FINANCIËLE RAPPORTAGE COVID-19 JUNI 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Inleiding 3

Definities 4

1 Externe ontwikkelingen 5

2 Inkomsten van de Gemeente 12

3 Uitgaven van de Gemeente 14

4 Risico 17

5 Gevolgen exploitatie 19

6 Rijkscompensaties 20

7 Mogelijke maatregelen 21

8 Liquiditeitenplanning 22

9 Gevolgen kaders 2021 23

Inleiding

Het gaat de goede kant op! Het gemiddeld aantal besmettingen en het aantal nieuwe ziekenhuisopnames daalt. Dit als gevolg van de genomen maatregelen en als gevolg van de steeds groter wordende groep mensen die gevaccineerd zijn. Medio mei zijn naar verwachting ruim 8,4 miljoen vaccinaties toegediend.

Hierdoor is het voor het Rijk mogelijk om versoepelingen door te voeren. Dit conform het landelijke openingsplan. Waar basisschoolleerlingen al langere tijd volledig terug naar school mochten, geldt dit sinds eind mei ook voor het voortgezet onderwijs. De avondklok is al een aantal weken niet meer van kracht en ook de horeca mag haar deuren ruimer open zetten. Sinds begin juni mogen niet alleen de terrassen geopend zijn maar mag ook binnen weer bediend worden. Ook musea, theaters, bioscopen en andere zogenoemde doorstroomlocaties zijn sinds begin juni weer te bezoeken, op voorwaarde dat bezoekers een tijdslot boeken. Nog steeds gelden restricties maar stapje voor stapje komen we dichterbij de laatste fase van het openingsplan. Momenteel hebben we stap 3 van in totaal 6 stappen bereikt.

Conform de landelijke richtlijn is in organisatie thuiswerken nog steeds het uitgangspunt (minimale bemensing in onze gebouwen). Wij bereiden ons voor op een fasegewijze terugkeer naar fysieke aanwezigheid. Uitgangspunt daarbij is een gemengd systeem (hybride) waarin een combinatie van thuiswerken en op kantoor werken mogelijk wordt. Onze dienstverlening is ingericht conform de voorzorgsmaatregelen COVID-19 (zoals meer op afspraak, hygiëne maatregelen, meer persoonlijke bescherming voor bezoekers en organisatie).

Het kabinet trekt het steunpakket voor banen en economie door in het derde kwartaal van 2021.

De volgende COVID-rapportage zal beschikbaar komen in september 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

Tozo – Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (gemeente is uitvoeringsloket)

TONK - Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (gemeente is uitvoeringsloket)

TVS - Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (gemeente is geen uitvoeringsloket)

SPUK – Specifieke uitkering

TASO – Tegemoetkoming Amateursportorganisaties COVID-19 (gemeente is geen uitvoeringsloket)

TOGS – Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19 (gemeente is geen uitvoeringsloket)

TVL – Tegemoetkoming Vaste Lasten (gemeente is geen uitvoeringsloket)

NOW – Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (gemeente is geen uitvoeringsloket)

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 het afgelopen jaar al drie maal meegewerkt aan dit onderzoek. De resultaten van deze onderzoeken worden meegenomen naar het BOFv. Eerder heeft het Rijk toegezegd dat de compensatie in ieder geval ook voor de eerste 2 kwartalen van 2021 reëel is.

Steun- en herstelpakket Rijksoverheid

De vooruitzichten voor het economisch herstel na corona zijn positief en het virus lijkt op zijn retour. Toch zijn er nog veel onzekerheden voor werkenden en bedrijven. Ondernemers hebben fors moeten interen op hun reserves. Het kabinet is daarom van plan om het steunpakket voor banen en economie door te trekken in het derde kwartaal van 2021. Ook treft het kabinet extra maatregelen om bedrijven te helpen met hun gegroeide schuldenlast. De steunpakket zijn zo ontworpen dat het gebruik ervan mee-ademt: hoe meer omzetverlies, hoe meer steun. Andersom geldt ook dat naarmate de econome weer verder open gaat en bedrijven meer omzet kunnen draaien, zij ook uit de steunpakketten groeien.

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. In de Meicirculaire 2021 is een aanvullend 5e pakket bekend geworden. Hierover leest u in hoofdstuk 6 Rijkscompensaties.

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 1 mei 2021

	Tozo 1	Tozo 2	Tozo 3	Tozo 4	Totaal	Uitbetaald Bedrag 2020	Uitbetaald Bedrag 2021
Aantal toekenningen Levensonderhoud	375	65	267	24	**731**	€ 2.199.036	€ 652.391
Aantal toekenningen Bedrijfskapitaal	45	3	12	-	**60**	€ 517.123	€ 72.786
Aantal afwijzingen	85	11	24	-	**120**		
Aanvragen ontvangen, nog te verwerken	-	-	1	37	**38**		

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. Onlangs heeft het kabinet voorgesteld om de Tozo te verlengen in het derde kwartaal. De Tozo 4 zal dus opgevolgd worden door een Tozo 5. De focus van de Tozo komt bij toekomstige aanvragen meer te liggen op het ondersteunen en stimuleren van ondernemers zodat zij zo snel mogelijk weer op eigen benen kunnen staan.

Momenteel zijn in totaal 731 Tozo overbruggingsregelingen afgehandeld en uitbetaald, 38 aanvragen zijn ontvangen en dienen nog uitgewerkt te worden en 120 aanvragen zijn afgewezen.

Daarnaast kunnen zelfstandige ondernemers een lening voor bedrijfskapitaal aanvragen van maximaal € 10.157. Dit bedrag dient wel terugbetaald te worden. Onlangs is de terugbetaling van de Tozo-lening voor bedrijfskapitaal met een half jaar naar achter geschoven, naar 1 januari 2022. Tot die tijd wordt geen rente in rekening gebracht. Ook de looptijd van de lening is verlengd en is nu 60 maanden. Inmiddels zijn 60 Tozo-leningen voor bedrijfskapitaal toegekend.

Het Rijk voorziet de gemeente van voorschotten voor beide typen regelingen. Het totaal bevoorschot bedrag in 2020 was € 5.635.027. Dit blijkt meer te zijn dan het totale bedrag aan uitbetalingen en het bedrag aan te ontvangen dossiervergoeding. Het meerdere van € 2.568.275 wordt terug gevorderd door het Rijk.

Inmiddels hebben wij de eerste twee voorschotten voor 2021 ontvangen. Tot nu toe bedraagt dit in totaal € 1.246.612.

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. Voor de uitvoering is op dit moment een bedrag van € 95.450 beschikbaar voor 2021.

Gezien de extra werkzaamheden die de behandeling van de Tozo-aanvragen met zich meebrengt, is extra inhuur noodzakelijk gebleken. De kosten hiervan worden gedekt met de hierboven genoemde 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

Als sprake is van aanzienlijk inkomensverlies door de coronacrisis en bestaande regelingen uit het steun- en herstelpakket onvoldoende zijn om de vaste lasten te kunnen betalen, kunnen huishoudens bij de gemeente terecht voor ondersteuning middels de TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). 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 maar onlangs is voorgesteld om de TONK te verlengen in het derde kwartaal. 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. In totaal was voor de TONK regeling 130 miljoen euro uitgetrokken voor het eerste half jaar 2021. Door de aanhoudende coronacrisis en verlengde lockdown heeft het kabinet besloten om dit bedrag te verhogen naar 260 miljoen euro. Om uitvoering te kunnen geven aan de TONK is voor het eerste kwartaal 2021 een bedrag van € 62.390 ontvangen. Het Rijk verdubbeld het totale budget maar het is nog niet bekend of de verdeling van de middelen volgens dezelfde verdeelsleutel plaatsvindt.

De regeling TONK zoals deze binnen onze gemeente is opgezet, is inmiddels geëvalueerd. De TONK is niet zo veel aangevraagd als verwacht wat ook landelijk waarneembaar is. De oproep van het Rijk aan gemeenten om ruimhartig om te gaan met de regeling en de verdubbeling van het budget hebben er toe geleid dat de (lokale) beleidsregels TONK zijn aangepast. Gedurende maximaal 6 maanden kan een ondersteuning van € 800 per maand ontvangen worden. De vermogensvrijstelling is aangepast van € 15.000 naar € 30.000. De aanpassing van de regels geldt met terugwerkende kracht tot 1 januari 2021.

Tabel 2: TONK - Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten; stand van zaken per 31 mei 2021

	TONK	Uitbetaald Bedrag
Aantal toekenningen	29	€ 125.600
Aantal afwijzingen		
Aanvragen ontvangen, nog te verwerken		

Momenteel is de TONK aan 29 huishoudens toegekend en is ruim € 125.000 aan ondersteuning uitbetaald.

Noodopvang (onderwijs en kinderopvang)

De basisscholen zijn weer volledig open. Daardoor is er geen vraag meer naar noodopvang. De kinderopvang voor 0-4 jarigen was al sinds februari volledig open en inmiddels kunnen kinderen in de basisschoolleeftijd sinds medio april ook weer bij de buitenschoolse opvang (BSO) terecht.

Sinds eind mei mogen de scholen voor voortgezet onderwijs weer volledig open. Scholen mogen nog een uitloop hanteren tot 7 juni. De Zeeuws-Vlaamse middelbare scholen hebben van deze uitloop gebruik gemaakt en zijn sinds 7 juni weer volledig geopend. Leerlingen hoeven op school geen afstand te houden van elkaar, maar wel van de docenten. Andere basisregels, zoals het dragen van mondkapjes, blijven van kracht. Tevens zijn per leerling twee zelftesten per week beschikbaar. Gezien de ontwikkelingen in het voortgezet onderwijs is Time Out ook weer volledig geopend voor georganiseerde jeugdactiviteiten. Dit met inachtneming van de Coronamaatregelen.

Jeugd en gezin

Nog steeds is een toename zichtbaar van aanmeldingen op de aanmeldlijst. Bij aanmelding vind direct screening plaats waarbij in kaart gebracht wordt of sprake is van grote urgentie of niet en op basis hiervan vindt prioritering plaats. Dagelijks worden ontwikkelingen van de aangemelde cliënten gemonitord en indien nodig wordt geschoven in prioritering. Ten aller tijde vinden adequate interventies (acties) plaats en wordt hulp meteen ingezet zodra dit nodig is. Dit zijn wij ook verplicht conform wet- en regelgeving en onze beroepscode.

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. Het aantal deelnemers per activiteit was als volgt:

- Teen Quiz – 92 actieve spelers
- Swingo #1 – 116 actieve spelers
- Sirata Lorena – ongeveer 80 ingelogde apparaten
- Oud & nieuw – ongeveer 400 online kijkers excl. Scheldemond kijkers (deze laatste groep is niet te traceren)
- 2020 Quiz – 80 actieve quiz spelers (die antwoorden hebben ingezonden)
- Swingo #2 – 98 actieve spelers
- Lappie Lapstok – ongeveer 100 ingelogde apparaten
- Zoek & Spot – 45 deelnemers

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. Het door Sociaal domein, in samenwerking met Stichting Cultuureducatie, opgestelde plan voor de ondersteuning van jongeren in Coronatijd is inmiddels goedgekeurd door het college. Middels het infobulletin wordt dit plan gedeeld met de raad. Het plan heeft 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.

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. De uitvoering van de eerste compensatieronde is inmiddels afgerond.

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’.

Hoewel sporten in groepen van maximaal 50 personen weer mogelijk is, zijn evenementen nog niet toegestaan. Hierdoor 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 diverse malen 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. Inmiddels hebben verscheidene instanties gebruik gemaakt van het Stimuleringsfonds voor Sport en Cultuur.

Sport

Vanwege de doorlopende beperkingen als gevolg van de COVID-19 maatregelen worden de verschillende regelingen verlengd voor het eerste en tweede kwartaal van 2021. Hiervoor heeft het Rijk € 75 miljoen vrijgemaakt. Voor de tegemoetkoming voor sportverenigingen (TASO) zijn de onder- en bovengrens voor financiële tegemoetkoming verruimd. Ook voor de huurcompensatie via de TVS regeling zijn enkele aanpassingen doorgevoerd.

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. Tot 1 juni konden gemeenten een specifieke uitkering aanvragen voor de compensatie van het exploitatietekort 2020 waarmee een zwembad of een ijsbaan geconfronteerd is als gevolg van de maatregelen ter bestrijding van de verdere verspreiding van COVID-19. Een specifieke uitkering wordt uitsluitend verwerkt indien de gemeente het daadwerkelijke exploitatietekort van een zwembad of ijsbaan compenseert. Uit navraag bij de zwembaden in onze gemeente blijkt dat zij reeds gebruik gemaakt hebben van alle regelingen die voor hen van toepassing waren (TOGS, NOW, TVS, TVL) en dat er mede hierdoor geen exploitatietekort was in 2020. De gemeente heeft daarom geen aanvraag ingediend voor de SPUK Zwembaden en ijsbanen COVID-19.

Cultuur

Diverse culturele instellingen en ondernemers hebben kenbaar gemaakt dat zij een beroep willen doen op het noodfonds wat gevoed is met middelen uit het COVID-compensatiepakket voor de culturele sector. De tot nu toe ontvangen aanvragen zijn verwerkt en subsidies zijn 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.

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 loopt tot eind juni maar er zijn signalen dat deze regeling verruimd wordt tot na de zomer.

Ondernemers

De gemeente heeft verschillende activiteiten ontplooid om ondernemers van dienst te zijn met COVID-19 gerelateerde zaken. Tot eind mei vond wekelijks het overleg van de Bestuurlijke Taakgroep Economie plaats met hierin vertegenwoordigers van de Zeeuwse gemeenten en provincie. Met het steeds verder doorvoeren van de versoepelingen, kwamen er minder vragen vanuit de markt en was er minder behoefte aan afstemming op het gebied van de

economische gevolgen van de coronacrisis binnen deze overlegstructuur. Daarom zijn de werkzaamheden van de Taakgroep overgedragen en belegd bij de reguliere overlegstructuren en organisaties.

Wij spreken regelmatig met ondernemers om voeling te krijgen met wat leeft en speelt. Sinds 18 maart 2021 vindt een structureel overleg plaats met ondernemers en vertegenwoordigers van ondernemers- en brancheverenigingen. Tweewekelijks gaan wij met ondernemers in gesprek over de coronacrisis. Het doel van het overleg is inzicht te krijgen in de problematiek die er speelt rondom COVID-19. Daarnaast is afstemming tussen gemeente en ondernemers een belangrijk speerpunt. Met een wisselende groep deelnemers wordt gesproken over de steunmaatregelen, promotie van onze streek, de routes naar heropening van horeca en detailhandel, de quarantaineplicht, testmogelijkheden en meer. Er wordt informatie uitgewisseld en er worden concrete acties opgepakt. Ook wordt voor bepaalde problematiek aandacht gevraagd bij de diverse overlegtafels waarbij collegeleden en ambtenaren aansluiten.

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.

Het noodpakket van het Rijk biedt ondernemers verlichting, door het (gedeeltelijk) vergoeden van salariskosten en vaste lasten. Inmiddels worden de lockdown maatregelen teruggeschroefd, zodat het maatschappelijk leven zich herpakt en het economisch verkeer weer op gang komt. Dit is een belangrijke stap voor met name de detailhandel en horeca. Op basis van CBS gegevens is nog geen tendens waar te nemen dat het aantal faillissementen ten opzicht van een jaar eerder fors toeneemt. Dat geeft de indicatie dat de maatregelen die het Rijk neemt om bedrijven te ondersteunen daadwerkelijk impact maken. Uiteindelijk zal pas op langere termijn duidelijk zijn wat de daadwerkelijke effecten zijn.

Wandeling

Door de coronamaatregelen is het persoonlijk contact met onze inwoners minder geworden. Reden voor ons 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. Onderwerpen waar onder andere over gesproken is tijdens de wandelingen zijn verkaveling, muziekonderwijs en evenementen voor de jeugd.

2 Inkomsten van de Gemeente

De gemeente haalt haar inkomsten voor een belangrijk deel uit het innen van heffingen en belastingen. De eerste twee kohieren met belastingaanslagen voor reguliere belastingen zijn inmiddels verstuurd door Sabewa. Het versturen van het volgende kohier staat gepland voor eind juni 2021.

2021

Precariobelasting en Reclamebelasting

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 getroffen maatregelen in het eerste kwartaal 2021 schatten wij voor januari en februari het aantal overnachtingen in op 5% van het begrootte aantal. Hoewel er nog geen sprake van versoepelingen op de coronamaatregelen was, schatten wij het aantal overnachtingen in maart toch iets hoger in en wel op 15% van het begrootte aantal. De maatregelen die nog golden in de maanden april en mei hebben geresulteerd dat de bezetting in die periode ook nog niet vanouds was. Desondanks was een toenemende drukte in onze gemeente al merkbaar en doen wij een voorzichtige schatting voor een bezetting van 50% voor beide maanden. Zodra het Kenniscentrum Kusttoerisme met actuele en onderbouwde informatie komt, verwerken wij deze vanzelfsprekend in de COVID-rapportage.

Tabel 3: Prognose toeristenbelasting 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
April	€ 332.221	€ 352.161	€ 176.081	-€ 176.080
Mei	€ 492.417	€ 521.973	€ 260.987	-€ 260.986
Totaal	**€ 1.230.718**	**€ 1.304.588**	**€ 477.826**	**€ -826.762**

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

De geprognotiseerde opbrengsten toeristenbelasting zijn over de eerste vijf maanden van 2021 € 827.000 lager dan begroot.

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
April	€ 2.163	€ 177.641	€ 48.202	-€ 129.439
Totaal	**€ 222.192**	**€ 425.654**	**€ 95.841**	**-€ 329.813**

De opbrengsten parkeerbelasting zijn over de eerste vier maanden van 2021 € 330.000 lager dan begroot.

Het is nog niet bekend hoe het Rijk om zal gaan met gederfde inkomsten 2021. Komt hier een aanvullende compensatie voor 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. Deze middelen zijn beschikbaar gekomen uit het rekeningresultaat van de jaarstukken 2019 (resultaatsbestemmingen). 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.

Daarnaast zijn uitgaven gerealiseerd waarvoor (deels) dekking gevonden is in de ontvangen compensaties van het Rijk.

Tabel 5: Overzicht gerealiseerde uitgaven 2021

Rijkscompensatie (overgeheveld vanuit 2020)	Overgeheveld/ beschikbaar 2021	Onderdeel	Omschrijving	Subtotaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten	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	Nazorg Jeugd	€ 2.160	€ 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	Kwijtschelding huur sportaccommodaties	€ 16.114	€ 16.114	€ 367	
COVID-19: Vrijwilligersorganisaties jeugd	€ 7.791	Kwijtschelding huur Scouting	Kwijtschelding huur Scouting	€ 421	€ 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			€ 1.059	€ 1.059	€ 16.288	
COVID-19: Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 i.v.m. Covid-19 (DU)	€ 52.407	Verkiezingen 2021	Verkiezingen 2021	€ 52.407	€ 52.407	€ -	
	€ 66.002	Cultuur Jeugd	Cultuur Jeugd	€ 7.998	€ 10.091	€ 55.911	
COVID-19: Lokale culturele voorzieningen junibrief		Kwijtschelding huur cultuur-maatschappelijk	Kwijtschelding huur cultuur-maatschappelijk	€ 2.093	€ 2.093		

COVID-19: Lokale culturele voorzieningen sept.circ.	€ 67.178				€ -	€ 67.178	
Subtotaal	**€ 274.821**			**€ 82.251**	**€ 84.345**	**€ 192.570**	
Budget COVID-19 (resultaatsbestemming, overgeheveld vanuit 2020)	**Overgeheveld/beschikbaar 2021**	**Onderdeel**	**Omschrijving**	**Subtotaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten**	**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	Bebording en overige wegaanpassingen	€ 1.800			
			Onvoorzien	€ 2.178	€ 3.978	€ 50.413	
B&W - onvoorzien	€ 22.552	1,5 m bedrijfsvoering / openbare gebouwen na 1/7	Aanpassing gemeentelijke gebouwen	€ 764	€ 764	€ 21.788	
B&W - sport	€ 40.000	Toekenning subsidie voor activiteiten		€ 1.850	€ 1.850	€ 38.150	
B&W - cultuur	€ 40.000			€ 16.760	€ 16.760	€ 23.240	
Subtotaal	**€ 310.931**			**€ 23.352**	**€ 23.352**	**€ 287.579**	
Rijkscompensatie	**Overgeheveld/beschikbaar 2021**	**Onderdeel**	**Omschrijving**	**Subtotaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten**	**Totaal Realisatie Meerkosten/ Minderopbrengsten**	**Budget resterend 2021 (compensatie bedrag -/- totaal realisatie)**	**Opmerking**
COVID-19: Lagere apparaatskosten (opschalingskorting) 2021	€ 214.303	Reclamebelasting 2021	Reclamebelasting 2021	€ 94.500	€ 94.500	€ 119.803	
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		Inhaalzorg en meerkosten Jeugd/WMO2021		€ -	€ 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/subsidie-aanvragen	Promotieplan Musea/subsidie-aanvragen	€ 123.817	€ 123.817	€ 46.227	
COVID-19: Extra kosten verkiezingen 2021 Dec.circ.	€ 33.881	Verkiezingen 2021	Verkiezingen 2021	€ 7.593	€ 7.593	€ 26.288	
COVID -19: Perspectief jeugd en jongeren 2020 Maartbrief	€ 19.467	Projectplan Fysiek en mentaal welzijn jongeren	Projectplan Fysiek en mentaal welzijn jongeren	€ 19.467	€ 19.467	€ -	
COVID -19: Perspectief jeugd en jongeren 2021 Maartbrief	€ 17.943	Projectplan Fysiek en mentaal welzijn jongeren	Projectplan Fysiek en mentaal welzijn jongeren	€ 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	Milieustraten	€ 17.578	€ 17.578	€ 33.336	
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 Maartbrief	€ 8.232				€ -	€ 8.232	
COVID-19: Lokale culturele voorzieningen Meicirc. (indicatief bedrag)	€ 56.101				€ -	€ 56.101	
COVID-19:Buurt- en dorpshuizen Meicirc. (indicatief bedrag)	€ 9.587				€ -	€ 9.587	
Subtotaal	**€ 979.742**			**€ 280.898**	**€ 280.898**	**€ 698.844**	
Totaal	**€ 1.565.494**			**€ 386.502**	**€ 388.595**	**€ 1.178.992**	

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 6: Risico inschatting per 31 mei 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 het aannemelijk is dat een kwaliteitsslag/ bestemmingsplanprocedure geen prioriteit heeft.	Midden	p.m.
Grondexploitatie	Vertraging en/of afzien van grondverkopen bedrijventerreinen, vragen van ondernemers voor een langere optieovereenkomst.	Midden	€ 300.000
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

In voorgaande hoofdstukken heeft u de gevolgen van COVID-19 op de gederfde inkomsten en de meerkosten kunnen lezen. Met name de gederfde inkomsten hebben wederom een forse impact op onze exploitatie. Op dit moment bedragen de gederfde inkomsten op de belastingen:

Tabel 7: Derving belastinginkomsten per 31 mei 2021

Onderdeel	**Bedrag**
Precariobelasting	€ 225.000
Reclamebelasting	€ 131.000
Toeristenbelasting (prognose)	€ 827.000
Parkeerbelasting	€ 330.000
Totaal	**€ 1.513.000**

Hoewel nog niet officieel bevestigd, hebben wij via de VNG vernomen dat niet afgerekend moet worden over het teveel aan ontvangen compensatie op de belastingopbrengsten uit 2020 (parkeer- toeristenbelasting, etc). Het gaat hier om een bedrag van € 429.000.

Eveneens via de VNG hebben wij vernomen dat ook voor de eerste helft 2021 gemeenten reëel gecompenseerd zullen worden. Zodra hierover meer zekerheid bekend is, zal dit gerapporteerd worden in de COVID-rapportage.

6 Rijkscompensaties

In de meicirculaire 2021 is het 5e compensatiepakket COVID-19 bekend geworden. Overigens gaat het om indicatieve bedragen. Definitieve bedragen volgen na verwerking in de septembercirculaire 2021. Hieronder treft u een overzicht van deze middelen.

Tabel 8: Compensaties COVID-19 uit meicirculaire 2021

Compensaties COVID-19 meicirculaire 2021	Bedrag 2021 (in Euro's)
Indicatief bedrag Lokale culturele voorzieningen	56.101
Indicatief bedrag Buurt- en dorpshuizen	9.587
Totaal	**65.688**

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.

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. Het Rijk heeft toezeggingen gedaan voor reële compensatie voor de eerste helft van 2021. Eventueel te nemen maatregelen zijn onder andere afhankelijk van de lobby-resultaten van de VNG en de hieruit volgende compensatieregelingen van het Rijk.

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. In het tweede kwartaal zijn wel nieuwe kasgeldleningen aangetrokken waardoor de kasgeldlimiet in het tweede kwartaal overschreden is. Op zijn vroegst in het vierde kwartaal zal een vaste geldlening aangetrokken moeten 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

Voor 2021 zien we al een inkomstenderving op de belastingopbrengsten. Deze inkomstenderving zal groter worden naar gelang de maatregelen blijven duren. Er wordt gesproken over versnelde versoepelingen vanaf 30 juni 2021. Deze leiden normaliter tot een groter (dag)toerisme met opbrengsten parkeer- en toeristenbelasting. De onduidelijkheid of de tekorten op belastingopbrengsten wederom gecompenseerd worden door het Rijk, zorgen ervoor dat het nog te vroeg is 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.