

Memo: Verloop van reserve coronacrisis in antwoord op technische vraag D66

Inleiding

Bij de bespreking van de Jaarrekening, Voorjaarsnota en Kadernota in de Raad is door D66 gevraagd om een overzicht van het verloop van de middelen in de reserve coronacrisis en hoe deze aansluiten op de financiële stukken.

Hieronder geven wij een overzicht van:

- De algemene middelen die zijn ingezet ter dekking van uitgaven in verband met Corona, en
- De middelen die wij van het Rijk hebben ontvangen. Een deel hiervan is geraamd in de begroting en het restant is toegevoegd aan de reserve.

Inzet algemene en rijksmiddelen ivm Corona	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Nadere toelichting in andere stukken
Inzet Algemene middelen							
Realisatie bij JR2020	-201.070						Jaarrekening 2020 pag 4
Coronakosten tlv jaarrekeningresultaat	201.070						Jaarrekening 2020 pag 4
Saldo (zie toelichting a.)	-						
Inzet Rijksmiddelen							
NJN							
Ontvangen compensatie steunpakket 1 en 2 bij septembercirculaire 2020	656.000						coronacrisis in Heemstede, terugblik en toekomst pag. 53 - bijlage 1
Toegekende budgetten bij NJN	-347.200						Najaarsnota 2020; 1 jaar coronacrisis pag. 53; raadsvoorstel reserve coronacrisis pag. 4
Stand NJN: Geraamde toevoeging reserve coronacrisis (zie toelichting b.)	308.800						Jaarrekening 2020 blz. 150; 1 jaar coronacrisis.. pag. 53; bestemmingsres raadsvoorstel reserve coronacrisis
JR2020							
15 % Project en crisisorganisatie (niet gedekt in NJN)	-24.517						Jaarrekening 2020 pag 150; raadsvoorstel reserve coronacrisis pag 5
Kosten noodopvang	-44.999						Jaarrekening 2020 pag 150
Meerkosten jeugdzorg en Wmo	-7.196						Jaarrekening 2020 pag 150
Gerealiseerde afwijkingen op toegekende budgetten bij Najaarsnota	136.055						Jaarrekening 2020 pag 150
3e Steunpakket Rijk toegevoegd bij resultaatsbestemming	66.583						Jaarrekening 2020 blz. 150; 1 jaar coronacrisis.. pag. 53
Stand JR2020: gerealiseerde toevoeging reserve coronacrisis (zie toelichting c.)	434.726						
Stand reserve coronacrisis per 1 januari (d.)	434.726	1.145.786	694.846	394.906	199.966		
Begroting 2021-2025							
Inkomsten decembercirculaire 3e steunpakket 2020	211.439						Jaarrekening 2020 pag.148; 1 jaar coronacrisis.. pag. 53
-/- Toegekende budgetten geraamd in begroting (zie toelichting e.)	-43.439						Directe uitgaven TONK, etc - toegevoegd aan begroting bij Voorjaarsnota
Saldo 3e steunpakket 2021 toegevoegd aan reserve	168.000						Raadsbesluit 24 juni 2021
Inkomsten maartbrief 2021	325.000						Jaarrekening 2020 pag.148; 1 jaar coronacrisis.. pag. 53
-/- toegekende budgetten geraamd in begroting (zie toelichting f.)	-140.000						Directe uitgaven TONK, etc - toegevoegd aan begroting bij VJN
Saldo maartbrief 2021 toegevoegd aan reserve	185.000						Raadsbesluit 24 juni 2021
Voorstel: Overheveling van uit surplus algemene reserve (zie toelichting g.)	1.000.000						Bestemmingsreserve corona en raming uitgaven bestemmingsreserve corona 2021-2025
Toegekend budget vanuit decembercirculaire 2020 en maartbrief 2021 verwerkt in begroting (zie toelichting h.)	185.000						Bestemmingsreserve corona en raming uitgaven bestemmingsreserve corona 2021-2025
Voorschouwe voorziening peuters							
Decentralisatie-uitkering naar begroting (zie toelichting h.)	-6.000						Zie toelichting h.
Geraamde uitgaven in B2021-2025 (inclusief dekking verwerkt in begroting is saldo € 641.940) (zie toelichting h.)	-820.940	-450.940	-299.940	-194.940	-194.940		Bestemmingsreserve corona en raming uitgaven bestemmingsreserve corona 2021-2025
Verwachte stand reserve coronacrisis per 31-12 conform bijlage 1 raadsbesluit 24 juni 2021 (zie toelichting l.)	1.145.786	694.846	394.906	199.966	5.026		Raadsbesluit 24 juni 2021

Toelichting

a. Inzet eigen middelen in 2020

In 2020 is voor maatregelen in verband met de Coronacrisis een bedrag aan eigen middelen uitgegeven van € 201.070. Dit bedrag is toegelicht in de jaarrekening 2020 op pag. 4

b. NJN

Bij de najaarsnota (NJJ) is de laatste stand van de door Heemstede ontvangen compensatie gepresenteerd voor een bedrag van € 656.000. Een toelichting van de inkomsten 1, 2 en 3^e steunpakket vindt u in de jaarrekening blz. 148, of in de bijlage: 1 jaar coronacrisis in Heemstede – terugblik en toekomst, hoofdstuk 11, blz. 53.

Van de ontvangen compensatie is een bedrag van € 347.000 ingezet in 2020. Het restant ad € 308.800 is bij de jaarrekening 2020 toegevoegd aan de reserve coronacrisis (tabel regel b).

c. Stand reserve bij jaarrekening 2020

Bij de jaarrekening 2020 is aan de coronaprojecten uit categorie 1. 15% overheadkosten toegerekend. Deze kosten zijn voor een bedrag van € 24.517 ten laste van de reserve gebracht. Daarnaast zijn de ontvangen gelden voor meerkosten jeugdzorg en Wmo (€ 7.196) en de noodopvang van kinderen (€ 44.999) onttrokken.

Van de toegekende budgetten bij NJN bleek bij jaarrekening een deel niet uitgegeven; het saldo ad € 136.055 is toegevoegd aan de reserve. Daarnaast hebben wij voorgesteld om ook het 3^e steunpakket van het Rijk dat wij eind 2020 van het Rijk hebben ontvangen voor 2020 bij de resultaatsbestemming bij de jaarrekening aan de reserve toe te voegen voor een bedrag van € 66.538. Stand van de reserve bij jaarrekening 2020 na alle dotaties en onttrekkingen bedraagt € 434.726 (regel c.). Dit saldo is de beginstand in 2021 (regel d.).

e. Geraamde dotatie 3^e steunpakket in 2020 voor 2021

In de begroting hebben wij de middelen toegevoegd die het Rijk bij het 3^e steunpakket 2020 heeft toegekend voor 2021 voor een bedrag van € 211.439. Zoals hierboven al gemeld, kunt u een toelichting op de inkomsten vinden in de jaarrekening 2020 en in de bijlage van het stuk: 1 jaar Coronacrisis in Heemstede. Van dit ontvangen bedrag is bij de Voorjaarsnota 2021 een bedrag van € 43.439 direct in de begroting geraamd voor directe uitgaven aan Impuls re-integratie (6), gemeentelijk schuldenbeleid (28) en bijzonder bijstand (10). Het restant van € 168.000 wordt toegevoegd aan de reserve.

f. Geraamde dotatie 4^e kamerbrief 'aanvullingen op economisch steun- en herstelpakket'.

Het Rijk heeft op 12 maart jl. een vierde kamerbrief gepresenteerd. Bij deze brief is er aan onze gemeente € 325.000 toegekend waarvan € 140.000 direct in de begroting is geraamd voor bestrijding eenzaamheid ouderen (30), afvalverwerking (44) TONK (60) en Voorschool (6). Het restant van € 185.000 doteren wij aan de reserve.

g. Dotatie herstelplan

Wij stellen bij de BBV Bestemmingsreserve corona en raming uitgaven bestemmingsreserve corona 2021-2025 voor om € 1.000.000 toe te voegen aan de reserve coronacrisis ten laste van de algemene reserve voor het herstelplan Corona.

h. Geraamde uitgaven B2021-2025

De in de tabel opgenomen uitgaven geven de meest actuele stand weer van de thans in de begroting geraamde uitgaven. Deze bedragen sluiten aan bij het overzicht dat u eerder ontving en is opgenomen in het Raadsvoorstel Coronabegroting 2021-2025 dat zal worden behandeld in de raadsvergadering van 24 juni 2021 (regel h.)

In de onttrekking aan de reserve zal ook de ontvangen decentralisatie-uitkering voor voorschoolse voorziening peuters ad € 6.000 worden verwerkt.

i. Verwachte standen ultimo boekjaar 2021-2025

De in de tabel opgenomen standen presenteren het saldo na alle geraamde mutaties en sluit aan bij de standen in het voorgestelde raadsbesluit van 24 juni.