

Financieel overzicht paragraaf Corona (jaarrekening 2020)

Financieel overzicht

Overzicht en verloop compensatie door het Rijk.

In totaliteit is door het Rijk tot op heden voor een bedrag ter hoogte van bijna € 5 miljoen (stand t/m maartbrief 2021) toegezegd. Dit is exclusief de compensaties die middels specifieke uitkeringen lopen, zoals TOZO, Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS) en Regeling voor exploitatie van ijsbanen en zwembaden. Op de volgende pagina een samenvattend overzicht van deze compensaties met de herkomst (circulaire).

Compensaties door het rijk via de gemeentecirculaires	Verantwoording in 2020		Verantwoording in 2021		Totaal
	Junibrief	Sept. circulaire	Dec. circulaire	Maartbrief*	
Inhaal Jeugd	135.100				135.100
Inhaal Wmo	51.616				51.616
Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief)		93.785			93.785
Mutatie Participatie	549.256				549.256
Vrijwilligers organisaties jeugd		22.121			22.121
Continuïteit van zorg (meerkosten) Jeugd en WMO			87.989		87.989
Compensatie Quarantainekosten			14.702		14.702
Aanvullend pakket re-integratie bijstandgerechtigden			609.182		609.182
Impuls (intensivering dienstverlening) re-integratie			226.804		226.804
Gemeentelijk schuldenbeleid			197.122		197.122
Bijzondere bijstand			68.022		68.022
Cultuurmiddelen - ondersteuning om lokale culturele infrastructuur in stand te houden			498.409		498.409
Lokale culturele voorzieningen - borging van de lokale en regionale culturele infrastructuur	224.853	218.986			443.839
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep		69.687			69.687
Voorschoolse voorziening peuters (VE)	27.426			16.852	44.278
Extra kosten verkiezingen (coronaproof)		120.227	76.663		196.890
Buurt- en dorpshuizen		62.700			62.700
Toeristen-/parkeerbelasting	457.000				457.000
Precario belasting en markt- en evenementenleges		57.902			57.902
Toezicht en handhaving		157.467			157.467
Extra kosten afvalverwerking				95.000	95.000
TONK - tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten - bijz. bijstand				280.000	280.000
Extra begeleiding kwetsbare groepen				160.000	160.000
Bestrijden eenzaamheid ouderen				130.000	130.000
Perspectief Jeugd en Jongeren - organiseren kleinschalige activiteiten				145.000	145.000
Jongerenwerk jeugd - extra inzet				50.000	50.000
Mentale ondersteuning jeugd - laagdrempelig/mentaal welzijn				40.000	40.000
Activiteiten en ontmoetingen jeugd - laagdrempelig/mentaal welzijn				29.000	29.000
	1.445.251	802.875	1.778.893	945.852	4.972.871

* Voorlopig ingeschatte en afgeronde bedragen

De compensatiebedragen die bekend zijn geworden via de decembercirculaire en maartbrief worden verantwoord in 2021 en zijn dus ook in 2021 beschikbaar. De bedragen die via de junibrief en septembercirculaire zijn verstrekt maken onderdeel uit van de jaarverantwoording 2020. Over deze bedragen wordt binnen deze paragraaf verantwoord.

Samenvattend beeld

Het samenvattende beeld van het verloop van de compensaties van het rijk stand 31-12-2020 ziet er als volgt uit:

	Samenvattend overzicht		2020	2021
2020	Junibrief 2020		1.445.251	
	Septembecirculaire 2020		802.875	
	Via resultaatbestemming jaarrekening nog beschikbaar in 2021			554.066
	Resultaatbestemming specifieke uitkering TOZO (zie toelichting pag. 4)			792.370
	Toegevoegd aan Coronafonds	735.069		
	Restant Coronafonds op basis van Q4 monitor (raadsinformatiebrief 15462-2021)			
	- 1,5 meter samenleving	1.950.000		1.848.824
	- verordening Coronafonds	1.950.000		1.567.482
	- gedeelde inkomsten & extra kosten	1.100.000		650.325
		5.000.000	4.066.631	
2021	Decembecirculaire 2020			1.778.893
	Maartbrief 2021			945.852
	Totaal nog beschikbaar in 2021			8.137.812
	Beschikbaar in 2021			
	Compensaties vanuit het Rijk	3.278.811		
	Specifieke uitkering TOZO	792.370		
	Restant Coronafonds	4.066.631		
	Totaal nog beschikbaar in 2021			8.137.812

Het totaal aan beschikbare middelen geeft nog geen inzicht in de mogelijke verplichtingen die hieronder liggen.

Verwacht kan worden dat ook de verstrekte compensaties vanuit de decembercirculaire en de maartbrief besteed gaan worden aan de daarvoor bestemde doelen. Het “vrij” besteedbare deel lijkt daarmee erg beperkt. Het Coronafonds laat daarentegen op dit moment nog wel voldoende ruimte zien om straks mogelijk ook de koppeling te leggen met een “herstelfonds”.

De hoofdconclusie is als volgt:

- **Rijkscompensaties worden ingezet voor de doelen waarvoor ze worden verstrekt;**
- **Een aantal zaken die nog niet zijn besteed in 2020 worden bij de jaarrekening overgeheveld naar het jaar 2021;**
- **Vrije ruimte binnen de compensatiemiddelen lijkt daarmee beperkt**

Op onderdelen, zoals de compensatie op inkomstenderving, kan achteraf nog verrekening plaatsvinden. Dit kan leiden tot mogelijk terugbetalingen.

Maatregelen nog niet concreet

Het rijk heeft voor gemeenten een pakket aan financiële maatregelen getroffen ter (gedeeltelijke) dekking van de coronakosten / -effecten die gemeenten ondervinden. In de decembercirculaire 2020 is een totaaloverzicht van het “compensatiepakket coronacrisis medeoverheden” opgenomen. Voor enkele maatregelen is alleen het landelijk plafond vermeld, en is de concrete verdeelsleutel nog niet bekend en/of is de verdeling afhankelijk van de werkelijke cijfers over 2020. Het betreft de volgende maatregelen/onderdelen: compensatie inkomstenderving na 1 juni (€ 100 mln.), extra beschikbaar voor inkomstenderving (€ 150 mln.), afvalinzameling (€ 32 mln.), zwembaden en ijsbanen (€ 100 mln.) en verlenging steun sportverenigingen (1 okt t/m 31 dec) (€ 60 mln.).

Het ontbreken van een exacte verdeling / verdeelsleutel van de compensatie per gemeente betekent dat gemeenten geen voldoende nauwkeurige en betrouwbare schatting/berekening kunnen maken van het bedrag waarop zij over 2020 aanspraak kunnen maken. Op basis hiervan is de conclusie dat gemeenten het financiële effect van deze onderdelen/maatregelen uit het aanvullende compensatiepakket verwerken in de jaarrekening 2021. Voor het inzicht dat de jaarrekening 2020 moet geven, is in de jaarrekening 2020 bij de algemene uitkering een toelichting opgenomen op het aanvullend compensatiepakket en de ter zake gehanteerde overwegingen/grondslagen om deze compensatie in 2021 te verwerken.

De compensatie gespecificeerd naar beleidsterreinen

De ontvangen bedragen zijn uit te splitsen naar specifieke beleidsonderdelen. Onderstaand per onderdeel een samenvattend overzicht met een korte toelichting als het gaat om de verantwoording in het jaar 2020.

Sociaal domein (exclusief TOZO)

Omschrijving	Junibrief	Sept. circulaire	Dec. circulaire	Maartbrief*	Totaal
Inhaal Jeugd	135.100				135.100
Inhaal Wmo	51.616				51.616
Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief)		93.785			93.785
Mutatie Participatie	549.256				549.256
Vrijwilligers organisaties jeugd		22.121			22.121
Continuïteit van zorg (meerkosten) Jeugd en WMO			87.989		87.989
Compensatie Quarantainekosten			14.702		14.702
Aanvullend pakket re-integratie bijstand gerechtigden			609.182		609.182
Impuls (intensivering dienstverlening) re-integratie			226.804		226.804
Gemeentelijk schuldenbeleid			197.122		197.122
Bijzondere bijstand			68.022		68.022
TONK - tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten - bijz. bijstand				280.000	280.000
Extra begeleiding kwetsbare groepen				160.000	160.000
Bestrijden eenzaamheid ouderen				130.000	130.000
Perspectief Jeugd en Jongeren - organiseren kleinschalige activiteiten				145.000	145.000
Jongerenwerk jeugd - extra inzet				50.000	50.000
Mentale ondersteuning jeugd - laagdrempelig/mentaal welzijn				40.000	40.000
Activiteiten en ontmoetingen jeugd - laagdrempelig/mentaal welzijn				29.000	29.000
Totaal	735.972	115.906	1.203.821	834.000	2.889.699

* Voorlopig ingeschatte en afgeronde bedragen

De bijdragen uit de junibrief en septembercirculaire zijn verantwoord binnen de desbetreffende posten van het sociaal domein. Bij de jaarverantwoording worden ze toegelicht vanuit het totale raads kader. Dat wil zeggen dat eventuele tekorten en / of overschotten zijn verrekend met de reserve sociaal domein.

De TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) wordt via een specifieke uitkering door het Rijk verstrekt. Door de coronacrisis is de gemeente belast met de uitvoering van deze tijdelijke regeling. De TOZO 3 loopt van 1 oktober 2020 tot 1 april 2021. De uitkering is bestemd voor zelfstandige ondernemers ter compensatie voor levensonderhoud en/of een lening voor zelfstandig ondernemers met liquiditeitsproblemen. Deze compensatieregeling loopt ook in 2021 nog door. In de jaarrekening is hiervoor een resultaatbestemming opgenomen ter hoogte van € 792.370.

De totale TOZO uitkering in 2020 loopt voor de gemeente Roermond op naar een bedrag boven de € 7 miljoen. Ook voor 2021 wordt nog een aanzienlijk bedrag verwacht (tot april richting de 2 miljoen). In de jaarrekening wordt hierover verantwoording afgelegd via de SiSa bijlage.

Cultuur

Omschrijving	Junibrief	Sept. circulaire	Dec. circulaire	Maartbrief*	Totaal
Cultuurmiddelen - ondersteuning om lokale culturele infrastructuur in stand te houden			498.409		498.409
Lokale culturele voorzieningen - borging van de lokale en regionale culturele infrastructuur	224.853	218.986			443.839
Totaal	224.853	218.986	498.409	0	942.248

De in 2020 ontvangen middelen voor cultuur worden voor een bedrag ter hoogte van € 433.839 via een resultaatbestemming overgezet naar het jaar 2021. In 2020 is € 10.000 besteed aan de lokale en regionale culturele infrastructuur.

Onderwijs

Omschrijving	Junibrief	Sept. circulaire	Dec. circulaire	Maartbrief	Totaal
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep		69.687			69.687
Voorschoolse voorziening peuters (VE)	27.426			16.852	44.278
Totaal	27.426	69.687	0	16.852	113.965

De kosten gemaakt voor noodopvang van kinderen met een cruciaal beroep zijn in 2020 door de gemeente vergoed. De ontvangen bedragen zijn hiervoor ingezet.

Verkiezingen

Omschrijving	Junibrief	Sept. circulaire	Dec. circulaire	Maartbrief*	Totaal
Extra kosten verkiezingen (coronaproof)		120.227	76.663		196.890
Totaal	0	120.227	76.663	0	196.890

Middels de Septembercirculaire 2020 zijn middelen voor het jaar 2020 ontvangen ter compensatie voor de extra kosten bij de Tweede Kamerverkiezing 2021 als gevolg van de corona-maatregelen. Daar de extra kosten in 2021 worden gemaakt, is bij de jaarrekening 2020 voor het ontvangen bedrag een resultaatbestemming aangevraagd.

Coronafonds

Omschrijving	Junibrief	Sept. circulaire	Dec. circulaire	Maartbrief*	Totaal
Buurt- en dorpshuizen		62.700			62.700
Toeristen-/parkeerbelasting	457.000				457.000
Precario belasting en markt- en evenementenleges		57.902			57.902
Toezicht en handhaving		157.467			157.467
Extra kosten afvalverwerking				95.000	95.000
Totaal	457.000	278.069	0	95.000	830.069

* Voorlopig ingeschatte en afgeronde bedragen

De bedragen uit bovenstaande tabel zijn of worden toegevoegd aan het coronafonds. Per kwartaal wordt verantwoording afgelegd over de besteding van de middelen van het coronafonds.

Onderstaand een samenvattende passage uit de rapportage van het 4^e kwartaal 2020, die een beeld verstrekt over de gedane uitgaven in 2020.

Met betrekking tot de compensaties voor gederfde inkomsten vind achteraf nog een afrekening plaats. Hier kan het zijn dat er nog middelen moeten worden terugbetaald.

Rapportage Q4

In de verordening Coronafonds is vastgelegd dat het College van Burgemeester en Wethouders per kwartaal door middel van een raadsinformatiebrief aan u rapporteert over de besluitvorming.

Het fonds is door u ingesteld in de raadsvergadering van 2 juni 2020. Het fonds voorziet in een behoefte en ondersteuning biedt aan de verenigingen, ondernemers en instellingen in onze stad. Daarnaast is het fonds van waarde voor extra kosten en minder inkomsten als gevolg van de pandemie. Het fonds is gericht op het verlichten van “acute nood” en stimulering en maatregelen in het kader van de controlefase van het virus.

Het fonds wordt ingezet om de volgende doelen te bereiken:

1. Om maatregelen te nemen voor het realiseren van de 1,5 meter samenleving in de openbare ruimte of innovaties in het kader van de controlefase van het virus en de periode na COVID19.
2. Ondersteuning van organisaties (rechtspersonen) die door de coronacrisis nadelige effecten ondervinden (noodfonds) , waarvoor de organisaties geen beroep kunnen doen op andere steunmaatregelen (Verordening Coronafonds).
3. De gederfde inkomsten en extra kosten voor de begroting 2020 van de gemeente Roermond op te vangen die rechtstreeks verband houden met de coronacrisis. Ook voordelen door niet gemaakte kosten of compensatie door het Rijk worden in dit deel meegenomen.

Op peildatum 31 december 2020 zijn er in totaal 117 aanvragen ingediend die betrekking hebben op de onderdelen 1 (7 aanvragen) en 2 (110 aanvragen) van het fonds.

Ad. 1. 1,5-metersamenleving

Op 31 december 2020 waren er in totaal 7 aanvragen ingediend. Hiervan zijn er 4 toegekend en zijn er 2 afwijzingen en 1 nog in behandeling. In dit deel van het fonds is € 1.950.000,- beschikbaar gesteld en hiervan resteert nog € 1.836.449,- (een bedrag € 12.375 is onttrokken in 2021).

Ad. 2. Verordening Coronafonds

Voor het onderdeel Verordening Coronafonds zijn in totaal tot en met 31 december 2020 110 aanvragen ingediend. Hiervan zijn er 42 toegekend, 38 afgewezen en 30 aanvragen zijn nog in behandeling. De redenen dat er nog 30 aanvragen in behandeling zijn is omdat we nog wachten op aanvullende informatie van aanvrager en dat er geen collegevergadering meer was in 2020 om te kunnen besluiten.

De meest gebruikte reden voor afwijzing in dezen is dat er recht bestaat op andere regelingen waarop een beroep kan worden gedaan. Veelal wordt er inkomensondersteuning aangevraagd of compensatie voor omzetverlies. Aanvragers worden actief verwezen naar andere mogelijkheden voor deze steun.

De meeste toewijzingen worden verleend voor het aanpassen van de eigen dienstverlening aan de 1,5 meter maatschappij. In dit deel van het fonds is € 1.950.000,- beschikbaar gesteld en hiervan resteert nog € 1.567.482,- (*dit bedrag wijkt af van de raadinformatiebrief van het 4^e kwartaal waar geen rekening is gehouden met een toegekende aanvraag van € 45.000*).

Ad. 3. Gederfde inkomsten & extra kosten

In de raadsinformatiebrief met betrekking tot kwartaal drie bent u uitgebreid geïnformeerd over de gederfde inkomsten en de tegemoetkomingen van het Rijk dienaangaande.

Op de volgende onderdelen hebben we te maken met gederfde inkomsten: precario terrassen, marktgelden, inkomsten cruiseterminal, straatparkeren, inkomsten zwembad, binnen- en buitensportaccommodaties.

Voor dit onderdeel van het fonds was een bedrag van € 1.100.000 beschikbaar gesteld. Uw raad heeft bij de Septembercirculaire 2020 besloten om de tegemoetkoming van het rijk van € 735.069,- te storten in het fonds. De gerealiseerde uitgaven bedragen € 1.184.744, waardoor nog een bedrag van € 650.325 resteert in het fonds.