

Nota van toelichting

Nummer.: 21TI016

Kerkrade, 17 maart 2021

Behorend bij ontwerpbesluit nummer 21Rb014

Onderwerp

Coronaboekhouding 2020 en rijkscompensaties

Beslispunten

- 1) Kennis te nemen van de door het Rijk (voorlopig) toegekende Coronacompensaties via de algemene uitkering zoals weergegeven in bijlage 1 van de nota van toelichting.
- 2) Kennis te nemen van de (voorlopige) financiële voor- en nadelen 2020 in verband met Corona zoals weergegeven in bijlage 2 van de nota van toelichting.
- 3) In te stemmen met de toewijzing van de compensaties van in totaal € 2.971.300 in 2020 resp. € 1.428.200 in 2021 als volgt:
 - a. Conform het overzicht in bijlage 3 van de nota van toelichting, waarbij de compensaties 2020 zijn gekoppeld aan de financiële voor- en nadelen per programma
 - b. Het restantbedrag 2020 voor verkiezingen (€ 89.000) via resultaatbestemming toe te voegen aan het budget verkiezingen 2021
 - c. Het per saldo resterend nadeel 2020 van € 142.800 te betrekken bij de rekening 2020.
 - d. Het restantbedrag 2020 voor de diverse posten sociaal domein (in totaal € 593.500 +/- pm) via resultaatbestemming toe te voegen aan de betreffende budgetten 2021
 - e. Het gerealiseerde vergoedingsbedrag voor de uitvoeringskosten TOZO 2020 (vooralsnog € 503.700) te reserveren in relatie tot de KASSA-middelen/armoedebeleid conform de informatieverstrekking in de commissie B&S d.d. 12 januari 2021.
 - f. Het compensatiebedrag 2021 voor verkiezingen (€ 62.600) toe te voegen aan het budget verkiezingen 2021
 - g. Het compensatiebedrag 2021 voor cultuurmiddelen (€ 501.500) toe te wijzen aan de betreffende budgetten 2021 conform de bestemmingen waartoe besloten wordt in het separate besluitvormingstraject (planning raadsproces maart 2021)
 - h. De compensatiebedragen 2021 voor aanvullend pakket reïntegratiekosten (€ 463.400), impuls re-integratie (€ 247.500), gemeentelijk schuldenbeleid (€ 114.000) en bijzondere bijstand (€ 39.200) toe te voegen aan de betreffende budgetten 2021 (sociaal domein)
- 4) De onder beslispunt 3 genoemde bedragen te verwerken in de rekening 2020 resp. begroting 2021.

Inleiding

Het jaar 2020 werd overheerst door de Corona-pandemie. Middels diverse raadsinformatiebrieven hebben wij u steeds geïnformeerd over de actuele toestand. Deze nota beperkt zich tot de financiële effecten van Corona op de gemeentelijke boekhouding. Nu, in het 1^e kwartaal 2021, kunnen wij voor het jaar 2020 de balans opmaken en leggen wij u dit stuk dan ook ter besluitvorming voor conform planning. Opgemerkt wordt dat dit voorlopige cijfers zijn. Op het moment van schrijven zijn bijvoorbeeld nog niet alle resultaten van de gemeenschappelijke regelingen bekend.

Ten aanzien van de besteding van de extra cultuurgelden is een separaat besluitvormingstraject aan de orde. In deze nota wordt met dit voorstel rekening gehouden, zie beslispunt 3g.

Doelstelling

Middels deze nota informeren wij de raad over de coronacompensaties en de financiële voor- en nadelen. De raad neemt een besluit over de toewijzing van de compensaties 2020 resp. 2021.

Argumenten

- De raad verkrijgt conform toezegging als aanvulling op de raadsinfobrieven meer inzicht in de financiële effecten van Corona.
- Bij raadsbesluit krijgen de coronacompensaties een bestemming.
- Een besluit over de inzet van de compensaties is relevant voor de later dit jaar door de raad te behandelen en vast te stellen rekening 2020 alsook de begroting 2022/1^e bijstelling 2021.

Kanttekeningen

- Het betreft voorlopige cijfers.
- Niet in alle gevallen is met 100% zekerheid vast te stellen of de effecten alleen het gevolg zijn van corona. Het kan ook zijn dat sprake was van een eerder ingezette ontwikkeling of een combinatie van beide.
- Andersom kan ook, het is niet met 100% zekerheid aan te geven of alle effecten wel zijn meegenomen. Soms treden deze pas later op. Denk bijvoorbeeld aan een toekomstig beroep op zorg of ondersteuning die voortvloeit uit Corona 2020, maar wat nu nog niet bekend is.
- Daar waar extra kosten en opbrengsten (of andersom) tegen elkaar wegvielen nemen wij geen bedragen op. Dit is bijvoorbeeld het geval bij de kwijtschelding huren sportvereniging op basis van de tegemoetkoming uit rijksregeling "Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties"). Maar ook wanneer sommige activiteiten/projecten bekostigd werden uit specifiek eerder daarvoor gereserveerde middelen of toegekende subsidies. Indien deze activiteiten geen of in mindere mate doorgang vonden, blijft het geld in beginsel gereserveerd voor latere besteding (conform het doel van de oorspronkelijke reservering of subsidie). Denk bijvoorbeeld aan evenementen.

Financiën

Rijkscompensaties

Het Rijk heeft gemeenten reeds diverse compensaties toegekend ter (gedeeltelijke) dekking van de coronakosten/-effecten. Enerzijds via de algemene uitkering (junibrief, septembercirculaire, decembercirculaire). Anderzijds via specifieke uitkeringen zoals TOZO. Ten aanzien van specifieke uitkeringen is er geen bestedingsvrijheid, bij niet-besteden moeten deze gelden worden terugbetaald. Verantwoording vindt plaats via de SiSa-systematiek in de rekening 2020.

Er is een uitzondering. In de vergoeding TOZO is inbegrepen een vast bedrag per aanvraag voor de uitvoeringskosten. Dit betreft (vooralsnog) een bedrag van € 503.700. In verband met de bereikte inderdieneffecten door de regeling zelf uit te voeren wordt voorgesteld dit "reeds verdiende" bedrag nog in de rekening 2020 te reserveren in relatie tot de KASSA-middelen/armoedebeleid. Dit conform de informatieverstrekking in de commissie B&S d.d. 12 januari 2021.

Bijlage 1 geeft volledigheidshalve een korte samenvatting van de compensaties via de algemene uitkering in de vorm van decentralisatie-uitkeringen. Hierover bent u reeds eerder geïnformeerd naar aanleiding van de resultaten van de de circulaires. Het tijdelijk laten vervallen van de oploep in de opschalingskorting 2020 en 2021 via de uitkeringsfactor is gelet op de eerdere uitnames door het Rijk via de uitkeringsfactor regulier toegerekend aan "algemene middelen" en "sociaal domein". Dit is via de septembercirculaire reeds verwerkt in de Begroting 2021/1^e bijstelling 2020.

Voor enkele maatregelen is nog alleen het landelijk plafond bekend en is de concrete verdeelsleutel nog niet bekend of is de verdeling afhankelijk van de werkelijke cijfers 2020. Het betreft de volgende

landelijke maatregelen/onderdelen en bedragen: 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 voor de periode 1 oktober - 31 december 2020 (€ 60 mln). De verdeling zal naar verwachting in de volgende circulaire (mei/juni 2021) pas bekend worden. In overeenstemming met de uitspraak van de Commissie BBV worden deze compensaties verwerkt in boekjaar 2021.

Financiële effecten Corona

Corona kan de volgende financiële effecten hebben gehad: meer kosten, minder kosten, minder opbrengsten en meer opbrengsten.

In bijlage 2 worden deze effecten per programma meer inzichtelijk gemaakt. Afgezien van de rijkscompensaties blijken er geen duidelijk toewijsbare meer opbrengsten.

Koppeling compensaties en financiële effecten

Uiteindelijk moeten de financiële effecten en de compensaties worden gekoppeld. Daar waar sprake is van direct toewijsbare nadelen ligt het voor de hand deze ook als zodanig te koppelen. Opgemerkt zij dat in verband met de continuïteit en budgetbewaking het college op onderdelen al een koppeling heeft aangebracht. In de raadsinfobrieven is dit in voorkomende gevallen al benoemd. Ook is op onderdelen reeds een raadsbesluit genomen (participatie/wsw en precario). Door u nu een integraal overzicht te bieden kunt u als raad een definitief en integraal besluit nemen.

Het kan overigens heel goed zijn dat in 2020 compensaties zijn ontvangen voor nadelen die zich pas in 2021 nadrukkelijker gaan voordoen. Denk bijvoorbeeld aan de compensaties voor het organiseren van de verkiezingen van maart 2021, welke in 2 tranches worden toegekend (2020, 2021). Ook na-ijleffecten of inhaaleffecten op het gebied van zorg en ondersteuning zijn denkbaar. Vandaar dat ook wordt voorgesteld om de nog niet bestede bedragen sociaal domein over te hevelen naar 2021.

In bijlage 3 wordt de bestemming van de compensaties 2020 gerelateerd aan de financiële effecten van corona 2020.

Samenvattend

Het uitgangspunt was om de compensaties die betrekking hebben op direct gerelateerde nadelen zoveel mogelijk te koppelen. Verder om de compensaties die betrekking hebben op het sociaal domein te bestemmen ten gunste van het sociaal domein. In de bijlagen is e.e.a. meer inzichtelijk gemaakt en in de geformuleerde beslispunten is hiermee rekening gehouden.

Bijlage 1 en 2:

Compensaties 2020 (bijlage 1)	2.971.300	
Per saldo nadeel 2020 (bijlage 2)	-/- 2.431.600	
Verschil compensaties versus nadelen		<u>539.700</u>

Bijlage 3:

Restant toe te wijzen compensaties 2020 (minder besteed)	192.300	
Nadelen 2020 niet gedekt door compensaties 2020	-/- 335.100	
Per saldo nadeel 2020		-/- 142.800
Bij: Restant compensatie post verkiezingen 2020 naar 2021		89.000
Bij: Restant compensaties sociaal domein 2020 naar 2021		593.500
Totaal		<u>539.700</u>

Voorlopig resteert dan een tekort van € 142.800 in 2020. Dit tekort kan worden afgezet tegen het begrotingssaldo 2020 van € 407.000 (peil Begroting 2021/1^e bijstelling 2020 raad november) plus/min overige mee- en tegenvallers nadien zoals die blijken uit de rekening 2020.

**Communicatie**

Geen specifieke activiteiten.

Uitvoering

Ter verwerking in de rekening 2020 / resultaatbestemming 2020 resp. Begroting 2022/1^e bijstelling 2021.

Bijlage 1

Pr	Naam	Omschrijving	Pakket	2020	2021
0	Compensatie parkeerbelasting	I.v.m. dalende inkomsten uit parkeerbelasting	1 (junibrief)	82.000	
0 / 3	Precario (terrassen) + Markt	Compensatie van misgelopen inkomsten uit precariobelasting (terrassen) en markt- en evenementenleges	2 (septembercirculaire)	55.000	
0	Verkiezingen	Compensatie van extra kosten die gemaakt worden voor de organisatie van herindelingsverkiezingen 2020 en de Tweede Kamerverkiezingen 2021	2 (septembercirculaire)	89.000	
0	Extra kosten verkiezingen	Noodzakelijke maatregelen ivm COVID 19	3 (decembercirculaire)		62.600
1	Toezichten handhavingstaken	Compensatie voor extra toezichts- en handhavingstaken	2 (septembercirculaire)	138.000	
3	Compensatie toeristenbelasting	I.v.m. dalende inkomsten uit toeristenbelasting	1 (junibrief)	42.000	
4	Voorschoolse voorziening Peuters	Compensatie i.v.m. de sluiting van de kinderopvang	1 (junibrief)	22.000	
5	Lokale culturele voorzieningen	T.b.v. borging van de lokale en regionale culturele infrastructuur	1 (junibrief)	159.000	
5	Lokale culturele voorzieningen	T.b.v. borging van de lokale en regionale culturele infrastructuur	2 (septembercirculaire)	156.000	
5	Cultuurmiddelen	T.b.v. borging van de lokale en regionale culturele infrastructuur	3 (decembercirculaire)		501.500
5/6	Vrijwilligersorganisaties Jeugd	Compensatie voor het in stand houden van lokale vrijwilligersorganisaties jeugd, zoals scouting en speeltuinen	2 (septembercirculaire)	15.000	
6	Inhaalzorg Jeugdwet	Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten	1 (junibrief)	127.000	*
6	Inhaalzorg WMO 2015	Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten	1 (junibrief)	52.000	*
6	Continuïteit van zorg (COVID 19)	Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten	3 (decembercirculaire)	88.500	*
6	Participatie Wsw	I.v.m. wegvallen bedrijfsinkomsten Wsw-bedrijven	1 (junibrief)	942.000	*
6	Participatie Wsw	I.v.m. wegvallen bedrijfsinkomsten Wsw-bedrijven	2 (septembercirculaire)	524.000	*
6	Buurten dorpsuizen	Compensatie van extra uitgaven voor buurt- en dorpsuizen	2 (septembercirculaire)	49.000	
6	Noodopvang kinderen	Compensatie voor noodopvang van kinderen van ouders met een cruciaal beroep	2 (septembercirculaire)	51.000	
6	Eigen bijdrage Wmo	Compensatie voor het tijdelijk niet innen van eigen bijdragen voor WMO (abonnementstarief)	2 (septembercirculaire)	92.000	*
6	Compensatie quarantainekosten	Verleende ondersteuning voor burgers in quarantaine	3 (decembercirculaire)	11.400	*
6	Aanvullende pakket re-integratiekosten	I.v.m. extra instroom bijstand door COVID 19 (regulier)	3 (decembercirculaire)	201.500	463.400 *
6	Impuls re-integratie	I.v.m. extra instroom bijstand door COVID 19 (impuls)	3 (decembercirculaire)		247.500 *
6	Gemeentelijk schuldenbeleid	Gelet op de voorziene toename van armoede- en schuldenproblematiek	3 (decembercirculaire)	55.700	114.000 *
6	Bijzondere bijstand	Gelet op de voorziene toename van armoede- en schuldenproblematiek	3 (decembercirculaire)	19.200	39.200 *

Totaal compensaties via decentralisatie-uitkeringen (onderdeel van algemene uitkering)
2.971.300
1.428.200

* = sociaal domein

Pr.	Naam	Omschrijving	Meer kosten (-) Minderkosten (+)	Minder opbrengsten (-) Meer opbrengsten (+)
0	Hulpmiddelen	T.b.v. het thuis kunnen werken hebben diverse medewerkers elektronische hulpmiddelen ontvangen (bv. laptops).	-7.100	
0	Reiskosten	Minder reiskosten door het Rijks advies thuiswerken en gebruik van MS Teams.	15.700	
0	Opleidingen	Als gevolg van de virusuitbraak hebben minder opleidingen plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland.	17.500	
0	Facilitaire maatregelen (incl. gebouwen, magazijn, commissiekamer en schoonmaakkosten)	T.b.v. veilig werken zijn facilitaire middelen aangeschaft (bv. plexiglas schermen, desinfectievloeistof, mondkapjes, etc.). I.v.m. het infectiegevaar zijn er tijdelijk extra schoonmaakactiviteiten.	-95.800	
0	Burgerplein	Bij het Klant contact centrum was tot augustus 2020 extra capaciteit noodzakelijk. Verder zijn diverse huwelijken geannuleerd.	-6.800	-6.800
0	Communicatie	Extra inhuur communicatie.	-14.800	
0	Parkeerbelasting	Door de gedeeltelijke lockdown zijn de parkeerinkomsten lager. T.o.v. de begroting 2020 is sprake van een nadeel van € 328.000. Het effect van corona is lastig te bepalen o.a. door het tijdelijk niet kunnen gebruiken van diverse parkeerterreinen. In vergelijking met de realisatie 2019 is sprake van een minderopbrengst van € 74.700. Derhalve is ervoor gekozen het hele compensatiebedrag voor parkeren (€ 82.000) aan te merken als coronanadeel.		-82.000
0	Precario- en reclamebelasting	BsGW heeft de uitvoeringskosten voor de verlaging precariorechten en reclamebelasting doorbelast. Tevens zijn hier de gemiste inkomsten van beide belastingen vermeld (raad januari 21)	-5.100	-137.000
0	BsGW	Het verleende uitstel van betaling voor ondernemers leidt volgens de BURAP derde kwartaal BsGW tot lagere opbrengsten van aanmaningen en dwangbevelen. Verder maakt BsGW als GR extra kosten in verband met Corona.	-54.000	
1	OOV	Extra uitgaven OOV (verkeersregelaars, tekstkarren, beschermingsmiddelen).	-2.100	
3	Markten	Door het wegvallen van markten en de toepassing van een corona-opstelling op marktdagen is er sprake van gederfde inkomsten.		-33.700
3	Kermissen	Door het schrappen van de kermissen vanwege corona is er sprake van gederfde inkomsten.		-34.100
3	Toeristenbelasting	Het aantal overnachtingen door toeristen is lager door Corona. (voorlopige inschatting, aangifte 4e kwartaal nog niet verwerkt).		-22.300
3	GaiaZoo	De ontvangen retributie van Gaia is lager i.v.m. lagere bezoekersaantallen.		-16.600
4	Leerlingenvervoer	De gemeente Kerkrade houdt vast aan het VNG advies om voorschotnota's á 80% te betalen met als doel om de continuïteit te garanderen. Aan de andere kant hebben de vervoerders extra kosten gemaakt om het vervoer corona proof te maken. Per saldo is ten opzichte van de begroting een voordeel van € 62.000	62.000	
4	Peuterspeelzalen	Over de periode van 16 maart tot en met 8 juni 2020 vond vergoeding van de ouderbijdragen plaats aan stichting KOP.	-8.500	
4	D'r Pool	D'r Pool heeft een tekort als gevolg van de gedeeltelijke lockdown. Hoewel de jaarrekeningcijfers van d'r Pool nog niet bekend zijn, wordt het voorlopig tekort geschat op € 65.000.	-65.000	
4	Binnensportaccommodaties	Voor een bedrag van € 13.800 hebben de huurders van de binnensportaccommodaties huurkwijschelding ontvangen tijdens de lockdown. Dit is gecompenseerd via de landelijke regeling 'Beleidsregel tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID-19'. Per saldo is het effect € 0.		-
5	Evenementen	De minder kosten op evenementen worden via de egalisatiereserve Evenementen doorgeschoven naar 2021. Effect per saldo € 0		
5	Theater	Het verlenen van een bijdrage om zo PLT te ondersteunen om de gevolgen van de Covid-19 maatregelen - met het oog op een gezonde culturele toekomst - zo goed mogelijk op te vangen. Op 7 juli 2020 besloot het college om een maximaal bedrag van € 184.000,00 in te zetten als cofinanciering voor de vitale infrastructuur, zoals aangegeven door het ministerie van OC&W.	-184.000	
5	Inhuur Wsw	De inhuurkosten Wsw zijn gedaald omdat het voor deze kwetsbare doelgroep tijdelijk niet mogelijk was te werken.	29.100	
5	Botanische tuin	Bijdrage exploitatietekort door gedeeltelijke lockdown.	-19.000	
6	Westhoes	Door alle beperkende maatregelen kampen de gemeenschapshuizen met minder inkomsten.	-43.000	
6	Sjtaaterhoes	Door alle beperkende maatregelen kampen de gemeenschapshuizen met minder inkomsten.	-17.000	
6	Overige gemeenschapshuizen	Door alle beperkende maatregelen kampen de gemeenschapshuizen met minder inkomsten.	-49.000	
6	Noodopvang kinderen	Voor ouders in cruciale beroepen bleef noodopvang mogelijk gedurende de lockdown.	-32.400	
6	Voedselbank	Extra uitgifte voedselbonnen.	-7.900	
6	WOZL/WSP	Bijdrage wegvallen bedrijfsopbrengsten (raad november 2020)	-1.442.300	
6	Kredietbank Limburg	Meerkosten KBL	p.m.	
6	Omnibuzz	Lagere vervoerskosten door Omnibuzz. Lagere eigen bijdrage als gevolg van minder vervoersbewegingen.	224.000	-101.900
6	Dagbesteding / Minima	Voorzorgsmaatregelen waaronder mondkapjes/ handschoenen.	-99.700	
6	Wmo eigen bijdrage	Geen eigen bijdrage over de maanden april en mei 2020 (besluit minister De Jonge).		-80.000
6	Boodschappenbus	Initiatief is gestart in 2019. De bedoeling was dat Impuls voor een andere bron van financiering ging zorgen in 2020/2021. Door de coronapandemie ondersteunen bedrijven/fondsen nauwelijks daar ze zelf geconfronteerd worden met een vermindering van hun financiële mogelijkheden.	-12.000	
6	Jeugdzorgaanbieders	Meerkosten jeugdzorgaanbieders i.v.m. omzetgarantiestelling.	p.m.	
7	Rd4	Rd4 heeft meerkosten gemaakt door Corona. Deze kosten worden door de deelnemers betaald. Bedrag nog niet bekend.	p.m.	
div	Oninbare debiteuren	Extra versterken voorziening i.v.m. verwachte oninbaarheid belasting- en overige debiteuren, in afstemming met accountant. Deels is sprake van een reguliere ontwikkeling. In het kader van de coronaboekhouding wordt een bedrag van € 100.000 ingeschat.	-100.000	
Totaal			-1.917.200	-514.400

Totaal nadeel (saldo van meer/minder kosten en saldo van minder/meeropbrengsten)

-2.431.600,00

* = sociaal domein

Pr.	Naam	Omschrijving	Pakket	2020	2020 Restant
	Algemeen compensaties versus coronaschade				
0	Compensatie parkeerbelasting	I.v.m. dalende inkomsten uit parkeerbelasting	1 (junibrief)	82.000	
0	Parkeerbelasting	Door de gedeeltelijke lockdown zijn de parkeerinkomsten lager. T.o.v. de begroting 2020 is sprake van een nadeel van € 328.000. Het effect van corona is lastig te bepalen o.a. door het tijdelijk niet kunnen gebruiken van diverse parkeerterreinen. In vergelijking met de realisatie 2019 is sprake van een minderopbrengst van € 74.700. Derhalve is ervoor gekozen het hele compensatiebedrag voor parkeren (€ 82.000) aan te merken als coronanadeel.		-82.000	
	RESTANT				-
0 / 3	Compensatie Precario (terrassen) + Markt	Compensatie van misgelopen inkomsten uit precariobelasting (terrassen) en markt- en evenementenleges	2 (septembercirculaire)	55.000	
0	Precariobelasting	BsGW heeft de uitvoeringskosten voor de verlaging precariorechten en reclamebelasting doorbelast. 60% wordt hiervan toegerekend aan precario.Tevens zijn hier de gemiste inkomsten van precario vermeld.		-86.100	
		NB: inzet 28.000 compensatie ivm precario/reclame 2020 reeds besloten door raad (jan2021)			
3	Markten	Door het wegvallen van markten en de toepassing van een corona-opstelling op marktdagen is er sprake van gederfde inkomsten.		-33.700	
	RESTANT				-64.800
0	Compensatie Verkiezingen 2021	Compensatie van extra kosten die gemaakt worden voor de organisatie van herindelingsverkiezingen 2020 en de Tweede Kamerverkiezingen 2021	2 (septembercirculaire)	89.000	
	Verkiezingen 2021	Nog te besteden in 2021		-89.000	
	RESTANT				-
1	Compensatie Toezicht- en handhavingstaken	Compensatie voor extra toezichts- en handhavingstaken	2 (septembercirculaire)	138.000	
1	OOV	Extra uitgaven OOV (verkeersregelaars, tekstkarren, beschermingsmiddelen).		-2.100	
		NB: extra inzet OOV heeft plaatsgevonden binnen bestaande budgetten			
	RESTANT				135.900
3	Compensatie toeristenbelasting	I.v.m. dalende inkomsten uit toeristenbelasting	1 (junibrief)	42.000	
3	Toeristenbelasting	Het aantal overnachtingen door toeristen is lager door Corona. (voorlopige inschatting, aangifte 4e kwartaal nog niet verwerkt).		-22.300	
3	GaiaZoo	De ontvangen retributie van Gaia is lager i.v.m. lagere bezoekersaantallen.		-16.600	
	RESTANT				3.100
4	Compensatie Voorschoolse voorziening Peuters	Compensatie i.v.m. de sluiting van de kinderopvang	1 (junibrief)	22.000	
4	Peuterspeelzalen	Over de periode van 16 maart tot en met 8 juni 2020 vond vergoeding van de ouderbijdragen plaats aan stichting KOP.		-8.500	
	RESTANT				13.500
5	Compensatie Lokale culturele voorzieningen	T.b.v. borging van de lokale en regionale culturele infrastructuur	1 (junibrief) / 2 (septemberc	315.000	
5	Theater	Het verlenen van een bijdrage om zo PLT te ondersteunen om de gevolgen van de Covid-19 maatregelen - met het oog op een gezonde culturele toekomst - zo goed mogelijk op te vangen. Op 7 juli 2020 besloot het college om een maximaal bedrag van € 184.000,00 in te zetten als cofinanciering voor de vitale infrastructuur, zoals aangegeven door het ministerie van OC&W.		-184.000	
	RESTANT				131.000
5/6	Compensatie Vrijwilligersorganisaties Jeugd	Compensatie voor het in stand houden van lokale vrijwilligersorganisaties jeugd, zoals scouting en speeltuinen	2 (septembercirculaire)	15.000	
	RESTANT				15.000
6	Compensatie Buurt- en dorphuizen	Compensatie van extra uitgaven voor buurt- en dorpsuizen	2 (septembercirculaire)	49.000	
6	Westhoes	Door alle beperkende maatregelen kampen de gemeenschapshuizen met minder inkomsten.		-43.000	
6	Sjtaaterhoes	Door alle beperkende maatregelen kampen de gemeenschapshuizen met minder inkomsten.		-17.000	
6	Overige gemeenschapshuizen	Door alle beperkende maatregelen kampen de gemeenschapshuizen met minder inkomsten.		-49.000	
	RESTANT				-60.000
6	Compensatie Noodopvang kinderen	Compensatie voor noodopvang van kinderen van ouders met een cruciaal beroep	2 (septembercirculaire)	51.000	
6	Noodopvang kinderen	Voor ouders in cruciale beroepen bleef noodopvang mogelijk gedurende de lockdown.		-32.400	
	RESTANT				18.600
	Totaal Restanten Algemeen				192.300
	Overige posten Algemeen (niet direct te koppelen aan compensaties)				
0	Hulpmiddelen	T.b.v. het thuiswerken hebben enkele medewerkers elektronische hulpmiddelen ontvangen (bv. laptops).		-7.100	
0	Reiskosten	Minder reiskosten door het Rijks advies thuiswerken en gebruik van MS Teams.		15.700	
0	Opleidingen	Als gevolg van de virusuitbraak hebben minder opleidingen plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland.		17.500	
0	Facilitaire maatregelen (incl. gebouwen, magazijn, commissiekamer en schoonmaakkosten)	T.b.v. veilig werken zijn facilitaire middelen aangeschaft (bv. plexiglas schermen, desinfectievloeistof, mondkapjes, etc.). I.v.m. het infectiegevaar zijn er tijdelijk extra schoonmaakactiviteiten.		-95.800	
0	Burgerplein	Bij het Klant contact centrum was tot augustus 2020 extra capaciteit noodzakelijk. Verder zijn diverse huwelijken geannuleerd.		-13.600	

Pr.	Naam	Omschrijving	Pakket	2020	2020 Restant
0	Communicatie	Extra inhuur communicatie.		-14.800	
0	Reclamebelasting	BsGW heeft de uitvoeringskosten voor de verlaging precariorechten en reclamebelasting doorbelast. 40% wordt hiervan toegerekend aan reclame.Tevens zijn hier de gemiste inkomsten van reclame vermeld.		-56.000	
0	BsGW	Het verleende uitstel van betaling voor ondernemers leidt volgens de BURAP derde kwartaal BsGW tot lagere opbrengsten van aanmaningen en dwangbevelen. Verder maakt BsGW als GR extra kosten in verband met Corona.		-54.000	
3	Kermissen	Door het schrappen van de kermissen vanwege corona is er sprake van gederfde inkomsten.		-34.100	
4	D'r Pool	D'r Pool heeft een tekort als gevolg van de gedeeltelijke lockdown. Hoewel de jaarrekeningcijfers van d'r Pool nog niet bekend zijn, wordt het voorlopig tekort geschat op € 65.000.		-65.000	
4	Leerlingenvervoer	De gemeente Kerkrade houdt vast aan het VNG advies om voorschotnota's á 80% te betalen met als doel om de continuïteit te garanderen. Aan de andere kant hebben de vervoerders extra kosten gemaakt om het vervoer corona proof te maken. Per saldo is ten opzichte van de begroting een voordeel van € 62.000		62.000	
5	Inhuur Wsw	De inhuurkosten Wsw zijn gedaald omdat het voor deze kwetsbare doelgroep tijdelijk niet mogelijk was te werken.		29.100	
5	Botanische tuin	Bijdrage exploitatietekort door gedeeltelijke lockdown.		-19.000	
7	Rd4	Rd4 heeft meerkosten gemaakt door Corona. Deze kosten worden door de deelnemers betaald. Bedrag nog niet bekend, maar verloopt via reserve afval (neutraal voor begroting)		p.m.	
div	Oninbare debiteuren	Extra versterken voorziening i.v.m. verwachte oninbaarheid belasting- en overige debiteuren, in afstemming met accountant. Deels is sprake van een reguliere ontwikkeling. In het kader van de coronaboekhouding wordt een bedrag van € 100.000 ingeschat.		-100.000	
	Subtotaal overige posten Algemeen				-335.100
	Totaal Algemeen (restant algemeen minus overige posten algemeen)				-142.800
	Sociaal domein				
6	Compensatie Inhaalzorg Jeugdwet	Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten	1 (junibrief)	127.000	
6	Jeugdzorgaanbieders	Meerkosten jeugdzorgaanbieders i.v.m. omzetgarantiestelling.		p.m.	
	RESTANT				127.000
6	Compensatie Inhaalzorg WMO 2015	Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten	1 (junibrief)	52.000	
6	Omnibuzz	Lagere vervoerskosten door Omnibuzz. Lagere eigen bijdrage als gevolg van minder vervoersbewegingen.		122.100	
6	Dagbesteding	Voorzorgsmaatregelen waaronder mondkapjes/ handschoenen.		-76.000	
	RESTANT				98.100
6	Compensatie Participatie Wsw	I.v.m. wegvallen bedrijfsinkomsten Wsw-bedrijven	1 (junibrief) / 2 (septemberc	1.466.000	
6	WOZL/WSP	Bijdrage wegvallen bedrijfsopbrengsten.		-1.442.300	
		NB: inzet compensatie reeds besloten door raad (november 2021 zienswijze wozl/wsp)			
	RESTANT				23.700
6	Compensatie Eigen bijdrage Wmo	Compensatie voor het tijdelijk niet innen van eigen bijdragen voor WMO (abonnementstarief)	2 (septembercirculaire)	92.000	
6	Wmo eigen bijdrage	Geen eigen bijdrage over de maanden april en mei 2020 (besluit minister De Jonge).		-80.000	
	RESTANT				12.000
6	Compensatie Continuïteit van zorg (COVID 19)	Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten	3 (decembercirculaire)	88.500	
	RESTANT				88.500
6	Compensatie quarantainekosten	Verleende ondersteuning voor burgers in quarantaine	3 (decembercirculaire)	11.400	
	RESTANT				11.400
6	Compensatie Aanvullende pakket re-integratiekosten	I.v.m. extra instroom bijstand door COVID 19 (regulier)	3 (decembercirculaire)	201.500	
	RESTANT				201.500
6	Compensatie Gemeentelijk schuldenbeleid	Gelet op de voorziene toename van armoede- en schuldenproblematiek	3 (decembercirculaire)	55.700	
6	Kredietbank Limburg	Meerkosten KBL		p.m.	
	RESTANT				55.700
6	Compensatie Bijzondere bijstand	Gelet op de voorziene toename van armoede- en schuldenproblematiek	3 (decembercirculaire)	19.200	
6	Boodschappenbus	Initiatief is gestart in 2019. De bedoeling was dat Impuls voor een andere bron van financiering ging zorgen in 2020/2021. Door de coronapandemie ondersteunen bedrijven/fondsen nauwelijks daar ze zelf geconfronteerd worden met een vermindering van hun financiële mogelijkheden.		-12.000	
6	Voedselbank	Extra uitgifte voedselbonnen.		-7.900	
6	Minima	Voorzorgsmaatregelen waaronder mondkapjes/ handschoenen.		-23.700	
	RESTANT				-24.400
	Totaal Restant Sociaal Domein				593.500