



Raad van de gemeente Beverwijk /
Gemeenteraad
Postbus 450
1940 AL BEVERWIJK

Documentnummer UIT-20-49903 / Z-20-69327	team Financiën & Control	Beverwijk 24 juni 2020
uw kenmerk/uw brief van	behandeld door R.J.L. Kortekaas	verzonden 1 juli 2020

Onderwerp
Financiële rapportage coronacrisis

Geachte raadsleden,

Zoals aangekondigd in de brief over het herstelfonds (UIT-20-49826) ontvangt u bij deze een geactualiseerde rapportage met de financiële effecten van de coronacrisis.

Op basis van nieuwe inzichten zijn de financiële effecten bijgewerkt. Ten opzichte van de eerdere financiële rapportage (UIT-20-49423) is een prognose toegevoegd. Naar verwachting is het negatief financieel effect ca. € 0,8 mln op jaarbasis, echter zonder compensatie vanuit het Rijk. Samengevat is de financiële impact als volgt:

	Negatief effect op het begrote resultaat (bedragen x € 1.000)		Compensatie vanuit het Rijk	Negatief effect na compensatie
	realisatie jan t/m mei	prognose heel 2020	heel 2020	heel 2020
Hogere lasten	114	469		
Lagere baten	178	328		
Totaal financieel effect	292	797	Compensatie vanuit het Rijk en resterend negatief financieel effect vooralsnog onbekend.	

Het Rijk heeft nadere informatie over compensatie voor gemeenten bekend gemaakt. Het is nog niet helder wat dit betekent voor de gemeente Beverwijk. Medio juli verwacht het Rijk nadere informatie te verstrekken. Dit wordt in een volgende rapportage verwerkt, waar mogelijk met concrete bedragen voor onze gemeente.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Beverwijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

drs. E.R. Loenen

drs. M.E. Smit

Bijlage(n): 4 bijlagen, allen opgenomen in dit document

Bijlage 1 Financieel overzicht (deel 1: lagere baten)

Vanwege de leesbaarheid is het overzicht gesplitst in twee delen: lagere baten dan begroot (deel 1) en hogere lasten dan begroot (deel 2). Prognoses zijn met de kennis van dit moment geschat, ongetwijfeld wijzigen deze nog bij diverse posten. Het blijft een dynamisch overzicht, komende tijd wordt deze op basis van voortschrijdend inzicht aangepast.

Per onderwerp is een beknopte omschrijving opgenomen. In de toelichting staan de uitgangspunten voor verwerking in het overzicht. In de meest recht kolom is informatie opgenomen over de verwachte compensatie vanuit het Rijk. Onderaan deze pagina staat een beknopte verklaring bij de invoer. In bijlage 4 is nadere informatie opgenomen over de compensatie vanuit het Rijk.

# Posten met een financieel effect	Negatief effect op het begrote resultaat (a.g.v. lagere baten)		Toelichting & informatie over compensatie	
	realisatie jan t/m mei	prognose heel 2020	Toelichting / Status	Compensatie?
B01 Leges afgelaste evenementen	1	12	Prognose gebaseerd op basis van verlaagd aantal evenementenvergunningen en ontheffingen Drank en horeca ten opzichte van 2019.	comp 2
B02 Lagere inkomsten straatparkeren	96	180	Realisatie gebaseerd op lagere inkomsten t/m mei in vergelijking tot 2019. Het Rijk stelt 125 miljoen beschikbaar (periode 1 mrt-1 juni). Bedrag voor Beverwijk nog niet bekend.	comp 1
B03 Lagere inkomsten burgerzaken	20	30	De inkomsten uit rijbewijzen ontwikkelen zich in lijn met de begroting. Bij huwelijken en reisdocumenten ligt dit anders, deze blijven achter op de begroting. De relatie met corona is niet hard aantoonbaar, maar voldoende aanwezig voor opname in dit overzicht. Mogelijk verschuift een deel van de reisdocumenten en huwelijken naar later dit jaar en volgt er een inhaalslag, vandaar dat de prognose is afgezwakt.	comp 2
B04 Lagere inkomsten havengelden	0	0	Er is vooralsnog geen aanwijzing dat het virus invloed heeft op de omzet in de haven.	n.v.t.
B05 Verminderde eigen bijdrage Hbh en Wmo	25	25	Geschat bedrag geen eigen bijdrage € 25 dzd gebaseerd op twee maanden (april en mei).	comp 1
B06 Toeristenbelasting	20	60	Prognose is gebaseerd op een afname van het aantal overnachtingen met 35% op jaarbasis. Deze schatting is mede gebaseerd op signalen uit de toeristische sector en informatie vanuit Cocensus.	comp 1
B07 Inkomstendering door sluiten horeca	6	6	Geen terras betekent geen/lagere inkomsten precario. Gebaseerd op cijfers 2019 (€ 25 dzd op jaarbasis) is een bedrag geschat op basis van een sluiting van bijna drie maanden.	comp 2
B08 Lagere inkomsten parkeerboetes	10	15	Realisatie gebaseerd op lagere inkomsten t/m mei in vergelijking tot 2019. Niet hard aantoonbaar, maar naar verwachting komt de daling mede doordat er a.g.v. corona minder geparkeerd is.	geen
TOTAAL LAGERE BATEN	178	328		

#	Toelichting compensatie (beknopt)
comp 1	Concreet toegezegde compensatie vanuit het Rijk, bestaande uit:
comp 2	Nog niet concreet toegezegd, mogelijk volgt er compensatie vanuit het Rijk.
n.v.t.	Compensatie is niet van toepassing, vooralsnog is er geen financieel negatief effect.
geen	Momenteel zijn er nog geen signalen op basis waarvan compensatie te verwachten is.

Bijlage 1 Financieel overzicht (deel 2: hogere lasten)

Financieel overzicht corona Opgesteld per: 23 juni 2020 Bedragen x €1.000		Negatief effect op het begrote resultaat (a.g.v. hogere lasten)		Toelichting & informatie over compensatie	
#	Posten met een financieel effect	realisatie jan t/m mei	prognose heel 2020	Toelichting / Status	Compensatie?
L01	Kosten binnen de eigen organisatie	38	80	Zie bijlage 2 voor een specificatie. Prognose gebaseerd op de realisatie t/m mei en de extra kosten ten opzichte van de vorige rapportage.	comp 2
L02	Kosten thuiswerkvoorziening medewerkers	19	19	Uitgangspunten: maximale benutting regeling, toerekening aan corona 50%.	comp 2
L03	Jeugdzorg en WMO	0	0	Conform afspraken wordt de zorg vooralsnog doorbetaald als zijnde geleverd.	n.v.t.
L04	Hogere kosten afvalinzameling	5	50	Er zijn verkeersregelaars ingehuurd (schatting 5 dzd). Daarnaast worden hogere kosten voor verwerking van afval verwacht. Cijfers vanuit de afvalverwerker zijn pas in augustus beschikbaar. Deze prognose is een eerste grove schatting van het financieel effect.	comp 2
L05	Strand: reddingsbrigade & verkeersregelaars	20	30	Voor de post van de reddingsbrigade worden (tijdelijk) extra kosten gemaakt. Ook is inzet van verkeersregelaars nodig op de toegangswegen naar het strand.	comp 2
L06	Handhaving	15	85	Betreft inhuur en overwerk. Tevens extra inzet van BOA's op feestdagen. De prognose is overwegend gebaseerd op tijdelijke inhuur vanwege corona.	comp 2
L07	Crisisteam corona & programma transitiefase	17	67	Betreft de extra gemaakte uren voor het crisisteam door inhuur. Voor de transitiefase worden ook extra kosten gemaakt door een externe programmaleider.	comp 2
L08	Extra gemaakte uren a.g.v. corona	PM	PM	Als gevolg van inzet op corona gerelateerde werkzaamheden kan er vertraging ontstaan bij de uitvoering van reguliere taken. Mogelijk dienen er later dit jaar extra kosten gemaakt te worden om een aantal reguliere taken alsnog uit te voeren.	comp 2
L09	Subsidies (incl. aanjaagregeling)	0	0	Subsidies worden toegekend zoals begroot, hantering voorwaarden soepeler.	n.v.t.
L10	Steunmaatregelen geïnitieerd door de gemeente zelf	0	0	Bijv.: sneller betalen crediteuren en verlaten betalingstermijn debiteuren.	n.v.t.
L11	Steun aan sportverenigingen, culturele voorzieningen, lokale informatievoorziening en/of noodopvang kinderen ouders cruciaal beroep	PM	PM	Eventueel negatieve effecten voor de gemeente kunnen (deels) gecompenseerd worden vanuit de toegezegde compensatie door het Rijk.	comp 1
L12	Hogere instroom werklozen	0	PM	Bij verhoging bijstandsuitkeringen in Nederland, zal het macrobudget voor BUIG naar verwachting ook toenemen.	
L13	Ijmond werkt! (onder andere WSW)	0	138	Ijmond Werkt! heeft herziene begroting aangeleverd welke voor Beverwijk resulteert in een extra bijdrage van €258 dzd. Hiervan wordt € 120 dzd gecompenseerd vanuit de meicirculaire waardoor het negatief effect €138 dzd is.	comp 1
L14	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)	Alle uitkerings- en uitvoeringslasten inzake Tozo worden volledig gecompenseerd door het Rijk. Zie bijlage 3 voor nadere cijfers over deze regeling.			
L15	Herstelfonds	0	PM	Een uitgewerkt voorstel volgt nog, zie UIT-20-49826.	geen
TOTAAL HOGERE LASTEN		114	469		

#	Toelichting compensatie (beknopt)
comp 1	Concreet toegezegde compensatie vanuit het Rijk, bestaande uit:
comp 2	Nog niet concreet toegezegd, mogelijk volgt er compensatie vanuit het Rijk.
n.v.t.	Compensatie is niet van toepassing, vooralsnog is er geen financieel negatief effect.
geen	Momenteel zijn er nog geen signalen op basis waarvan compensatie te verwachten is.

Bijlage 2 Specificatie kosten eigen organisatie

Inleiding

Bij aanvang van de coronacrisis is binnen de gemeente afgesproken dat alle kosten die gerelateerd zijn aan corona apart worden geregistreerd in de boekhouding.

Toelichting & specificatie

Tot op heden is voor € 169.500 aan kosten geregistreerd die verband houden met corona. Een groot deel van deze kosten (€ 131.300) was anders ook gemaakt en is begroot. Echter staat daar nu als gevolg van corona geen prestatie tegenover (niet verreden ritten). Het resterende deel (€ 38.200) zijn kosten die normaliter niet gemaakt zouden zijn. Deze kosten zijn in het totaal financieel overzicht opgenomen als negatief effect op de begroting. Zie onderstaande tabel voor een specificatie.

Specificatie kosten binnen de eigen organisatie gerelateerd aan corona			
<i>Bijgewerkt per: 17 juni 2020</i>		<i>(Bedragen x € 1.000)</i>	
Taakvelden met kosten > € 5.000 zijn apart getoond	Omschrijving	Wel begroot, geen prestatie	Niet begroot, wel prestatie
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	70,3	0,0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	61,0	0,0
0.4	Overhead	0,0	12,6
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0,0	7,0
3.1	Economische ontwikkeling	0,0	6,2
Div	Diverse taakvelden	0,0	12,4
TOTAAL *		131,3	38,2
* In totaal is € 169.500 geregistreerd voor aan corona gerelateerde kosten.			

Bijlage 3 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)

Inleiding

Nadere cijfers en informatie over de financiële gevolgen van de Tozo-regeling zijn hier opgenomen. Tozo is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.

Toelichting & specificatie

Onderstaande tabel geeft inzicht in het aantal uitbetalingen en de bijbehorende financiële omvang van beide onderdelen volgens de Tozo-regeling. Aangezien alle uitkerings- en uitvoeringslasten volledig door het Rijk worden gecompenseerd, heeft de omvang van het aantal uitbetalingen geen impact op het begrote resultaat van de gemeente. De tot op heden toegekende compensatie vanuit het Rijk is indicatief voor de hoogte van de verwachte uitbetalingen.

Specificatie cijfers Tozo-regeling	
Bijgewerkt per: 16 juni 2020	
Aantal uitbetalingen Tozo levensonderhoud (LO)	735
Bedrag dat is uitbetaald voor Tozo levensonderhoud (totale lasten, inclusief loonheffing en zvw-premie)	€ 3,504 miljoen
Aantal uitbetalingen Tozo bedrijfskapitaal (BK)	11
Bedrag dat is uitbetaald voor Tozo bedrijfskapitaal	€ 0,106 miljoen
Totaal uitbetaald inzake Tozo (LO + BK)	€ 3,610 miljoen
Toegekende compensatie vanuit het Rijk inzake Tozo *	€ 4,940 miljoen
* Betreft de tot op heden toegekende compensatie vanuit het Rijk aan Beverwijk. Omdat alle kosten worden gecompenseerd, heeft de omvang van de uitbetalingen geen impact op het begrote resultaat van de gemeente.	

Bijlage 4 Toelichting compensatie

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft de afgelopen weken op diverse wijzen gecommuniceerd over compensatie. Onder meer via de brief over het compensatiepakket medeoverheden (brief 28 mei) en de meicirculaire. Onderstaand overzicht correspondeert met de meest rechter kolom uit bijlage 1 en bevat de voornaamste informatie over de compensatie vanuit BZK.

#	Toelichting compensatie (uitgebreid)
comp 1	Concreet toegezegde compensatie vanuit het Rijk, bestaande uit: <ul style="list-style-type: none">- Eerdere maatregelen waaronder: compensatie inkomstenderving sportverenigingen (€90 mln), inkomstenderving eigen bijdrage Wmo (€18 mln), eigen bijdrage ouders gemeentelijke regelingen (€8,3 mln), volledige compensatie Tozo-regeling en handhaven maandelijkse betalingen bijstand.- Compensatiepakket coronacrisis medeoverheden (brief ministerie BZK kenmerk 2020-0000233674). Het betreft in totaal €566 mln voor gemeenten, provincies en waterschappen en bevat onder meer compensatie voor: teruglopende inkomsten (€225 mln), Jeugd & WMO (€144 mln), WSW (€90 mln), lokale culturele voorzieningen (€60 mln), lokale informatievoorziening (€24 mln) en noodopvang kinderen van ouders in cruciale beroepen (€ 23 mln). <p>Vooralsnog zijn er alleen bedragen bekend voor de gemeenten als collectief, het is momenteel onbekend wat hiervan het aandeel voor Beverwijk wordt.</p>
comp 2	Nog niet concreet toegezegd, mogelijk volgt er compensatie vanuit het Rijk. <p>Het is mogelijk dat er voor deze post (met de aanduiding comp 2) een reële compensatie vanuit het Rijk volgt. Minister Ollongren heeft in de meicirculaire aangegeven dat het doel is om medio juli een compleet beeld te hebben van de impact van de corona-aanpak op de medeoverheden voor de periode tot 1 juni. Het uitgangspunt is een reële compensatie waardoor medeoverheden er als gevolg van de corona-aanpak niet slechter voor komen te staan dan daarvoor.</p>
n.v.t.	Compensatie is niet van toepassing, vooralsnog is er geen financieel negatief effect.
geen	Momenteel zijn er nog geen signalen op basis waarvan compensatie te verwachten is.