

# Overzicht van algemene dekkingsmiddelen en stelposten

## Inhoudsopgave

1. Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....	1
2. Stelposten.....	2

## 1. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De volgende tabel biedt een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.

<b>Algemene dekkingsmiddelen (bedragen * € 1.000)</b>			
	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>
Lokale heffingen:			
- onroerende zaakbelastingen	3.697	4.081	4.082
- toeristenbelasting	288	430	450
- forensenbelasting	39	30	35
- precariobelasting	0	26	26
- reclamebelasting	47	49	48
Algemene uitkering gemeentefonds incl. Integratie-uitkering (IU) Sociaal domein	28.168	28.206	28.647
Dividend BNG	154	155	150
Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente ten gunste van de exploitatie)	190	72	0
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>32.583</b>	<b>33.049</b>	<b>33.438</b>

### Lokale heffingen

Op deze plaats wordt voor bovenstaande belastingen verwezen naar paragraaf 1 "Lokale heffingen".

### Algemene uitkering gemeentefonds

De raming van de algemene uitkering 2022 is gebaseerd op de meicirculaire 2021. Op grond van de meicirculaire 2021 wordt de algemene uitkering voor de meerjarenbegroting 2022-2025 geraamd op (bedragen x € 1.000):

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Algemene uitkering	28.647	28.215	28.060	28.079

## 2. Stelposten

In de begroting 2022 is naast de stelposten voor onvoorziene uitgaven en lasten van het meerjarig investeringsprogramma, tevens een aantal overige stelposten opgenomen. De in de begroting 2022-2025 opgenomen stelposten zijn in het volgend overzicht opgenomen.

<u>Stelposten</u>	2022	2023	2024	2025
	Onvoorzien	40.000	40.000	40.000
Stelpost kapitaallasten investeringsprogramma 2022-2025	128.319	336.203	518.350	671.239
<b>Subtotaal</b>	<b>168.319</b>	<b>376.203</b>	<b>558.350</b>	<b>711.239</b>
<b><i>Uitgaven overige stelposten:</i></b>				
Stelpost armoedebestrijding	26.500	26.500	26.500	26.500
Stelpost GRSK		70.000	70.000	70.000
Stelpost Wet verplichte Geestelijke GezondheidsZorg	11.000	11.000	11.000	11.000
Stelpost Jeugdzorg	150.000	150.000	150.000	150.000
Stelpost Inburgering	66.000	66.000	64.000	62.000
Stelpost Kansrijke Start	5.000			
Stelpost Wet Open Overheid	96.000	108.000	119.000	131.000
Stelpost verschuiving lasten jeugd woonplaatsbeginsel 1-1-2022	-218.000	-218.000	-218.000	-218.000
Capaciteitsuitbreiding (netto last exploitatie)	316.389	316.389	316.389	316.389
Subtotaal uitgaven overige stelposten	452.889	529.889	538.889	548.889
<b><i>Inkomsten overige stelposten:</i></b>				
Stelpost uitkomst onderzoek jeugdzorg		237.000	237.000	237.000
Stelpost herijking gemeentefonds		-300.000	-530.000	-530.000
Subtotaal inkomsten overige stelposten	0	-63.000	-293.000	-293.000
<b>Totaal Overige stelposten</b>	<b>452.889</b>	<b>592.889</b>	<b>831.889</b>	<b>841.889</b>
<b>Totaal stelposten</b>	<b>621.208</b>	<b>969.092</b>	<b>1.390.239</b>	<b>1.553.128</b>

### Toelichting op de overige stelposten:

#### Stelpost armoedebestrijding

In de decembercirculaire 2016 was voor 2017 een bedrag van € 100.000.000,-- opgenomen voor de armoedebestrijding van kinderen. In de begroting 2018-2021 werden deze middelen voor Eersel gereserveerd door het opnemen van een stelpost van € 52.000,-- per jaar. Van deze stelpost

resteert nog € 26.500,--. Bij de tweede bestuursrapportage 2020 heeft uw raad middels een amendement besloten om geen mutatie te doen op deze stelpost.

#### Stelpost Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

In de begroting van de GRSK zijn diverse kosten (formatie) incidenteel geraamd (tot en met 2022). In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 is de stelpost met € 30.000,-- afgeramd ten behoeve van structurele formatie voor de GRSK. Voorgesteld wordt om vanaf 2023 de stelpost van (afgerond) € 70.000,-- (aandeel gemeente Eersel) te handhaven waardoor deze budgetten structureel worden vertaald. Hierbij wordt opgemerkt dat dit niet wegneemt dat er nog diverse overige posten niet structureel zijn vertaald.

#### Stelpost Wet verplichte Geestelijke Gezondheids Zorg (Wvggz)

Per 1 januari 2020 trad de Wet verplichte Geestelijke Gezondheids Zorg in werking. In dat kader krijgen gemeenten de volgende verplichtingen:

- Inrichten van een meldingsfunctie voor inwoners;
- Inrichten van een onderzoeksfunctie;
- Inrichten hoorplicht burgemeester (onderdeel crisismaatregel);
- Organiseren van samenhang tussen 'randvoorwaarden voor deelname maatschappij';
- Organiseren van gegevensdeling en overlegstructuur Regionaal overleg Wvggz.

De GRSK voert mede deze taak uit en heeft tot en met 2021 hiervoor middelen opgenomen. Afhankelijk van een evaluatie zal deze taak worden voortgezet. Van de ontvangen rijksmiddelen wordt vanaf 2022 een resterende stelpost aangehouden ter hoogte van € 11.000,--.

#### Stelpost (uitgaven) Jeugdzorg / stelpost (inkomsten) Uitkomst onderzoek jeugdzorg

Er wordt onderzoek door het ministerie verricht om te kunnen bepalen of, en zo ja in welke mate, gemeenten structureel extra middelen nodig hebben. De eerste voorlopige uitkomsten hierover zijn inmiddels bekend. Wij zullen uw raad hier op een later tijdstip nog gedetailleerder over informeren.

Conform hetgeen bij besluitvorming over de begroting 2020 is aangegeven raamt gemeente Eersel deze rijksbijdrage vanaf 2022 als inkomsten middels een stelpost "uitkomst onderzoek jeugdzorg". Tegelijkertijd wordt als uitgave een stelpost Jeugdzorg voor € 150.000,-- geraamd. Vanaf 2021 wordt de flexibele schil van jeugd- en gezinswerkers afgebouwd naar € 0,-. Dit houdt in dat het CJG+ zelf minder begeleiding kan bieden. Er zijn geen indicaties dat de vraag naar begeleiding in het kader van de Jeugdwet zal dalen. Dit maakt dat verwacht wordt dat de vraag naar jeugdhulp zal stijgen en met de stelpost de mogelijkheid wordt gecreëerd om de kosten (voor een gedeelte) te dekken.

#### Stelpost Nieuwe wet inburgering

Per 1 juli 2021 treedt de nieuwe wet inburgering in werking. In dat kader krijgen gemeenten de volgende taken:

- Afnemen van de brede intake
- Vaststellen van het PIP
- Aanbieden van een leerroute
- Bieden van maatschappelijke begeleiding
- (financieel) ontzorgen van de inburgeraar
- Starten van het Participatieverklaringstraject (PVT)
- Aanbieden van de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP, voorheen ONA: Oriëntatie Nederlandse arbeidsmarkt)
- Toezien (en eventueel handhaven) op naleving van inspanningsverplichtingen

Momenteel worden voorbereidingen getroffen om hierin Kempens breed samen te werken en voorzieningen te treffen die nodig zijn om te voldoen aan de nieuwe wet inburgering. Vanuit het rijk zijn middels de meicirculaire 2020 en 2021 voor de inrichting ervan middelen beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt om deze middelen te reserveren in deze stelpost.

#### Stelpost Kansrijke start

In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start zijn in deze circulaire rijksmiddelen opgenomen inzake de derde tranche. Het betreffen middelen voor een lokale coalitie rondom de eerste 1.000 dagen van kinderen. Gemeente Eersel ontvangt voor de jaren 2021 en 2022 € 5.000,-- per jaar. Op een later moment zullen wij met een voorstel komen om dit budget al dan niet in te zetten.

#### Stelpost Wet open overheid

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de Wet open overheid (Woo) aangenomen. Het betreft een initiatiefwet uit de Tweede Kamer die beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Met dit wetsvoorstel geven de initiatiefnemers zowel de actieve als de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie een nieuwe basis, verankeren zij het recht op toegang tot informatie wettelijk en beogen zij de informatievoorziening en informatiehuishouding van het rijk en decentrale overheden te verbeteren. Nadat de eerste kamer heeft ingestemd met deze wet zal deze een halfjaar later in werking treden (hoogst waarschijnlijk in 2022 of op 1 januari 2023). Gemeente Eersel ontvangt voor de uitvoering van deze wet zowel incidentele als structurele middelen. Deze bedragen voor de jaren 2022 t/m 2025 respectievelijk € 96.000,-- , € 108.000,-- , € 119.000,-- en € 131.000,-- . Op dit moment is er nog teveel onduidelijk om concreet invulling te geven. Voorgesteld wordt deze middelen te “reserveren” in een stelpost Wet open overheid.

#### Stelpost verschuiven lasten jeugd woonplaatsbeginsel 1-1-2022

Deze integratieuitkering wordt fors gekort voornamelijk als gevolg van een nieuwe toepassing van het woonplaatsbeginsel per 1 januari 2022. Voor Eersel bedraagt deze korting vanaf 2022 € 218.000,-- . De kosten worden voornamelijk met hetzelfde bedrag verlaagd ervan uitgaande dat deze kosten vanaf 2022 bij andere gemeente worden doorberekend. Het budgettaire neutraal verwerken van de korting ad. € 218.000,-- op de decentralisatieuitkering Voogdij/18+ gaat uit van de aanname dat de berekening van het CBS de juiste is. Het risico is aanwezig op het gebied van het aantal zorgdagen (q) en de dagprijs van de zorg (p)(zie: <https://vng.nl/sites/default/files/publicaties/2018/jeugdhulpbudgetvoogdijen18plus2018.pdf>). Het nieuwe woonplaatsbeginsel heeft betrekking op jeugdigen met een vorm van jeugdhulp met verblijf waarbij de verschillen in tarieven groot zijn. Een afwijking t.o.v. van het gemiddelde tarief leidt automatisch tot een afwijking van de berekende korting. Daarnaast fluctueert het aantal cliënten en zorgdagen reeds sinds 2015. Trajecten per jeugdige kunnen meer dan € 100.000,-- bedragen. Een afwijking t.o.v. het berekende aantal zorgdagen (bijvoorbeeld door nieuwe cliënten) leidt ook tot een afwijking van de berekende korting. De gerealiseerde afwijking kan hoger of lager zijn dan de korting ad. € 218.000,--.

#### Capaciteitsuitbreiding (netto last exploitatie)

Deze stelpost is opgenomen in de begroting 2022-2025 ten behoeve van formatie-uitbreiding op diverse beleidsterreinen zoals genoemd in het format ‘capaciteitsuitbreiding’ in de voorjaarsnota 2022-2025.

#### Beschikking over de bestemmingsreserve bruto-methode

Volledigheidshalve wordt vermeld dat in programma 10 tevens de totale beschikking over de bestemmingsreserve bruto-methode wordt geraamd. Deze inkomst betreft de dekking van de kapitaallasten van geactiveerde uitgaven die gedekt worden uit beschikkingen over reserves en/of bijdragen van derden. Middels de bruto-methode blijven deze geactiveerde uitgaven wel zichtbaar in de exploitatie en op de balans. Het effect voor de exploitatie is nihil aangezien de kapitaallasten en de beschikking over de reserve bruto-methode budgettaire neutraal verlopen. De beschikking over de egaliseringsreserve bruto-methode wordt voor 2022 geraamd op € 713.459,--.