2023	2024	2025
Effect meicirculaire 2021	3.466.000	1.851.000	969.000	333.000	243.000

Deze uitkomsten zijn als volgt te verklaren:

Oorzaken effect op het begrotingsresultaat:	2021	2022	2023	2024	2025
Bijstelling van het accres		-833.000	-1.667.000	-2.398.000	-2.600.000
Uitkeringsfactor/uitkeringsbasis	1.446.000	2.140.000	2.095.000	2.187.000	2.299.000
Aanpassing WOZ-waarden/rekentarieven		43.000	43.000	43.000	43.000
Afrekening plafond BTW-Compensatiefonds 2020	637.000				
Bijstelling ruimte onder het plafond BTW-Compensatiefonds	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Extra middelen jeugdhulp over 2021	3.475.000				
Af: reeds verwerkt in Berap 2021-I	-3.000.000				
Middelen bodemsanering - vergoeding app.kosten	476.000				
Lagere prijsindexatie beschermd wonen dan begroot	-175.000				
Voogdij/18+ middelen 2021	108.000				
Overige	-1.000	1.000	-2.000	1.000	1.000
Totaal	3.466.000	1.851.000	969.000	333.000	243.000

Bijstelling van het accres

Als gevolg van lagere inschattingen van loon/prijsstijgingen én minder stijgende rijksuitgaven dalen de accessen vanaf 2022. De doorvertaling van lagere loonstijgingen aan de kostenkant hebben wij al in de kadernota 2022 verwerkt. In aanloop naar de begroting 2022 wordt bekeken in hoeverre we de korting in het gemeentefonds door kunnen vertalen naar de in onze begroting opgenomen indexaties aan de kostenkant.

Uitkeringsfactor/uitkeringsbasis

Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis praten we over de mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, enzovoort. In de veronderstelling dat het te verdelen bedrag niet toeneemt als de hoeveelheid (Q) stijgt, zal per maatstaf het maatstafgewicht (P) evenredig moeten dalen. Dat is een ingewikkelde methode en daarom wordt gekozen voor een eenvoudiger oplossing: een daling of stijging van de uitkeringsfactor. Dit speelt in deze circulaire vooral voor het landelijk aantal bijstandontvangers (lager aantal dan eerder verwacht) en aantal jongeren (lager aantal dan eerder verwacht). Dit geeft een stijging van de uitkeringsfactor.

Aanpassing WOZ-waarden/rekentarieven

Er wordt in de verrekening van de OZB-opbrengsten rekening gehouden met een mutatie van de WOZ-waarden voor het jaar 2022 voor woningen met een stijging van 9% en een daling van 1% voor niet-woningen. Met deze mutaties is in de berekening rekening gehouden. Dit geeft een gering effect.

Afrekening plafond BTW Compensatiefonds 2020

Bij de septembercirculaire 2020 was al een voordeel op de ruimte onder het plafond BTW Compensatiefonds voor 2020 gemeld. In deze circulaire wordt de ruimte onder het plafond BTW Compensatiefonds voor 2020 afgerekend. Dit geeft in 2021 een aanvullend incidenteel voordeel.

Bijstelling ruimte onder het plafond BTW Compensatiefonds

Op basis van de voornoemde afrekening 2020 wordt de prognose van de ruimte onder het plafond BTW Compensatiefonds vanaf 2021 opgehoogd van € 750.000 naar € 1.250.000. Dit is in overeenstemming met de provinciale richtlijnen.

Extra middelen jeugdhulp over 2021

Bij de voorjaarsnota heeft het kabinet voor het jaar 2021 € 613 miljoen beschikbaar gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg. Het bedrag van € 613 miljoen voor 2021 komt bovenop de € 300 miljoen aan tijdelijke extra middelen die bij voorjaarsnota 2019 al beschikbaar zijn gesteld voor het jaar 2021. De € 613 miljoen bestaat uit:

- Een bedrag van € 120 miljoen wordt verdeeld via specifieke uitkeringen of op een andere gerichte wijze. Deze middelen zullen aan een beperkt aantal gemeenten of jeugdzorgregio's uitgekeerd worden.
- De overige door het kabinet beschikbaar gestelde middelen ad € 493 miljoen worden via de algemene uitkering aan het gemeentefonds toegevoegd. In deze circulaire is hiervan € 438 miljoen verdeeld. Het restant ad € 55 miljoen wordt bij de septembercirculaire 2021 verdeeld.

Het bedrag in het gemeentefonds is voor ons € 3.475.000 (relatief aandeel van afgerond 0,8%). Dit is € 475.000 hoger dan de € 3.000.000 die al in de berap 2021-I is verwerkt.

Middelen bodemsanering - vergoeding apparaatskosten

Met het Rijk worden afspraken gemaakt over de middelen bodemsanering vanaf 2021. Voor nu is alleen voor het jaar 2021 geld beschikbaar gesteld. Het gaat om een bedrag van afgerond € 0,9 miljoen. Een deel hiervan is bedoeld voor de dekking van apparaatskosten. Dit deel kan vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Het deel dat bedoeld is voor de saneringskosten wordt in de reserve bodemsanering gestort.

Lagere prijsindexatie beschermd wonen dan begroot

In de circulaire wordt een prijsindexatie 2021 gegeven voor beschermd wonen. Deze prijsindexatie 2021 is lager dan eerder ingeschat. Dit geeft een nadeel. Voor de jaren vanaf 2022 zullen we in de aanloop naar de begroting 2022 bekijken of de huidige inschattingen voor 2022 en verder moeten worden bijgesteld.

Voogdij/18+ middelen 2021

Voor voogdij/18+ krijgen we vanaf 2021 extra middelen. Het extra geld voor 2021 kan naar de algemene middelen. Het extra geld voor 2022 heeft te maken met het nieuwe woonplaatsbeginsel. Dit extra geld wordt opzij gezet in afwachting van meer duidelijkheid over de omvang van de extra kosten.

Zie de **bijlage 1** voor de nadere details van de berekening die is gemaakt.

3. Actueel BUIG-budget

In de Voorjaarsnota 2021 van het Rijk is de actuele stand verwerkt van het macrobudget BUIG. Er is sprake van een negatieve bijstelling die vooral wordt veroorzaakt door de realisatie van 2020 die landelijk beter was dan eerst gedacht (minder uitkeringen). De bijstelling van het budget kan naar verwachting worden opgevangen door lagere lasten en is als volgt:

x € 1.000

Budgetten BUIG (voorjaar 2021)	2021	2022	2023	2024	2025
BUIG - Budget najaar 2020	56.458	59.750	59.184	58.560	57.866
BUIG - Budget voorjaar 2021	53.309	55.825	56.956	57.183	57.732
Verschil (minder rijksmiddelen)	-3.149	-3.925	-2.228	-1.377	-134
Doorvertaling naar minder uitkeringslasten (begr. 2022)	2.280	3.925	2.228	1.377	134

Berap 2021-I

Hiermee wordt een deel van de forse positieve bijstelling van het najaar 2020 teniet gedaan. Die positieve bijstelling zag er toen als volgt uit (zie de raadsbrief bij de septembercirculaire 2020):

x € 1.000

Budgetten BUIG (najaar 2020)	2021	2022	2023	2024	2025
BUIG - Budget voorjaar 2020	49.428	50.509	51.744	53.272	53.272
BUIG - Budget najaar 2020	56.458	59.750	59.184	58.560	57.866
Verschil (meer rijksmiddelen)	7.030	9.241	7.440	5.288	4.594
Doorvertaling naar meer uitkeringslasten (begr. 2021)	-7.030	-9.241	-7.440	-5.288	-4.594

Beide ontwikkelingen samen beschouwd is er nog steeds sprake van een toename van rijksmiddelen. Hier staan ook hogere uitgaven tegenover. Wij gaan voornamelijk uit van een budgettair neutraal effect.

4. Uitkomst arbitrage Jeugdhulp

De uitspraak in de arbitragezaak Jeugdhulp is voor gemeenten positief. De Commissie van Wijzen heeft de uitspraak gedaan dat gemeenten recht hebben op compensatie van de extra kosten (€ 1,9 miljard in 2022), waarbij tegelijkertijd ook gekeken moet worden naar mogelijkheden om de kosten in de loop der jaren terug te brengen. Hierdoor nemen dan de tekorten af.

Op 2 juni hebben het Rijk en de VNG afspraken gemaakt voor compensatie van de tekorten over 2022. Gemeenten ontvangen bovenop de eerdere afgesproken € 300 miljoen over 2022 een compensatie van € 1,314 miljard. Ook is de afspraak gemaakt dat gemeenten inzetten op kostenbesparingen ter hoogte van € 214 miljoen. Deze berekening is gebaseerd op het arbitrage-rapport van de Commissie van Wijzen. Bij elkaar opgeteld is het een bedrag van € 1,528 miljard.

De wijze van verdeling van de rijksmiddelen ad € 1,314 miljard is nog niet bekend. Indien dit bedrag in zijn geheel wordt toegevoegd aan het gemeentefonds is dit voor ons afgerond € 10 miljoen. In de kadernota 2022 hebben we al rekening gehouden met € 3 miljoen. Het geeft dus een meeropbrengst van € 7 miljoen. Dit is nog onder voorbehoud en richting de begroting 2022 weten we de exacte cijfers. Voor het actueel perspectief rekenen we eerst met de voorlopig berekende meeropbrengst van € 7 miljoen. De jaarlijkse bijdrage die we ontvangen vanaf 2023 is nog onzeker daarom zetten we deze op PM.

Hoewel we op dit moment de jeugdhulp qua kosten realistisch hebben begroot, is het mogelijk dat een deel van deze extra rijksmiddelen nodig is voor extra zorg, bijvoorbeeld voor het wegwerken van wachtlijsten. Op dit moment is dit effect niet in te schatten en zetten we dit op PM.

Dat er een besparing op jeugdhulp mogelijk is, (h)erkennen we. Passend binnen ons beleidskader 'Perspectief op Jeugd' en de huidige contracten hebben we daarom ook een oplopende taakstelling al verwerkt in onze meerjarenbegroting. Of de nadere afspraken met het Rijk en de sector tot een aanvullende besparing leiden is op dit moment niet te zeggen. De jaarlijkse kostenbesparing is onzeker en daarom zetten we die op PM (bijvoorbeeld: om de afgesproken kostenbesparingen te kunnen halen zijn er ook nog diverse wetswijzigingen nodig waardoor het beroep op de jeugdzorg wordt verkleind). Met deze werkwijze houden we de lijn van behoedzaam begroten vast.

Vooruitlopend op de besluitvorming van een nieuw kabinet committeren het Rijk en de VNG, in samenwerking met andere betrokken partijen, zich eraan om te komen tot een Hervormingsagenda. Deze Hervormingsagenda bestaat uit de combinatie van een set van maatregelen (kostenbesparingen) en een financieel kader (rijksmiddelen) waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. De besluitvorming van het nieuwe kabinet over de structurele bekostiging van gemeenten is voor de VNG een randvoorwaarde voor de uitvoering van de Hervormingsagenda.

Het rapport van de Commissie van Wijzen gaat ervan uit dat de kostenbesparingen in de loop der jaren zullen oplopen en daarmee de extra rijksmiddelen zullen dalen. Bij elkaar opgeteld zijn de beoogde kostenbesparingen en de beoogde extra rijksmiddelen een bedrag € 1,528 miljard. Dit zal dan nog wel met het accres-% van het gemeentefonds worden geïndexeerd.

Voor het meerjarenperspectief vanaf 2023 is er landelijk overleg tussen Rijk, VNG en IPO hoe met de

afspraken rondom de arbitrage om te gaan richting de verwerking in de meerjarenbegroting. Vóór 1 juli worden gemeenten hierover naar verwachting geïnformeerd. Dan zal ook bekend worden hoe de rijksmiddelen precies over de gemeenten worden verdeeld.

5. Overige ontwikkelingen

5.1. Gebiedsbudgetten WMO

De bijstelling van de gebiedsbudgetten WMO staat in de kadernota 2022 op PM. Inmiddels is er overeenstemming bereikt met de zorgaanbieders voor het verhogen van de gebiedsbudgetten vanaf 2021. Voor 2021 gaat het om een bedrag van € 657.000. Voor de jaren daarna wordt dit bedrag geïndexeerd.

5.2. Herijking gemeentefonds

Zoals in de kadernota 2022 geschreven wordt, is er door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties gewerkt aan een nieuw verdeelvoorstel voor het gemeentefonds (ingangsjaar 2023). De uitkomsten hiervan worden begin juli verwacht. Zodra de informatie beschikbaar is, zullen wij deze met u delen.

5.3. Woonplaatsbeginsel jeugdhulp

Vooruitlopend op de herijking van het gemeentefonds wordt vanaf 2022 voor jeugdhulp al rekening gehouden met het nieuwe woonplaatsbeginsel. Jeugdigen die afkomstig zijn uit de gemeente Emmen en zorg met verblijf elders krijgen, komen voor rekening van de gemeente Emmen. Dit geeft extra kosten voor de gemeente Emmen. We weten nu nog niet hoeveel.

De rijksmiddelen nemen voor ons door de wijziging toe met ongeveer € 2,5 miljoen per jaar. Deze houden we vooralsnog beschikbaar voor dekking van de te maken kosten (budgettair neutraal).


6. Tot slot

Deze brief bevat nieuwe informatie met de nodige impact op onze financiën. Er is op een aantal onderdelen nog steeds (grote) onzekerheid, dan wel staan veel posten uit de kadernota 2022 nog op PM. Hierin zitten een aantal mogelijke meevallers maar ook een aantal mogelijke tegenvallers. Wij kunnen op dit moment niet de omvang van deze posten inschatten. Daarom vinden wij het verstandig om bij de bespreking van de kadernota 2022 de lijn van behoedzaamheid vast te houden en niet al besluiten te nemen over intensiveringen van beleid c.q. nieuw beleid. Bij de begroting 2022 verwachten wij beter te kunnen aangeven welke structurele ruimte er in het perspectief 2022-2025 zit.

Wij vinden het van belang om uw raad steeds goed te informeren over de actuele stand van zaken. Wij vertrouwen erop dat met deze brief te hebben gedaan.

Graag willen wij tijdens de raadsvergadering op 24 juni aanstaande met u in gesprek gaan over de geschetste ontwikkelingen en de te maken keuzes op basis van het actueel financieel perspectief.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,



M. Plantinga-Leenders

de burgemeester,



H.F. van Oosterhout

Bijlage 1 Detailinformatie berekeningen meicirculaire 2021

Effect op het begrotingsresultaat 2021 tot en met 2025

Bij het maken van de berekeningen is als volgt gehandeld:

- Gebruik makend van de rekenmodule Pauw wordt de uitkomst van de meicirculaire 2021 berekend.
- Hiervan wordt dan de uitkomst van de laatste berekening maartcirculaire 2021/kadernota 2022 afgetrokken.
- Het alsdan ontstane verschil is nog niet het resultaat voor onze begroting; daarvoor wordt het verschil gecorrigeerd voor:
 - inbegrepen bedragen van taakmutaties
 - inbegrepen bedragen van integratie-decentralisatieuitkeringen
 - inbegrepen bedragen van de 3 decentralisaties - integratieuitkering sociaal domein (Jeugd, WMO en Participatie)
 - inbegrepen compensatie corona.
- Vervolgens resteert het effect op het begrotingsresultaat.

Cijfermatig ziet het er als volgt uit:

	2021	2022	2023	2024	2025
Stand maartcirculaire 2021 / kadernota 2022	258.085.557	254.870.709	258.524.663	261.840.395	265.578.760
Stand meicirculaire 2021	263.321.000	260.350.000	263.223.000	265.855.000	269.505.000
Vershil (= toename inkomsten) = A	5.235.443	5.479.291	4.698.337	4.014.605	3.926.240
Waarvan inbegrepen bedragen = B					
I. Taakmutaties	68.000	224.000	256.000	284.000	312.000
II. Integratie/decentralisatieuitkeringen	890.000	79.000	49.000	36.000	22.000
III. Integratieuitkering sociaal domein	771.000	3.325.000	3.424.000	3.362.000	3.349.000
IV. Compensatie Corona	40.000	0	0	0	0
Totaal inbegrepen bedragen	1.769.000	3.628.000	3.729.000	3.682.000	3.683.000
Effect op het begrotingsresultaat (A-B)	3.466.443	1.851.291	969.337	332.605	243.240

Taakmutaties

Het effect van de taakmutaties is als volgt te specificeren

I. Taakmutaties	2021	2022	2023	2024	2025
Door te geven bedragen aan beleidsveld					
Ketensystemen Jeugd	-3.000	-3.000	-3.000		
Rijksvaccinatieprogramma	25.000	21.000	22.000	22.000	22.000
Handhaving energielabel C kantoren	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Handelsregister	-5.000	-5.000			
Versterking antidiscrimatievoorziening	43.000	43.000	44.000	45.000	46.000
Verrekening Voogdij 18+		-60.000	-60.000	-61.000	-62.000
Prenataal huisbezoek door jgz		30.000	31.000	31.000	32.000
Kinderopvang toezicht en handhaving		2.000	2.000	2.000	2.000
Wet Open Overheid (structureel)		86.000	109.000	132.000	157.000
Wet Open Overheid (incidenteel)		102.000	103.000	105.000	107.000
Totaal	68.000	224.000	256.000	284.000	312.000

Integratie-decentralisatieuitkeringen

Het effect van de integratie/decentralisatieuitkeringen is als volgt te specificeren:

II. Integratie/decentralisatieuitkeringen	2021	2022	2023	2024	2025
Door te geven bedragen aan beleidsveld					
Maatschappelijke Opvang	-15.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Vrouwenopvang	129.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Maatschappelijke begeleiding statushouders	76.000				
Inburgering	3.000	66.000	36.000	23.000	9.000
Faciliteitenbesluit Opvangcentra	274.000				
Bodemsanering	899.000	PM	PM	PM	PM
Af: ten gunste van de algemene middelen (verg. app.kosten)	-476.000				
Totaal	890.000	79.000	49.000	36.000	22.000

Integratieuitkering sociaal domein

Het effect op de budgetten van de integratieuitkering sociaal domein is als volgt te specificeren:

III. Integratie-uitkering sociaal domein	2021	2022	2023	2024	2025
Door te geven bedragen aan beleidsveld					
Beschermd wonen - prijscompensatie 2021	382.000	314.000	460.000	471.000	470.000
Af: verrekening met stelpost indexatie	-382.000	-314.000	-460.000	-471.000	-470.000
Beschermd wonen - volumecompensatie 2022		368.000	368.000	368.000	368.000
Af: verrekening met stelpost indexatie		-243.000	-97.000	-86.000	-87.000
Part.budget - WSW	749.000	703.000	654.000	579.000	565.000
Part.budget - Werkdeel	22.000	25.000	27.000	29.000	31.000
Voogdij/18+	108.000	2.472.000	2.472.000	2.472.000	2.472.000
Af: ten gunste van de algemene middelen	-108.000				
Totaal	771.000	3.325.000	3.424.000	3.362.000	3.349.000

Compensatie corona

Het effect op de budgetten van corona is als volgt te specificeren:

IV. Compensatie Corona	2021	2022	2023	2024	2025
Herorientatie zelfstandigen	30.000				
Jeugd aan zet	10.000				
Totaal	40.000	0	0	0	0

Gemaakte keuzes bij berekeningen meicirculaire 2021

De berekening van de meicirculaire 2021 zijn hiervoor weergegeven. Bij die berekening zijn een aantal beleidskeuzes gemaakt. Deze beleidskeuzes zijn de volgende:

Algemeen

- De ruimte onder plafond BTW Compensatiefonds is vanaf 2021 op basis van afrekening BTW Compensatiefonds 2020 aangepast van € 750.000 naar € 1.250.000 structureel
- Rekentarief OZB in gemeentefonds houdt voor 2022 rekening met +/- 9 % inflatiecorrectie voor woningen en +/- 1% voor niet-woningen
- Extra middelen jeugdhulp voor 2021 naar de algemene middelen (in de Berap 2021-I was al € 3 miljoen verwerkt)

Taakmutaties en integratie/ decentralisatieuitkeringen

- Taakmutaties en integratie/decentralisatieuitkering in eerste instantie opzijgezet (wordt centraal gereserveerd); op een later moment naar kijken of geld voor de genoemde doelen nodig is
- Rijksmiddelen voor bodemsanering kunnen deels vrijvallen ten gunste van de algemene middelen omdat deze bestemd zijn voor compensatie van apparaatskosten (die zitten voor ons voor een groot deel bij de RUD)

Integratieuitkering sociaal domein

- Indexatie beschermd berekend op basis van de circulaire; het eerder in de begroting/kadernota verwerkt bedrag voor indexatie is verrekend; het meerdere gaat naar het beleidsveld
- Indexatie middelen Voogdij/18+ voor 2021 ten gunste van de algemene middelen
- Hoger budget Voogdij/18+ wordt vanaf 2022 gereserveerd voor de i.v.m. het nieuwe woonplaatsbeginsel extra te maken kosten
- Indexatie middelen participatiebudget worden doorgegeven naar de kostenkant (WSW middelen naar de EMCO en Werkdeelbudget t.b.v. Menso)