



Beslisnota voor de raad

Datum 11 oktober 2022

Openbaar

Onderwerp Uitkomsten septembercirculaire 2022 Gemeentefonds
Versienummer 2

Portefeuillehouder P. Guldemon
Informant Jan van Dijk
Afdeling Concernstaf
Telefoon (038) 498 2664
Email J.van.Dijk@zwolle.nl

Financiële gevolgen

Betreft doel Diverse doelen
Begroting wijzigen Ja
Verrekening resultaat Met de algemene concernreserve/algemene middelen

Bijlagen

1. Begrotingswijziging voor het jaar 2022 en 2023
2. Septembercirculaire 2022 Gemeentefonds

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

- 1 Kennis te nemen van de uitkomsten van de septembercirculaire 2022 van het Gemeentefonds.
- 2 In te stemmen met de verwerking van de uitkomsten in de begroting 2022, middels bijgevoegde begrotingswijziging en het voordelig resultaat van € 1.433.000 te verrekenen met de algemene concernreserve.
- 3 In te stemmen met de verwerking van de uitkomsten in de begroting 2023, middels bijgevoegde begrotingswijziging en het nadelig resultaat van € 56.000 te verrekenen met de algemene concernreserve.
- 4 In te stemmen met de verwerking van de uitkomsten voor de jaren 2024 tot en met 2026 in de meerjarenraming tot en met 2026.

Datum 11 oktober 2022

Toelichting op het voorstel

Inleiding

In deze nota zijn de gevolgen van de septembercirculaire 2022 van het gemeentefonds voor Zwolle uitgewerkt en vragen wij u in te stemmen met de voorgestelde verwerking in de begroting 2022 en 2023 en de meerjarenraming t/m 2026.

De septembercirculaire is vooral een technische bijstelling van bestaande afspraken, verrekening van al eerder aangekondigde compensatie (energietoelage, omgevingswet, covid) en enkele beleidsintensiveringen (integratie asielzoekers, 'dichterbij dan je denkt' intensivering arbeidsmarkt, wet kwaliteitsborging bouw). Het accres is aangepast door de bijstelling van het loon- en prijsdeel voor het jaar 2023. Ook voegt het Rijk in aanloop naar een nieuwe financieringssysteem vanaf 2026 eenmalig € 1 miljard in 2026 toe aan het gemeentefonds. Het Rijk heeft in het coalitieakkoord het accres ingaande 2026 fors verlaagd (ravijn) in afwachting van een nieuwe financieringssysteem. De gemeenten hebben meermaals aangegeven dat het ontbreekt aan structurele ruimte en perspectief en duidelijkheid verwachten over de gemeentefondsuitkering vanaf 2026. De thans beschikbaar gestelde eenmalige gelden in 2026 geven geen zekerheid over het structureel financieel perspectief.

Beoogd effect

De budgettaire gevolgen van de septembercirculaire voor Zwolle in beeld brengen en in te stemmen met de voorgestelde verwerking in de begroting 2022 en 2023 en de meerjarenraming tot en met 2026.

Argumenten

1.1 Algemeen: budgettaire uitkomsten

De mutaties in het gemeentefonds hebben deels betrekking op algemene (niet aan een bepaald taken gekoppelde) aanpassingen en worden verrekend met de algemene middelen. Het overige deel van de mutaties betreft verrekeningen om rijksbeleid uit te voeren, waarvoor grotendeels geldt dat de middelen ingezet worden voor de uitvoering van het rijksbeleid, tenzij het compensatie betreft voor reeds gemaakte kosten door de gemeente. Is het laatste van toepassing dan vindt verrekening plaats met de algemene middelen.

Accres

In deze circulaire is een actualisering van de accresraming¹ opgenomen voor het jaar 2023 en verder. De bijstelling heeft alleen betrekking op het loon- en prijsontwikkeling (LPO). Het volumedeel van het accres is in afstemming met de VNG voor de jaren 2022 tot en met 2025 bevroren op de stand van de meicirculaire 2022. Het kabinet heeft de jaarschijf 2023 voor het LPO deel bijgesteld, de latere jaren volgen in de meicirculaire van volgend jaar.

Tegenover de hogere LPO compensatie zal ook sprake zijn van een verhoging van de gemeente zelf toe te passen loon- en prijsontwikkelingen. Voorlopig parkeren we bovengenoemde accresgelden in afwachting van de gemeentelijke CAO ontwikkelingen en door te voeren prijsontwikkelingen naar aanleiding van de septembercirculaire. In het voorjaar van 2023 zullen we de financiële effecten verwerken in het financieel kader van de perspectiefnota.

¹ Het accres (groei) van het gemeentefonds wordt bepaald op basis van de normeringssystematiek, waarbij de groei van het fonds afhankelijk is van de groei van de rijksuitgaven. Voor de jaren 2022-2025 is het volumedeel bevroren.

Datum 11 oktober 2022

Eenmalige uitkering 2026

De door het Rijk in 2026 opgenomen eenmalige toevoeging geeft een voordeel van € 7,3 miljoen. In het coalitieakkoord is echter al deels geanticipeerd op een hogere bijdrage in 2026 van € 2,5 miljoen. Per saldo resteert een voordeel van € 4,8 miljoen. Dit bedrag verwerken we in het financieel perspectief in opmaat naar de perspectiefnota.

Onduidelijkheid over verwerking onderdeel WOZ (waardering onroerende zaken)

In de verwerking van de verdeeltechnische uitkomsten van de algemene uitkering is in de circulaire een foutieve berekening opgenomen omtrent de WOZ waarde. Het Rijk heeft aangegeven dat in de decembercirculaire 2022 de fout zal worden hersteld. In afwachting van de juiste gegevens ramen wij het verdeeltechnisch effect van de septembercirculaire pro memorie voor de jaren 2023 tot en met 2026.

Rekening houdende met de genoemde stelposten (loon- en prijsontwikkeling en verdeeltechnisch) geeft de septembercirculaire in 2022 een eenmalig voordelig resultaat van € 1,4 miljoen, in 2023 een nadeel van € 0,1 miljoen oplopend naar € 0,3 miljoen in 2025. In 2026 ontstaat er door de eenmalige uitkering een voordeel van € 4,5 miljoen.

Tabel 1 Uitkomsten septembercirculaire 2022

(bedragen cumulatief x € 1).	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo resultaat algemene uitkering	1.432.000	-56.000	-270.000	-270.000	4.536.000
Saldo resultaat integratie-/decentralisatie-uitkeringen	1.000	0	0	0	0
Totaal te verrekenen met de algemene middelen	1.433.000	-56.000	-270.000	-270.000	4.536.000

Onder de rubriek financiën is een nadere detaillering van de diverse mutaties opgenomen.

2. Voorstellen tot verwerking in de begroting 2022 t/m 2026.**2.1 Energietoeslag**

In het debat over de Voorjaarsnota op 5 juli jl. heeft het Kabinet aangekondigd het richtbedrag van de eenmalige energietoeslag te verhogen van € 800 naar € 1.300 voor huishoudens die leven van 120% van het sociaal minimum. Zwolle ontvangt hiervoor in 2022 € 5.145.000. Daarnaast heeft er een correctie plaatsgevonden op de uitkering die in de meicirculaire 2022 is verwerkt, omdat er een fout in de verdeelmaatstaven is geconstateerd. Voor Zwolle gaat de bijdrage omhoog met € 762.000. Over de aanvulling naar € 1.300 en het uitbetalen van dit bedrag in 2022 is de Raad via de informatienota van 5 september 2022 geïnformeerd.

De ontvangen gelden voegen we in 2022 toe aan het budget voor bijzondere bijstand voor uitkering- en uitvoeringskosten.

NB Tijdens de augustusbesluitvorming 2022 heeft het kabinet besloten om in 2023 nogmaals € 1.300 aan deze doelgroep uit te keren. Dit is opgenomen in de Miljoenennota 2023. Om huishoudens in 2022 nog beter te ondersteunen, wordt gemeenten de mogelijkheid geboden om € 500 hiervan al in 2022 uit te keren. Gemeenten hebben onder de huidige wetgeving de tijd om de toeslag tot 1 juli 2023 uit te keren.

2.2 Asiel/inburgering

In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jl. is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg

Datum 11 oktober 2022

van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen met respectievelijk € 20, 40 en 30 miljoen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden. Voor Zwolle betekent dit een eenmalige toevoeging van € 146.000 in 2022, € 307.000 in 2023 en € 222.000 in 2024. De compensatie voor 2022 en 2023 valt vrij, omdat de gemeentelijke uitgaven al gedekt zijn/worden uit de algemene middelen. De compensatie voor 2024 parkeren wij voorlopig op concernstelpost.

2.3 Compensatie (covid) voor SW bedrijven

Ook in 2022 wordt een bijdrage verstrekt voor het opvangen exploitatietekorten bij de Sociale Werkbedrijven als gevolg van de coronapandemie. Zwolle ontvangt € 71.000. De ontvangen gelden zetten we in voor verhoging budget aan Tiem bv.

2.14 Beschermd wonen

De integratie-uitkering Beschermd wonen is in 2023 vanwege verdeel-technische aanpassingen verlaagd met € 177.000. Aangezien het hier een regionale regeling betreft en Zwolle de gelden als centrumgemeente ontvangt wordt de lagere uitkering doorgezet naar het regionale samenwerkingsverband.

2.5 Maatschappelijke opvang

Vanwege verdeel-technische aanpassingen van de uitkering maatschappelijke opvang wordt vanaf 2022 € 29.000 minder ontvangen. Aangezien het hier een regionale regeling betreft en Zwolle de gelden als centrumgemeente ontvangt wordt de verlaging verrekend met het budget voor de uitvoering van de maatschappelijke opvang.

2.6 Vrouwenopvang

Vanwege verdeel-technische aanpassingen van de uitkering vrouwenopvang wordt in 2022 € 17.000 minder ontvangen. Aangezien het hier een regionale regeling betreft en Zwolle de gelden als centrumgemeente ontvangt wordt de verlaging verrekend met het budget voor de uitvoering van vrouwenopvang.

2.7 Maatschappelijke begeleiding inburgeringsplichtigen

In het kader van de Wet inburgering ontvangen gemeenten middelen voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. In 2022 ontvangt Zwolle € 246.000. Dit bedrag voegen we toe aan de reserve nog uit te voeren werken sociaal in afwachting van de dekkingsmogelijkheden via een Europese subsidie (AMIF: Asiel, Migratie en Integratiefonds) voor de bekostiging van de aanpak statushouders in 2023 tot en met 2025.

2.8 Invoeringskosten Omgevingswet

Het Rijk verstrekt een bijdrage aan de gemeenten voor de gemaakte transitiekosten in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Er volgt nog een evaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten opnieuw in kaart worden gebracht. De gelden voor 2022 worden via deze circulaire beschikbaar gesteld, Over de gelden voor de jaren 2023 tot en met 2025 volgt later informatie. Zwolle ontvangt in 2022 € 863.000. De middelen parkeren wij voorlopig op concernstelpost in afwachting van nadere uitwerking in hoeverre de middelen verband houden met reeds in gang gezet beleid binnen de gemeente. Mochten de kosten al volledig in de begroting 2022 zijn gedekt, dan valt het bedrag vrij aan de algemene middelen.

Datum 11 oktober 2022

2.9 Wet kwaliteitsborging bouw

De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2023 gefaseerd in werking. Er wordt gestart met de eenvoudige bouwprojecten, daarna volgen eventueel de meer complexere projecten. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels. Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten die overigens wel het bevoegd gezag blijven houden. Tegelijkertijd wijzigen bepaalde wettelijke taken en krijgen gemeenten er extra wettelijke taken bij, zoals registratie en beoordeling van de Wkb-meldingen. Hieronder vallen onder andere bouwmeldingen, gereed meldingen en informatieverstrekking van de start en einde van bouwwerkzaamheden. Zwolle ontvangt in 2022 € 141.000 en structureel vanaf 2023 € 58.000. De middelen parkeren wij voorlopig op concernstelpost in afwachting van nadere uitwerking in hoeverre de middelen verband houden met reeds in gang gezet beleid binnen de gemeente.

2.10 Leerlingenvervoer Oekraïne

De gemeenten ontvangen compensatie voor het leerlingenvervoer van Oekraïense leerlingen over de periode 1 maart 2022 tot 16 juli 2022 (begin zomervakantie). Zwolle ontvangt in 2022 € 77.000. Dit bedrag zetten we in voor de dekking van de gemeentelijke kosten voor leerlingenvervoer aan Oekraïense leerlingen.

2.11 Uitstapprogramma's prostituees

Het kabinet stelt sinds 2021 geld beschikbaar voor een landelijk dekkend netwerk van uitstapprogramma's om mensen die de prostitutie willen verlaten, hierbij te ondersteunen. De middelen worden toegekend aan de 18 aangewezen DUUP-gemeenten voor het (laten) ontwikkelen en (laten) uitvoeren van regionale uitstapprogramma's voor prostituees vanaf 1 januari 2021. Via deze septembercirculaire worden aanvullende middelen beschikbaar gesteld. Zwolle ontvangt vanaf 2023 structureel € 94.000 meer. De gelden worden toegevoegd aan het budget uitstapprogramma prostituees.

2.12 Dichterbij dan je denkt

Via het actieplan 'Dichterbij dan je denkt' beoogt het Rijk om op korte termijn de krappe arbeidsmarkt te benutten om mensen die nu langs de kant staan naar (parttime) werk of leerwerkplek te begeleiden. Doel van de uitkering is om de match tussen werkgevers en werkzoekenden uit het onbenut arbeidspotentieel te intensiveren. Zwolle ontvangt als centrumgemeenten van de arbeidsmarktregio € 478.000 in 2022. De gelden worden doorgezet naar de arbeidsmarktregio Zwolle.

2.13 Diverse technische verrekeningen

In de septembercirculaire zijn diverse onderwerpen genoemd die tot een technische aanpassing op de uitkering leiden, te weten:

- Basisregistratie Personen (BRP) en Burger Service Nummer (BSN): de gemeenten worden op de uitkering gekort vanwege het gebruik maken van de landelijke voorzieningen BRP en BSN.
- De financiering van de generieke digitale infrastructuur (GDI) wordt vanaf 2023 centraal bij het Rijk onder gebracht, de gemeenten dragen daar structureel aan bij.
- Voor de Regeling Individuele plaatsingen steun (IPS) voor de gemeentelijke doelgroep dragen de gemeenten voor de helft bij in de uitgaven voor subsidie. De middelen zijn bestemd voor de inzet van de IPS trajecten voor re-integratie van mensen met een psychische aandoening of een zogenaamde common mental disorder via een subsidieregeling.

Datum 11 oktober 2022

- Vanaf 2023 wordt een structureel bedrag aan het gemeentefonds onttrokken ten behoeve van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) aan de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO).

De hiermee gepaard gaande onttrekkingen aan het gemeentefonds worden verrekend met de algemene middelen.

Risico's

De grootste risico's bij de gemeentefondsuitkering zijn de onzekerheid over de inkomsten vanaf 2026 vanwege de mogelijke aanpassing van de financieringssysteem, het effect van de aanvullende herverdelingsmaatregelen, de werkelijke realisatie van de besparingsmaatregelen van de Hervormingsagenda jeugd en de extreme prijsontwikkelingen.

Financiën

De mutaties van de septembercirculaire hebben betrekking op de algemene uitkering, de integratie- en decentralisatie-uitkeringen.

Algemene uitkering

Conform bestaand beleid worden de algemene mutaties direct verrekend met de algemene middelen. Hieronder vallen de bijstellingen in het accres, de eenmalige uitkering in 2026, de verrekening van het BTW-compensatiefonds over 2022 en diverse mutaties in de verdeelsystematiek. De specifieke taakmutaties betreffen beleidsintensivering die budgetneutraal zijn verwerkt, tenzij sprake is van compensatie van taken waarvoor de gemeente zelf al in de financiering heeft voorzien. Daarnaast vallen onder de specifieke mutaties diverse technische correcties, zoals benoemd onder 2.13.

Tabel 2 Mutaties in de algemene uitkering

	(bedragen x € 1)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene mutaties						
1. Accres			3.064.000	3.762.000	4.133.000	4.618.000
2. Voorlopig parkeren voor gemeentelijke loon- en prijsaanpassingen			-3.064.000	-3.762.000	-4.133.000	-4.618.000
3. Eenmalige uitkering						4.806.000
4. BTW-compensatiefonds	2.181.000					
5. Verdeelsystematiek/ afronding	-850.000	pm	pm	pm	pm	pm
	1.331.000	0	0	0	0	4.806.000
Specifieke- en taakmutaties:						
1. Energietoeslag	5.907.000					
Toevoegen aan budget bijzondere bijstand	-5.907.000					
2. Landelijke vreemdelingen voorzieningen	-33.000					
3. Asiel/Inburgering	146.000	307.000	222.000			
Jaarschijf 2024 parkeren op concernstelpost			-222.000			
4. BRP/BSN	-12.000					
5. GDI		-56.000	-56.000	-56.000	-56.000	-56.000
6. IPS regeling		-93.000				
7. SVB PGB trekkingsrechten jeugd		-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
8. SVB PGB trekkingsrechten WMO		-152.000	-152.000	-152.000	-152.000	-152.000
	101.000	-56.000	-270.000	-270.000	-270.000	-270.000
Totaal resultaat op de algemene middelen	1.432.000	-56.000	-270.000	-270.000	-270.000	4.536.000

Datum 11 oktober 2022

Overige ontwikkelingen

Het Rijk heeft aangegeven dat zij een reële compensatie aan de gemeenten zullen geven voor extra uitgaven en gedeelde inkomsten door corona in 2021. Op dit moment wordt gewerkt aan het vaststellen van de inkomstenderving per gemeente over 2021. Het streven is dat voor zoveel mogelijk gemeenten de definitieve hoogte van de compensatiebedragen in het najaar vast te stellen en deze te verwerken in de decembercirculaire 2022.

Integratie- en decentralisatie-uitkeringen

Onderdeel van deze uitkeringen zijn ook de door Zwolle als centrumgemeente te ontvangen regionale uitkeringen, zoals beschermd wonen, maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en middelen bestemd voor arbeidsmarktregio Zwolle. Hiervoor geldt de algemene beleidslijn dat de middelen in eerste instantie worden verrekend met het doel waarvoor ze worden ontvangen. Vrijval van eventuele overtoollige middelen zal via besluitvorming door het samenwerkingsverband plaatsvinden.

Met uitzondering van de compensatie voorschoolse opvang peuters (€ 1.000) worden de ontvangen middelen gereserveerd of ingezet voor het doel waarvoor de middelen worden ontvangen.

Tabel 3 Mutaties in de integratie- en decentralisatieuitkeringen

	x € 1 .)	2022	2023	2024	2025	2026
1. Participatie: WSW (covid)		71.000				
Te verrekenen met budget Tiem bv		-71.000				
2. Beschermd wonen (centrumgemeente)			-177.000			
Te verrekenen met uitgaafbudget beschermd wonen			177.000			
3. Maatschappelijke opvang (centrumgemeente)		-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
Te verrekenen met uitgavenbudget maatsch.opvang		29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
4. Vrouwenopvang (centrumgemeente)		-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
Te verrekenen met uitgavenbudget vrouwenopvang		17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
5. Voorschoolse opvang peuters (covid)		1.000				
6. Maatschappelijke begeleiding statushouders		246.000				
Toevoegen aan reserve nog uit te voeren werken sociaal		-246.000				
7. Invoeringskosten omgevingswet		863.000				
Parkeren op concernstelpost		-863.000				
8. Wet kwaliteitsborging bouw		141.000	58.000	58.000	58.000	58.000
Parkeren op concernstelpost		-141.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000
9. Leerlingenvervoer Oekraïne		77.000				
Inzetten ter dekking projectkosten opvang Oekraïne		-77.000				
10. Uitstapprogramma prostituees (centrumgem.)			94.000	94.000	94.000	94.000
Toevoegen aan bestaand budget			-94.000	-94.000	-94.000	-94.000
11. Dichterbij dan je denkt		478.000				
Toevoegen aan budget arbeidsmarktregio		-478.000				
Totaal resultaat op algemene middelen		1.000	0	0	0	0

Datum 11 oktober 2022

Vervolg

De verwerking van de septembercirculaire verloopt via het reguliere begrotings-/beleidscyclusproces. De doorwerking van de uitkomsten naar de 2024 en verder wordt verwerkt in de eerstvolgende actualisatie van het financieel perspectief.

Openbaarheid

Openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

voorzitter, Peter Snijders

secretaris, Dick Emmer

Datum 11 oktober 2022

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2022 behorend bij de septembercirculaire 2022.

Doel		Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten
10.1.1		We hebben een solide financieel beleid		
	1.	Algemene uitkering Gemeentefonds		7.339.000
	2.	Integratie-uitkering Participatie		71.000
	3.	Integratie-uitkering Beschermd Wonen		
	4.	Decentralisatie-uitkering Maatschappelijke opvang		-29.000
	5.	Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang		-17.000
	6.	Decentralisatie-uitkering Voorschoolse opvang peuters		1.000
	7.	Decentralisatie-uitkering Maatschappelijke begeleiding statushouders		246.000
	7a	Storten in reserve nog uit te voeren werken sociaal	246.000	
	8.	Decentralisatie-uitkering Invoeringskosten Omgevingswet		863.000
	8a	Voorlopig parkeren op stelpost nog funct. te ramen concern	863.000	
	9.	Decentralisatie-uitkering Wet kwaliteitsborging bouw		141.000
	9a	Voorlopig parkeren op stelpost nog funct. te ramen concern	141.000	
	10.	Decentralisatie-uitkering Leerlingenvervoer Oekraïne		77.000
	11.	Decentralisatie-uitkering Dichterbij dan je denkt		478.000
1.3.2		Doorgaande leerlijnen		
	1.	Leerlingenvervoer Oekraïne	77.000	
2.2.1		Deelname arbeidsmarkt		
	1.	Budget Tiem bv	71.000	
	2.	Dichterbij dan je denkt - arbeidsmarktregio	478.000	
3.1.2		We pakken de situatie van huiselijk geweld zo vroeg aan en werken toe naar veiligheid en duurzaam herstel		
	1.	Vrouwenopvang	-17.000	
3.3.1		We bieden (tijdelijk) onderdak en begeleiding voor personen die feitelijk of residentieel dakloos zijn geraakt		
	1.	Maatschappelijke opvang	-29.000	
4.1.1		Inkomen en armoede		
	1.	Budget bijzondere bijstand	5.907.000	
10.1.1		We hebben een solide financieel beleid		
	1.	Voordelig resultaat verrekenen met Algemene concernreserve	1.433.000	
Totaal			9.170.000	9.170.000

Datum 11 oktober 2022

Bijlage 2: Begrotingswijziging 2023 behorend bij de septembercirculaire 2022.

Doel		Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten
10.1.1		We hebben een solide financieel beleid		
	1.	Algemene uitkering Gemeentefonds		3.008.000
	1a	Stelpost nog functioneel te ramen (Loon-en prijsontwikkeling)	3.064.000	
	2.	Integratie-uitkering Beschermd Wonen		-177.000
	3.	Decentralisatie-uitkering maatschappelijke opvang		-29.000
	4.	Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang		-17.000
	5.	Decentralisatie-uitkering Wet kwaliteitsborging bouw		58.000
	5a	Voorlopig parkeren op stelpost nog funct. te ramen concern	58.000	
	6.	Decentralisatie-uitkering Uitstapprogramma prostituees		94.000
3.1.2		We pakken de situatie van huiselijk geweld zo vroeg aan en werken toe naar veiligheid en duurzaam herstel		
	1.	Vrouwenopvang	-17.000	
	2.	Uitstapprogramma prostituees	94.000	
3.3.1		We bieden (tijdelijk) onderdak en begeleiding voor personen die feitelijk of residentieel dakloos zijn geraakt		
	1.	Maatschappelijke opvang	-29.000	
3.3.2		Beschermd wonen psychische problemen		
	1.	Beschermd Wonen	-177.000	
10.1.1		We hebben een solide financieel beleid		
	1.	Nadelig resultaat verrekenen met Algemene concernreserve		56.000
Totaal			2.993.000	2.993.000