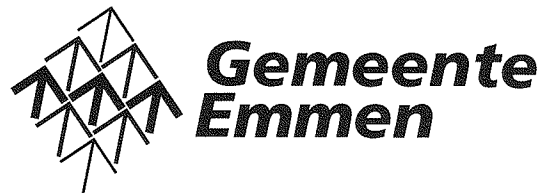


Raadhuisplein 1
7811 AP Emmen
t. 14 0591
f. 0591 685599

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



De raad van de gemeente Emmen

team
Concern Strategie en Advies

ons kenmerk	uw kenmerk	bijlage	behandeld door	BSN
20.002688		2.	A.M. Bosma	
datum	telefoon	fax	e-mail	
18 juni 2020	14 0591		gemeente@emmen.nl	
onderwerp				
Actueel financieel perspectief 2020-2024				

Geachte leden van de raad ,

In de kadernota 2021 hebben wij aangegeven vóór de raadsvergadering van 25 juni aanstaande ons financieel perspectief 2020-2024 te zullen actualiseren met de meest recente ontwikkelingen. Hierbij noemden wij als actuele ontwikkelingen de uitkomsten van de meicirculaire 2020, het BUIG-budget uit de Voorjaarsnota van het rijk, de compensatie kosten corona en de herziening financiële verhoudingen.

In deze brief gaan wij nader in op deze ontwikkelingen. De brief beperkt zich tot de hoofdlijnen waarbij nadere details en onderbouwingen zijn verwerkt in de bijlage.

Deze brief heeft de volgende indeling:

1. Actueel financieel perspectief 2020-2024
2. Uitkomsten meicirculaire 2020
3. Actueel BUIG-budget
4. Compensatie corona
5. Opzet begroting 2021
6. Tot slot

Deze brief is een aanvulling op de Berap 2020-I en kadernota 2021 en maakt ook onderdeel uit van de te behandelen stukken op 25 juni aanstaande.



1. Actueel financieel perspectief 2020-2024

Op basis van de genoemde actuele ontwikkelingen is het financieel perspectief 2020-2024 geactualiseerd. Daarbij is voor het jaar 2020 (net als in de Berap 2020-I) een resultaat exclusief corona gepresenteerd én afzonderlijk een effect corona bepaald. De verwijzing in de kantlijn betreft de verwijzing naar de paragraaf in deze brief.

Actueel financieel perspectief 2020-2024

x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Financieel perspectief Berap 2020-I / Kadernota 2021 <u>excl. corona</u>	-2.763	3.128	3.873	4.122	4.281
<u>par. Actuele ontwikkelingen:</u>					
2.1. Effect meicirculaire 2020	1.365	652	1.997	603	-851
2.2. Effect hogere integratieuitkering WSW op resultaat EMCO	240	PM	PM	PM	PM
2.2. Af: te verrekenen met taakstellingen EMCO	-240	PM	PM	PM	PM
2.3. Herziening financiële verhoudingen			PM	PM	PM
3. Korting budget BUIG	-1.807	-2.031	-2.100	-2.089	-1.834
Actueel financieel perspectief 2020-2024 <u>excl. corona</u>	-3.205	1.749	3.770	2.636	1.596
<u>par. x € 1.000</u>	2020				
Effect Corona Berap 2020-I	-3.355				
4. Inschatting compensatie 1e tranche	3.400				
Effect corona na compensatie 1e tranche	45				

Zichtbaar is dat:

- de meicirculaire 2020 voordelige effecten geeft voor 2020 tot en met 2023 van respectievelijk € 1.365.000 (2020), € 652.000 (2021), € 1.997.000 (2022) en € 603.000 (2023); voor 2024 is er een nadelig effect van -/- € 851.000
- als gevolg van de meicirculaire 2020 de bijdrage aan de EMCO in 2020 met € 240.000 naar beneden kan en dat dit voordeel wordt verrekend met de openstaande taakstelling; het effect van de meicirculaire op de bijdrage aan de EMCO vanaf 2021 staat nog op PM
- de effecten van de herziening financiële verhoudingen vanaf 2022 op PM zijn gezet
- de neerwaartse aanpassing van het BUIG budget vanaf 2020 een nadelig effect heeft van tussen de -/- € 1,8 en -/- € 2,1 miljoen
- voor het jaar 2020 we (exclusief corona) nog een tekort verwachten van circa -/- € 3,2 miljoen
- de eerste inschatting is dat we de kosten corona in 2020 kunnen opvangen met de te verwachten compensatie van het rijk met € 3,4 miljoen uit compensatie 1e tranche
- het actueel financieel perspectief 2021-2024 verslechterd is naar € 1,7 miljoen in 2021, € 3,8 miljoen in 2022, € 2,6 miljoen in 2023 en € 1,6 miljoen in 2024.

Bij de aanpassingen van het perspectief is de lijn van behoedzaamheid vastgehouden. De aanpassingen gaan we verwerken in de begroting 2020-2024. Er is na de verwerking van de actuele ontwikkelingen nog steeds sprake van ruimte in het perspectief. In aanloop naar de begroting 2021 zullen wij het perspectief verder actualiseren.

De omvang van het tekort over 2020 ad -/- € 3,2 miljoen is met de kennis nu. We presenteren hiervoor nu nog geen oplossingen. Er is namelijk nog te veel onzekerheid over de omvang van de effecten corona. Dit zowel voor de kosten/gederfde inkomsten als de uiteindelijke compensatie voor geheel 2020. De komende maanden wordt dit duidelijker. In de raadsbrief over de septembercirculaire 2020 zullen wij voorstellen doen om het tekort van 2020 op te lossen en zullen daarbij dan de effecten corona betrekken.

2. Uitkomsten meicirculaire 2020

2.1. Effect op het begrotingsresultaat 2020-2024

De uitkomsten van de meicirculaire 2020 zijn als volgt:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Effect meicirculaire 2020	214.000	1.151.000	652.000	1.997.000	603.000	-851.000
Resultaat 2020						

Deze uitkomsten zijn als volgt te verklaren:

Oorzaken effect op het begrotingsresultaat:	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Uitkeringsfactor/uitkeringsbasis/WOZ waarden	237.000	688.000	935.000	2.274.000	883.000	-568.000
BTW compensatiefonds - afrekening 2019		212.000				
BTW compensatiefonds - ophogen stelpost ruimte		164.000	164.000	164.000	164.000	164.000
Bijstelling budget Voogdij/18+ via alg.uitk			-140.000	-141.000	-142.000	-144.000
Bijstelling budget Voogdij/18+ via int.uitk. sociaal domein		168.000	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000
Aframen stelpost indexatie sociaal domein 2020		-200.000				
Faciliteitenbesluit Opvangcentra nabetaling 2019		49.000				
Overige	-23.000	70.000	-2.000	5.000	3.000	2.000
Totaal	214.000	1.151.000	652.000	1.997.000	603.000	-851.000
Resultaat 2020						

Uitkeringsfactor/uitkeringsbasis/WOZ waarden

Hierin begrepen zit de aanpassing van de uitkeringsfactor als gevolg van de aanpassing van het accres en de aanpassingen van de uitkeringsbasis. Ook inbegrepen is het effect van de aanpassing van de rekentarieven bij de WOZ waarden. Voor de jaren tot en met 2023 is er per saldo een positief effect. Voor het jaar 2019 volgt een nabetaling ad € 214.000. Aangezien het boekjaar 2019 is afgesloten wordt deze nabetaling als voordeel bij het jaar 2020 betrokken.

De accressen in het gemeentefonds voor de jaren 2020 en 2021 zijn bevroren op het niveau van de meicirculaire. Hierdoor zijn de middelen vanuit het rijk voor de komende tijd voorspelbaarder geworden.

BTW Compensatiefonds

De afrekening BTW Compensatiefonds over 2019 valt hoger uit dan eerder geraamd. Dit geeft een voordeel van € 212.000 in 2020. De stelpost ruimte onder het plafond BTW Compensatiefonds mag als gevolg van de hogere ruimte in 2019 vanaf 2020 worden opgehoogd. Geeft een structureel voordeel van € 164.000. De geraamde ruimte wordt daarmee € 750.000 structureel.

Bijstelling budget Voogdij/18+

Het budget Voogdij/18+ wordt voor 2020 geïndexeerd met € 168.000. Dit bedrag kan vrijvallen omdat voor 2020 al eerder rekening is gehouden met indexatie. Met ingang van 2021 wordt het budget Voogdij/18+ gekort met een bedrag van afgerond +/- € 450.000. Dit is gebaseerd op historische kosten van 2 jaar terug. Deze korting wordt deels via de algemene uitkering (cluster jeugd) en deels via de integratieuitkering sociaal domein doorgevoerd.

Uit oogpunt van behoedzaamheid brengen wij deze korting ten laste van de algemene middelen. Het opvoeren van een nieuwe taakstelling zou niet in lijn zijn met de bij de kadernota 2021 gemaakte keuze om taakstellingen op jeugdhulp behoedzaam te ramen.

Aframen stelpost indexatie sociaal domein 2020

De stelpost indexatie sociaal domein 2020 ad € 200.000 wordt ten laste van het resultaat 2020 gebracht.

Faciliteitenbesluit Opvangcentra 2019

Er is een nabetaling van de uitkering Faciliteitenbesluit Opvangcentra 2019. Deze wordt ten gunste van de algemene middelen gebracht. Voor 2020 krijgen wij bij de septembercirculaire 2020 een uitkering.

Overige

Dit betreft diverse kleinere posten, inclusief een kleine verrekening over 2019.

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

2.2. Effect hogere integratieuitkering WSW op resultaat EMCO

In de meicirculaire 2020 worden extra WSW-middelen ontvangen in verband met loon- en prijscompensatie. De EMCO krijgt als gemeenschappelijke regeling in zijn totaliteit ruim € 1 miljoen extra middelen. In het jaar 2020 heeft de EMCO deze middelen niet in zijn geheel nodig. Dit geeft een voordeel op de begroting van de EMCO van circa € 0,3 miljoen. Ons aandeel hierin is ongeveer € 240.000. Dit voordeel wordt verrekend met de nog openstaande taakstelling. Het structurele effect is vooralsnog op PM gezet.

Zie **de bijlage 2** voor de actuele stand van de taakstelling.

2.3. Herzieningen financiële verhoudingen

Zoals bekend is de herziening van de financiële verhoudingen met een jaar uitgesteld met als nieuw ingangsjaar 2022. De stand van zaken en de planning wordt geschetst in de meicirculaire 2020. Er vinden op dit moment aanvullende onderzoeken plaats die in juli 2020 worden afgerond. Vanaf medio september tot en met november is er consultatie van de VNG en Raad voor het Openbaar Bestuur. Op dat moment (medio september) zijn de voorlopige uitkomsten per gemeente bekend. Het definitieve voorstel zal uiterlijk begin december naar de Tweede Kamer gaan. De gemeenten worden formeel geïnformeerd in de decembercirculaire 2020 over de uitkomsten.

2.4. Overige belangrijke zaken uit de meicirculaire 2020

2.4.1 Beschermd wonen - uitname WLZ

Het landelijk budget voor beschermd wonen daalt vanaf 2021 met € 495 miljoen structureel vanwege de openstelling van de Wlz voor mensen met een psychische stoornis. Naar verwachting zullen 8.500 cliënten met een psychische stoornis een Wlz-indicatie krijgen. Vanaf 2021 krijgen zij dan de zorg vanuit de Wlz in plaats van de Wmo. Er is bestuurlijk besloten om zowel de omvang van de Wlz-uitname als de verdeling ervan na te calculeren. Voor onze gemeente gaat het om een korting op het budget van € 6,3 miljoen. Dit gaat om ongeveer 125 cliënten. Of dit juist is moet nog blijken. Deze korting wordt doorvertaald naar de kostenkant binnen het beleidsveld en is dus budgettair neutraal.

2.4.2 Beschermd wonen – volumegroei 2021

Er wordt aangekondigd dat in de septembercirculaire 2020 een bedrag van € 54,7 miljoen beschikbaar wordt gesteld voor volumegroei 2021 Beschermd Wonen. Voor ons zal dat ongeveer een bedrag van € 0,7 miljoen zijn. Bij de septembercirculaire 2020 zal worden bekeken of zich een volumegroei voordoet.

2.4.3. Inburgering

Per 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. Dit betreft een nieuwe taak voor gemeenten. Zowel de incidentele bijdrage in de invoeringskosten als de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten wordt verstrekt via een integratie-uitkering. De benodigde middelen voor de kosten van inburgeringsvoorzieningen worden verstrekt via een specifieke uitkering van het Ministerie van SZW. Het bedrag dat wij in 2020 ontvangen ad € 213.000 betreft de incidentele bijdrage in de invoeringskosten. De bedragen die wij vanaf 2021 ontvangen betreffen de structurele bijdragen in de uitvoeringskosten (€ 144.000 in 2021, € 319.000 in 2022 en € 351.000 vanaf 2023) .

2.4.4. Vrouwenopvang

In de septembercirculaire 2020 volgt informatie over de in de Voorjaarnota genoemde middelen vanaf 2020 voor Veilig Thuis, de vrouwenopvang, de Centra Seksueel Geweld (CSG's) en de uitvoering van de actieagenda Schadelijke praktijken. Het gaat daarbij vooral om structureel € 38,6 miljoen voor Veilig Thuis en structureel € 14 miljoen voor het creëren van benodigde extra opvangplekken voor acute crisissituaties in de vrouwenopvang en voor het oplossen van door- en uitstroomproblematiek. Voor ons als centrumgemeente zal dat om een bedrag van ruim € 1 miljoen gaan.

2.4.5. Opvang daklozen

Het kabinet stelt voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021. Hiervan wordt een bedrag van € 73 miljoen in 2020 en € 123 miljoen in 2021 aan gemeenten verstrekt. De bedragen worden via een decentralisatie-uitkering als volgt over gemeenten verdeeld.

- Zowel in 2020 als 2021 wordt een bedrag van € 67,5 miljoen verdeeld over 21 centrumgemeenten maatschappelijke opvang en beschermd wonen, in totaal € 135 miljoen.
- De 312 regiogemeenten ontvangen in totaal € 5,5 miljoen in 2020 en € 10 miljoen in 2021.
- De overige 22 centrumgemeenten (waaronder ook Emmen) kunnen, op basis van een in te dienen plan, in aanmerking komen voor een bijdrage vanuit het resterende budget van € 45,5 miljoen in 2021.

3. Actueel BUIG-budget

In de Voorjaarsnota van het rijk is de actuele stand verwerkt van het macrobudget BUIG. Dit macrobudget is gebaseerd op de periode van voor corona. Er is sprake van een negatieve bijstelling die vooral wordt veroorzaakt door de realisatie van 2019 die landelijk beter was dan eerst gedacht (minder uitkeringen). De bijstelling van het budget is als volgt:

Berekening budget BUIG (Voorjaarsnota Rijk)

x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
BUIG - Budget najaar 2019	50.312	51.459	52.609	53.833	55.106
BUIG - Budget voorjaar 2020	48.505	49.428	50.509	51.744	53.272
Verschil	-1.807	-2.031	-2.100	-2.089	-1.834

Het rijk heeft laten weten dat de extra kosten BUIG in verband met corona worden gecompenseerd. Vooruitlopend daarop heeft het rijk aangegeven de hierboven weergegeven korting niet door te voeren in de bevoorschotting. Eind september 2020 wordt meer informatie gegeven over het BUIG budget inclusief effect corona.

De eerste indruk zou kunnen zijn dat het standpunt van het rijk betekent dat de korting van tafel is. Wij denken echter dat de bijstelling van vóór corona wordt verwerkt in het eind september 2020 te actualiseren budget. Immers de relatie met corona is er niet op dit punt. Op basis van het door ons gekozen principe van behoedzaamheid nemen wij de korting daarom wel mee in ons actueel perspectief.

Overigens denken wij dat het eind september 2020 te publiceren BUIG budget per saldo substantieel hoger zal zijn dan het budget uit de voorjaarsnota van het rijk. De verwachting is echter ook dat daar kosten tegenover zullen staan in de vorm van een hoger aantal uitkeringen.

4. Compensatie corona

4.1. Compensatie eerste tranche

Op 28 mei jl. heeft het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een brief gestuurd over het compensatiepakket coronacrisis medeoverheden. Het Ministerie schrijft dat vanaf het begin van de corona-uitbraak het Rijk en medeoverheden als één overheid zijn opgetreden om het coronavirus en de economische en sociale gevolgen van de coronacrisis te bestrijden.

Het kabinet en de medeoverheden hebben besloten een regiegroep in te stellen die de omvang van de problematiek in beeld brengt met nadruk op de financiële effecten en de daarbij voorgestelde oplossingsrichtingen, waaronder compensatie. Hierbij gaat het om een reëel beeld van de kosten, waarbij ook de inkomstenderving wordt meegenomen.

De medeoverheden worden nu gecompenseerd in de vorm van een 1^e tranche voor gemaakte kosten en gederfde inkomsten tot 1 juni. Een 1^e tranche want:

- er is nog geen volledig beeld van een compensatiepakket voor de medeoverheden voor de periode tot 1 juni; er lopen nog gesprekken met de medeoverheden op het gebied van onder andere: het OV, de veiligheidsregio's, de GGD-en, afvalinzameling, de buurthuizen en het watermanagement; doel is om medio juli een compleet beeld te hebben van de impact van de corona-aanpak op de medeoverheden voor de periode tot 1 juni.
- ook voor de periode na 1 juni zullen medeoverheden reële compensatie ontvangen.

De compensatie die in de brief genoemd wordt omvat een bedrag van € 566 miljoen, waarvan een bedrag van € 509 miljoen via het gemeentefonds wordt gecompenseerd. Hoeveel wij als gemeente Emmen krijgen is pas over een aantal weken bekend. Een eerste eigen inschatting is dat wij voor ongeveer € 3,4 miljoen meedelen in het landelijke bedrag. Dit is nadrukkelijk nog onder voorbehoud.

Wij zetten de rijksmiddelen compensatie corona vooralsnog in ter dekking van de bij de Berap 2020-I gerapporteerde kosten/ gederfde inkomsten als gevolg van corona. Op een later moment zal een nadere afweging worden gemaakt over de inzet van de compensatie.

4.2. Overige compensatiemaatregelen

Naast de compensatie 1^e tranche zijn er ook al eerder compensatiemaatregelen door het rijk bekend gemaakt. De effecten van deze maatregelen voor onze gemeente zijn nog niet (exact) bekend.

5. Opzet begroting 2021

Wij willen de raad goed in stelling brengen om te sturen. De huidige documenten in de Planning & Control – cyclus bevatten (te) veel details waardoor de kracht van de boodschap verloren gaat en de sturing wordt bemoeilijkt. Een betere sturing begint bij het maken van een andere begroting. De begroting en de jaarrekening zijn spiegelbeeld van elkaar.

De opzet van de begroting moet dus leiden tot een andere jaarrekening en vervolgens ook tot een ander gesprek. Wij zien graag dat de begroting leesbaarder/eenvoudiger/begrijpelijker is, zowel beleidsmatig als financieel. In de kadernota 2021 is in Hoofdstuk 8 een voorstel gedaan voor de opzet van de begroting 2021.

Er heeft over deze denkrichting inmiddels een gesprek met Auditcommissie plaats gevonden. De Auditcommissie heeft aangegeven de denkrichting te ondersteunen. Er zijn inmiddels afspraken gemaakt om de Auditcommissie te betrekken bij de verdere uitwerking van de programma's, de paragrafen en de overige onderdelen van de begroting.

6. Tot slot

Deze brief bevat veel informatie met de nodige impact op onze financiën. Wij vinden het van belang om uw raad steeds goed te informeren over de actuele stand van zaken. Wij vertrouwen erop met deze brief dat te hebben gedaan.

Graag willen met u tijdens de vergadering op 25 juni aanstaande 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 2020

Effect op het begrotingsresultaat 2020 tot en met 2024

Bij het maken van de berekeningen is als volgt gehandeld:

- gebruik makend van de rekenmodule Pauw wordt de uitkomst van de meicirculaire 2020 berekend;
- hiervan wordt dan de uitkomst van de berekening van de laatste berekening jaarrekening 2019/kadernota 2020 afgetrokken
- het alsdan ontstane verschil is nog niet het resultaat voor onze begroting; daarvoor wordt het verschil gecorrigeerd voor
 - o inbegrepen bedragen van taakmutaties;
 - o inbegrepen bedragen van integratie-decentralisatieuitkeringen;
 - o inbegrepen bedragen van de 3 decentralisaties - integratieuitkering sociaal domein (Jeugd, AWBZ en Participatie);
- vervolgens resteert het effect op het begrotingsresultaat

Cijfermatig ziet het er als volgt uit:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Stand Jaarrekening (2019) / Kadernota 2021 (2020-2024)	241.718.000	246.693.000	250.182.000	253.578.000	258.093.000	262.842.000
Stand meicirculaire 2020	242.092.000	250.115.000	246.040.000	250.722.000	254.008.000	257.283.000
Vershil (= resultaat) = A	374.000	3.422.000	-4.142.000	-2.856.000	-4.085.000	-5.559.000
Waarvan inbegrepen bedragen = B						
I. Taakmutaties	0	15.000	6.000	4.000	5.000	5.000
II. Integratie/decentralisatieuitkeringen	160.000	1.311.000	492.000	681.000	713.000	713.000
III. Integratieuitkering sociaal domein	0	945.000	-5.292.000	-5.538.000	-5.406.000	-5.426.000
Totaal inbegrepen bedragen	160.000	2.271.000	-4.794.000	-4.853.000	-4.688.000	-4.708.000
Effect op het begrotingsresultaat (A-B)	214.000	1.151.000	652.000	1.997.000	603.000	-851.000
Resultaat 2020						

Taakmutaties

Het effect van de taakmutaties is als volgt te specificeren:

I. Taakmutaties	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Door te geven bedragen aan beleidsveld						
Toezicht voorschoolse educatie		1.000	2.000			
Aflopen overgangrecht WLZ indiceerbare Fokus woning		4.000	4.000	4.000	5.000	5.000
Europese richtlijn energieprestatie gebouwen		10.000				
Totaal	0	15.000	6.000	4.000	5.000	5.000

Integratie-decentralisatieuitkeringen

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

II. Integratie/decentralisatieuitkeringen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Door te geven bedragen aan beleidsveld						
Baankansen	160.000					
Maatschappelijke Opvang		-31.000	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000
Vrouwenopvang		-5.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Sociale acceptatie van LHBT-emancipatiebureau		20.000	20.000	20.000		
Af: verrekening met reeds eerder verwerkte stelpost		-20.000	-20.000	-20.000		
Maatschappelijke begeleiding statushouders		57.000				
Perspectief op werk (naar reserve AMRD)		1.000.000				
Versterking arbeidsmarktregio's		77.000	385.000	399.000	399.000	399.000
Inburgering		213.000	144.000	319.000	351.000	351.000
Totaal	160.000	1.311.000	492.000	681.000	713.000	713.000

Integratieuitkering sociaal domein

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

III. Integratie-uitkering sociaal domein	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Door te geven bedragen aan beleidsveld						
Beschermd wonen - loon/prijscompensatie 2020		760.000	734.000	738.000	738.000	738.000
Af: verrekening met reeds eerder verwerkte stelpost		-734.000	-734.000	-734.000	-734.000	-734.000
Af: ten gunste van de algemene middelen		-26.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
Beschermd wonen - korting i.v.m. overgang naar WLZ			-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000
Participatiebudget - WSW		945.000	1.050.000	801.000	930.000	906.000
Participatiebudget - Werkdeel		35.000	37.000	40.000	43.000	47.000
Af: ten gunste van de algemene middelen		-35.000				
Voogdij / 18+ - loon/prijscompensatie 2020		168.000				
Af: ten gunste van de algemene middelen		-168.000				
Voogdij / 18+ - korting budget i.v.m. historische kosten			-305.000	-305.000	-305.000	-305.000
Af: ten laste van de algemene middelen			305.000	305.000	305.000	305.000
Totaal	0	945.000	-5.292.000	-5.538.000	-5.406.000	-5.426.000

Gemaakte keuzes bij berekeningen meicirculaire 2020

De berekening van de meicirculaire 2020 zijn hiervoor weergegeven. Bij die berekening zijn een aantal beleidskeuzes gemaakt. Deze beleidskeuzes zijn de volgende:

Algemeen

- De ruimte onder plafond BTW Compensatiefonds is aangepast naar € 750.000 structureel
- Rekentarief OZB in gemeentefonds houdt voor 2021 rekening met 1,9 % inflatiecorrectie
- Nabetaling over 2019 meegenomen als resultaat 2020

Taakmutaties en integratie/decentralisatieuitkeringen

- Taakmutaties en integratie/decentralisatieuitkering in eerste instantie opzij gezet (wordt centraal gereserveerd); op een later moment naar kijken of geld voor de genoemde doelen nodig is
- Nabetaling 2019 decentralisatieuitkering baankansen ook opzij gezet

Integratieuitkering sociaal domein

- Indexatie sociaal domein voor in algemene uitkering geïntegreerde onderdelen berekend op basis van de circulaire; eerder in de begroting/kadernota verwerkt bedrag voor deze indexatie verrekend;
- het meerdere ten gunste van de algemene middelen gebracht
- Korting Beschermd Wonen i.v.m. overgang naar WLZ doorvertaald naar de kostenkant
- Indexatie middelen Voogdij/18+ voor 2020 ten gunste van de algemene middelen
- Korting Voogdij/18+ vanaf 2021 ten laste van de algemene middelen
- Indexatie c.q. extra middelen IU participatiebudget worden doorgegeven naar de kostenkant (WSW middelen naar de EMCO en Werkdeelbudget t.b.v. Menso)
- Indexatie middelen WSW geven wij door aan de EMCO; het effect op het begrotingsresultaat van de EMCO wordt in het actueel perspectief verwerkt; hierbij houden we rekening met de bestaande taakstellingen op de EMCO en Menso

Bijlage 2 Actuele stand taakstelling EMCO/Menso

Hierna de actuele stand van de taakstellingen EMCO/Menso. Het betreft:

- de taakstelling bijdrage aan de EMCO
- de taakstelling efficiency samenwerking Menso/EMCO.

x € 1.000

	2020	2021	2022	2023	2024
Taakstelling bijdrage aan de EMCO	-914	-600	-600	0	0
Ingevuld bij Berap 2020-I	734				
Ingevuld bij Kadernota 2021		279	11		
Taakstelling efficiency samenwerking Menso/EMCO	-385	-671	-701	-563	-563
Totaal openstaande taakstellingen EMCO/Menso	-565	-992	-1.290	-563	-563
Lagere bijdrage aan de EMCO als gevolg van meicirc. 2020	240	PM	PM	PM	PM
Nog in te vullen deel	-325	-992	-1.290	-563	-563