

Paragraaf 9 Corona



Inleiding

In deze paragraaf wordt toegelicht wat in 2021 de financiële gevolgen zijn geweest van de coronacrisis. Het eerste overzicht geeft aan welke middelen we hebben ontvangen en welke kosten we hebben gemaakt. Ook wordt inzichtelijk welke begrootte inkomsten we zijn misgelopen door de coronacrisis. We vergelijken hier 2021 met 2020. Gedurende 2021 is hierover ook gerapporteerd in een extra paragraaf in de kwartaalrapportages. Het tweede overzicht zijn de coronagerelateerde kosten en opbrengsten op taakveldniveau gepresenteerd, zodat vergelijking tussen gemeenten onderling mogelijk is.

Baten en Lasten 2021 corona

Gemeentelijke Baten en Lasten corona excl. TOZO

Baten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Compensatie vanuit algemene uitkering	€ 973.910	€ 607.841
Specifieke uitkeringen	€ 127.961	€ 56.497
Overheveling naar 2021 : vergoeding verkiezingen	€ 33.910	€ -33.910
Vergoeding uitvoeringskosten TOZO/TONK	€ 260.526	€ -
Inkomsten bijzondere bijstand	€ 28.415	€ 128.892
Lagere inkomsten eigen bijdrage wmo	€ -	€ -30.308
Lagere opbrengsten toeristenbelasting	€ 58.000	€ -250.000
Compensatie gemeentelijke accommodaties	€ -72.147	€ -74.540
Teruggaaf middelen voorgaande jaren	€ 109.686	€ -
Overig baten	€ 14.777	€ 19.182
Totale baten	€ 1.535.039	€ 423.654

Lasten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Uitgaven bijstand	€ -2.744	€ -10.310
Uitgaven bijzondere bijstand	€ -	€ -229.411
Uitvoeringskosten TOZO/TONK	€ -550	€ -
Meerkosten jeugd en wmo (december circulaire)	€ -49.964	€ -
Extra bijdrage WSW (december circulaire)	€ -52.524	€ -
Bijzondere bijstand (TONK)	€ -42.750	€ -
Compensatieregeling Jeugd en jongeren	€ -19.456	€ -
Compensatieregeling Cultuur	€ -49.320	€ -
Compensatieregeling Algemeen	€ -18.785	€ -
Extra lasten grotere aanvoer milieustraat	€ -96.000	€ -
Bijdrage exploitatietekort zwembad	€ -59.926	€ -
Budget Hybride werken	€ -72.000	€ -
Compensatie ambtenaren thuiswerken (nieuwe CAO)	€ -42.495	€ -
Organisatiekosten	€ -50.715	€ -64.541
Extra organisatiekosten verkiezingen	€ -40.000	€ -
Schoonmaak/beschermingsmiddelen/ div. voorzieningen	€ -23.784	€ -27.427
Lagere subsidiesvergoedingen	€ -	€ 4.089
Eenmalige subsidiebijdragen	€ -6.479	€ -86.135
Totale lasten	€ -627.493	€ -413.734
Saldo baten minus lasten	€ 907.546	€ 9.920

Gemeentelijke Baten en Lasten TOZO

Baten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Totale baten	€ 521.669	€ 1.736.276

Lasten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Totale lasten	€ -521.669	€ -1.736.276

Saldo baten minus lasten	€ 0	€ -0
--------------------------	-----	------

Toelichting

Onze gemeente heeft een overschot op het coronabudget 2021. Veel extra activiteiten als gevolg van de coronacrisis zijn door de organisatie en andere deelnemers in het veld binnen de reguliere budgetten uitgevoerd. Tenslotte is de compensatie vanuit het Rijk ruimhartig geweest. Omdat de coronacrisis nog voortduurt en zeker ook nog (financieel) invloed op de gemeentelijke uitgaven in 2022 en de jaren daarna, is eerder bij de budgetoverhevelingsvoorstellen al besloten om € 500.000 vanuit 2021 te reserveren voor boekjaar 2022. Daarnaast stelt het college bij de resultaatbestemming 2021 de gemeenteraad voor om ook het resterend bedrag te bestemmen voor het coronabudget 2022. Hieronder worden de posten afzonderlijk toegelicht.

Baten

Het grootste deel van de compensatie vanuit het Rijk wordt ontvangen via steunpakketten via het algemeen deel van het gemeentefonds. Daarbij zijn de cijfers vanuit de decembercirculaire 2021 leidend geweest. Daarnaast worden voor bepaalde activiteiten ook specifieke uitkeringen ontvangen, te denken valt aan extra uitgaven voor handhaving en toezicht en de huurcompensatie voor sportaccommodaties.

Verder heeft het Rijk ook geld toegekend voor de uitvoering van de regelingen TONK en TOZO. De ISD heeft deze extra werkzaamheden binnen de reguliere middelen kunnen verrichten en de ontvangen vergoeding valt vrij ten gunste van het coronabudget.

Voor 2021 is een tekort aan toeristenbelasting verwerkt op basis van de laatste cijfers ontvangen vanuit de BWB. Toch valt de post toeristenbelasting "voordelig" uit. Dit komt doordat de opbrengsten 2020 positiever uitvielen dan eerder was ingeschat. Omdat er vorig jaar in eerste instantie sprake was van een nadeel ten laste van het coronabudget, is nu ook het voordeel verrekend met het coronabudget.

Net als in 2020 zijn de -tijdens de gedwongen sluitingsperiode - aan de gemeente verschuldigde huren voor diverse sport- en gemeentelijke accommodaties kwijtgescholden. Hiervoor is de gemeente gedeeltelijk via specifieke uitkeringen gecompenseerd.

De teruggaven middelen over voorgaande jaren bestaat uit twee posten. Voorgaand jaar is het totale budget voor de meerkosten jeugd en wmo aan zorgaanbieders geoormerkt op genomen. Gemeente Roosendaal, kassier van dit budget, heeft echter een teruggaaf gestuurd omdat het bedrag van de

aanvragen lager uitviel. Daarnaast is de in 2020 extra bijdrage WSW (participatie) een op een doorgegeven aan de WVS en daar komt nu een deel van terug.

Lasten

Net als in 2020 zijn voor de toegekende bedragen voor meerkosten jeugd/wmo (zorgaanbieders via gemeente Roosendaal) en de extra bijdrage WSW (WVS / participatie) ook als kosten meegenomen. Deze bedragen worden later in 2022 met de desbetreffende partijen verrekend.

Uitkeringen via de TONK regeling zijn verricht via de ISD. Het budget voor deze regeling geschiedt via het algemene deel van de extra middelen vanuit het Rijk. Onze gemeente heeft hierop minder op uitgegeven.

Een deel is van de algemene compensatie is bestemd voor cultuur en jeugd/jongeren. Hiervoor konden desbetreffende organisaties binnen onze gemeenten een aanvraag indienen. Het college heeft deze aanvragen steeds beoordeeld en daarover een besluit genomen. Er is minder op dit onderdeel uitgegeven dan we hebben ontvangen vanuit het rijk.

Via een specifieke uitkering is ook het exploitatietekort voor het zwembad over her eerste halfjaar 2021 vergoed. Dit bedrag is een op een doorbetaald aan Laco, welke het zwembad in Hoogerheide exploiteert.

Met de perspectievennota is besloten om een bedrag aan extra gemaakte kosten voor de milieustraat ten laste van het coronabudget te brengen, omdat deze lasten 2021 hoger uitvallen en dit is te relateren aan het feit dat bewoners en bedrijven door de coronacrisis meer hebben weggebracht naar de milieustraat. Verder is met de perspectievennota extra budget beschikbaar gesteld voor Hybride werken (zie kopje "via de reserves").

In de cijfers is ook al rekening gehouden met de (nieuwe) CAO-gevolgen voor 2021. Zo ontvingen ambtenaren met terugwerkende kracht nog een compensatie voor in 2021 gemaakte (thuiswerk) kosten,

Voor het coronaproof organiseren van de verkiezingen in maart 2021 zijn extra kosten gemaakt. Via de algemene middelen is daarvoor ook extra geld ontvangen.

Andere gedane uitgaven zijn coronagerelateerde organisatiekosten en middelen voor schoonmaak, bescherming en diverse voorzieningen.

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers)

Voor de uitvoering van de TOZO regeling, welke onze gemeente heeft uitbesteed aan de ISD, is een separaat voorschot ontvangen. Dit voorschot is een op een doorbetaald aan de ISD. De afrekening ervan geschiedt op basis van de werkelijke uitgaven. In de cijfers hierboven zijn de werkelijke uitgaven vermeld.

Baten en Lasten corona 2021 naar taakvelden

Administratief zijn inkomsten en uitgaven vanwege de coronacrisis verantwoord binnen product 5.5 financiën. Hierdoor behouden we grip op de financiële effecten van de coronacrisis door ze op één plek zichtbaar te maken, bijvoorbeeld ten behoeve van de kwartaalrapportages. Het gevolg van deze werkwijze is evenwel dat deze inkomsten en uitgaven in de administratie en dit boekwerk terecht

komen binnen één taakveld, te weten taakveld 6.3 Inkomensregelingen. Voor een volledig beeld presenteren we daarom hieronder de effecten per taakveld, zoals die zouden zijn wanneer de middelen aan de taakvelden behorende bij hun bestemming toegeschreven zouden worden.

Baten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
0.4 Overhead	€ 14.777	€ 11.440
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 1.007.820	€ 591.044
1.2 Openbare orde en Veiligheid	€ 21.810	€ -
3.4 Economische promotie	€ -	€ -250.000
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ -	€ -
5.2 Sportaccommodaties	€ 46.428	€ 8.606
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ -	€ -62
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ -12.423	€ -43.700
6.3 Inkomensregelingen	€ 865.887	€ 1.872.910
6.4 Begeleide participatie	€ 77.894	€ -
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ -30.308
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 34.515	€ -
Totale baten	€ 2.056.708	€ 2.159.930

Lasten	Realisatie 2021	Realisatie 2020
0.1 Bestuur	€ -3.000	€ -
0.2 Burgerzaken	€ -40.000	€ -
0.4 Overhead	€ -166.965	€ -75.691
1.2 Openbare orde en Veiligheid	€ -12.962	€ -
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ -1.508	€ -9.135
5.1 Sportbeleid en activering	€ -4.559	€ 1.239
5.2 Sportaccommodaties	€ -71.181	€ -
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	€ -22.721	€ -
5.5 Cultureel erfgoed	€ -7.300	€ -
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ -16.093	€ 2.850
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ -24.507	€ -11.352
6.3 Inkomensregelingen	€ -567.713	€ -1.982.031
6.4 Begeleide participatie	€ -52.524	€ -
6.5 Arbeidsparticipatie	€ -3.000	€ -3.960
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ -5.997	€ -
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ -50.447	€ -65.953
7.1 Volksgezondheid	€ -2.685	€ -5.976
7.3 Afval	€ -96.000	€ -
	€ -1.149.162	€ -2.150.010

Saldo baten minus lasten	€ 907.546	€ 9.920
---------------------------------	------------------	----------------

