

Najaarsrapportage 2020

Financiële Bijstelling

In dit deel wordt inzicht gegeven in de huidige stand van zaken ten aanzien van de begrotingsruimte voor het jaar 2020. In onderstaande tabellen wordt een verhoging van de lasten en een verlaging van de baten met het “- teken” aangegeven.

Gestart wordt met de stand naar aanleiding van de in 2020 genomen raadsbesluiten (geautoriseerde begrotingswijzigingen).

Begrotingssaldo	2020
Primaire begroting 2020-2023	22.000
Wijzigingen op basis van raadsbesluiten:	
Accountantscontrole (Rb. 2020/2/14)	-15.000
GGD, begroting 2021 (Rb. 2020/3/16)	-34.000
Veiligheidsregio, begroting 2021 (Rb. 2020/3/12)	-42.000
Kompas, 1 ^e begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 (Rb. 2020/3/15)	26.000
RUD, begroting 2021 (Rb. 2020/3/11)	-5.000
Bijstellingen voorjaarsrapportage 2020 (Rb. 2020/6/5)	29.000
Saldo begroting	-19.000
Bijstellingen in deze Najaarsrapportage:	
Programma Bestuur en ondersteuning	761.000
Programma Veiligheid	-57.000
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat	14.000
Programma Economie	-5.000
Programma Onderwijs	0
Programma Sport, cultuur en recreatie	0
Programma Sociaal domein	-133.000
Programma Volksgezondheid en milieu	-4.000
Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-38.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	538.000
Saldo begroting na Najaarsrapportage 2020	519.000

Programma Bestuur en ondersteuning	2020
1. Intergemeentelijke samenwerking	117.750
2. Voorlichting en communicatie	-1.750
3. Documentaire informatievoorziening	-45.000
4. Mobiliteit e-cars en e-bikes	15.000
5. Algemene uitkering uit het gemeentefonds	579.000
6. Sociaal deelfonds	239.000
7. Stelpost loon- en prijsstijging	100.000
8. Mutaties in reserves programma Bestuur en Ondersteuning	-304.000
9. Mutaties in reserves programma Veiligheid	50.000
10. Mutaties in reserves programma Economie	5.000
11. Mutaties in reserves programma Sociaal Domein	-18.000
12. Mutaties in reserves programma Volkshuisvesting, RO en Stedelijke vernieuwing	24.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	761.000

- In verband met het stopzetten van de functionele integratie met de gemeente Simpelveld vervalt de bij raadsbesluit van 13-02-2020 geraamde bijdrage in de implementatiekosten van de gemeente Simpelveld ten behoeve van de toetreding van deze gemeente tot Parkstad IT. De geraamde bijdrage werd grotendeels gedekt door een aanwending van de algemene reserve (zie punt 8).
- In het kader van de Covid-19 pandemie is gestart met het maken van periodieke journaals met het idee om mooie initiatieven van inwoners, ondernemers en verenigingen uit te zenden. Er is een bijdrage verstrekt van € 250 per journaal tot een maximum van 7 journaals. De kosten worden gedekt uit de algemene reserve, noodfonds Covid-19 (zie punt 8).
- De gemeente Voerendaal heeft een archiefachterstand, zowel analoog als digitaal. Een van de grootste oorzaken is de onderbezetting en ziekte bij het team documentaire informatievoorziening en de omslag van analoog naar digitaal werken. Met ingang van medio 2019 is gestart met een (grotendeels) nieuw team. Het focus van dit team is het voorkomen van nieuwe achterstanden en het uitvoeren van de dagelijkse kwaliteitscontroles en archief- en vernietigingswerkzaamheden. Om de resterende achterstanden van 2015-2019 succesvol te kunnen wegwerken is ondersteuning noodzakelijk. Hiervoor wordt een extra bedrag van € 45.000 geraamd.
- Voor de doorontwikkeling en opschaling van e-carshare is een provinciale subsidie ontvangen. Genoemd bedrag wordt toegevoegd aan de reserve duurzaamheid (zie punt 8).
- De algemene uitkering uit het gemeentefonds is opnieuw berekend aan de hand van de mei- en septembercirculaire 2020. De mutatie is ten opzichte van de september- en decembercirculaire 2019 waarvoor de begroting in de voorjaarsrapportage 2020 is bijgesteld. In de septembercirculaire 2020 is o.a. een compensatie van het Rijk voor Covid-19 maatregelen opgenomen. Deze middelen (€ 208.000) worden toegevoegd aan de algemene reserve, noodfonds Covid-19 (zie punt 8).
- De uitkering Sociaal deelfonds (gemeentefonds) is opnieuw berekend op basis van de mei- en septembercirculaire 2020. De mutatie is ten opzichte van de september- en decembercirculaire 2019 waarvoor de begroting in de voorjaarsrapportage 2020 is bijgesteld. In de septembercirculaire 2020 is o.a. een compensatie van het Rijk voor participatiebudget opgenomen in verband met extra kosten Covid-19. Deze middelen (€ 108.000) worden gereserveerd voor dit doel (zie programma Sociaal domein, punt 19).
- De stelpost loon- en prijsstijging is opnieuw berekend op basis van de mei- en septembercirculaire 2020. Het restant budget voor loon- en prijsstijging op deze stelpost valt zoals gebruikelijk vrij bij de najaarsrapportage.
- De mutaties in reserves betreft toevoeging aan de algemene reserve (noodfonds Covid-19) van middels de septembercirculaire ontvangen compensatie maatregelen Covid-19 pandemie (-€ 208.000, zie punt 4), toevoeging provinciale subsidie doorontwikkeling e-carshare aan de reserve duurzaamheid (-€ 15.000, zie punt 4), onttrekking aan de algemene reserve (noodfonds Covid-19) t.b.v. periodieke journaals (€ 1.750, zie punt 2) en intrekken aanwending algemene reserve t.b.v. bijdrage aan de gemeente Simpelveld (-€ 82.750, zie punt 1).
- Aanwending van de algemene reserve (noodfonds Covid-19) ter dekking van de kosten voor het afsluiten van het heuvelland in het voorjaar (zie ook programma Veiligheid punt 14).
- Aanwending van de reserve Ruimtelijke ontwikkelingen ten behoeve van de kwaliteitstoezicht afbouw Op Gen Hek (zie ook programma Economie punt 16.).
- Dotatie aan reserve Sociaal Domein inzake extra financiële middelen decentralisatie uitkering brede aanpak dak- en thuisloosheid die in de septembercirculaire 2020 gemeentefonds zijn opgenomen.

12. Aanwending reserve Ruimtelijke ontwikkelingen ten behoeve van aflossing op het pand Kerkplein 39 rustende hypotheek (zie ook programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing punt 23).

Programma Veiligheid	2020
13. Crisisbeheersing en brandweer	52.000
14. Openbare orde en veiligheid	-109.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-57.000

13. Betreft van de veiligheidsregio Zuid-Limburg ontvangen compensatie kazerne Maastricht-zuid conform besluit van het Algemeen bestuur van 6 december 2019.
14. Bijstelling betreft de kosten voor het afsluiten van het heuvelland in verband met de Covid-19 pandemie (€ 50.000), sluiting van woningen inclusief cameratoezicht (€ 46.000), inhuur handhavingsjurist (€ 8.000) en opruimen gedumpt drugsafval / chemicaliën (€ 5.000).

Programma Verkeer, vervoer en waterstaat	2020
15. Zwerfvuil	14.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	14.000

15. Betreft ontvangen vergoeding opruimen zwerfafval 2019.

Programma Economie	2020
16. Bedrijfsterreinen	-5.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-5.000

16. Betreft kosten van inhuur kwaliteitstoezicht afbouw infrastructuur industrieterrein Lindelauffer Gewande / Op Gen Hek. De kosten worden financieel gedekt door aanwending van de reserve Ruimtelijke ontwikkeling (zie programma bestuur en ondersteuning punt 10).

Programma Sociaal domein	2020
17. Aanvullende uitkering IOAW-IOAZ	-66.000
Aanvullende rijksbijdrage IOAW-IOAZ	66.000
18. TOZO regeling 1 en 2	-1.956.000
Bijdrage van het Rijk in zake TOZO regeling 1 en 2	1.956.000
19. Wet Sociale Werkvoorziening, doorbetaling rijkscompensatie Covid-19	-108.000
20. Nieuwe wet inburgering	-25.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-133.000

17. Door het Rijk is de gebundelde uitkering Pb, IOAW-IOAZ en BBZ voor het jaar 2020 definitief vastgesteld. Deze middelen worden voor dit doel gereserveerd.
18. Van het Rijk zijn in het kader van de Covid-19 pandemie middelen ontvangen voor de TOZO regeling 1 en 2. Deze middelen worden voor dit doel gereserveerd.
19. In de septembercirculaire 2020 gemeentefonds zijn extra middelen participatiebudget ontvangen ter compensatie van extra kosten als gevolg van Covid-19. Deze middelen worden voor dit doel gereserveerd.
20. In de meicirculaire 2020 gemeentefonds is middels een integratie uitkering nieuwe wet inburgering extra geld toegekend voor dit doel. De uitvoering hiervan gebeurt door Kompas. Deze middelen worden voor dit doel gereserveerd.

Programma Volksgezondheid en milieu	2020
21. Jeugdgezondheidszorg (Gezond in de Stad)	-4.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-4.000

21. In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start is in de septembercirculaire 2020 gemeentefonds middels een decentralisatie uitkering "Gezond in de Stad" extra geld opgenomen. De uitvoering hiervan gebeurt door programmabureau trendbreuk van de GGD. De ontvangen middelen worden voor dit doel gereserveerd.

Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing	2020
22. Bijdrage sloopfonds	11.000
Doorbetaling bijdrage sloopfonds	-11.000
23. Hypotheek pand Kerkplein 39	-24.000
24. Huur chalets Haspengouw	-14.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-38.000

22. Voor het toevoegen van een woning is op grond van gemeentelijk en regionaal beleid een financiële compensatie verschuldigd. Deze ontvangen financiële compensatie sloopfonds wordt een op een doorbetaald aan Stadsregio Parkstad Limburg.
23. Betreft restant hypotheekschuld van voormalige bewoner pand Kerkplein 39. Dit pand is in eigendom van de gemeente Voerendaal. Als eigenaar is de gemeente gehouden de hypotheekschuld te voldoen aan de hypotheekverstrekker. De reserve Ruimtelijke ontwikkeling wordt aangewend ter financiële dekking (zie programma Bestuur en ondersteuning punt 12). Bij een eventuele verkoop van het pand zal de netto opbrengst worden toegevoegd aan genoemde reserve.
24. Als gevolg van sloop van twee chalets aan de Haspengouw valt de geraamde huuropbrengst lager uit. Op dit moment wordt nog één chalet aan de Haspengouw verhuurd.

Rechtmatigheid

MAATREGELEN IN HET KADER VAN COVID-19 PANDEMIE

Rechtmatigheid betekent het handelen in overeenstemming met wet- en regelgeving. Door de corona-crisis verloopt de zorg-/dienstverlening (deels) anders, dan waarvan werd uitgegaan in de regelgeving en overeenkomsten met aanbieders. Dit kan formeel tot onrechtmatigheden leiden. Hiermee wordt niet in de eerste plaats gedoeld op fraude, maar op een uitvoeringspraktijk in crisistijd, die niet overeenkomt met de juridische uitgangspunten die gelden in een normale situatie.

Door de coronamaatregelen kan het voorkomen dat baten, lasten en balansmutaties niet meer (geheel) in overeenstemming zijn met bijvoorbeeld de onderliggende overeenkomsten, relevante verordeningen en landelijke wetgeving. Er vinden bijvoorbeeld betalingen plaats door gemeenten aan (zorg)aanbieders vanuit continuïteitsoverwegingen, waarbij later blijkt dat hier geen prestaties tegenover staan.

Vanuit de optiek van de rechtmatigheid kunnen de volgende deelonderwerpen onderscheiden worden:

1. Reguliere zorg-/dienstverlening;
2. Zorg-/dienstverlening in een andere vorm;
3. Meerkosten;
4. Vergoeding van omzet, ook als daar geen levering van prestaties tegenover staat.

1. Reguliere zorg-/dienstverlening

Sommige vormen van zorg en diensten zullen ongewijzigd voortgezet en geleverd worden, conform de gesloten overeenkomsten. De verantwoording van de productie kan in het kader van het jaarrekeningtraject voor het verslagjaar 2020 ook op de geëigende wijze plaatsvinden. Bij een reguliere voortzetting van de zorgverlening zullen er naar verwachting geen rechtmatigheidsproblemen optreden.

2. Zorg-/dienstverlening in een andere vorm

Hierbij kunnen twee varianten worden onderscheiden:

- Zorg wordt in aangepaste vorm geleverd, passend binnen de toewijzing;
- Zorg wordt in aangepaste vorm geleverd, niet passend binnen de toewijzing.

Mocht de aangepaste zorg niet passen binnen de toewijzing, maar voldoende basis hebben in de gesloten overeenkomsten, dan dient er een nieuwe toewijzing plaats te vinden.

Door het ministerie van VWS is een handreiking gedaan hoe om te gaan met de zorg voor kwetsbare mensen die thuis wonen voor o.a.;

- Verstrekken van hulpmiddelen
- Aanbieden huishoudelijke hulp
- Dagbesteding en –opvang

De richtlijn geeft handvatten hoe zorg zoveel als mogelijk toch doorgang kan vinden en welke alternatieven er zijn.

3. Meerkosten

Meerkosten betreffen de directe extra kosten:

- die een (zorg)aanbieder/dienstverlener maakt gedurende de door het Rijk afgekondigde periode dat de coronamaatregelen gelden;
- die duidelijk het gevolg zijn van de coronamaatregelen van het Rijk, in het bijzonder het volgen van de richtlijnen van het RIVM;
- die onder reguliere omstandigheden niet gemaakt hoefden te worden;
- die noodzakelijk zijn om de gewenste zorg/dienstverlening te kunnen blijven continueren die voldoen aan de RIVM-richtlijnen; en
- die niet al op andere wijze zijn gecompenseerd.

Van belang bij de meerkosten vanuit de optiek van rechtmatigheid, is een goede vastlegging. Indien en voor zover er in de begroting geen dekking is voorzien voor deze extra lasten, moet via een wijziging van de begroting alsnog een autorisatie worden verkregen. Dit laatste is van belang voor de vaststelling van de begrotingsrechtmatigheid.

4. Vaste omzetvergoeding

Kern van het uitgangspunt van VNG en Rijk is dat de financiering van de omzet, wordt voort- en doorgezet op het niveau van vóór de corona-crisis. Deze vaste omzetvergoeding wordt ook wel de continuïteitsbijdrage genoemd, voor zover hier geen prestaties tegenover staan. Bij het verstrekken van deze omzetvergoeding kunnen rechtmatigheidsproblemen optreden. In de aanloop naar het jaarrekeningtraject zal naar de mogelijke oplossingsvarianten gekeken worden, waarbij zoveel mogelijk aangesloten wordt bij landelijke/centrale richtlijnen en of adviezen.

Onrechtmatigheden roepen al snel de (vaak onterechte) associatie op met fraude. De onrechtmatigheden die hier aan bod komen, zijn echter van een andere orde. Het betreft hier lasten die verband houden met de borging van de continuïteit van de zorg/dienstverlening en de instandhouding van de (zorg)infrastructuur. De maatregelen in het kader van de bestrijding van de corona-crisis, vereisten hierbij een afwijking van bestaande overeenkomsten en verordeningen. Maatregelen om de rechtmatigheid te herstellen zijn zeker mogelijk, maar vergen ook een bestuurlijke weging met het oog op de daaraan verbonden administratieve lasten.

Momenteel zijn we nog in afwachting van de Kadernota Rechtmatigheid 2020 van de commissie BBV die nader ingaat op de hierboven geschetste problematiek.

Middels de memo's "stand financiële gevolgen COVID 19 wordt u als raad op de hoogte gehouden over de financiële gevolgen van de coronacrisis.

Echter voor financiële rechtmatigheid is het van belang dat u als raad instemt met de maatregelen zoals deze door Voerendaal zijn genomen:

- De directe kosten (meerkosten) die noodzakelijk en onvermijdelijk zijn om werkzaamheden en dienstverlening volgens de RIVM richtlijnen te continueren en die onder reguliere omstandigheden niet gemaakt hoefden te worden.
- De omzetvergoeding (waarvoor geen prestaties zijn geleverd) aan diverse (zorg)aanbieders op het gebied van 1. leerlingenvervoer, 2. huishoudelijk zorg, 3. begeleiding en 4. Vervoersvoorzieningen
- Uitstel van lokale belastingen
- Uitstel/kwijtschelding huurbetalingen.
- (Voor)uitbetaling van subsidie of laten vallen prestatie eisen.
- Terugbetalen legeskosten van afgelaste evenementen.

Voorstel

1. Het College van burgemeester en wethouders stelt de raad voor om de begrotingswijzigingen te autoriseren.
2. Het College van burgemeester en wethouders stelt de raad voor om in te stemmen met de genomen maatregelen als gevolg van COVID-19.