

**ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders**

**Openbare besluitenlijst**

Zaaknummer: 24882-2022

Medewerker	:	Trudy Ruygh
Team	:	Bedrijfsvoering en Communicatie
Datum	:	19 mei 2022
Portefeuillehouder	:	wethouder H. Olthof

<p>BIJLAGEN:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Stand van zaken corona compensatiebudgetten jaarrekening 2021 (zaaknr 20934-2022)</p>
<p>AFSTEMMING MET →</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> anders, nl. Stuurgroep corona en concerncontroller</p>
<p><input checked="" type="checkbox"/> Actief openbaar</p> <p><input type="checkbox"/> Niet actief openbaar</p> <p><input type="checkbox"/> Actief openbaar, eerst contact met steller van deze adviesnota</p>
<p>ONDERWERP</p> <p>Inzet restant corona compensatiebudgetten na 2021</p>

**BESLUIT burgemeester en wethouders**

1. In te stemmen met het overhevelen van de tot en met 2021 nog niet uitgegeven corona compensatiebudgetten en dit bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 aan de raad voor te stellen;
2. Het totaal aan over te hevelen budgetten bij de jaarrekening 2021 in de begroting 2022 en volgende jaren te verwerken conform de verdeling in het voorstel en dit in de jaarrekening 2021 op te nemen in de paragraaf corona.

**SAMENVATTING**

Na het uitbreken van corona in maart 2020 heeft de gemeente extra kosten moeten maken door extra ondersteuning van verschillende doelgroepen, voor toezicht en handhaving, communicatie, etc. Ook zijn inkomsten achtergebleven doordat activiteiten niet door konden gaan. Het rijk heeft gemeenten daar ruim voor gecompenseerd. Door de aanhoudende pandemie konden de beschikbare middelen niet of niet volledig ingezet worden. Bij de jaarrekening worden de resterende middelen overgeheveld voor inzet in 2022 en 2023 op basis van vastgestelde activiteiten.

## INLEIDING

In februari j.l. is uw college geïnformeerd over de voorlopige stand van zaken van de corona-budgetten tot en met 2021. Daarbij is ook inzicht gegeven in de tot op dat moment bekende compensatiebudgetten voor 2022 van het rijk en de geplande uitgaven in 2022/2023 als gevolg van de uitvoering van spoor 3 uit het project Corona "Nazorg en maatschappelijk herstel na corona" en andere afspraken. Voor ruim € 480.000 van de corona-budgetten was op dat moment nog geen concrete invulling. Uw college heeft gevraagd om inzicht in de besteding van deze budgetten. In dit voorstel wordt hier nader op ingegaan.

## BEOOGD RESULTAAT

Vastleggen van de besteding van de restant corona compensatiebudgetten na 2021 voor activiteiten als gevolg van de coronapandemie.

## KADER

Jaarrekening 2021 en het voorstel resultaatbestemming inclusief over te hevelen budget corona

## ARGUMENTEN

### Stand van zaken bij de jaarrekening 2021

In de rapportage van februari j.l. is het volgende voorlopige beeld gepresenteerd:

PROGRAMMA/THEMA/BUDGET	Prognose OHB 2021 naar 2022	5e en 6e steunpakket voor 2022	Inzet voor uitvoering	Prognose totaal beschikbaar budget 2022	Geplande uitgaven 2022	Geplande uitgaven 2023
<b>TOTAAL</b>	<b>672.507</b>	<b>76.859</b>	<b>0</b>	<b>749.366</b>	<b>236.468</b>	<b>30.760</b>

In de jaarrekening is de besteding in 2021 nog iets bijgesteld. De extra uitgaven CJG van € 25.000 op het gebied van jeugd zijn ten laste van de reguliere budgetten gebracht omdat daar ruimte was doordat geplande activiteiten van onder andere de GGD als gevolg van corona niet door zijn gegaan. De accountant heeft bij de uitvoering TOZO een kleine onrechtmatigheid geconstateerd waardoor we in 2021 bijna € 10.000 ten laste van het budget TONK hebben gebracht. Daarnaast zijn de meerkosten Wmo opgevoerd en is de benodigde extra capaciteit voor 2022 iets lager ingeschat. Per saldo een kleine afwijking op het Over te hevelen budget naar 2022.

Voor de geplande uitgaven 2022 en 2023 is voor 2022 een afwijking ontstaan door uitsluitend de vastgestelde bestedingen op te nemen, waardoor een bedrag van ruim € 16.000 voor buurt- en dorpshuizen daarin niet is opgenomen. Dit wordt nu meegenomen in de herbestemming van de restantbudgetten.

Door de genoemde wijzigingen ziet het beeld in de jaarrekening 2021 er als volgt uit:

PROGRAMMA/THEMA/BUDGET	OHB 2021 naar 2022	5e en 6e steunpakket voor 2022	Inzet voor uitvoering	Prognose totaal beschikbaar budget 2022	Geplande uitgaven 2022	Geplande uitgaven 2023	Nog in te zetten budget
<b>TOTAAL</b>	<b>691.401</b>	<b>76.859</b>	<b>0</b>	<b>768.260</b>	<b>218.923</b>	<b>30.760</b>	<b>518.577</b>

Er wordt bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 voorgesteld om € 691.401 over te hevelen naar 2022. Na toevoeging van de compensatiebudgetten voor 2022 en onttrekking van de geplande uitgaven 2022 en 2023 resteert € 518.577. Het totale beeld zoals het in de jaarrekening 2021 is opgenomen is als bijlage aan dit voorstel toegevoegd

### Inzet restant corona compensatiebudgetten na 2021

Door het voortduren van de coronapandemie zijn activiteiten voor herstel met inzet van de corona compensatiebudgetten in 2021 achtergebleven. Dit zal voor een deel in 2022 worden ingehaald. Er is een inventarisatie gemaakt van alle gemaakte afspraken en onderkende ontwikkelingen als gevolg van corona. Voor bijna € 465.000 worden nu voorstellen gedaan om dit uit de resterende corona

compensatiebudgetten te bekostigen. In het volgende overzicht worden de voorstellen kort toegelicht. Na de voorgestelde inzet resteert nog bijna € 55.000. In de voorstellen zijn soms inschattingen gemaakt van de kosten. In de realisatie in 2022 (en voor een klein deel in 2023) kunnen verschillen ontstaan. Daarnaast kunnen zich ontwikkelingen voordoen, die ook inzet van de coronabudgetten vragen. Het is niet de bedoeling om naast de nu benoemde voorstellen, nieuwe activiteiten te ontwikkelen. Voorgesteld wordt om het restant budget na definitieve vaststelling bij de jaarrekening 2022 vrij te laten vallen.

Budget	Toelichting	Beschikbaar	Inzet	Restant
Verkiezingen	De kosten voor 2022 zijn geraamd op de compensatie 2022 plus €10.000 extra. Er is nog geen definitieve berekening van de extra kosten, maar de verwachting is dat de extra kosten binnen de raming blijft. Het restant budget kan voor andere activiteiten worden ingezet.	10.143		10.143
Toezicht en handhaving	Op dit budget worden voor toezicht en handhaving geen extra kosten meer gemaakt zodat het kan vrijvallen voor bijvoorbeeld inzet op extra capaciteit.	29.963		29.963
Economie	Beschikbaar budget wordt geoormerkt uitgegeven en is per saldo nul.			0
Onderwijs	In 2022 worden geen uitgaven meer verwacht voor noodopvang en vrijval eigen bijdrage, het budget kan vrijvallen en voor andere activiteiten ingezet worden.	20.032		20.032
Cultuur	In 2022 zijn 2 subsidieregelingen vastgesteld, Eenmalige culturele jongerensubsidie Olst-Wijhe en Eenmalige stimuleringsregeling cultuur, waar stichtingen en verenigingen een beroep op kunnen doen tot een bedrag van resp. €25.000 en €30.000.  Daarnaast wordt tot en met 2024 €5.077 bijgedragen aan het regionale talentontwikkelingsprogramma VAKTOR.	69.679	60.068	9.611
Welzijn algemeen	In de rapportage spoor 3 wordt genoemd opstarten dorps- en buurthuizen en het treffen van leefstijlmaatregelen. De verwachting is dat op het budget voor dorps- en buurthuizen een beroep wordt gedaan in 2022. Op andere onderdelen zijn op dit moment geen specifieke activiteiten gepland. Werkbudget Een ten Eenzaamheid 2022 en 2023. We hebben commitment op dit onderwerp uitgesproken (raadsbesluit evaluatie transformatieprogramma en aanmelding als deelnemer bij VWS), maar geen budget voor beschikbaar gesteld. Onze partners zijn bereid om hierop in te zetten en zoveel mogelijk “werk met werk” te maken, maar daarbij is een bescheiden werkbudget voor activiteiten wel belangrijk. Zeker nu in de periode van maatschappelijk herstel na corona.	41.062	16.000  4.000	25.062  -4.000

Budget	Toelichting	Beschikbaar	Inzet	Restant
Overig	Voor Taalpunt wordt voorgesteld de maatregel vanuit de Heroverweging, vooruitlopend op de totale uitkomst van de Bestuursopdracht Voorliggend veld, één jaar later in te laten gaan.		3.000	-3.000
	Kwijtschelding huur Ut Huus MFA Capellenborg 2021 en huur sportaccommodatie 2ekw2020.		42.540	-42.540
Welzijn Jeugd	De verwachting is dat alleen het budget Jongeren aan Zet in wordt gezet. In 2021 zijn wel extra maatregelen getroffen maar de kosten zijn ten laste van de reguliere budgetten gebracht. Er zijn na 2021 geen specifieke activiteiten gepland, de verwachting is wel dat het restant budget voor Jeugd aan Zet wordt uitgegeven in 2022.	45.328	3.900	41.428
Werk- en inkomensondersteuning	De budgetten voor re-integratie, schuldenbeleid en bijzondere bijstand zijn in 2022 waarschijnlijk nodig om binnen het huidige beleid de toename van de doelgroep, mede als gevolg van corona op te kunnen vangen. Verwachting is dat het volledige budget in 2022 nodig is.	100.342	100.342	0
	De inzet van het restant TONK-budget is ingezet om de compensatie energiekosten voor minima door het rijk te verhogen van €800 naar €900 per huishouden met een laag inkomen.	84.565	84.565	0
Maatschappelijke ondersteuning	In 2022 is nog een deel van de meerkosten Wmo over 2021 betaald. Het budget voor meerkosten Wmo zal mogelijk in 2022 nog (deels) benut worden. Voorlopig een bedrag ingeschat voor 2022 van €5.000.	41.430	14.431	26.999
	Meerkosten corona leerlingenvervoer en Wmo vervoer 2021 zijn in overleg met de regio-partners afgestemd en worden in 2022 uitbetaald.		13.266	-13.266
	Voor een long-covid patiënt moet in 2022 een dure woningaanpassing plaatsvinden. Dit gebeurt door het plaatsen van een zorgunit. Voorgesteld wordt om de kosten hiervan uit de coronabudgetten te dekken.		80.000	-80.000
Jeugd	In 2022 worden de meerkosten Jeugd over 2021 betaald. Het budget voor meerkosten Jeugd zal mogelijk in 2022 nog (deels) benut worden. Voorlopig een bedrag ingeschat voor 2022 van 25% van de totale kosten in 2021, een bedrag van € 5.000.	35.247	27.580	7.667
Inzet extra capaciteit	Voor het 1e halfjaar 2022 is budget geregeld ten laste van de nog beschikbare middelen in 2021 (restant 1/7-deel van de corona compensatiebudgetten) met een klein tekort. De inzet valt naar verwachting lager uit waardoor een deel van het tekort vervalst.	-16.214	-10.000	-6.214

Budget	Toelichting	Beschikbaar	Inzet	Restant
	In de rapportage spoor 3 wordt verlenging van de tijdelijke ondersteuning beleidsformatie jeugdhulp noodzakelijk gevonden. Capaciteit voor de inzet op het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) wordt gedekt uit het beschikbare NPO-budget tm 2023.  In 2020/2021 is bij een aantal medewerkers een hoog saldo aan overuren ontstaan. Uit een inventarisatie blijkt dat een deel van deze uren in 2022 uitbetaald zullen worden, wat tot extra kosten zal leiden. Voorgesteld wordt om deze extra kosten in 2022 ten laste van de corona compensatiebedragen te brengen.		24.000	0  -24.000
Afrekening 2020 gederfde inkomsten	In 2021 is €57.000 compensatie gederfde inkomsten 2020 ontvangen. Het nadeel van de gederfde inkomsten over 2020 is in het rekeningresultaat 2020 verwerkt. Het compensatiebedrag kan dus voor andere activiteiten worden ingezet.	57.000		57.000
	Totaal	518.577	463.692	54.885

#### DRAAGVLAK

Voor het voorstel van de inzet zijn de teamleiders en de werkgroepen van project corona voor spoor 1, 2 en 3 betrokken. De stuurgroep corona heeft ingestemd met het voorstel.

#### DUURZAAMHEID

N.v.t.

#### RISICO'S (financieel/juridisch)

Risico's zijn er op dit moment niet. De beschikbare middelen zijn na inventarisatie voldoende om de voorgestelde activiteiten financieel te ondersteunen. Voorgesteld is bovendien om het restantbudget bij de jaarrekening 2022 pas vrij te laten vallen.

#### FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Er zijn geen financiële consequenties. De resterende corona compensatiebudgetten worden via de jaarrekening 2021 overgeheveld naar 2022 en 2023 en in de begroting verwerkt conform het voorstel herbesteding van de corona compensatiebudgetten. Bij de jaarrekening 2022 valt eventueel het niet ingezette saldo van de budgetten vrij in het jaarrekeningresultaat 2022.

#### AANPAK/UITVOERING

In de jaarrekening 2021 wordt het voorstel tot herbesteding van de restant corona compensatiebudgetten verwerkt in de paragraaf Corona en wordt de Raad voorgesteld hiermee in te stemmen.