Bijlage 1 – details berekeningen decembercirculaire 2023

Effect op het begrotingsresultaat 2023 tot en met 2027

Bij het maken van de berekeningen is als volgt gehandeld:

- gebruik makend van de rekenmodule Pauw wordt de uitkomst van de decembercirculaire 2023 berekend;
- hiervan wordt dan de uitkomst van de berekening van de berekening septembercirculaire 2023 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 decentralisaties sociaal domein;
    - inbegrepen bedragen voor compensatie Oekraïne
- vervolgens resteert het effect op het begrotingsresultaat

Cijfermatig ziet het er als volgt uit:

Bedragen x €	2023	2024	2025	2026	2027
Stand septembercirculaire 2023	295.574.000	316.272.000	328.719.000	315.039.000	325.340.000
Stand decembercirculaire 2023	301.668.000	314.726.000	328.639.000	315.039.000	325.340.000
Verschil (= toename inkomsten) = A	**6.094.000**	**-1.546.000**	**-80.000**	**0**	**0**
Waarvan inbegrepen bedragen = B					
I. Taakmutaties	0	0	0	0	0
II. Integratie/decentralisatieuitkeringen	7.074.000	0	0	0	0
III. Integratieuitkering sociaal domein	0	0	0	0	0
IV. Compensatie Oekraine	124.000	0	0	0	0
Totaal inbegrepen bedragen = B	7.198.000	0	0	0	0
Effect op het begrotingsresultaat (A-B)	**-1.104.000**	**-1.546.000**	**-80.000**	**0**	**0**

Taakmutaties

Het effect van de taakmutaties is als volgt te specificeren:

Bedragen x €	2023	2024	2025	2026	2027
Door te geven bedragen aan beleidsveld					
Naheffing BRP 2022	-7.000				
Af: vrijval t.l.v. resultaat 2023	7.000				
BRP experiment	6.000				
Af: vrijval t.l.v. resultaat 2023	-6.000				
BRP Logisch ontwerp	11.000				
Af: vrijval t.l.v. resultaat 2023	-11.000				
Restant compensatieregeling Voogdij 18+	17.000				
Af: vrijval t.l.v. resultaat 2023	-17.000				
Restant Hervormingsagenda Jeugd	10.000				
Af: vrijval t.l.v. resultaat 2023	-10.000				
I. Totaal taakmutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Naheffing BRP 2022/BRP experiment/BRP Logisch ontwerp
Met betrekking tot de basisregistratie Personen (BRP) vindt een drietal mutaties plaats. In verband met extra gebruik door gemeenten in 2022 wordt een aanvullende bijdrage doorbelast van -/- € 7.000. In verband met een experiment waarbij gemeenten ingeschrevenen actief moeten informeren ontvangen wij een incidentele vergoeding van € 6.000 voor de periode 2023-2026. Tot slot ontvangen wij een vergoeding van € 11.000 in verband met extra kosten die gemeenten maken in 2023 en 2024 als gevolg van aanpassingen aan het logisch ontwerp van de BRP. De genoemde bedragen vallen vrij ten laste c.q. gunste van het resultaat 2023.

Restant compensatieregeling Voogdij 18+
Binnen de integratie-uitkering Voogdij 18+ resteert nog een budget. Dit resterend budget is in 2023 niet nodig voor de compensatieregeling en wordt zoals gebruikelijk overgeheveld naar de algemene uitkering. Voor Emmen is dit een bedrag van € 17.000 hetgeen vrijvalt ten guste van het resultaat 2023.

Restant Hervormingsagenda Jeugd
Vanuit de hervormingsagenda Jeugd wordt een restantbudget uitgekeerd. Voor Emmen is dit een bedrag van € 10.000 hetgeen vrijvalt ten gunste van het resultaat 2023.

Integratie-decentralisatieuitkeringen

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

Bedragen x €	2023	2024	2025	2026	2027
Door te geven bedragen aan beleidsveld					
Faciliteitenbesluit opvangcentra	259.000				
Af: verrrekeing reeds begroot bedrag	-79.000				
Af: vrijval t.g.v. resultaat 2023	-180.000				
Maatschappelijke begeleiding statushouders	45.000				
Af: vrijval t.g.v. resultaat 2023	-45.000				
Einde lening inburgeringsplichtig	5.000				
Invoeringskosten Omgevingsw et	685.000				
Af: verrekening reeds begroot bedrag	-713.000				
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	80.000				
Af: vrijval t.g.v. resultaat 2023	-80.000				
Bed, bad en brood	260.000				
Energietoelage	6.837.000				
II. Totaal integratie/decentralisatieuitkeringen	**7.074.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Faciliteitenbesluit opvangcentra
In het faciliteitenbesluit is geregeld dat aan gemeenten die een opvangcentrum voor asielzoekers hebben jaarlijks door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) een uitkering wordt verstrekt. Wij ontvangen een bedrag van € 259.000 terwijl een bedrag van € 79.000 was begroot. Het meerdere ad € 180.000 valt vrij ten gunste van het resultaat 2023.

Maatschappelijke begeleiding statushouders
Conform de Wet inburgering 2013 voorziet het college in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen een aanvulling op de middelen die zij hiervoor reeds ontvangen hebben. Het door ons ontvangen bedrag ad € 45.000 valt vrij ten gunste van het resultaat 2023.

Einde lening inburgeringsplichtig
Landelijke zijn afspraken gemaakt over het ondersteunen van de zogenaamde ELIPs. Dit zijn inburgeraars die hun lening voor de inburgering (vrijwel) volledig hebben uitgeput, maar nog steeds inburgeringsplichtig zijn. Wij ontvangen hiervoor een extra bedrag van € 5.000 (bij de meicirculaire 2023 was ook budget beschikbaar gesteld). Dit bedrag wordt doorbetaald aan Menso.

Invoeringskosten Omgevingswet
Voor in invoeringskosten Omgevingswet wordt een bedrag ad € 685.000. Een eerdere inschatting was dat we een bedrag van € 713.000 zouden krijgen hetgeen reeds was begroot als stelpost. Deze stelpost wordt verrekend.

Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak
Deze decentralisatie-uitkering is een bijdrage in de gemaakte kosten vanuit gemeenten voor hun bijdrage aan gebiedsprogramma's in 2023. Het ontvangen bedrag ad € 80.000 valt vrij ten gunste van het resultaat 2023.

Bed, bad en brood
Het pilotprogramma voor de Landelijke Vreemdelingen Voorziening (LVV) had oorspronkelijk een looptijd van 2019 tot en met 2021. In afwachting van een mogelijke structurele regeling heeft het kabinet, in overleg met de VNG, besloten de pilot te verlengen tot en met 31 december 2023. De middelen die voor deze pilot beschikbaar zijn worden sinds 2022 via een specifieke uitkering verstrekt. De uitkering aan gemeenten met overige onderdak voorzieningen (de zgn. bed-bad-brood voorzieningen) worden via deze decembercirculaire 2023 middels een decentralisatie-uitkering uitgekeerd. Wij ontvangen € 260.000.

Energietoelage
Het kabinet heeft als prioriteit om mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Hiervoor zijn in navolging van de decembercirculaire 2022 ook in 2023 middelen aan het gemeentefonds toegevoegd voor het uitkeren van de energietoeslag (€ 1,4 miljard waarvan € 500 miljoen al in 2022). Inmiddels is de noodzakelijke wijziging van de Participatiewet aangenomen door de Tweede en Eerste Kamer en kan de overige € 900 miljoen van de € 1,4 miljard worden uitgekeerd. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 6.837.000.

Decentralisaties sociaal domein

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

Bedragen x €	2023	2024	2025	2026	2027
Door te geven bedragen aan beleidsveld					
N.v.t.					
III. Totaal integratie-uitkering sociaal domein	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Compensatie Oekraïne

In de decembercirculaire 2023 ontvangen wij compensatiemiddelen Oekraïne. Deze compensatie is als volgt te specificeren:

Bedragen x €	2023	2024	2025	2026	2027
Door te geven bedragen aan beleidsveld					
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	124.000				
IV. Totaal compensatie Oekraine	**124.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

De compensatie Oekraïne wordt in de reserve calamiteitenfonds gestort. Op basis van college en/of raadsbesluiten worden middelen onttrokken aan deze reserve.

De post is als volgt toe te lichten:

Meerkosten Oekraïne sociaal domein
De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo 2015 en de Jeugdwet, en de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek uit de Wet publieke gezondheid ligt óók voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Het aantal Oekraïense ontheemden is dusdanig groot in omvang dat dit niet als een onderdeel van gebruikelijke fluctuaties gezien kan worden. Daarnaast leidt de opvang van Oekraïense ontheemden tot clustering bij specifieke gemeenten, namelijk in die gemeenten waar opvanglocaties zijn gerealiseerd.