

Gemeenteraad van Dronten

Datum 2 november 2021
Kenmerk 43359
Documentnummer 43366
Portefeuille A. van Amerongen
Voor technisch inhoudelijke vragen kunt u contact opnemen met
Contactpersoon Erik Heidenrijk

Onderwerp Instellen bestemmingsreserve Covid-19

Aan de gemeenteraad

VOORSTEL

1. Het instellen van een bestemmingsreserve Covid-19 op basis van het in bijlage A bijgevoegde instellingsbesluit behorend bij raadsbesluit 43365;
2. De bestemmingsreserve Covid-19 te voeden met de inkomsten van de in 2021 van het Rijk ontvangen steunpakketten ad € 1.806.490 alsmede het saldo van € 448.171 (zie Raadsinformatiebrief 44203) betreffende de in 2020 van het Rijk ontvangen steunpakketten en de gemaakte kosten in relatie tot Covid-19;
3. De in 2021 gemaakte kosten in relatie tot Covid-19 ad € 907.879,- (zie bijlage B) ten laste te brengen van de bestemmingsreserve Covid-19 en de begroting 2021 hierop aan te passen;
4. Het college te mandateren per maatregel/aanvraag voor directe kosten Covid-19 maximaal € 100.000 beschikbaar te stellen en deze bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve Covid-19. De maatregel past binnen bestaande wet- en regelgeving.
5. De te verwachten verminderde toeristenbelasting voor het belastingjaar 2021 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve Covid-19 en indien vanuit het Rijk compensatie wordt ontvangen voor de gedeerde inkomsten deze inkomsten te doteren aan de bestemmingsreserve Covid-19;
6. Het college opdracht te geven door middel van voortgangsrapportages en / of reguliere P&C stukken inzicht te laten geven in de kosten en uitvoering van de maatregelen, de uitputting van het budget, de compensatie van maatregelen vanuit het Rijk, de door B&W gemandateerde besluiten en, indien noodzakelijk, een voorstel voor ophoging van de reserve voor te leggen.

Bijlage(n): 2

INHOUD

INLEIDING

Het college heeft uw raad met raadsinformatiebrief 44203 geïnformeerd over de lokale steunmaatregelen, de door ons gemaakte kosten in 2020 en tot 1 juli 2021 en de ontvangen middelen met betrekking tot Covid-19. In deze raadsinformatiebrief is ook aangegeven om een bestemmingsreserve in te stellen.

De komende periode maar ook op middellange termijn verwacht het college nog kosten te maken die een relatie hebben met Covid-19. Het college stelt voor een bestemmingsreserve in te stellen en te voeden met de ontvangen Covid-19 middelen van het Rijk.

De ontvangen Covid-19 middelen zijn niet geoormerkt. Het is van belang om deze middelen te alloceren om te voorkomen dat deze in de algemene reserve opgaan. De bestemmingsreserve is dan bedoeld voor het doen van uitgaven in relatie met Covid-19.

Met dit voorstel worden de gemaakte kosten in 2021 ad € 907.879,- (bijlage B), ten laste gebracht van de bestemmingsreserve. De begroting wordt hierop aangepast. De gemaakte kosten worden op deze wijze rechtmatig verwerkt. Dit resulteert in een positief bedrag in de bestemmingsreserve van € 1.346.782.

Als gevolg van het niet doorgaan van de meerdaagse festivals (Lowlands, Defqon.1) waarbij de bezoekers overnachten, is de verwachting dat de toeristenbelasting voor het belastingjaar 2021 lager uitvalt dan begroot. De gemeente loopt daardoor naar verwachting € 487.350 aan toeristenbelasting mis. Voorgesteld wordt om de verminderde toeristenbelasting tijdelijk ten laste te brengen aan de bestemmingsreserve Covid-19.

Wat willen we bereiken?

Met dit raadsvoorstel stelt het college voor een bestemmingsreserve Covid-19 in te stellen.

ARGUMENTEN

Ad. 1 Instellen bestemmingsreserve

Door het instellen van de bestemmingsreserve "Herstelmaatregelen Covid-19" wordt een financieel kader/buffer gecreëerd voor uitvoering van maatregelen als gevolg van Covid-19.

Het college stelt voor de bestemmingsreserve te vullen met de ontvangen pakketten vanuit de verschillende circulaire.

Bevoegdheid Raad

De instelling van een bestemmingsreserve is een bevoegdheid van de raad, krachtens de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Financiële Verordening van de gemeente Dronten.

Ad. 2 Voeden bestemmingsreserve met ontvangen middelen

In de raadsinformatiebrief 44203 heeft het college de raad geïnformeerd over de werkelijke kosten 2020 (€ 668.590,79) en de kosten welke tot 1 juli 2021 (€ 327.913,57) waren verantwoord.

De budgetoverheveling van de Corona middelen door uw raad bij raadsvoorstel van 25 maart 2021 (€ 1.115.036) dient als gevolg van de werkelijke kosten 2020 gecorrigeerd te worden in de begroting. Dit betekent dat slechts het saldo van de resterende middelen uit de ontvangen steunpakketten van het Rijk ad € 448.171 behoeft te worden overgeheveld. Dit bedrag zal worden gestort in de bestemmingsreserve.



Op basis van de circulaire van de algemene uitkering is door het Rijk in het kader van de steunpakketten t/m de septembercirculaire 2021 een bedrag van € 1.806.490 voor 2021 beschikbaar gesteld welke wordt voorgesteld in de bestemmingsreserve te storten.

Samengevat ziet een en ander er als volgt uit:

Stortingen steunpakketten	Bedrag
Storting bestemmingsreserve budgetoverheveling 2020-2021	448.171
Totaal budgetoverheveling 2020-2021	448.171
Dotatie reserve Corona Septembercirculaire 2020	348.250
Dotatie reserve Corona Decembercirculaire 2020	130.048
Dotatie reserve Corona Maartbrief 2021	38.746
Dotatie reserve Corona Meicirculaire 2021	871.267
Dotatie reserve Corona Septembercirculaire 2021	418.179
Totaal steunpakketten Rijk	1.806.490
Totaal te storten in bestemmingsreserve Covid-19	2.254.661

Ad. 3 Kosten ten laste van bestemmingsreserve

In Raadsinformatiebrief 44203 was de verwachting dat in 2021 € 748.679 aan Covid-19 gerelateerde kosten worden gemaakt welke uit de bestemmingsreserve zou worden onttrokken. Bijlage B geeft de huidige inzichten weer welke kosten worden voorzien in 2021 om te onttrekken aan de bestemmingsreserve. De kosten bedragen € 907.879,-. De mutaties op de tabel van de Raadsinformatiebrief worden hieronder verder toegelicht.

Verkiezingen

De overschrijding van de verkiezing in 2021 kan voor een bedrag van € 98.386 worden gedekt uit de door het Rijk beschikbaar gestelde steunpakketten. Voorgesteld wordt de resterende overschrijding van € 20.000 eveneens te dekken uit de bestemmingsreserve.

Extra inzet voor omgevingsvergunningen

Sinds Covid-19 zijn de vragen binnen het WABO team enorm gestegen. Dit omdat veel inwoners allerlei klussen uitvoeren binnen en rondom de woning. Het gaat om (aan)vragen welke veelal niet leiden tot extra legesopbrengsten. Teneinde te kunnen voldoen aan de hoeveelheid (aan)vragen en de medewerkers WABO niet extra te belasten gezien de toch al hoge werkdruk is extra inhuur noodzakelijk gebleken. Voorgesteld wordt het extra benodigde budget van € 112.900 te dekken uit de bestemmingsreserve.

Extra inzet evenementen

Sinds Covid-19 is het iedere keer weer de vraag of de evenementen doorgaan. De voorbereidingen worden echter wel elke keer gedaan. Dit zorgt – rekening houdend met de maatregelen - voor (extra) werk omdat bij elk evenement meer aandachtspunten erbij komen dan vóór corona. Voorgesteld wordt het extra benodigde budget van € 26.300 te dekken uit de bestemmingsreserve.

Specifieke uitkeringen en dekking derden

In de Raadsinformatiebrief 44203 bent u geïnformeerd dat in een aantal gevallen door het Rijk specifieke uitkeringen zijn verstrekt ter dekking van de in het kader van de Covid-19 gemaakte kosten. Ook kunnen kosten bij derden zoals GGD in rekening worden gebracht. Het college stelt voor deze kosten zoals in tabel B weergegeven neutraal in de begroting op te nemen.



Specifieke regeling Pilot grootschalig testen

In 2021 heeft de gemeente Dronten op verzoek van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) mee gedaan aan de pilot grootschalig testen. De kosten ad € 204.835,99 zijn in rekening zijn gebracht bij het ministerie van VWS en de inkomsten zijn inmiddels ontvangen.

Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS regeling)

In 2021 is voor het 4^e kwartaal 2020 en het 1^e en 2^e kwartaal van 2021 een beroep gedaan op de regeling tegemoetkoming verhuurders sportaccommodatie voor de huren welke (deels) zijn kwijtgescholden aan de huurders. De in 2021 aangevraagde tegemoetkoming over de drie kwartalen bedroeg € 67.956,60.

Toezicht en handhaving

Het Rijk heeft middelen vrijgemaakt om extra Boa's aan te kunnen nemen om de handhavers (met name BOA's) te ontlasten van hun takenpakket voor de periode tot 1 juni 2021. De regeling is inmiddels verlengd tot 1 oktober 2021. Een bedrag van € 147.566,35 is aangevraagd en ontvangen. De middelen worden ingezet voor de inhuur van vier Boa's.

Kosten teststraat vaccinatie GGD

In 2021 zijn meerdere kosten gemaakt in het kader van de vaccinatie door de GGD. Het betreft enerzijds het opschonen en aanpassen van de locatie teststraat Nijverheidsweg alsmede het verbreden van de toegangsweg en anderzijds huurkosten en overige kosten. Deze kosten moeten worden gedeclareerd bij de GGD. De kosten en beten worden ingeschat op € 160.000.

SPUK-IJZ 2020

Voor de gemeentelijke zwembaden is een aanvraag op grond van de SPUK-IJZ regeling ingediend. De regeling is bedoeld voor de compensatie van het exploitatietekort waarmee een zwembad of een ijsbaan is geconfronteerd a.g.v. van de maatregelen ter bestrijding van de verdere verspreiding van COVID-19. In augustus 2021 is een voorlopige beschikking ontvangen waarin voor 2020 een voorlopige uitkering is verleend van € 325.407. In de jaarrekening 2021 dient d.m.v. SiSa over deze regeling verantwoording afgelegd te worden. Ook voor 2021 is een aanvraag SPUK IJZ ingediend.

Ad. 4 Mandaat directe kosten

Om binnen de bestemmingsreserve de noodzakelijke maatregelen te kunnen nemen, vraagt het college mandaat van uw raad. Gelet op het budgetrecht van de raad en het feit dat er in de begroting geen middelen beschikbaar zijn gesteld voor gevolgen van Covid-19, zou voor elke maatregel/aanvraag een besluit nodig zijn van uw raad. Dat is voor een efficiënte bedrijfsvoering niet wenselijk. Mandaat wordt gevraagd voor directe kosten per maatregel/aanvraag tot € 100.000,-.

Het gaat dan om de zogenaamde directe kosten die te maken hebben met Covid-19. Onder deze kosten vallen onder andere de kosten die te maken hebben met de uitvoering van de TONK-regeling, meerkosten zorgaanbieders, P-claims als gevolg van Covid-19, subsidie aanvragen van maatschappelijke organisaties.

De maatregel past binnen bestaande wet- en regelgeving. De maatregel mag niet leiden tot onrechtmatige staatssteun.



Daarnaast verwachten we kosten die te maken hebben met:

1. maatschappelijke effecten Covid-19 middellange termijn.
2. weerbaar/wendbaar maken van de samenleving.

De ondersteuningsmaatregelen van het Rijk en de lokale steunmaatregelen hebben veel sectoren tijdens de crisis ondersteund. We verwachten echter wel dat Covid-19 op de middellange termijn gevolgen kan hebben op de samenleving in Dronten. We zien ontwikkelingen in de samenleving die om aandacht vragen en waarbij we de vinger aan de pols moeten houden. Het gaat onder andere om een afname van het aantal vrijwilligers die verenigingen ondersteunen, ouderen die terughoudend zijn om deel te nemen aan maatschappelijke activiteiten, mogelijke problematiek in gezinnen, jongeren en onderwijs en de kloof die groter wordt naar hulpbehoevenden. Maar ook ondernemers die nu de maatregelen van het Rijk gestopt zijn, mogelijk financiële problemen gaan ondervinden.

Op dit moment zijn op deze onderwerpen nog niet zozeer significante problemen te onderscheiden, maar willen we deze wel goed monitoren zodat we kunnen acteren wanneer nodig.

Ook heeft Covid-19 ons bewuster doen worden van ontwikkelingen in de samenleving en willen we deze lessen benutten. Om zo te werken aan een weerbare en wendbare samenleving. Daarbij denken we aan een thema als positieve gezondheid. Daarnaast heeft Covid-19 en de maatregelen van het Rijk ter voorkoming van een verdere verspreiding van Covid-19 aangetoond dat digitale middelen verenigingen en maatschappelijke organisaties kunnen ondersteunen om hun activiteiten doorgang te laten hebben.

De inzet van de resterende middelen voor de maatschappelijke effecten Covid-19 voor de middellange termijn en het weerbaar/wendbaar maken van de samenleving, vraagt om gerichte inzet van de middelen maar ook de wijze waarop dit wordt vorm gegeven vraagt om keuzes. Wij komen hiervoor binnenkort met een apart voorstel. In overleg met uw raad willen we voorstellen gebruik maken van de beeldvormende, oordeelsvormende en besluitvormende raadsvergadering om zo tot de juiste invulling te komen.

Ad. 5 Toeristenbelasting 2021

In 2020 zijn als gevolg van de maatregelen ter bestrijding van Covid-19 de meerdaagse festivals niet doorgegaan. In 2020 hebben we definitief aan € 782.500 aan toeristenbelasting opgelegd. Ten opzichte van de primaire begroting van € 1.086.000 in 2020 levert dit een tekort op van € 303.500. Dit tekort krijgen we gecompenseerd krijgen vanuit het Rijk. Zodra deze compensatie wordt ontvangen, zullen wij deze ontvangen middelen opvoeren in de jaarrekening 2021 als voordeel. De compensatie bedrag gaat niet naar de bestemmingsreserve.

In 2021 is in de verschillende circulaire's geen tegemoetkoming opgenomen voor verminderde toeristenbelasting voor het belastingjaar 2021 als gevolg van de maatregelen ter bestrijding van covid-19. De meerdaagse festivals konden deze zomer hierdoor geen doorgang hebben. We lopen daardoor naar verwachting € 487.350 aan toeristenbelasting mis. Het is op dit moment nog niet duidelijk welk effect dit heeft op de opgelegde toeristenbelasting in 2021 maar het is niet te verwachten dat het te verwachte tekort wordt gecompenseerd door een toename van het aantal overnachtingen in de recreatieve sector.

In de septembercircular 2021 heeft het Rijk wel aangegeven de gemeenten in 2021 te compenseren voor de werkelijke kosten. Dit vindt naar verwachting plaats in 2022. Voordat wij deze compensatie kunnen aanvragen en ontvangen, stellen wij voor het tekort tijdelijk ten laste te brengen aan de bestemmingsreserve.



Indien wij in 2022 compensatie ontvangen voor de misgelopen toeristenbelasting over het belastingjaar 2021, storten wij de ontvangen compensatie in de bestemmingsreserve.

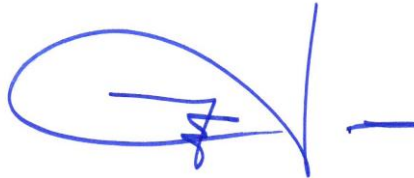
Ad. 6 Verantwoording

Via de voortgangsrapportages en / of reguliere P&C stukken geven wij uw raad inzicht in de kosten en uitvoering van de maatregelen, de uitputting van het budget, de compensatie van maatregelen vanuit het Rijk, de door B&W gemandateerde besluiten en, indien noodzakelijk, een voorstel voor ophoging van de reserve.

Het college



drs. T. van Lenthe
Secretaris



drs. J.P. Gebben
Burgemeester

