

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 29 oktober 2020

Zaaknummer : 703603
Afdeling : Team Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder : N.F. Mulder
Openbaarheid : Actief openbaar

ONDERWERP

Reserve coronacrisis

SAMENVATTING

De uitbraak van het coronavirus heeft grote impact op onze maatschappij. Door het Rijk zijn aan de gemeente compensatiepakketten beschikbaar gesteld. Voor een aantal van deze pakketten wordt middels de Najaarsnota voorgesteld om deze te storten in een nieuw te vormen reserve coronacrisis. Naast het instellen van de reserve is het nodig om criteria vast te stellen op basis waarvan een onttrekking plaats kan vinden. Op basis hiervan kan het college vervolgens snel en adequaat middelen beschikbaar stellen.

BESLUIT B&W

1. De raad voor te stellen:
 - in te stemmen met de criteria reserve coronacrisis;
 - het college te mandateren om onttrekkingen aan de reserve coronacrisis te doen voor voorstellen die aan de daartoe gestelde criteria voldoen. De verantwoording vindt plaats via de reguliere P&C producten.
 - de criteria reserve coronacrisis te betrekken bij de behandeling van de najaarsnota 2020 in de raad van 29 oktober 2020;
2. Het voorstel voor te leggen aan de commissie Middelen voor advies aan de raad (A-stuk).

BESLUIT RAAD

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 oktober 2020

besluit:

1. in te stemmen met de criteria reserve coronacrisis;
2. het college te mandateren om onttrekkingen aan de reserve coronacrisis te doen voor voorstellen die aan de daartoe gestelde criteria voldoen. De verantwoording vindt plaats via de reguliere P&C producten.
3. de criteria reserve coronacrisis te betrekken bij de behandeling van de najaarsnota 2020 in de raad van 29 oktober 2020.

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 29 oktober 2020

INLEIDING

De uitbraak van het coronavirus heeft naast maatschappelijke gevolgen ook financiële consequenties voor de gemeente Heemstede. De gemeente vervult immers een belangrijke rol in de bestrijding van het virus en de uitvoering van een aantal door het kabinet aangekondigde maatregelen. Extra kosten zijn onvermijdelijk. De impact is ook nu nog niet geheel in te schatten. De rijksoverheid heeft door middel van twee compensatiepakketten, de aanvullende brief bij de meicirculaire 2020 en via de septembercirculaire 2020, middelen beschikbaar gesteld voor het opvangen van kosten en gedeelde inkomsten van de coronacrisis. Daarnaast zijn er voor de Tozo voorschotten verstrekt en heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een subsidie beschikbaar gesteld voor inkomstenderving aan amateursportverenigingen. Er zijn ook uitgaven waarvoor het op dit moment nog niet duidelijk is of daarvoor (voldoende) compensatie beschikbaar wordt gesteld.

FINANCIËN

1. Overzicht compensatiepakketten

Om voor gemeenten inzichtelijk te maken welke compensaties beschikbaar zijn gesteld is door de VNG een infographic opgesteld met de landelijke bedragen (zie website VNG). Deze infographic ziet er vertaald voor Heemstede als volgt uit:



Kanttekening door de VNG bij deze infographic: (1) Voor extra kosten afvalinzameling zijn nog geen afspraken gemaakt en (2) voor inkomstenderving, sport en financiering sociaal domein lopen nog onderzoeken of vindt nacalculatie plaats

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 29 oktober 2020

Een optelling van de omcirkelde bedragen leidt tot een geschatte compensatie voor Heemstede van € 4.145.100. Op een aantal onderdelen zijn ná de septembercirculaire landelijk opnieuw bedragen toegezegd. Deze zijn in bovenstaand figuur nog niet opgenomen, omdat nog niet bekend is wat de exacte bedragen voor Heemstede zullen zijn.

- Voor inkomstenderving is landelijk een voorlopig bedrag van € 100 miljoen gereserveerd voor de decembercirculaire 2020.
- Voor lokale culturele voorzieningen is landelijk € 198,5 miljoen toegezegd voor de periode tot en met april 2021.

2. Label compensatiepakketten

Omschrijving compensatiepakket (x €)	Voorschot / specifieke uitkering	subsidie-regeling VWS	AU / DU (vrij besteedbaar)	Totaal
Tozo verstrekingskosten	2.900.000			2.900.000
Tozo uitvoeringskosten	419.000			419.000
Subtotaal Tozo	3.319.000			3.319.000
Ophoging budget bijstandsuitkeringen	142.000			142.000
Subtotaal BUIG	142.000			142.000
Compensatie huurderiving sportverenigingen		p.m		p.m.
Subtotaal huurderiving sportverenigingen		p.m		p.m.
Noodopvang kinderen			44.500	44.500
Wegvallen eigen bijdrage ouders			10.100	10.100
Subtotaal kinderopvang			54.600	54.600
Toeristen- en parkeerbelasting			101.000	101.000
Precariobelasting en markt- en evenementenleges			28.400	28.400
Subtotaal inkomstenderving			129.400	129.400
Jeugd: inhaalzorg en meerkosten			32.500	32.500
Wmo: inhaalzorg en meerkosten			16.500	16.500
Wmo: compensatie eigen bijdrage			28.100	28.100
Subtotaal sociaal domein			77.100	77.100
Lokale en regionale culturele infrastructuur			147.800	147.800
Buurt- en dorpshuizen			20.200	20.200
Vrijwilligersorganisaties jeugd			12.700	12.700
Subtotaal cultuur			180.700	180.700
Verkiezingen			49.300	49.300
Subtotaal verkiezingen			49.300	49.300
Compensatie WSW			119.400	119.400
Subtotaal compensatie WSW			119.400	119.400
Toezicht en Handhavingen verkeersmaatregelen			73.600	73.600
Subtotaal toezicht, handhaving en verkeersmtr			73.600	73.600
Totaal	3.461.000	0	684.100	4.145.100

Van de € 4.145.000 is € 684.100 beschikbaar gesteld via de algemene uitkering of een decentralisatie uitkering. Dit betekent dat de middelen door de gemeente vrij besteedbaar zijn, al zal het rijk waarschijnlijk wel een inventarisatie doen naar hoe de compensaties door gemeenten zijn besteed.

3. (nog) Geen compensatie

Voor een aantal van de meerkosten als gevolg van de coronacrisis is (nog) geen compensatie beschikbaar gesteld. Deze kosten bedragen voor Heemstede € 143.200 en dit betreft voornamelijk meerkosten voor inzameling afval. Middels de Najaarsnota wordt voorgesteld deze meerkosten te onttrekken aan de algemene reserve. Over de inzameling van afval is de VNG nog in gesprek met het Rijk. Mocht voor bepaalde

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 29 oktober 2020

kosten alsnog compensatie beschikbaar worden gesteld zal de raad worden voorgesteld om de onttrekking uit de algemene reserve (deels) terug te draaien.

4. Reserve coronacrisis

In onderstaand overzicht is weergegeven van welke compensatiepakketten wordt voorgesteld deze op te nemen in de nieuw te vormen reserve coronacrisis. Voor een bedrag van € 375.300 wordt via de Najaarsnota voorgesteld de middelen al in te zetten daar waar financiële schade is ontstaan. Het gaat om € 347.200 conform de tabel op pagina 7 van de Najaarsnota. Daarnaast is € 28.100 inkomstenderving eigen bijdrage Wmo ten gunste gebracht van de opbrengsten Wmo in 2020.

De compensaties zijn door het Rijk beschikbaar gesteld zodat gemeenten middelen hebben ter compensatie voor financiële schade in de gemeentelijke administratie zelf, als ook om die sectoren die hard worden getroffen door de coronacrisis te hulp te kunnen schieten. Voorgesteld wordt daarom om het bedrag van € 308.800 als gemeente wel te labelen voor corona gerelateerde kosten en/of gedeerde inkomsten.

De compensatiepakketten zijn door het Rijk op basis van algemene maatstaven over alle gemeenten verdeeld. Het kan zijn dat voor Heemstede voor het ene doel meer nodig is en voor een ander doel meer. Indien de verwachting is dat we op een compensatiepakket overhouden, dan is het voorstel om deze middelen in te zetten ter dekking voor andere direct corona-gerelateerde kosten en/of gedeerde inkomsten, waarvoor geen of onvoldoende compensatie beschikbaar is.

AU / DU (vrij besteedbaar)	claim (tgv reserve)		
Omschrijving	compensatie	programma	verschil
Noodopvang kinderen	44.500	0	44.500
Wegvallen eigen bijdrage ouders	10.100	-9.000	1.100
Subtotaal kinderopvang	54.600	-9.000	45.600
Toeristen- en parkeerbelasting	101.000	-101.000	0
Precariobelasting en markt- en evenementenleges	28.400	-28.000	400
Subtotaal inkomstenderving	129.400	-129.000	400
Jeugd: inhaalzorg en meerkosten	32.500	0	32.500
Wmo: inhaalzorg en meerkosten	16.500	0	16.500
Wmo: compensatie eigen bijdrage	28.100	-28.100	0
Subtotaal sociaal domein	77.100	-28.100	49.000
Lokale en regionale culturele infrastructuur	147.800	0	147.800
Buurt- en dorps huizen	20.200	-15.000	5.200
Vrijwilligersorganisaties jeugd	12.700	-9.200	3.500
Subtotaal cultuur	180.700	-24.200	156.500
Verkiezingen	49.300	0	49.300
Subtotaal verkiezingen	49.300	0	49.300
Compensatie WSW	119.400	-119.400	0
Subtotaal compensatie WSW	119.400	-119.400	0
Toezicht en Handhaving tm mrt 2021 (horeca, winkels, s	73.600	-54.600	19.000
Verkeersregelaars - milieustraat		-11.000	-11.000
Subtotaal toezicht, handhaving en verkeersmtr	73.600	-65.600	8.000
Totaal	684.100	-375.300	308.800

In artikel 10 van de Financiële verordening 2018 wordt bepaald dat voor iedere reserve het doel en de toegestane stortingen en onttrekkingen zijn beschreven. Op

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 29 oktober 2020

basis van deze criteria kan dan een storting of onttrekking gedaan worden. In de Najaarsnota zijn deze criteria niet beschreven waardoor aanvullende besluitvorming nodig is.

Voorgesteld wordt dat de raad het college mandateert om onttrekkingen te doen aan deze reserve, op basis van vooraf gestelde criteria. Dit om in tijden van crisis snel en adequaat te kunnen handelen. De verantwoording hierover vindt plaats via de reguliere P&C producten.

Voorgesteld wordt dat een onttrekking uit deze reserve aan de volgende criteria moet voldoen:

1. Het doel waarvoor het Rijk de compensatie beschikbaar heeft gesteld is overeenkomstig aan het doel waarvoor de middelen bij de gemeente worden ingezet.
2. Van punt (1) kan gemotiveerd worden afgeweken indien de verwachting is dat er voor het doel dat het rijk stelt binnen de gemeente geen middelen (meer) benodigd zullen zijn, waarbij de middelen tenminste ter dekking voor andere direct corona-gerelateerde kosten en/of gedeerde inkomsten worden ingezet.
3. Aan ieder project kan maximaal 15% overheadkosten toegerekend worden. Het percentage van 15% is gelijk aan het genoemde overheadpercentage in de begroting bij programma 0.
4. Dat deze is vastgelegd in een collegebesluit.

BIJLAGE

1. Bestemmingsreserve Reserve coronacrisis