

Bijlage 2 - Financiële gevolgen coronacrisis

De financiële consequenties van de coronacrisis over 2021, voor zover we die nu in beeld hebben, laten we in deze bijlage afzonderlijk zien. We realiseren ons dat we hierin niet volledig zijn. Soms gaat het om kleine bedragen. Het voert te ver die allemaal in beeld te brengen. Daarnaast zitten de gevolgen “verstopt” in grotere betalingen en afrekeningen. Onderstaand overzicht geeft naar onze mening wel een goed beeld op hoofdlijnen.

De ontvangen compensaties van het Rijk dekken, volgens het beeld zoals we dat nu hebben, ruim de meer-/minderlasten en minderbaten die we hebben. Een aantal meerlasten betalen we pas uit in 2022 en worden dan pas duidelijk qua omvang. Bijna alle regelingen zijn inmiddels afgelopen of worden begin 2022 afgerond. De na-ijl effecten zullen nog langer duren en daarnaast is natuurlijk onzeker of corona in de toekomst weer tot beperkingen gaat leiden.

Overzicht financiële gevolgen

De totale financiële gevolgen voor 2021 zijn als volgt (x € 1.000)

Lasten die een direct gevolg zijn van corona (meerlasten)	-2.736
Lasten die lager uitvallen of niet zijn besteed (minderlasten)	1.480
Baten die we extra hebben ontvangen (meerbaten)	2.904
Baten die we niet of minder hebben ontvangen (minderbaten)	-407
Subtotaal gevolgen	1.241
Dekking uit resterend saldo compensatie 2020	399
Hiervan doorschuiven naar 2022	-1.185
Per saldo	455

Toelichting op de grootste afwijkingen (x € 1.000):

Bedrag (x € 1.000)	Betreft	Toelichting	Sub-programma
1.096	Meerbate	Compensaties van het Rijk Via de algemene uitkering uit het gemeentefonds kregen we in een aantal tranches in totaal € 1.096.000 compensatie op verschillende onderdelen.	Algemene Dekkingsmiddelen
634	Meerlast Doorschuiving van geraamde lasten naar 2022: 137	Tegemoetkoming schade Covid-19 Culturele organisaties, dorpshuizen en jeugd- en jongerenorganisaties gaan gebukt onder de gevolgen van het coronavirus. Deze organisaties missen onder andere inkomsten uit kaartverkoop, horeca en verhuur, terwijl de vaste lasten zoals huisvesting en beveiliging doorlopen. Het Rijk onderkent dit en stelde via de verschillende circulaire's in 2021 € 488.000 beschikbaar (zie hiervoor onder “Compensaties van het Rijk”). In 2020 is € 313.000 beschikbaar gesteld. De afwikkeling van 2020 vond in 2021 plaats. De openstelling en afhandeling van de regeling over het tweede halfjaar 2021 gebeurt in 2022. Daarom wordt gevraagd het restant budget van 2021 (€ 137.000) via de eerste financiële rapportage 2022 hiervoor beschikbaar te stellen.	2.1, 2.3, 2.4 en 3.1
138	Minderbate	Huurcompensatie strandpaviljoenhouders De strandpaviljoenhouders zijn in 2021 gecompenseerd voor een deel van de huur in 2020. Daarnaast is, vooruitlopend op een gerechtelijke uitspraak, de huur over 2021 niet volledig in rekening gebracht.	3.4

Bedrag (x € 1.000)	Betreft	Toelichting	Sub- programma
39	Minderbate	Kwijtschelding huur gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties Kwijtschelding van de huur van gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties over kwartaal 4 van 2020 en kwartaal 1 en 2 van 2021. Door de coronamaatregelen konden de panden niet of minder gebruikt worden in deze periode.	2.1 en 3.1
113	Meerbate/ Minderlast	Bijstandsbesluit zelfstandigen Tozo uitkeringen om niet Wij gaven uitvoering aan de coronamaatregel Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers (Tozo). Er is voor € 1.300.000 aan inkomensondersteuning levensonderhoud uitgekeerd. De kosten van de Tozo worden vergoed door het Rijk. Omdat in 2021 bijna geen uitkeringen op grond van het Bbz zijn verstrekt (slechts tweemaal), vallen de uitvoeringskosten € 50.000 lager uit dan begroot. Reden van het lage aantal uitkeringen is dat dat er in plaats van reguliere hulp in het kader van de Bbz Tozo-bedrijfskredieten zijn verstrekt in het kader van de coronacrisis. Verder valt de vergoeding voor uitvoeringskosten Tozo € 63.000 hoger uit dan waarmee we rekening hielden in de tweede Financiële rapportage 2021.	2.4
113	Minderlast	Minimaregelingen Aan diverse minimaregelingen, zoals zwemlessen, declaratiefonds en collectieve ziektekostenverzekering, is minder besteed dan verwacht. Dit als gevolg van het feit dat we vanwege de coronamaatregelen minder hebben ingezet op voorlichting dan de bedoeling was.	2.4
138	Minderlast	Actieprogramma toerisme Door corona is een aantal activiteiten niet opgepakt in 2021 of was er minder belangstelling vanuit de doelgroep. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om een innovatie vouchertraject dat voor ons wordt verzorgd door Economische Impuls Zeeland met een looptijd van drie jaar (2020 t/m 2022). In 2022 hopen we een inhaalslag te maken. Door de lagere lasten hebben we de stelpost op het actieprogramma in 2021 volledig kunnen realiseren. Het effect van het doorschuiven van activiteiten van 2021 naar 2022 op de begroting 2022 verwerken we via een financiële rapportage in 2022.	3.2
22	Minderbate	Minder opbrengst liggelden cruiseschepen. In de vluchthaven Bruinisse zijn minder cruiseschepen aangemeerd voor een bezoek, waardoor er minder liggelden zijn ontvangen.	1.1

Bedrag (x € 1.000)	Betreft	Toelichting	Sub-programma
201	Minderlast Doorschuiwing van geraamde lasten naar 2022: 201	Corona compensaties Sociaal Domein Van de coronacompensaties voor meerkosten bijzondere bijstand, minimaregelingen, schuldhulpverlening en participatiewet is een groot deel nog niet besteed. Tijdens de tweede financiële rapportage 2021 is € 201.000 doorgeschoven naar 2022.	1.4 en 2.4
65	Minderbate	Evenementenvergunningen De meeste evenementen zijn in 2021 niet doorgedaan, met als gevolg een lagere legesopbrengst.	2.2
-	Per saldo nihil	Toezicht en handhaving Er was meer inzet nodig van BOA's in verband met handhaving van de coronaregels. Vanuit het Rijk is hiervoor een specifieke uitkering ontvangen "Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving". Via deze uitkering is voor € 23.000 extra inzet van BOA's gedeclareerd. Daarnaast zijn er voor de controle op coronatoegangsbewijzen beveiligingsmedewerkers ingehuurd. Ook hiervoor is een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk "Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen". Hierop zijn de gemaakte kosten van € 14.000 gedeclareerd.	2.2
100	Minderlast Doorschuiwing van geraamde lasten naar 2022: 42	Participatiebudget In de opstartfase is er van de deltabanen (participatielab), mede door corona, minder gebruik gemaakt. Via de tweede financiële rapportage 2021 is een deel van het budget doorgeschoven naar 2022. Verder vielen de uitgaven aan reiskostenvergoeding en kinderopvang lager uit. Tijdens lockdowns konden cliënten niet naar voorzieningen (en hadden dus geen reiskosten en kosten voor kinderopvang). Uit het totaal is niet exact te halen wat wel of niet corona gerelateerd is. De aangegeven minderlast van € 100.000 is een raming.	1.4
121	Minderlast Doorschuiwing van geraamde lasten naar 2022: 121	Ambulantisering GGZ De uitvoeringsagenda kwalitatief goed leven kon veelal niet uitgevoerd worden vanwege corona en activiteiten zijn uitgesteld. Fysieke bijeenkomsten konden niet georganiseerd worden. Het budget is via de tweede financiële rapportage 2021 doorgeschoven naar 2022 om uitgestelde activiteiten op te pakken. Daarnaast wordt het budget ingezet voor de ontwikkeling van juiste ondersteuning en passende voorzieningen om dak- en thuisloosheid te voorkomen.	2.4

Bedrag (x € 1.000)	Betreft	Toelichting	Sub-programma
46	Minderlast Doorschuiving van geraamde lasten naar 2022: 46	Stimulering en ondersteuning jongeren, ouderen en kwetsbare groepen. In 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld van de corona compensatiegelden om jongeren, ouderen en kwetsbare groepen te ondersteunen en te stimuleren via verschillende activiteiten. Door gebrek aan capaciteit zijn niet alle beoogde activiteiten in 2021 opgepakt. Daarom wordt gevraagd € 46.000 via de eerste financiële rapportage in 2022 hiervoor beschikbaar te stellen.	2.1, 2.3 en 2.4
-	-	Participatiewet, onderdeel gebundelde uitkering (BUIG) Het Rijk is er bij de vaststelling van de gebundelde uitkering 2021 vanuit gegaan dat het aantal uitkeringen in 2021 beperkt zou toenemen als gevolg van de maatregelen rondom corona. Op Schouwen-Duiveland is het aantal uitkeringen in 2021 sterk afgenomen, mede door een hoge uitstroom richting werk. Hierdoor is een overschot op de BUIG ontstaan, welke veel hoger is dan het landelijk gemiddelde. Echter is het niet mogelijk te kwantificeren welk effect direct gerelateerd kan worden aan corona. Daarom is hiernaast geen bedrag vermeld.	2.4
25	Minderlast Doorschuiving van geraamde lasten naar 2022: 25	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) In 2021 hebben wij uitvoering gegeven aan de TONK regeling. Vanuit het Rijk hebben wij hiervoor een bedrag van € 308.000 ontvangen (zie hiervoor onder "Compensaties van het Rijk"). De gemeenteraad heeft in een motie aangegeven: "indien er nadat de TONK regeling is beëindigd en alle aanvragen zijn afgehandeld er nog TONK middelen overblijven, deze middelen ingezet zouden kunnen worden voor schuldhelpverlening voor de doelgroep die door de COVID maatregelen in de schulden terecht is gekomen, dit conform het advies van de VNG en Divosa". Naar aanleiding van deze motie is € 158.000 doorgeschoven naar 2022. In de eerste financiële rapportage 2022 wordt voorgesteld om het saldo dat in 2021 is overgebleven op deze regeling, € 25.000, door te schuiven naar 2022.	2.4
5	Minderbate	Huwelijken Eind 2021 zijn er meer huwelijken voltrokken dan in eerste instantie werd verwacht. Het bedrag dat in de tweede financiële rapportage 2021 aan leges is afgeraamd is bijna volledig ontvangen.	4.1

Bedrag (x € 1.000)	Betreft	Toelichting	Sub- programma
429	Minderlast Doorschuiving van geraamde lasten naar 2022: 190	<p>Minderlasten gemeentelijke organisatie De coronamaatregelen leverden op een aantal posten een minderlast op in de gemeentelijke organisatie. Dit was onder andere het geval op:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Opleidingen personeel.</i> 206.000 Vanwege corona zijn opleidingen niet of in een andere vorm doorgedaan. Hiervan is € 120.000 doorgeschoven naar 2022. - <i>Reiskosten woon-werk verkeer.</i> 111.000 Door corona werd er zoveel mogelijk thuisgewerkt. € 70.000 is doorgeschoven naar 2022 en wordt ingezet voor goede thuiswerkplekken. - <i>Reiskosten, dienstreizen.</i> 61.000 Bijna geen reisbewegingen mogelijk door corona. - <i>Representatie.</i> 51.000 Diverse bijeenkomsten gingen niet door of werden anders ingevuld. - <i>Bedrijfsrestaurant.</i> Omdat veel minder gebruik werd gemaakt van het bedrijfsrestaurant in het gemeentehuis, zijn zowel de uitgaven als inkomsten lager. Per saldo nihil. 	Overhead
24	Meerlast	<p>Voorlichting/communicatie Betreft advertenties in de Wereldregio en flyers over de coronamaatregelen.</p>	Overhead
20	Meerlast	<p>Verkiezingen Bij de verkiezingen zijn er extra maatregelen getroffen om dit vanwege corona goed te kunnen laten verlopen. Dit betreft onder andere het stemmen per post, inzet extra locaties en mensen, veiligheidsschermen, desinfectiemateriaal en aangeven looproutes en 1,5 meter afstand. Via de september- en decembercirculaire 2020 hebben we hiervoor van het Rijk € 138.000 ontvangen, waardoor de extra lasten bijna volledig worden gedekt.</p>	4.1
10	Meerlast	<p>Strandreddingsbrigade Omdat leden van de reddingsbrigade niet in de reddingsposten konden slapen vanwege de 1,5 meter regel is afgelopen zomer een groepsaccommodatie gehuurd. Daarnaast zijn corona sneltesten aangeschaft voor de reddingsbrigade.</p>	3.4
34	Meerlast	<p>Milieustraat Vanwege corona werd de milieustraat door veel burgers bezocht. Om het verkeer in goede banen te leiden zijn verkeersregelaars ingeschakeld.</p>	2.2

Bedrag (x € 1.000)	Betreft	Toelichting	Sub- programma
35	Minderlast Doorschuiving van geraamde lasten naar 2022: 35	Kerkenvisie De Kerkenvisie bestaat uit twee fasen. De eerste, het opstellen van de Kerkenvisie, is vanwege corona vertraagd. Beide fasen ad € 25.000 zijn doorgeschoven naar 2022.	3.1
30	Minderlast Doorschuiving van geraamde lasten naar 2022: 30	Algemene voorzieningen jeugd Door de werkzaamheden vanwege corona heeft de GGD de activiteiten die vallen binnen de aanvullende diensten niet geheel uitgevoerd. Het betreft middelen voor activiteiten met een preventief karakter. Om uitvoering te kunnen geven aan de projecten "Nu niet zwanger", "Kansrijke start" en "Opvoeden in twee culturen", allen activiteiten die vallen binnen preventie, schuiven we € 30.000 door naar 2022.	2.4
25	Minderlast Doorschuiving van geraamde lasten naar 2022: 25	Dorpsvisie Zonnemaire Dorpsraad en bewoners wachten met het proces van de visie, totdat er weer fysieke bijeenkomsten gehouden kunnen worden. Daarom is € 25.000 doorgeschoven naar 2022.	2.3
35	Minderlast Doorschuiving van geraamde lasten naar 2022: 35	BZW zoetwateracademie De opstart en het akkoord op het uitvoeringsplan hebben meer tijd gekost. Daarbij speelt dat er door corona geen fysieke bijeenkomsten georganiseerd konden worden. Er is € 35.000 doorgeschoven naar 2022.	1.2