

Informatie voor de raad

Onderwerp	-	Corona gerelateerde baten en lasten 2020
Portefeuillehouder	-	R.W.J. van Leeuwen (wethouder)
Eenheid	-	Bedrijfsvoering
Contactpersoon	-	Birte Metz
Contactgegevens	-	b.metz@dalfsen.nl
Openbaarheid	-	Openbaar

Behandeld in collegevergadering van
Behandeling in raadsvergadering van

16 maart 2021
26 april 2021

Kernboodschap:

Het college van B&W stelt u voor kennis te nemen van
Het overzicht corona gerelateerde baten en lasten 2020.

Toelichting:

2020 was een bijzonder jaar door de coronacrisis die ons land heeft geraakt. Zo raakte dit ook de gemeente Dalfsen. Toegezegd is u te informeren over de corona gerelateerde baten en lasten. Het bijgaande overzicht toont de meerlasten, meerbaten niet gerealiseerde lasten en niet gerealiseerde baten per programma. Belangrijk om te vermelden is dat dit overzicht kan afwijken van de jaarrekening. In de jaarrekening wordt een toelichting gegeven wanneer er een voordeel of nadeel is ten opzichte van de begroting. Dit overzicht geeft u een inzicht in alle lasten en baten die als gevolg van corona zijn ontstaan, dus ook de lasten en baten die binnen de begroting vielen. Tevens zijn er niet gerealiseerde lasten voor activiteiten die pas later zullen worden uitgevoerd omdat dit door corona niet eerder mogelijk was. Ook deze zijn terug te vinden in dit overzicht.

Over 2020 zijn de volgende bedragen gerapporteerd:

Meerlasten: € 6.325.606

Meerbaten: € 6.130.471

Niet gerealiseerde lasten: € 424.463

Niet gerealiseerde baten: € 249.879

Totaal: € -20.551

Financiën:

Er zijn geen kosten gemoeid, het is een overzicht van lasten en baten van 2020. Een verdere toelichting ontvangt u in de jaarrekening.

Communicatie:

Dit is interne informatie er derhalve wordt er geen gebruik gemaakt van communicatie naar buiten.

Vervolg:

In de jaarrekening ontvangt u in de reguliere stukken een toelichting per programma wanneer er afwijkingen zijn, ook wanneer dit het gevolg is van corona. Tevens zal er een bijlage corona worden opgenomen met daarin een gebundelde toelichting van de gevolgen van corona op beleid en financiën.

Bijlagen:

1. Financieel overzicht corona gerelateerde baten en lasten 2020.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Dalfsen,



de burgemeester
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris/algemeen directeur
Ing. S.A.D.C. van Geffen

Gemeente Dalfsen

Programma	Budget 2020 incl. wijzigingen	Corona baten en lasten 2020					Vergoeding vanuit het Rijk op basis van rijksoverheid.nl / vng.nl?			Aanspraak Corona noodfonds?		Toelichting corona baten en lasten
		Meerlasten	Niet-gerealiseerde lasten	Meerbaten	Niet-gerealiseerde baten	structureel of incidenteel	Ja/Ne e	Bedrag	Dekkend?	Ja /Nee	Bedrag	
Programma 1 Bestuur, ondersteuning en algemene dekkingsmiddelen	€ 16.081.416	€ 270.975	€ 122.000	€ 892.991	€ 115.869	incidenteel	Ja	In dit programma komt via de algemene uitkering geld binnen om corona lasten te vergoeden (€892.991 voor Dalfsen t/m decembercirculaire). Programma specifiek zijn er landelijke vergoedingen vanuit de rijksoverheid voor de toeristenbelasting, precariobelasting en markt- en evenementenleges met een bedrag van 245 miljoen. Verder is de opschalingskorting geschrapt wat zorgt voor een landelijke verhoging van de algemene uitkering van 70 miljoen in 2020 en 160 miljoen in 2021. Voor de herverdelingsverkiezingen in november 2020 en tweede Kamerverkiezing in 2021 stelt het kabinet een landelijk bedrag van 52 miljoen beschikbaar.				Meerlasten: Vanwege het coronavirus zijn er extra kosten gemaakt om thuiswerken digitaal mogelijk te maken, denk aan het aanschaffen van apparatuur en software. Verder zijn er kosten gemaakt om het gemeentehuis coronaproof in te richten, is er extra communicatie ingezet voor het tegengaan van verdere verspreiding van het coronavirus en zijn er meerkosten gemaakt bij de accountantscontrole. Niet gerealiseerde lasten: De lasten die niet waren gerealiseerd maar wel waren begroot zijn onder andere de opleidingen die niet door zijn gegaan; de verminderde aanvragen bij de banqueting en vergaderservice; het niet plaatsvinden van de selectie van de kinderburgermeester en het niet organiseren van een kindergemeenteraad en de niet personele inleen ter vervanging van ondernemingsraad leden vanwege corona. Meerbaten: Als gevolg van het coronavirus krijgen we een bedrag van €892.991 (t/m decembercirculaire) in het gemeentefonds ter compensatie, dit is inclusief de integratie uitkering participatie. Deze uitkering is naast de vergoeding voor TOZO en uitkering huur sportaccommodaties. We verwachten nog een verhoging aangezien we nog een vergoeding krijgen voor de noodopvang van kinderen van ouders met een cruciaal beroep en de inkomstenderving eigen bijdrage WMO. Verder is er €5.000 verkregen uit het A&O fonds voor het uitwerken van het vraagstuk 'snelle regeling HR-vraagstukken tijdens de corona crisis'. Niet gerealiseerde baten: Vanwege het coronavirus zijn er minder inkomsten uit de toeristenbelasting; precariobelasting; huwelijksleges en huuroverblijfskosten van behuizen en landerijen
Programma 2 Openbare orde en veiligheid	€ 2.641.654	€ 496	€ -	€ -	€ -	incidenteel	Ja	Het kabinet stelt landelijk 50 miljoen beschikbaar om gemeenten te compenseren voor de extra toezicht en handhavingskosten via de algemene uitkering				Meerlasten: Er zijn niet meer boa's ingezet ondanks het coronavirus waardoor de handhaving van corona maatregelen niet tot extra kosten heeft geleid. Er zijn wel kosten gemaakt aan spandoeken of borden i.v.m. corona.
Programma 3 Beheer openbare ruimte	€ 5.288.435	€ 3.714	€ 22.000	€ -	€ 750	incidenteel	-	-				Meerlasten: Vanwege het coronavirus zijn er extra gemaakte kosten voor schoonmaak, mondmaskers, desinfectiemiddelen. Niet gerealiseerde lasten: Vanwege het coronavirus is de inkoopprijs van brandstof aanzienlijk gedaald door de verminderde vraag waardoor er minder wordt uitgegeven. Niet gerealiseerde baten: De verhuur van gemeentelijke terreinen aan sportverenigingen is kwijtgescholden, wordt gecompenseerd vanuit het rijk.
Programma 4 Economische zaken	€ 1.035.881	€ -	€ -	€ -	€ -	-	-	-				

Gemeente Dalfsen

Programma	Budget 2020 incl. wijzigingen	Corona baten en lasten 2020					Vergoeding vanuit het Rijk op basis van rijksoverheid.nl / vng.nl?			Aanspraak Corona noodfonds?		Toelichting corona baten en lasten
		Meerlasten	Niet-gerealiseerde lasten	Meerbaten	Niet-gerealiseerde baten	structureel of incidenteel	Ja/Nee	Bedrag	Dekkend?	Ja/Nee	Bedrag	
Programma 5 Onderwijs en vrije tijd	€ 5.942.467	€ 61.490	€ 164.392	€ 21.326	€ 110.260	incidenteel	Ja	<p>Voor sportverenigingen krijgen gemeenten landelijk 90 miljoen van het rijk in de vorm van een specifieke uitkering zodat de huur van maart tot december 2020 kwijtschelden kan worden. Daarnaast is er 100 miljoen landelijk, via spuk naar gemeenten, beschikbaar gesteld voor zwembaden en ijsbanen.</p> <p>Ouders met een cruciaal beroep krijgen noodopvang wat door gemeenten wordt gecoördineerd. Hiervoor is landelijk (23 + 8,3) 31,3 miljoen beschikbaar gesteld.</p> <p>Er is landelijk een bedrag van 168,5 miljoen ter beschikking gesteld om lokale en regionale culturele infrastructuur te borgen voor 2020 en 150 miljoen voor de eerste helft van 2021).</p> <p>Voor buurt en dorpsuizen stelt het kabinet landelijk 17 miljoen beschikbaar voor 2020.</p> <p>Verder stelt het kabinet landelijk 7,3 miljoen beschikbaar via de algemene uitkering voor 2020 om lokale vrijwilligersorganisaties te compenseren. Daarnaast komt er landelijk 58,5 miljoen beschikbaar om jongeren een perspectief te bieden in corona tijd.</p>				<p>Meerlasten: Voor leerlingenvervoer is 80% doorbetaald ondanks dat er niet meer werd gereden. Deze lasten waren echter al begroot en zijn in die zin niet meerlasten, maar corona gerelateerde lasten. Verder zijn er kosten gemaakt i.v.m. noodopvang van kinderen.</p> <p>Niet gerealiseerde lasten: Voor Zwembaden zijn er minder kosten gemaakt omdat de Zwembaden een tijd dicht zijn geweest vanwege corona en er minder inhuur van personeel nodig was. Daarnaast is 20% van het leerlingenvervoer niet doorbetaald, zijn er minder lasten gemaakt voor de passantenhaven, zijn er lagere uitgaven aan de wandelvierdaagse en sporttoernooien en hebben activiteiten niet plaats kunnen vinden voor DNA van Dalfsen.</p> <p>Meerbaten: Ten compensatie van de gedeerde huurinkomen in de periode van 1 maart 2020 tot 1 juni 2020 als gevolg van de maatregelen ter bestrijding van het coronavirus.</p> <p>Niet gerealiseerde baten: Vanwege lagere opbrengst zwemabonnement zijn er baten misgelopen en voor de sportparken zijn er lagere huuropbrengsten. Verder hebben scholingsactiviteiten geen doorgang kunnen vinden waardoor kosten komen te vervallen.</p>
Programma 6 Inkomensondersteuning	€ 11.922.055	€ 5.216.154	€ 22.000	€ 5.216.154	€ -	incidenteel	Ja	<p>Gemeenten ontvangen per besluit op een aanvraag levensonderhoud een vergoeding van €450,- en per besluit op een aanvraag van kapitaal een vergoeding van €800,-. Dit bedrag is van toepassing op zowel toe- als afwijzingen.</p> <p>Landelijk is er voor Tozo 1, 2 en 3 inclusief uitvoeringskosten volledige compensatie met een waarde van 3,1 miljard bevoorschot.</p> <p>Voor 2020 is er een verhoging van het budget voor bijstandsuitkering met een landelijk bedrag van 182 miljoen.</p>				<p>Meerlasten: I.v.m. de behandeling van Tozo aanvragen zijn er meerlasten.</p> <p>Niet gerealiseerde lasten: Er zijn minder preventieactiviteiten voor statushouders (bijvoorbeeld Mindspring en Eurowijzer) uitgevoerd en daarnaast zijn er geen schoolbezoeken en evenementen geweest.</p> <p>Meerbaten: Voor het behandelen van de Tozo aanvragen krijgen we een vergoeding vanuit het Rijk.</p>
Programma 7 Sociaal Domein	€ 22.721.988	€ 507.311	€ 68.850	€ -	€ 23.000	incidenteel	Ja	<p>Voor meerkosten en inhaalzorg is er landelijk 170 miljoen beschikbaar gesteld. Verder krijgen gemeenten compensatie voor inkomstenderving eigen bijdrage WMO, wat landelijk 18 miljoen bedraagt. Daarnaast is er een vergoeding voor het leveren van quarantaine ondersteuning met een landelijk bedrag van 4 miljoen.</p> <p>Verder is er compensatie voor een deel van de loonkosten van medewerkers werkzaam in sociale werkbedrijven met een landelijk bedrag van 140 miljoen via de integratie uitkering participatie.</p>				<p>Meerlasten: Er zijn omzetgaranties verstrekt aan de zorgbieders hulp bij het huishouden, begeleiding en jeugd van maart tot en met juni 2020. De omzetgaranties waren begroot dus in die zin zijn het geen meerlasten ten opzichte van de begroting, echter zijn er kosten gemaakt voor niet geleverde diensten die later wellicht ingehaald moeten worden en dus tot meerlasten gaan leiden. Verder is de vervoerder Mijn Taxi op Maat gecompenseerd voor 80% van de reguliere omzet. Als laatst zijn de sociale werkvoorzieningen Tiem en Larcom gecompenseerd voor de omzet tekorten gerelateerd aan corona.</p> <p>Niet gerealiseerde lasten: Als gevolg van corona zijn er minder kosten gemaakt voor participatieraad en daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor Mijn Taxi op Maat tegenover wat was begroot.</p> <p>Niet gerealiseerde baten: Voor de maanden april en mei 2020 zijn er geen inkomsten uit eigen bijdrage WMO.</p>
Programma 8 Duurzaamheid en milieu	€ 6.201.393	€ 67.400	€ -	€ -	€ -	incidenteel	Nee	<p>Voor meerkosten afvalinzameling is een landelijk bedrag van 32 miljoen ter beschikking gesteld.</p>				<p>Meerlasten: Vanwege het coronavirus zijn mensen hun huis gaan opruimen en is er een piek in de afvalverwerking waardoor er hogere lasten worden verwacht.</p>

Gemeente Dalfsen

Programma	Budget 2020 incl. wijzigingen	Corona baten en lasten 2020					Vergoeding vanuit het Rijk op basis van rijksoverheid.nl / vng.nl?			Aanspraak Corona noodfonds?		Toelichting corona baten en lasten
		Meerlasten	Niet-gerealiseerde lasten	Meerbaten	Niet-gerealiseerde baten	structureel of incidenteel	Ja/Ne e	Bedrag	Dekkend?	Ja /Nee	Bedrag	
Programma 9 Ruimtelijke ordening	€ 9.831.125	€ 53	€ -	€ -	€ -	-						
Programma overstijgend		€ 198.013	€ 25.221	€ -	€ -	incidenteel						Meerlasten: i.v.m. het coronavirus zijn er meeruren gemaakt besteed aan coronataken en hebben werknemers bijzonder verlof opgenomen omdat ze niet aan het werk konden vanwege het coronavirus. De meeruren en uren aan bijzonder verlof i.v.m. het coronavirus bedragen €185.851. Het aantal uren dat besteed is aan corona werkzaamheden binnen normale werktijd bedragen €439.777 en zijn in die zin niet te definiëren als meerlasten. Niet gerealiseerde lasten: Als gevolg van het coronavirus zijn er minder reis en verblijfkosten gedeclareerd.
Totaal	€ 81.666.414	€ 6.325.606	€ 424.463	€ 6.130.471	€ 249.879			Totaalsom baten en lasten anders dan begroot	€ -20.551	Totaal	0	

Meerbaten + Niet gerealiseerde lasten - Meerlasten - Niet gerealiseerde baten