FINANCIËLE RAPPORTAGE COVID-19 APRIL 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Inleiding 3

Definities 4

1 Externe ontwikkelingen 5

2 Inkomsten van de Gemeente 11

3 Uitgaven van de Gemeente 15

4 Risico 22

5 Gevolgen exploitatie 2020 24

6 Rijkscompensaties 25

7 Mogelijke maatregelen 26

8 Liquiditeitenplanning 27

9 Gevolgen kaders 2021 28

Inleiding

Inmiddels zijn we een jaar verder en is de wereld nog niet bevrijd van de COVID-19 pandemie. Hoewel het vaccineren gestaag vordert in Nederland, blijft het virus om zich heen grijpen en is de lockdown situatie nog steeds actueel. De horeca en detailhandel worden zwaar getroffen en de gehoopte openstelling vanaf 1 april is achtergebleven. Ook de avondklok is nog steeds van kracht.

Gelukkig zijn lichte versoepelingen doorgevoerd. Contactberoepen mogen hun beroep weer uitoefenen en ook winkels zijn weer op afspraak open. Leerlingen in het basis- en voortgezet onderwijs mogen (halftijds) naar school en krijgen weer les vanuit de klas. Maar de situatie is nog niet dusdanig verbeterd dat horeca weer open mag en winkelen zonder afspraak mogelijk is. Dit werd duidelijk tijdens de persconferentie op 13 april jl. waar het kabinet met een 6-stappenplan kwam dat uiteindelijk moet leiden naar een terugkeer ‘naar normaal’. Wij volgen de uitvoering van het landelijke openingsplan.

Onze gemeentelijke organisatie volgt het landelijke advies dat thuiswerken het uitgangspunt is (minimale bemensing in onze gebouwen). Tevens is onze dienstverlening ingericht conform de voorzorgsmaatregelen COVID-19 (zoals meer op afspraak, hygiëne maatregelen, meer persoonlijke bescherming voor bezoekers en organisatie).

De Tozo 3 regeling is inmiddels ten einde en is vanaf 1 april opgevolgd door de Tozo 4 regeling. Sinds begin maart kan ook de TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) regeling aangevraagd worden waarvoor de gemeente het uitvoeringsloket is.

In deze rapportage wordt het jaar 2020 afgesloten. Hoewel er geen zekerheid is over een eventuele afrekening op de compensaties met betrekking tot gederfde belastingen, proberen we hiervoor een zo goed als mogelijke inschatting weer te geven.

De volgende COVID-rapportage zal beschikbaar komen in juni 2021.

Definities

In de eerste twee COVID-19 rapportages zijn een aantal begrippen gedefinieerd om te voorkomen dat verschillende onderwerpen door elkaar lopen. Wijzigingen in deze definities hebben niet plaats gevonden. In deze rapportage beperken wij ons dan ook tot zaken die, ten opzichte van voorgaande rapportages, gewijzigd zijn.

BOFv – Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen

TONK - Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten

TVS - Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties

SPUK – Specifieke uitkering

1 Externe ontwikkelingen

In het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen (BOFv) wordt op landelijk niveau gesproken tussen gemeenten (VNG) en het Rijk over een reële compensatie van reële kosten. Onze gemeente zit hier indirect aan de onderhandelingstafel door deelname aan de klankbordgroep VNG. Financiële input wordt geleverd aan het onderzoeksbureau Andersson Elffers Felix. Zij doet namens de VNG onderzoek naar de financiële effecten van het Coronavirus voor gemeenten. Onze gemeente heeft recent voor de derde keer in het afgelopen jaar meegewerkt aan dit onderzoek. De resultaten van deze onderzoeken worden meegenomen naar het BOFv.

Steun- en herstelpakket Rijksoverheid

Het kabinet breidt het steun- en herstelpakket voor banen en economie op delen verder uit. Ook ziet het af van de geplande versoberingen van de steunmaatregelen. Er komt extra tegemoetkoming voor bedrijven met hoge omzetverliezen, bijvoorbeeld omdat zij door de corona-maatregelen gesloten zijn. Met deze uitbreiding en versterking van het vangnet wil het kabinet zoveel mogelijk voorkomen dat Nederlanders hun baan of bedrijf verliezen, nu het virus langdurig impact heeft op delen van de economie.

Voor de steun- en herstelpakketten gelden bestaande regelingen maar worden ook nieuwe regelingen in het leven geroepen. Niet alle regelingen lopen via de gemeente. In deze rapportage beperken we ons enkel tot die regelingen waarvoor de gemeente het uitvoeringsloket is.

Naast een steun- en herstelpakket voor ondernemers worden ook COVID-compensaties voor lokale overheden beschikbaar gesteld door het Rijk. Recent is een nieuw pakket met compensaties beschikbaar gekomen. Over de inhoudelijke invulling hiervan leest u meer in hoofdstuk 6.

Tozo

Zelfstandige ondernemers kunnen in aanmerking komen voor een tijdelijke overbruggingsregeling. De regeling dient als aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. De uitkering dient niet terug betaald te worden door de aanvrager. Daarnaast kan een lening voor bedrijfskapitaal aangevraagd worden om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. De lening moet wel terugbetaald worden.

Tabel 1: Tozo 1, 2 en 3 - Levensonderhoud en Lening Bedrijfskapitaal; stand van zaken per 30 maart 2021

	Tozo 1	Tozo 2	Tozo 3	Totaal	Uitbetaald Bedrag (netto) 2020	Uitbetaald Bedrag (netto) 2021
Aantal toekenningen Levensonderhoud	375	65	253	**693**	€ 2.199.036	€ 473.756
Aantal toekenningen Bedrijfskapitaal	45	3	12	**60**	€ 517.123	€ 62.786
Aantal afwijzingen	85	11	24	**120**		
Aanvragen ontvangen, nog te verwerken	-	-	7	**7**		

De Tozo 3 regeling die op 1 oktober 2020 van start is gegaan, liep tot 1 april 2021. Vanaf 1 april tot 1 juli 2021 is opvolger Tozo 4 in de plaats gekomen. Ten opzichte van de vorige rapportage is het aantal Tozo 3 toekenningen opgelopen met 20% (van 210 naar 253). Oorzaak hiervan is de strenge lockdown waar niet alleen horeca maar ook winkeliers mee van doen hebben. Het enorme aantal toekenningen Tozo 1 doet zich bij de Tozo 3 niet voor. Reden hiervan is de verstrengde regels omtrent de toekenning.

Momenteel zijn in totaal 693 Tozo overbruggingsregelingen afgehandeld en uitbetaald, 7 aanvragen zijn ontvangen en dienen nog uitgewerkt te worden en 120 aanvragen zijn afgewezen. Het aantal afwijzingen in de afgelopen twee maanden is betrekkelijk laag (3).

Daarnaast kunnen zelfstandige ondernemers een lening voor bedrijfskapitaal aanvragen van maximaal € 10.157. Dit bedrag dient wel terugbetaald te worden. De lening heeft een maximale looptijd van 3 jaar en kent een rentepercentage van 2%. Ten opzichte van voorgaande rapportage zien we een forse stijging van het aantal toekenningen Tozo bedrijfskapitaal (van 2 naar 12).

Het Rijk voorziet de gemeente van voorschotten voor beide typen regelingen. Het totaal bevoorschot bedrag in 2020 was € 5.635.027. Afgelopen januari hebben we het eerste voorschot voor 2021 ontvangen. Dit bedraagt € 534.262.

Volgens de regeling worden alle uitkeringen gecompenseerd door het Rijk. De verantwoording door de gemeente verloopt via de SiSa-bijlage als onderdeel van de jaarstukken. Voor de uitvoeringskosten krijgen gemeenten een vast bedrag per aanvraag vergoed. Voor de dossiers Levensonderhoud bedraagt dit € 450 per dossier. Er zal € 800 per dossier ontvangen worden voor de dossiers Bedrijfskapitaal. De huidige stand van te ontvangen dossiervergoeding bedraagt € 398.150 voor 2020 en € 57.650 voor 2021.

Gezien de drukke werkzaamheden die de behandeling van de Tozo-aanvragen met zich meebrengt, is extra inhuur noodzakelijk gebleken. De kosten hiervan bedragen tot en met december € 37.400 en worden gedekt met de hiervoor bestemde dossiervergoeding. De vaste vergoeding per dossier geldt voor de gehele periode dat dossiers lopen; vanaf aanvraag tot afwikkeling en eventuele terugbetaling van leningen. Dit kan een proces van jaren zijn.

TONK

Het college heeft op 2 maart 2021 “de tijdelijke beleidsregels TONK gemeente Sluis” vastgesteld. Op basis van deze regels kunnen inwoners, die problemen hebben met het betalen van hun woonlasten, in aanmerking komen voor een gemeentelijke bijdrage. Een voorwaarde is dat de financiële problemen zijn ontstaan door COVID-19. De bijdrage is een vorm van bijzondere bijstand en is onbelast. De TONK kan met terugwerkende kracht tot 1 januari aangevraagd worden. De regeling duurt tot en met 30 juni 2021. Voor de uitvoering van de TONK ontvangen wij via de algemene uitkering een rijksbijdrage. Er vindt geen verrekening met gemeenten plaats op basis van daadwerkelijke uitgaven. Om uitvoering te kunnen geven aan de TONK is voor het eerste kwartaal 2021 een bedrag van € 62.390 ontvangen. Onlangs is bekend geworden dat de bijdrage vanuit het rijk wordt verdubbeld. Tot nu toe is de TONK 16 keer aangevraagd. In 4 dossiers is de TONK toegekend. Daarnaast zijn er 2 afwijzingen. De overige dossiers zijn nog in behandeling. Binnenkort evalueren we de eerste ervaringen met de TONK. Mogelijk komen we dan met een aangepaste regeling.

Noodopvang (onderwijs en kinderopvang)

De basisscholen zijn weer volledig open. Daardoor is er geen vraag meer naar noodopvang. De kinderopvang voor 0-4 jarigen is volledig open, maar de buitenschoolse opvang (BSO) voor kinderen in de basisschoolleeftijd is nog gesloten. Voor die leeftijdsgroep is wel noodopvang beschikbaar. Er is voldoende plek op de noodopvang en dit zorgt niet voor extra kosten voor de gemeente.

Het middelbaar onderwijs is inmiddels gedeeltelijk open. Het Rijk gaat uit van 1 dag per week fysiek naar school. Het Zwincollege heeft afspraken gemaakt en de klassen opgedeeld, waardoor leerlingen de ene week 2 dagen en de andere week 3 dagen naar school kunnen. De andere dagen volgende de leerlingen online les. Daarnaast krijgen scholen ruimte om maatwerk te leveren. Daarbij wordt prioriteit gegeven aan:

- Eindexamenleerlingen.
- Leerlingen die praktijkgerichte lessen volgen in het vmbo, voortgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs.
- Leerlingen in het voorexamenjaar en vwo 4 voor het afnemen van schoolexamens.
- Leerlingen die zich in een kwetsbare positie bevinden. Voor deze laatste groep maakt de school, waar nodig in overleg met de gemeente, de afweging om welke leerlingen het gaat. Net als in het voorjaar gaat het in ieder geval om leerlingen voor wie thuis geen veilige of goede basis biedt.
- Voor nieuwkomersleerlingen is deze afweging ook aan de school.

Vanuit het Rijk is er geld beschikbaar gekomen om ouders te compenseren die gebruik maken van de gemeentelijke regelingen voor het peuteraanbod (SMI en VVE). Deze ouders hebben hun eigen bijdrage doorbetaald, maar (gedeeltelijk) geen gebruik kunnen maken van het aanbod vanwege de lockdown.

Jeugd en gezin

Recent is een toename zichtbaar van aanmeldingen op de aanmeldlijst waarbij prioritering plaats vindt op urgentie. Er kan niet met zekerheid gesteld worden dat deze toename COVID-19 gerelateerd is. De actuele aanvragen hebben een toenemende complexiteit. Dat betekent dat er zorgen/hulpvragen zijn op de verschillende levensdomeinen (bijvoorbeeld én financiën,

én echtscheiding, én psychische klachten). Dit heeft impact op het welzijn, welbevinden en veiligheid van de kinderen waardoor er een toename van aanmeldingen vastgesteld kan worden. Onze jongerenwerkers zoeken actief contact op met jongeren en vragen naar hun welbevinden.

Zowel met de basisscholen als de middelbare scholen hebben wij korte lijnen. Er is bijvoorbeeld op een vast moment in de week een mogelijkheid voor ouders om laagdrempelig vragen te stellen en deze vragen worden daarna doorgesproken met de intern begeleider van de school om af te stemmen wie wat oppakt. Ook overige ketenpartners (zoals veilig Thuis) weten elkaar over en weer te vinden bij complexe zorgen; er is sprake van korte lijnen.

Leefbaarheid – jongeren

Het afgelopen jaar (2020) tot heden hebben de jongerenwerkers binnen de mogelijkheden van de coronamaatregelen uitvoering gegeven aan het jongerenwerk. Tevens zijn er binnen deze mogelijkheden extra activiteiten georganiseerd voor de jongeren uit onze gemeente. Zo konden jongeren in de kerstvakantie deelnemen aan een online programma, Holiday Special. Hiervoor konden gemeenten eenmalig € 10.000 Rijksgeld ontvangen in het kader van de wintereditie van Jeugd aan Zet.

Er is een groeiende zorg over de mate waarin de beperkende coronamaatregelen effect hebben op de fysieke en psychische gezondheid van jongeren. Het Rijk heeft daarom in de maartbrief 2021 middelen beschikbaar gesteld vanuit het Jeugdpakket voor het welbevinden van de jeugd. Binnen het Sociaal domein wordt op dit moment vanuit deze extra middelen, in samenwerking met Stichting Cultuureducatie, een plan opgesteld voor de ondersteuning van jongeren in Coronatijd. Met als doel om in dialoog te blijven met jongeren en dit te versterken. Dit zal gebeuren door het organiseren van activiteiten met en door jongeren en met een sociaal, cultureel, leerzaam en/of sportief aanbod. Hierdoor wordt extra aandacht gegeven aan de mentale weerbaarheid van jongeren.

Wmo

De aanvragen voor huishoudelijke hulp en dagbesteding liggen iets boven het aantal van afgelopen jaren.

Meerkostenregeling Jeugdwet en Wmo

Er is een compensatieregeling bekend gemaakt om zorgaanbieders tegemoet te komen in de kosten voor (hygiëne)maatregelen die zij hebben getroffen tijdens de Coronacrisis. De regeling is gericht op de gemaakte meerkosten in de periode van 1 maart tot en met 31 december 2020. De meerkostenregeling gaat ervan uit dat alle kosten die rechtstreeks in verband staan met de RIVM-maatregelen door gemeenten aan zorgaanbieders vergoed worden. Dit mits deze kosten doelmatig, aantoonbaar, proportioneel en exclusief zijn. Gemeenten ontvangen hiervoor een vergoeding via een ophoging van de bestaande uitkeringen in het Gemeentefonds. Gebleken is dat het eerste budget niet toereikend genoeg was. Daarom heeft het Rijk een tweede compensatie beschikbaar gesteld in de Decembercirculaire onder de naam “Continuïteit van zorg” (€ 31.000). Evenals met de eerste compensatie, heeft onze gemeente besloten om de uitvoering van de meerkostenregeling op Zeeuws niveau af te stemmen en te beleggen bij de (regionale) contractorganisaties Wmo en Jeugdwet. De Rijksbijdrage die de Zeeuwse gemeenten gezamenlijk ontvangen, wordt als

budgetplafond gehanteerd voor uitvoering van de meerkostenregeling. Uitvoering van de regeling vindt momenteel plaats.

Sport en Cultuur

Bij vaststelling van de jaarrekening 2019 heeft de Raad middelen toegekend voor sport (€ 40.000) en cultuur (€ 40.000) om tegemoet te komen aan de inkomstenderving van beide sectoren. Met deze middelen kunnen:

- Activiteiten georganiseerd worden die bijdragen aan het (gedeeltelijk) ondervangen van de financiële gevolgen van COVID-19;
- Activiteiten ter promotie en marketing van Cultuur en Sport in de gemeente Sluis georganiseerd worden waarbij aangesloten wordt op de publiekscampagne 'We zien je hier graag'.

Door de verscherpte maatregelen ten aanzien van de aanpak van de pandemie is het voor verenigingen nog steeds niet mogelijk om activiteiten te organiseren voor grotere groepen. De beschikbaar gestelde middelen kunnen hierdoor pas op een later moment ingezet worden. Culturele- en sportverenigingen/-ondernemers zijn onlangs nogmaals via mailing op de hoogte gebracht van het bestaan van het stimuleringsfonds voor sport- en cultuurinstellingen en geattendeerd op de mogelijkheid tot het aanvragen van een tegemoetkoming.

Sport

Er is een vervolg gekomen op de regeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS) waarbij Gemeenten en andere belanghebbenden een tegemoetkoming van het Rijk kunnen ontvangen voor de gederfde huurinkomsten uit verhuur van sportaccommodaties. Eerder was deze regeling er al voor de gederfde huurinkomsten in de periode van 1 maart tot 1 juni 2020. De vervolgregeling geldt voor de gederfde huurinkomsten in het vierde kwartaal 2020. Inmiddels heeft het college ingestemd om de huren van sport- en cultuurverenigingen (niet-commercieel) over het vierde kwartaal 2020 en het eerste kwartaal 2021 kwijt te schelden.

Middels een SPUK (specifieke uitkering) wordt € 100 miljoen voor 2020 en € 80 miljoen voor de eerste helft van 2021 beschikbaar gesteld voor zwembaden en ijsbanen. Sinds 1 april kan deze uitkering aangevraagd worden door gemeenten.

Cultuur

In december is een derde tranche uit het COVID-compensatiepakket voor de culturele sector beschikbaar gesteld. Voor de gemeente Sluis gaat het om € 170.000. De culturele instellingen en ondernemers zijn aangeschreven om kenbaar te maken of zij op dit noodfonds een (inhoudelijk en financieel onderbouwd) beroep wensen te doen. Inmiddels is een groot deel van de ontvangen aanvragen verwerkt en zijn subsidies toegekend.

Musea in onze gemeente hebben een plan ontwikkeld voor gezamenlijke promotie. Dit plan wordt deels bekostigd met middelen uit de Compensatie Cultuurmiddelen.

De provincie heeft een Zeeuws stimuleringsfonds opgericht voor het aanmoedigen van lokale en bovenlokale culturele publieksactiviteiten. De gezamenlijke financiële bijdragen van de Zeeuwse gemeenten worden door de provincie verdubbeld. Sluis legt € 0,50 per inwoner in, afgerond € 12.000. Zodra het fonds in werking gesteld is, wordt dit door de gemeente gecommuniceerd naar de cultuursector (nog niet opgenomen in uitgaven).

Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving

Met de coronamaatregelen hebben gemeenten extra toezicht- en handhavingstaken gekregen bovenop de reguliere werkzaamheden. Het Rijk heeft € 60 miljoen beschikbaar gesteld om ondersteuning van handhavings- en toezichtstaken mogelijk te maken. Hiervoor kunnen mensen tijdelijk in dienst genomen of ingehuurd worden. Onze gemeente maakt reeds gebruik van deze regeling en kan aanspraak maken op maximaal € 94.968. De huidige regeling loop tot eind juni maar er zijn signalen dat deze regeling verruimd wordt tot na de zomer.

Verkiezingen Tweede Kamer

Op woensdag 17 maart vonden de verkiezingen voor de Tweede Kamer plaats. Evenals andere jaren waren er 17 stembureaus ingericht. Vanwege de voorzorgsmaatregelen corona behoefde de inrichting van de stembureaus dit jaar extra aandacht. Zo waren kuchschermen tussen de kiezers en de stembureauleden geplaatst, werden looproutes aangebracht met een aparte in- en uitgang en had iedere kiezer een eigen (rood) potlood. Daarnaast werden hygiënische maatregelen getroffen zoals het desinfecteren van de handen bij binnenkomst en het verlaten van het stemlokaal, en was een mondkapje verplicht. Voor de stembureauleden gold dat zij naast het mondkapje ook handschoenen droegen en werd gedurende de dag het stemlokaal steeds schoongemaakt.

Eveneens in het kader van corona waren er op maandag 15 maart en dinsdag 16 maart al drie stembureaus geopend, in Oostburg, Breskens en Sluis. Dit om kiezers de mogelijkheid te geven de eventuele drukte op 17 maart te ontlopen. Het voorbereiden en faciliteren van deze coronaveilige verkiezingen heeft extra menskracht en materialen gevraagd. Vanuit het Gemeentefonds werd hiervoor compensatie beschikbaar gesteld. Voor de gemeente Sluis betreft dit circa € 86.000.

Ondernemers

De gemeente heeft verschillende activiteiten ontplooid om ondernemers van dienst te zijn met COVID-19 gerelateerde zaken. Wekelijks vindt het overleg van de Bestuurlijke Taakgroep Economie plaats met hierin vertegenwoordigers van de Zeeuwse gemeenten en provincie. Ook spreken collegeleden regelmatig met ondernemers om voeling te krijgen met wat leeft en speelt. Ondernemers worden middels nieuwsbrieven op de hoogte gebracht van ontwikkelingen in onze gemeente en op de gemeentelijke website wordt informatie gegeven over de verschillende steunmaatregelen (landelijk, provinciaal, gemeentelijk) voor ondernemers.

Wandeling

Door de coronamaatregelen is het persoonlijk contact met onze inwoners minder geworden. Reden voor burgemeester en wethouders om onze inwoners uit te nodigen voor een één op één wandeling. Al wandelend kan gepraat worden over wat onze inwoners bezig houdt. Hoe het met hen gaat? Waar zij zich zorgen over maken? Of waar zij tegenaan lopen? Inwoners kunnen terecht met ideeën of suggesties, worden uitgenodigd om signalen of een mooi initiatief te delen. Uit het aantal aanmeldingen kunnen we opmaken dat dit initiatief positief ontvangen wordt door onze burgers.

2 Inkomsten van de Gemeente

De gemeente haalt haar inkomsten voor een belangrijk deel uit het innen van heffingen en belastingen. Met betrekking tot het opleggen van deze heffingen en belastingen heeft de gemeente, in samenwerking met Sabewa Zeeland en de overige Zeeuwse gemeenten, reeds in het tweede kwartaal 2020 besloten om tot 1 juli geen nieuwe aanslagen te versturen en is de mogelijkheid geboden om de betaling van de lokale belastingen uit te stellen tot 1 september. Inmiddels zijn alle belastingaanslagen verstuurd door Sabewa. Enkel de definitieve aanslagen (water)toeristenbelastingen en precariobelasting zijn nog niet verzonden. Ten aanzien van de courantheid van de openstaande vorderingen bij Sabewa zijn wij nog in afwachting van nadere duiding.

Inkomsten 2020

In onderstaande tabel vindt u een overzicht van de inkomsten uit lokale heffingen en leges 2020. Een nadere verklaring over de afwijkingen zal opgenomen worden in de jaarstukken 2020.

Tabel 2: Overzicht lokale heffingen en leges 2020

Bedragen in Euro's	Primaire Begroting 2020	Begrotings-wijziging a.g.v. COVID-19	Totaal begroot 2020	Rekening 2020	Afwijking begr-rek 2020	Compensatie COVID-19	Mogelijk Terugbetalen	Mogelijk aanvullende compensatie
Precariobelasting	227.004	-8.146	218.858	180.110	-38.748	8.146	-	38.748
Toeristenbelasting	4.635.000	-1.129.000	3.506.000	4.396.533	890.533	1.129.000	890.533	-
Marktgeld	23.493	-5.100	18.393	18.722	329	5.100	329	-
Parkeerbelastingen	1.891.325	-270.000	1.621.325	1.348.340	-272.985	270.000	-	272.985
Evenementenleges	6.100	-4.600	1.500	1.491	-9	4.600	-	9
Reclamebelasting	129.000	-	129.000	141.691	12.691	-	-	-
Forensenbelasting	2.030.465	-	2.030.465	2.597.018	566.553	-	-	-
Onroerende zaakbelasting	6.412.185	-	6.412.185	6.676.522	264.337	-	-	-
Afvalstoffenheffing	3.434.000	-	3.434.000	3.389.763	-44.237	-	-	-
Rioolheffing	4.520.000	-	4.520.000	4.493.478	-26.522	-	-	-
Leges Burgerzaken	505.300	-125.000	380.300	292.925	-87.375	-	-	-
Leges Overige	154.800	-4.600	150.200	153.422	3.222	-	-	-
Leges Bouwvergunningen	720.100	-118.858	601.242	596.416	-4.826	93.758	-	-
Totaal	**24.688.772**	**-1.665.304**	**23.023.468**	**24.286.431**	**1.262.963**	**1.510.604**	**890.862**	**311.742**

Per saldo zijn de inkomsten uit bovenstaande heffingen en leges € 402.000 lager dan oorspronkelijk begroot.

Voor een aantal belastingsoorten hebben we het afgelopen jaar compensaties ontvangen in de vorm van een decentralisatie uitkering (DU):

- Precariobelasting en markt- en evenementenleges
- Toeristenbelasting
- Parkeerbelasting

Momenteel is nog niet bekend of over deze DU's afgerekend moet worden (positief of negatief). Voorzichtigheidshalve houden wij rekening met een afrekening op basis van primair begroot bedrag. Dit zou betekenen dat € 890.500 aan teveel ontvangen toeristenbelasting terug betaald moet worden. Houden wij dezelfde redenatie aan voor Parkeerbelasting en Precariobelasting en markt- en evenementenleges dan zou dit betekenen dat wij nog aanvullende compensaties van respectievelijk € 273.000 en € 38.700 tegemoet kunnen zien. Per saldo komt het resultaat uit bovenstaande heffingen en leges, na terugbetaling, dan uit op € 989.000 lager dan oorspronkelijk begroot. Indien niet afgerekend moet worden, wordt het resultaat beter met € 579.000. Per saldo zou het resultaat dat uitkomen op € 410.000 lager dan begroot. Wij gaan ervan uit definitieve resultaten te kunnen presenteren in de jaarstukken 2020.

Voor Leges Bouwvergunningen is geen Rijkscompensatie ontvangen maar voor de derving van deze inkomsten is de compensatie Lagere apparaatskosten (opschalingskorting) als dekkingsmiddel ingezet. Dit betrof geen DU waardoor van afrekening geen sprake is.

Op 25 maart 2021 heeft de Raad ingestemd met het niet in rekening brengen van precariobelasting voor terrassen en uitstallingen over de periode 14 oktober tot en met 31 december 2020. De financiële impact hiervan bedraagt ongeveer € 50.000. Dit is nog niet verwerkt in de resultaten in bovenstaande tabel.

2021

Precariobelasting en Reclamebelasting

Eveneens op 25 maart 2021 heeft de Raad ingestemd met, voor 2021, het op nul zetten van het precariotarief voor het hebben van een terras en uitgestalde zaken langs en aan gevels. Dit betekent dat ook geen precario wordt geheven voor de toegestane uitbreiding van de terrassen als gevolg van de coronamaatregelen. Daarnaast wordt voor 2021 het tarief voor de reclamebelasting Oostburg op nul gezet. Dit geeft een nadelige financiële impact van respectievelijk € 225.000 en € 131.000. Een subsidie voor de Ondernemersvereniging Oostburg, die nauw verweven is met de opbrengsten uit reclamebelasting, wordt wel toegekend in 2021.

Toeristenbelasting
Over actuele cijfers toerisme voor 2021 van het Kenniscentrum Kusttoerisme beschikken wij nog niet waardoor onderbouwde inschattingen niet gemaakt kunnen worden. Gezien de huidige lockdown schatten wij voor januari en februari het aantal overnachtingen in op 5% van het begrootte aantal. Hoewel er nog geen sprake is van versoepelingen op de

coronamaatregelen schatten wij het aantal overnachtingen in maart toch iets hoger in en wel op 15% van het begrootte aantal.

Tabel 3: Prognose toeristenbelasting Q1 -2021

Maand	Realisatie 2019*	Begroot 2021	Prognose 2021	Verschil Prognose - Begroot 2021
Januari	€ 109.720	€ 116.306	€ 5.815	-€ 110.491
Februari	€ 114.893	€ 121.789	€ 6.089	-€ 115.700
Maart	€ 181.467	€ 192.359	€ 28.854	-€ 163.505
Totaal	**€ 406.080**	**€ 430.454**	**€ 40.758**	**-€ 389.696**

*Als vergelijkingsjaar is 2019 gekozen omdat dit een “normaal” jaar was wat betreft toeristenbelasting

Parkeerbelasting

Tabel 4: Opbrengsten parkeerbelasting 2021:

Maand	Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021	Verschil Realisatie - Begroot 2021
Januari	€ 88.473	€ 53.222	€ 10.955	-€ 42.267
Februari	€ 81.791	€ 71.230	€ 13.291	-€ 57.939
Maart	€ 49.764	€ 123.561	€ 23.392	-€ 100.168
Totaal	**€ 220.028**	**€ 248.013**	**€ 47.639**	**-€ 200.374**

De opbrengsten parkeerbelasting zijn over het eerste kwartaal 2021 € 200.000 lager dan begroot.

Het is nog niet bekend hoe het Rijk om zal gaan met gederfde inkomsten 2021. Wordt hier een aanvullende compensatie voor in het leven geroepen of niet.

3 Uitgaven van de Gemeente

In de raadsvergadering van 2 juli 2020 is een budget beschikbaar gesteld ten behoeve van bestrijding COVID-19, promotie en marketing van onze gemeente (Taskforce) en ondersteuning voor sportverenigingen en culturele instellingen.

Het budget zoals dit beschikbaar gesteld is in de raadsvergadering van 2 juli 2020 ziet er als volgt uit:

Tabel 5: Budget COVID-19 (resultaatsbestemming 2019)

Onderdeel	**Bedrag**
B&W – 1,5m openbare ruimte; dekking kosten t/m juni 2020	€ 205.000
B&W – 1,5m openbare ruimte; dekking verwachte kosten vanaf juli 2020	€ 235.000
Taskforce+ marketing en promotie	€ 40.000
Taskforce+ contourenplan	€ 158.500
B&W – sport en cultuur; beide € 40.000	€ 80.000
Totaal	**€ 718.500**

Bovenstaande middelen zijn beschikbaar gekomen uit het rekeningresultaat van de jaarstukken 2019 (resultaatsbestemmingen). De hieruit bekostigde uitgaven hebben derhalve geen (negatief) resultaat op de resultaten van het jaar 2020.

Daarnaast zijn uitgaven gerealiseerd waarvoor (deels) dekking gevonden is in de ontvangen compensaties van het Rijk. Deze kosten hebben wel gevolgen voor de resultaten 2020.

Tabel 6: Overzicht gerealiseerde uitgaven 2020 (+ / zwart is t.l.v. exploitatie 2020, -/- / rood is t.g.v. exploitatie 2020)

Rijkscompensatie	Compensatie bedrag	Onderdeel	Totaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten	Verwachte realisatie 2020 obv COVID rapp. Dec.	Budget resterend 2020 (compensatie bedrag -/- overgeheveld)	Overgeheveld/beschikbaar 2021	Resultaat / Ten laste van exploitatie 2020	Opmerking
COVID-19: Voorschoolse voorziening peuters (DU)	€ 13.397		-	-	-	€ 13.397	-	
COVID-19: Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	€ 28.953		€ 47.901,25	€ 23.000	-	€ 5.953	€ 24.901	
COVID-19: Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015	€ 17.924		€ 14.501,60	€ 14.500	-	€ 3.424	-	
COVID-19: Buurt- en dorpshuizen	€ 16.481		-	-	-	€ 16.481	-	
COVID-19: Vrijwilligersorganisaties jeugd	€ 7.791		-	-	-	€ 7.791	-	
COVID-19: Toezicht en handhaving (compensatie corona)	€ 96.876	1,5 m samenleving na 1/7	-	€ 72.035,00	€ 72.035,00	€ 24.841,00	-€ 72.035,00	
COVID-19: Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU)	€ 30.386	Extra kosten COVID-19 Kinderopvang	€ 16.457,89	€ 13.039,00	€ 13.039,00	€ 17.347,00	€ 3.418,89	
COVID-19: Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU)	€ 37.240		€ 37.000,00	€ 37.000	€ 37.240,00	-	-€ 240	
COVID-19: Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 i.v.m. Covid-19 (DU)	€ 52.407		-	-	-	€ 52.407,00	-	
COVID-19: Lokale culturele voorzieningen junibrief	€ 68.737	Kwijtschelding huur cultuur-maatschappelijk	€ 5.674,11	€ 2.735,00	€ 2.735,00	€ 66.002,00	€ 2.939	
COVID-19: Lokale culturele voorzieningen sept.circ.	€ 67.178		-	-	-	€ 67.178,00	-	
COVID-19: Participatie (IU)	€ 149.820	Sociale werkbedrijven	€ 149.820,00	€ 149.820,00	-	-	-	compensatie ingezet voor sociale werkbedrijven
Tegemoetkoming verhuurders	€ 23.802	Kwijtschelding huur	€ 35.318,17	-€ 1.149,10	-	-	€ 11.516,19	

sportaccommodaties COVID-19		sportaccommodaties						
Compensatie Jeugd aan Zet - Wintereditie (compensatie max. € 10.000 wordt toegekend in meicirculaire 2021)	NTB	Cultuur Jeugd	€ 2.200,00	-	-	-	€ 2.200,00	Facturen hebben betrekking op 2020. Eventuele compensatie pas in mei 2021
Dossiervergoeding Tozo	€ 401.800	Inhuur sociaal domein	€ 37.405,20	€ 51.000,00	€ 39.600,00	€ 362.200,00	-€ 2.195	
Subtotaal	**€ 1.012.792**		**€ 346.278**	**€ 361.980**	**€ 164.649**	**€ 637.021**	**-€ 29.494**	
Geen compensatie	**Compensatie bedrag**	**Onderdeel**	**Totaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten**	**Verwachte realisatie 2020 obv COVID rapp. Dec.**	**Budget resterend 2020 (compensatie bedrag -/- overgeheveld)**	**Overgeheveld/beschikbaar 2021**	**Resultaat / Ten laste van exploitatie 2020**	**Opmerking**
Onvoorzien - geen compensatie/budget	-	1,5 m openbare ruimte na 1/7 Onvoorzien Huurcompensatie Thuiswerkplekken	€ 151.436,72	€ 26.526,00	-	-	€ 151.436,72	
Subtotaal	**€ 0**		**€ 151.437**	**€ 26.526**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 151.437**	
Budget COVID-19 (resultaatsbestemming	**Compensatie bedrag**	**Onderdeel**	**Totaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten**	**Verwachte realisatie 2020 obv COVID rapp. Dec.**	**Budget resterend 2020 (compensatie bedrag -/- overgeheveld)**	**Overgeheveld/beschikbaar 2021**	**Resultaat / Ten laste van exploitatie 2020**	**Opmerking**
B&W - 1,5m openbare ruimte; kosten t/m juni 2020	€ 205.000	1,5 m samenleving voor 1/7	€ 82.850,27	- € 56.040,16	€ 51.011,00	€ 153.989,00	€ 31.839,27	

B&W - 1,5m openbare ruimte; kosten vanaf juli 2020	€ 185.000	1,5 m samenleving na 1/7	€ 125.517,60	€ 68.738,84	€ 130.610,00	€ 54.390,00	-€ 5.092,40	
B&W - onvoorzien	€ 50.000	1,5 m bedrijfsvoering / openbare gebouwen na 1/7 1,5 m bedrijfsvoering / openbare gebouwen voor 1/7	€ 16.755,77	€ 27.446,63	€ 27.448,00	€ 22.552,00	-€ 10.692,23	
Taskforce+ marketing en promotie (waarvan € 158.500 voor het contourenplan)	€ 198.500	Taskforce Ondernemers	€ 163.656,15	€ 158.500,00	€ 158.500,00	€ 40.000,00	€ 5.156,15	
B&W - sport	€ 40.000		-	€ 40.000,00	-	€ 40.000,00	-	
B&W - cultuur	€ 40.000		-	€ 40.000,00	-	€ 40.000,00	-	
Subtotaal	**€ 718.500**		**€ 388.780**	**€ 390.726**	**€ 367.569**	**€ 350.931**	**€ 21.211**	
Totaal	**€ 1.731.292**		**€ 886.495**	**€ 779.232**	**€ 532.218**	**€ 987.952**	**€ 143.153**	

Per saldo is voor € 1.013.000 aan compensatiemiddelen ontvangen door het Rijk. Daarnaast heeft de Raad € 718.500 beschikbaar gesteld. Extra uitgaven gerelateerd aan COVID-19 bedroegen € 886.495. De totale compensatiemiddelen van het Rijk waren derhalve voldoende voor de meerkosten die de gemeente in 2020 heeft gemaakt.

Eind 2020 zijn de resterende middelen overgeheveld naar 2021 waardoor deze in het nieuwe jaar als dekkingsmiddel kunnen dienen voor meerkosten en minderopbrengsten als gevolg van COVID-19.

Tabel 7: Overzicht gerealiseerde uitgaven 2021

Rijkscompensatie (overgeheveld vanuit 2020)	Overgeheveld/beschikbaar 2021	Onderdeel	Totaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten	Budget resterend 2021 (compensatie bedrag -/- totaal realisatie)	Opmerking
COVID-19: Voorschoolse voorziening peuters (DU)	€ 13.397			€ 13.397	
COVID-19: Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	€ 5.953	Nazorg Jeugd	€ 2.160	€ 3.793	
COVID-19: Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015	€ 3.424			€ 3.424	
COVID-19: Buurt- en dorpshuizen	€ 16.481	Kwijtschelding huur sportaccommodaties	€ 16.114	€ 367	
COVID-19: Vrijwilligersorganisaties jeugd	€ 7.791	Kwijtschelding huur Scouting	€ 421	€ 7.370	
COVID-19: Toezicht en handhaving (compensatie corona)	€ 24.841			€ 24.841	
COVID-19: Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU)	€ 17.347			€ 17.347	
COVID-19: Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 i.v.m. Covid-19 (DU)	€ 52.407	Verkiezingen 2021	€ 52.407	€ 0	
COVID-19: Lokale culturele voorzieningen junibrief	€ 66.002	Cultuur Jeugd Kwijtschelding huur cultuur-maatschappelijk	€ 11.591	€ 54.411	
COVID-19: Lokale culturele voorzieningen sept.circ.	€ 67.178			€ 67.178	
Dossiervergoeding Tozo	€ 362.200	Gemeentelijk schuldenbeleid	€ 25.000	€ 337.200	
Subtotaal	**€ 637.021**		**€ 107.692**	**€ 529.329**	

Budget COVID-19 (resultaatsbestemming, overgeheveld vanuit 2020)	Overgeheveld/beschikbaar 2021	Onderdeel	Totaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten	Budget resterend 2021 (compensatie bedrag -/- totaal realisatie)	Opmerking
B&W - 1,5m openbare ruimte; kosten t/m juni 2020	€ 153.989			€ 153.989	
B&W - 1,5m openbare ruimte; kosten vanaf juli 2020	€ 54.390	1,5 m samenleving na 1/7	€ 2.445	€ 51.945	
B&W - onvoorzien	€ 22.552	1,5 m bedrijfsvoering / openbare gebouwen na 1/7	€ 764	€ 21.788	
B&W - sport	€ 40.000			€ 40.000	
B&W - cultuur	€ 40.000			€ 40.000	
Subtotaal	**€ 310.931**		**€ 3.209**	**€ 307.722**	

Rijkscompensatie	Overgeheveld/beschikbaar 2021	Onderdeel	Totaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten	Budget resterend 2021 (compensatie bedrag -/- totaal realisatie)	Opmerking
COVID-19: Aanvullend pakket re-integratiekosten 2020 Dec.circ.	€ 18.860			€ 18.860	
COVID-19: Aanvullend pakket re-integratiekosten 2021 Dec.circ.	€ 43.377			€ 43.377	
COVID-19: Impuls re-integratie 2021 Dec.circ.	€ 23.163			€ 23.163	
COVID-19: Gemeentelijk schuldenbeleid 2020 Dec.circ.	€ 14.499			€ 14.499	
COVID-19: Gemeentelijk schuldenbeleid 2021 Dec.circ.	€ 29.641			€ 29.641	
COVID-19: Bijzondere bijstand 2020 Dec.circ.	€ 4.953			€ 4.953	
COVID-19: Bijzondere bijstand 2021 Dec.circ.	€ 10.125			€ 10.125	

COVID-19: Continuïteit van zorg 2020 Dec.circ.	€ 31.127			€ 31.127	Reeds gerealiseerd in 2020 € 24.901. Compensatie in 2021.
COVID-19: Compensatie quarantainekosten 2020 Dec.circ.	€ 3.680			€ 3.680	
COVID-19: Cultuurmiddelen 2021 Dec.circ.	€ 170.044	Promotieplan Musea/subsidieaanvragen	€ 70.537	€ 99.507	
COVID-19: Extra kosten verkiezingen 2021 Dec.circ.	€ 33.881	Verkiezingen 2021	€ 7.593	€ 26.288	
COVID -19: Perspectief jeugd en jongeren 2020 Maartbrief	€ 19.467			€ 19.467	
COVID -19: Perspectief jeugd en jongeren 2021 Maartbrief	€ 17.943			€ 17.943	
COVID-19: Jongerenwerk Maartbrief	€ 13.039			€ 13.039	
COVID-19: Mentale ondersteuning 2021 Maartbrief	€ 10.984			€ 10.984	
COVID-19: Activiteiten en ontmoetingen Maartbrief	€ 7.302			€ 7.302	
COVID-19: Bijzondere bijstand (TONK) 2021 Maartbrief	€ 62.390			€ 62.390	
COVID-19: Afvalverwerking Maartbrief	€ 50.914	Milieustraten	€ 3.240	€ 47.674	
COVID-19: Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021 Maartbrief	€ 69.903			€ 69.903	
COVID-19: Extra begeleiding kwetsbare groepen Maartbrief	€ 56.227			€ 56.227	
COVID-19: Mutaties voorschoolse voorziening peuters	€ 8.232			€ 8.232	
Subtotaal	**€ 699.751**		**€ 81.370**	**€ 618.381**	
Totaal	**€ 1.647.703**		**€ 192.272**	**€ 1.455.431**	

4 Risico

Ingeschat wordt dat de gemeente onderstaande risico's loopt als gevolg van COVID-19. Gelet op het beschikbare weerstandsvermogen, is de gemeente Sluis in staat om deze risico's op te vangen.

Tabel 8: Risico inschatting per 6 april 2021

Risico	Omschrijving	Kans	Impact
Toeristenbelasting	Sinds de lockdown is toerisme nagenoeg niet aanwezig. Het is niet duidelijk in welke mate de toeristische sector zich zal herstellen en daarmee de begrote opbrengsten toeristenbelasting gerealiseerd zullen worden.	Hoog	p.m.
Parkeren	Parkeeropbrengsten hangen samen met dag- en verblijfstoeristen. Door de huidige lockdown is er momenteel nagenoeg geen toerisme in onze gemeente.	Hoog	p.m.
Leges bouwen	Achterblijven van opbrengst bouwvergunningen.	Hoog	p.m.
Invordering debiteuren	De impact van de coronacrisis op de economie kan tot gevolg hebben dat debiteuren niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen.	Hoog	p.m.
Leges bestemmingsplanprocedures	De bedrijven ondergaan een zware periode met minder inkomsten waardoor ze niet starten met een kwaliteitsslag/bestemmingsplanprocedure.	Midden	p.m.
Grondexploitatie	Vertraging en/of afzien van grondverkopen bedrijventerreinen, vragen van ondernemers voor een langere optieovereenkomst.	Midden	€ 300.000
Verkoop gronden	Door de crisis is het mogelijk dat bedrijven en/of burgers geen grond aankopen (anders dan bedrijventerreinen).	Zeer Laag	€ 100.000
Investeringen	Enkele investeringen lopen vertraging op omdat derden op dit moment niet in staat zijn om hun werkzaamheden op de juiste manier uit te voeren	Laag	€ 200.000

Opleving Covid-19	Het COVID-19 beleeft een vierde golf en opnieuw dienen maatregelen getroffen te worden.	Hoog	p.m.
Rijksbijdragen	Inkomsten gemeenten vanuit het Rijk dalen a.g.v. steunmaatregelen COVID-19 (vanaf 2022)	Zeer hoog	p.m.
Onderwijs	Aanpassing schoolgebouwen a.g.v. 1,5m samenleving.	Laag	p.m.

5 Gevolgen exploitatie 2020

In voorgaande hoofdstukken heeft u de gevolgen van COVID-19 op de gederfde inkomsten en de meerkosten kunnen lezen. Met name de gederfde inkomsten zijn van forse impact geweest op de exploitatie 2020.

Voor niet alle compensaties die vanuit het Rijk of B&W ontvangen zijn, waren de middelen in 2020 noodzakelijk om als compensatie voor uitgaven te dienen. Middels raadsbesluit in december 2020 is € 988.000 overgeheveld naar 2021. Deze middelen kunnen in 2021 dienen als dekkingsmiddel voor nog komende kosten inzake COVID-19.

Zoals in hoofdstuk 2 reeds is aangegeven, zijn wij nog ongewis over een eventuele terugbetaling aan teveel ontvangen decentralisatie uitkeringen. Dit betreft een bedrag ter hoogte van € 579.000.

6 Rijkscompensaties

Zowel in de decembercirculaire 2020 als in de maartbrief 2021 is een aanvullend pakket aan Rijkscompensatiemiddelen beschikbaar gekomen. Hieronder treft u een overzicht van deze middelen.

Tabel 9: Compensaties COVID-19 uit decembercirculaire 2020

Compensaties COVID-19 decembercirculaire 2020	Bedrag 2020 (in Euro's)	Bedrag 2021 (in Euro's)
Aanvullende pakket re-integratiekosten	18.860,00	43.377,00
Impuls re-integratie 2021		23.163,00
Gemeentelijk schuldenbeleid 2020	14.499,00	
Bijzondere bijstand 2020	4.953,00	
Gemeentelijk schuldenbeleid 2021		29.641,00
Bijzondere bijstand 2021		10.125,00
Continuïteit van zorg (COVID 19) 2020	31.127,00	
Compensatie quarantainekosten 2020	3.680,00	
Cultuurmiddelen 2021		170.044,00
Extra kosten verkiezingen 2021		33.881,00
Totaal	**73.119,00**	**310.231,00**

Tabel 10: Compensaties COVID-19 uit maartbrief 2021

Compensaties COVID-19 maartbrief 2021	Bedrag 2020 (in Euro's)	Bedrag 2021 (in Euro's)
Perspectief jeugd en jongeren	19.467,00	17.943,00
Jongerenwerk		13.039,00
Mentale ondersteuning 2021		10.984,00
Activiteiten en ontmoetingen		7.302,00
Bijzondere bijstand (TONK) 2021		62.390,00
Afvalverwerking		50.914,00
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021		69.903,00
Extra begeleiding kwetsbare groepen		56.227,00
Mutaties voorschoolse voorziening peuters		8.232,00
Totaal	**19.467,00**	**296.934,00**

7 Mogelijke maatregelen

COVID-19 brengt voor onze gemeente zowel hogere kosten als lagere inkomsten met zich mee. Desondanks was er geen noodzaak om aanvullende maatregelen te nemen om het resultaat 2020 nog te beïnvloeden.

Voor 2021 geldt dat het nog te vroeg is om uitspraken te kunnen doen over eventuele maatregelen. Met de overgehevelde middelen kunnen we de uitgaven als gevolg van COVID-19 voor de komende periode nog dekken. De vraag is hoe lang de huidige lockdown, maar ook de daarna iets versoepelende maatregelen, van kracht blijven. Hoe langer deze periode hoe hoger de gevolgen voor de opbrengsten uit parkeer- en toeristenbelasting. Door de VNG is recent een onderzoek naar de financiële impact 2021 onder gemeenten uitgevoerd. De resultaten uit dit onderzoek zijn voeding om te blijven lobbyen bij het Rijk voor aanvullende compensaties COVID-19 voor het jaar 2021. Eventueel te nemen maatregelen zijn onder andere afhankelijk van de lobby-resultaten.

8 Liquiditeitenplanning

De kasgeldlimiet mag maximaal 8,5% van het begrotingstotaal zijn (toegestane kasgeldlimiet 2021: € 6.430.000) en mag in normale omstandigheden drie kwartalen achtereen overschreden worden, waarna in het 3e kwartaal een plan naar de toezichthouder gestuurd moet worden waarin vermeld staat hoe de gemeente denkt de kasgeldlimiet aan te zuiveren. Dit wordt dan meestal gedaan door het aantrekken van een vaste geldlening.

In de voorgaande COVID-19 rapportage was de verwachting dat in het eerste kwartaal een aantal kasgeldleningen aangetrokken moesten worden en dat wij hierbij de kasgeldlimiet zouden overschrijden. Beide zijn niet gebeurd. Dit betekent dat eventuele overschrijdingen nog mogelijk zijn in het tweede en derde kwartaal en dat op zijn vroegst in het vierde kwartaal een vaste geldlening aangetrokken moet worden. In de begroting 2021 is rekening gehouden met het aantrekken van een vaste geldlening van € 7 miljoen tegen een rentepercentage van 2%.

9 Gevolgen kaders 2021

De effecten van COVID-19 worden steeds meer zichtbaar maar zijn nog steeds niet volledig in beeld. De realiteit is dat COVID-19 niet los gezien kan worden van realistisch begroten. Gezien de grote onzekerheid, zoals de duur en zwaarte van Rijksmaatregelen en wel/geen aanvullende compensaties, is het nog te vroeg om inhoudelijk uitspraken over 2021 te kunnen doen. Zolang de pandemie een feit is, blijven wij u periodiek op de hoogte houden van de financiële gevolgen hiervan. Indien de situatie dit vereist, zal een volgend pakket van begrotingswijzigingen uitgewerkt worden en u worden aangeboden.