



## De gemeenteraad van Albrandswaard

Uw brief van:  
Uw kenmerk:  
Bijlage(n): 1

Ons kenmerk: 279577  
Contact: K. Weeda  
Mobiel: 0180 698374  
E-mailadres: k.weeda@bar-organisatie.nl  
Datum: 23 maart 2021

Betreft: coronarapportage 2020 inclusief risicoanalyse.

Geachte raadsleden,

### **Inleiding.**

Bij de 2<sup>e</sup> tussenrapportage 2020 hebben wij voor u in beeld gebracht wat de financiële impact van corona is geweest over de eerste drie kwartalen. Daarbij is toen een doorkijk gemaakt van de extra kosten en gemiste inkomsten tot het eind van 2020.

Met deze rapportage (zie bijlage) laten we zien hoe de direct aan corona gerelateerde kosten zich in 2020 hebben ontwikkeld. Ook wordt inzicht gegeven in de vergoedingen vanuit het Rijk voor de gemaakte kosten. In 2020 zijn bepaalde werkzaamheden uitgesteld of vervallen om voorrang te bieden aan Corona-gerelateerde inzet. Bijvoorbeeld bij het onderhoud openbare ruimte en in het sociaal domein. De komende weken beoordelen we of het uitgestelde en vervallen werk alsnog moet worden ingelopen. Mogelijkheid is ook dat de gevolgen van het uitstel en vervallen acceptabel zijn. In de 1ste Tussenrapportage 2021 komen wij op deze beoordeling en financiële gevolgen bij u terug.

### **Risicoanalyse.**

Naast de financiële impact is aan de hand van scenario's van het CPB een risicoanalyse gemaakt voor het lopende jaar 2021. Aan de hand van deze analyse worden de verwachte effecten van de coronacrisis op het weerstandsvermogen geduid.

Ondanks dat er de nodige veranderingen inzichtelijk zijn gemaakt in de omvang van de risico's en de geschatte kans dat deze zich voor kunnen doen zijn de totale corona gerelateerde risico's nagenoeg constant gebleven. Het weerstandsvermogen blijft rekening houdend met deze risico's met een ratio dan ook binnen categorie A, uitstekend.

Wij vertrouwen erop u met deze rapportage voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,  
het college van de gemeente Albrandswaard,  
de secretaris, de burgemeester,

Hans Cats

drs. Jolanda de Witte



# Gemeente Albrandswaard

Financiële effecten coronacrisis 2020 en  
risico analyse

## Inhoud

Inleiding .....	3
Managementsamenvatting .....	4
1. Algemene uitkeringen .....	6
2. Maatschappelijk vastgoed.....	8
2.1 Toelichting per onderdeel .....	8
3. Afval.....	10
3.1 Toelichting per onderdeel .....	10
4. Veiligheid en openbare orde.....	11
4.1 Toelichting per onderdeel .....	11
5. Sociaal domein .....	12
5.1 Toelichting per onderdeel .....	12
6. Bestuur .....	15
6.1 Toelichting per onderdeel .....	15
7. Leges en heffingen .....	16
7.1 Toelichting per onderdeel .....	16
8. Openbare ruimte.....	17
8.1 Toelichting per onderdeel .....	17
9. Dienstverlening.....	18
9.1 Toelichting per onderdeel .....	18
10. Overig .....	19
10.1 Toelichting per onderdeel .....	19
Besluiten brandzaken 2021 BAR-organisatie .....	20
Actualisatie corona scenario's en risico inventarisatie. ....	21
Bijlage 1: Infographic financiële compensatie corona (VNG).....	26
Bijlage 2: Coronarapportage BAR-organisatie.....	27

## Inleiding

Op 27 februari 2020 is in Nederland de eerste coronabesmetting vastgesteld. Vanaf half maart heeft Nederland te maken met verschillende beperkingen die een enorme impact hebben op ons dagelijks leven. De zomer bracht daar enige verlichting in, maar vanaf half december hebben we weer te maken met forse maatregelen waardoor we inmiddels alweer ruim een jaar geconfronteerd worden met maatregelen die het dagelijks leven sterk beïnvloeden. Maatregelen die ook gevolgen hebben voor de gemeente. Van de gemeente wordt verwacht dat zij, samen met het Rijk en provincies, inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen helpen en ondersteunen deze periode door te komen.

Deze rapportage geeft een beeld over de impact van corona op de gemeente financiën. Bij de 2e tussenrapportage van 2020 hebben wij een eerste indicatie van de corona gerelateerde (financiële) gevolgen geschetst. Met de voorliggende rapportage geven wij inzicht in de gemaakte kosten over heel 2020 en in hoeverre deze afwijken ten opzichte van onze eerste inschatting.

Daarnaast informeren wij u over reeds genomen besluiten ten aanzien van brandzaken in 2021 en schetsen wij de risico's die als gevolg van het aanhouden van de coronacrisis ontstaan en de impact daarvan op ons weerstandsvermogen.

## Managementsamenvatting

Hieronder is een totaaloverzicht opgenomen van een aantal onderwerpen waar financiële gevolgen zijn voor de gemeente als gevolg van de coronacrisis. De verschillende onderwerpen worden vervolgens apart, per hoofdstuk, toegelicht.

Het eerste onderwerp is de algemene uitkeringen, dit betreft de compensatie die door het Rijk verstrekt is als tegemoetkoming voor de nadelige gevolgen van corona. De andere onderwerpen zijn corona gerelateerde onderwerpen van de gemeente. In de kolom “1<sup>e</sup> corona rapportage” is de, door de organisatie verwachte, impact weergegeven zoals deze is verwacht tijdens de tweede tussenrapportage. In de kolom “werkelijk 2020” staan de werkelijke kosten.

De totaaloptelling in de kolom “werkelijk 2020” is de financiële impact voor de gemeente Albrandswaard. Deze is € - 525.500 nadelig. Hierbij is de compensatie vanuit de algemene uitkering over 2020 reeds verrekend. De impact is € - 168.700 meer, nadelig, dan ingeschat bij de 1<sup>e</sup> corona rapportage.

Op de onderwerpen bestuur, afval en sociaal domein zijn de grootste afwijkingen te vinden. Deze afwijkingen zijn voornamelijk te wijten aan het feit dat de inschatting tijdens de tweede tussenrapportage was gebaseerd op een gunstiger scenario.

Door de aanhoudende crisis en de wisselende (landelijke) besluitvorming is het noodzakelijk geweest om meer communicatiecapaciteit in te huren dan ingeschat. Dit is negatief beïnvloedt vanwege het feit dat het verloop van corona minder gunstig was dan aangenomen bij de twee de tussenrapportage. Dit resulteert in een grote afwijking op het onderwerp bestuur.

Bij afval heeft de afwijking te maken met de verhoogde kosten voor de verwerking. Gezien het feit dat veel mensen thuiswerken is er meer afval. Hier tegenover staat een tegemoetkoming van het Rijk die in 2021 verder wordt vormgegeven. De totale tegemoetkoming is circa € 32 miljoen. Het is nog niet goed in te schatten welk deel daarvan voor Albrandswaard is. De tegemoetkoming is daarom ook niet cijfermatig opgenomen.

Bij het sociaal domein zit de afwijking voornamelijk op het gebied van WMO. Ook hier was een gunstiger coronaverloop verwacht.

Onderstaande financiële impact is de tussenstand tot nu toe. De tegemoetkomingen die in 2021 worden vastgesteld maar van invloed zijn op de kosten verantwoord in 2020 maken geen onderdeel van deze rapportage omdat deze nog onvoldoende zijn gekwantificeerd.

De tegemoetkomingen in 2020, vanuit de algemene uitkering, zijn in onderstaande wel reeds verrekend, onder punt 1 “algemene uitkering”.

De totaaloptelling in de kolom “werkelijk 2020” is de financiële impact voor de gemeente Albrandswaard. Deze is € - 525.500 nadelig.

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
1. Algemene uitkeringen	B	€ 0	€ 528.000	€ 528.000	V
2. Maatschappelijk Vastgoed	L	€ -74.500	€ -144.600	€ -70.100	N
3. Afval	L	€ -169.000	€ -336.700	€ -167.700	N
4. Veiligheid en Openbare orde	L	€ -58.000	€ -61.400	€ -3.400	N
5. Sociaal Domein	L/B	€ 78.100	€ -119.600	€ -197.700	N
6. Bestuur	L	€ -31.800	€ -140.500	€ -108.700	N
7. Leges en heffingen	L/B	€ -30.000	€ -34.800	€ -4.800	N
8. Openbare ruimte	L	€ -9.500	€ -22.800	€ -13.300	N
9. Dienstverlening	L	€ -20.400	€ -25.700	€ -5.300	N
10. Overig	L	€ -41.700	€ -167.400	€ -125.700	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -356.800</b>	<b>€ -525.500</b>	<b>€ -168.700</b>	<b>N</b>

## 1. Algemene uitkeringen

Sinds het uitbreken van de coronacrisis zijn er 3 corona-steunpakketten vanuit het Rijk in nauw overleg met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) tot stand gekomen voor de jaren 2020 en 2021. Een groot deel is inmiddels via de circulaire van het gemeentefonds richting onze gemeente verwerkt. Het 1e en 2e pakket bij de septembercirculaire 2020 en het 3e in de decembercirculaire 2020. Hierover hebben wij uw gemeenteraad geïnformeerd via de reguliere raadsinformatiebrieven.

Uitgangspunt is dat alle middelen die via het gemeentefonds worden verstrekt als algemeen dekkingsmiddel dienen. Het maakt daarbij niet uit of de middelen verdeeld zijn via algemene verdeelmaatstaven of (objectieve) verdeelprincipes van bestaande integratie- en decentralisatie-uitkeringen. Verantwoording van de totale inkomst binnen het gemeentefonds vindt dan ook centraal plaats binnen het P&C-product op het onderdeel 'Niet in (inhoudelijke) programma's verantwoorde baten en lasten/ Algemene dekkingsmiddelen'.

De gemeente is dus gecompenseerd op veel onderdelen, maar bepaalt dus zelf hoe zij de toegezegde middelen daadwerkelijk inzet. Gelet op de voortdurende coronacrisis ligt het uiteraard wel voor de hand om de middelen, waar noodzakelijk, zo concreet mogelijk in te zetten voor het doel waarvoor ze beschikbaar zijn gesteld. De crisis brengt onvermijdelijk extra lasten met zich mee. Het gaat hier dan om extra kosten op inhoudelijke programmabudgetten maar ook allerlei extra inzet van personeel en overige uitvoeringskosten binnen de bedrijfsvoering van de BAR-organisatie. Aan de hand van afzonderlijke collegebesluiten worden op onderdelen concrete aanwendingsplannen (in sommige gevallen zelfs brandzaken) vastgesteld. Vervolgens kan verwerking in een tussenrapportage plaatsvinden en komen de middelen formeel beschikbaar via de gemeenteraad.

### Compensatie via gemeentefonds voor coronakosten gemeente Albrandswaard

	1 <sup>e</sup> (jun)	2 <sup>e</sup> (sep)	3 <sup>e</sup> (dec)	Totaal 2020	Totaal 2021
Albrandswaard	€ 185.000	€ 460.000	€ 210.600	€ 528.000	€ 327.600

Totaal t/m decembercirculaire 2020 verwerkte compensatie. Betreft het 1<sup>e</sup>, 2<sup>e</sup>, 3<sup>e</sup> steunpakket corona van het Rijk.

In de september- en decembercirculaire zijn enkele compensaties meegenomen die betrekking hebben op 2021. Voor de gemeente Albrandswaard telt dit tot nu toe op tot een bedrag van € 327.600. De verwerking hiervan vindt plaats in de 1<sup>e</sup> tussenrapportage van 2021.

Het totaal aan compensatie over 2020, € 528.000, is reeds meegenomen in de berekening van de totale financiële impact van Corona voor de gemeente Albrandswaard. Zoals u kunt zien in onder "punt 1" in het totaaloverzicht bij de managementsamenvatting.

### **Wat komt er nog meer via het gemeentefonds?**

De volgende compensatieregelingen zijn aangekondigd maar nog niet verwerkt via de circulaires, de bedragen zijn de totale compensaties van de regeling:

- Inkomstenderving gemeenten. Extra reservering Rijk van € 150 miljoen in 2020. Afrekening in 2021 op basis van cijfers in de gemeentelijke jaarstukken 2020.
- Afvalinzameling. Compensatie € 32 miljoen over 2020.
- Het kabinet creëert een Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) voor huishoudens die door omstandigheden in ernstige financiële problemen komen. Voor deze tijdelijke ondersteuning wordt het bestaande instrument bijzondere bijstand gebruikt. In totaal is maximaal € 130 miljoen door het Rijk gereserveerd voor het 1<sup>e</sup> halfjaar van 2021.
- Perspectief jeugd en jongeren. Voor jongeren is het essentieel om elkaar fysiek te kunnen ontmoeten. Met een jeugdpakket van € 58,5 miljoen wil het kabinet een gerichte (financiële) impuls aan gemeenten geven om samen met jongeren, lokale organisaties en evenementensector volledig coronaproof kleinschalige activiteiten te programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle vrijetijdsbesteding.
- Het kabinet stelt in het vooruitzicht dat inkomstenderving en compensatie van reële kosten ook zullen worden voortgezet tot en met het 1e kwartaal 2021. En ten aanzien van de GGD en veiligheidsregio loopt het door in het hele kalenderjaar 2021.

### **Overige compensaties buiten gemeentefonds om**

Buiten het gemeentefonds om zijn in 2020 en worden in 2021 nog meer compensaties vanuit het Rijk verstrekt in de vorm van specifieke uitkeringen (SPUK's). Hierover dient specifiek verantwoording afgelegd te worden via de jaarrekeningen. Het gaat hier landelijk om de volgende zaken die niet op alle gemeenten van toepassing zijn en/of afhankelijk zijn van het aantal aanvragen of specifieke aanvraag door de gemeente. Naar verwachting is hier pas over enkele maanden duidelijkheid.

Het gaat hier om (zie tevens bijlage 1):

- Zwembaden en ijsbanen.
- Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS)
- Verlenging steun aan sportverenigingen.
- Toezicht en handhaving.
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 3 (TOZO3).
- Beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer.

### **Financieel technische verantwoording nog te ontvangen coronasteun 2020 in jaarstukken 2020**

Voor een aantal compensatiemaatregelen is de exacte verdeling en daarmee het bedrag per gemeente nog niet bekend c.q. opgenomen, omdat bijvoorbeeld voor het bepalen van de definitieve compensatie de afspraak geldt dat dit in 2021 gebeurt op basis van de vastgestelde gemeentelijke jaarrekeningcijfers 2020. Het gaat vooral om bovengenoemde compensatiemaatregelen die in 2020 gestart zijn, maar nog worden nagecalculeerd. Omdat het niet mogelijk is een voldoende nauwkeurige en betrouwbare schatting/berekening te maken van het bedrag waarop wij over 2020 mogelijk nog aanspraak kunnen maken, is door de commissie BBV inmiddels aangegeven dat wij het financiële effect van deze aanvullende compensatieopbrengst mogen verwerken in de jaarrekening 2021. Deze verantwoordingswijze zal door ons in de jaarrekening 2020 bij de algemene uitkering worden toegelicht.



## 2. Maatschappelijk vastgoed

### Totaaloverzicht Maatschappelijk Vastgoed

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Exploitatie zwembad	L	€ -54.900	€ -95.000	€ -40.100	N
Reeds besloten kwijtschelding huurinkomsten	L/B	€ 0	€ 0	€ 0	
Huurderving losse verhuur	L	€ -19.600	€ -44.500	€ -24.900	N
Exploitatiekosten	L	€ 0	€ -5.100	€ -5.100	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -74.500</b>	<b>€ -144.600</b>	<b>€ -70.100</b>	<b>N</b>

### 2.1 Toelichting per onderdeel

#### **Exploitatie zwembad**

Gebaseerd op de situatie voor de zomer waren de gederfde inkomsten geraamd op € 54.900. Deze is opgenomen in de begroting met de 2e tussenrapportage 2020. Gezien de veranderingen met betrekking tot corona in de periode vanaf de zomer tot en met eind 2020 werden de inkomsten uiteindelijk lager dan verwacht. Oorzaak hiervan is de lockdown. Hiernaast is de verwachting dat er in de zomervakantie een inkomstenbedrag van € 15.000 zou worden behaald niet volledig gerealiseerd. Uiteindelijk is door gebruikers alleen de eerste week van de zomervakantie benut. De werkelijke inkomstenderving over heel 2020 is hierdoor ca. € 95.000

#### **Reeds besloten kwijtschelding huurinkomsten maatschappelijk vastgoed**

In Albrandswaard is in september besloten om huren voor de amateursportverenigingen kwijt te schelden voor de periode 1 maart tot 1 juni 2020. Bij de 2e tussenrapportage 2020 was de verwachting dat de financiële gevolgen inzake kwijtschelding beperkt zouden zijn. Er zou immers compensatie volgen vanuit het Rijk voor verhuurders van sportaccommodaties. Dit onderwerp kwijtschelding werd als budgetneutraal beschouwd.

De totale kwijtschelding 2020 bedraagt op dit moment voor 2020 € 30.200 voor de periode 1 maart tot 1 juni 2020. Er is nog niet besloten hoe eventueel om te gaan met te verlenen kwijtschelding voor de periode 1 juni tot en met 31 december 2020.

#### ***Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS)***

Deze regeling compenseert de kwijtschelding van de huren door de gemeente aan amateursportorganisatie over het laatste kwartaal van 2020 en treedt naar verwachting in werking medio februari 2021.

#### ***Tegemoetkoming amateursportorganisaties (TASO)***

Ook voor de amateursportorganisatie komt er een nieuwe financiële tegemoetkoming voor ondersteuning bij het voldoen van de vaste lasten in het vierde kwartaal van 2020. Deze regeling zal eveneens naar verwachting medio februari 2021 in werking treden. De amateursportorganisaties dienen hier zelf een verzoek voor in.

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Kwijtschelding huurinkomsten sport	L	€ 0	€ -30.200	€ -30.200	N
Compensatie Rijk (TVS)	B	€ 0	€ 30.200	€ 30.200	V
Reeds besloten kwijtschelding huurinkomsten		€ 0	€ 0	€ 0	
<b>Totaal</b>		<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	

#### **Huurderving losse verhuur (overig) maatschappelijk vastgoed**

Er is sprake van huurderving. Dit zit op de losse verhuur (aan de incidentele gebruikers). Vanwege de lockdown zijn veel gemeentelijke accommodaties een tijd lang dicht geweest. Bij de 2e tussenrapportage 2020 was rekening gehouden met een financieel nadeel van € 19.600 aan huurderving voor de periode half maart tot begin juni. In werkelijkheid was er sprake van het missen van verhuurinkomsten uit de losse verhuur tot en met december. Het hiermee werkelijk gepaarde bedrag is becijferd op € 44.500 voor heel het jaar 2020. Hier is geen sprake van een specifieke tegemoetkoming en of compensatieregeling vanuit het Rijk. Het extra nadeel voor 2020 bedraagt € 24.900.

#### **Exploitatiekosten maatschappelijk vastgoed**

Kosten voor kuchschermen, hygienezuilen, dispensers en navullingen waren niet begroot. Deze werkelijke kosten zijn € 5.100 voor het jaar 2020. Deze lasten hebben betrekking op het gemeentehuis en de 5 binnensportaccommodaties.

### 3. Afval

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Inzameling huishoudelijk afval	L	€ -148.900	€ -216.100	€ -67.200	N
Afval-brengstation / Aanbiedstation	L	€ -20.100	€ -44.300	€ -24.200	N
Wijkbeheer	L	€ 0	€ -76.300	€ -76.300	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -169.000</b>	<b>€ -336.700</b>	<b>€ -167.700</b>	<b>N</b>

#### 3.1 Toelichting per onderdeel

##### **Inzameling huishoudelijk afval**

In de 2<sup>e</sup> Tussenrapportage 2020 is ervan uitgegaan dat de coronamaatregelen van de regering tot 1 september zouden duren. De maatregelen zijn vervolgens verlengd en zelfs strenger geworden. Dit heeft tot gevolg gehad dat men weer vaker thuis is en daardoor meer afval produceert. Dit leidt weer tot hogere verwerkingskosten van het afval. Daarnaast moet dit extra afval ook worden ingezameld. Dit zorgt voor extra operationele kosten vanuit de NV BAR-Afvalbeheer.

##### **Afval-brengstation / Aanbiedstation**

In de 2<sup>e</sup> Tussenrapportage 2020 is ervan uitgegaan dat de coronamaatregelen van de regering tot 1 september zouden duren. De maatregelen zijn vervolgens verlengd en zelfs strenger geworden. Bij het afvalaanbiedstation was ook de verwachting dat het aanbod van grof huishoudelijk afval na de piek van maart en april weer zou dalen. Dit is echter niet gebeurd. Dit is de rest van het jaar op hetzelfde niveau gebleven, met hogere verwerkingskosten tot gevolg.

##### **Wijkbeheer**

Als gevolg van corona heeft men extra moeten inhuren voor het ledigen van afvalbakken, omdat er meer huishoudelijk afval werd geproduceerd waarvoor extra kosten vanwege het extra inzetten van de aannemers zijn gemaakt.

## 4 Veiligheid en openbare orde

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Integraal Veiligheidsbeleid	L	€ -20.000	€ -22.400	€ -2.400	N
Inhuur extra BOA's	L	€ -38.000	€ -39.000	€ -1.000	N
Totaal		<b>€ -58.000</b>	<b>€ -61.400</b>	<b>€ -3.400</b>	<b>N</b>

### 4.1 Toelichting per onderdeel

#### **Integraal veiligheidsbeleid**

Er zijn extra tekstwagens ingehuurd om de coronamaatregelen onder de aandacht te brengen. Hiervoor is via de 1e tussenrapportage € 20.000 budget beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten bedragen € 22.400

#### **Inhuur extra BOA's**

In de 2e tussenrapportage is vanuit uw gemeente budget (€ 38.000) beschikbaar gesteld voor de extra inzet van BOA's. Deze inhuur is nodig gebleken voor de naleving van de coronamaatregelen. Na de 2<sup>e</sup> tussenrapportage bleek dat het beschikbare budget niet toereikend was omdat de maatregelen waren verlengd.

## 5 Sociaal domein

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Peuterwerk algemeen	L	€ -6.000	€ -6.000	€ 0	N
Lokale jeugdhulp	L	€ 0	€ -42.500	€ -42.500	N
Leerlingenvervoer*	L	€ -52.800	€ -57.600	€ -4.800	N
WMO vervoer	L	€ -82.000	€ -184.600	€ -102.600	N
Leerlingen en WMO collectief vervoer	B	€ 138.000	€ 203.100	€ 65.100	V
WMO eigen bijdrage	L	€ -15.000	0	€ 15.000	V
Re-integratieprojecten	L	€ 98.200	€ 0	€ -98.200	N
Wet BUIG uitkeringen (TOZO)	L/B	€ 0	0	€ 0	
Culturele vorming	L	€ 0	€ -27.200	€ -27.200	N
Overige kleine posten	L	€ -2.300	-4800	€ -2.500	N
<b>Totaal</b>		<b>€ 78.100</b>	<b>€ -119.600</b>	<b>€ -197.700</b>	<b>N</b>

\* Mits door het college goedgekeurd

### 5.1 Toelichting per onderdeel

#### Peuterwerk algemeen

De kinderopvang was in de periode van 16 maart tot 11 mei gesloten en alleen beschikbaar voor noodopvang. Het Rijk heeft ouders opgeroepen de facturen voor de ouderbijdrage in deze periode wel door te betalen aan de kinderopvang zodat de kinderopvang niet zou omvallen. De ouders zouden vervolgens wel gecompenseerd worden via de kinderopvangtoeslag. De ouders die geen kinderopvangtoeslag (kot) ontvangen maar gebruik maken van een gesubsidieerde plek van de gemeente betalen ook een ouderbijdrage. De gemeente moet de eigen bijdrage van deze niet-kot ouders volgens het Rijk compenseren. De kosten zijn onder andere gemaakt door Stichting Peuterwerk Albrandswaard.

#### Lokale jeugdhulp

De in het onderstaande overzicht genoemde bedragen zijn lopende, nog niet afgehandelde claimverzoeken, vanuit de lokale jeugdhulp. Deze verzoeken worden nog nader onderzocht.

Voor de regionaal ingekochte jeugdhulp door de GR Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) geldt dat eventuele extra corona-uitgaven vooralsnog vanuit het risicobudget binnen de GRJR worden betaald, waardoor extra corona-uitgaven geen invloed heeft op de jaarrekening 2020 van de gemeente Albrandswaard.

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Lokale jeugdhulp ZIN	L	€ 0	€ -29.900	€ -29.900	N
Lokale jeugdhulp PGB	L	€ 0	€ -12.600	€ -12.600	N
GRJR (regionaal)		€ 0	p.m.	p.m.	
<b>Totaal</b>		<b>€ 0</b>	<b>€ -42.500</b>	<b>€ -42.500</b>	<b>N</b>

#### Leerlingenvervoer

Voor de periode maart tot en met juni is 80% van de omzetsderving vergoed. Dit is een bedrag ad € 52.800. Voor de periode juli tot en met december wordt een bedrag ad. € 4.800 vergoed onder voorbehoud van goedkeuring college.

## WMO

Voor het collectief vervoer is voor de periode maart tot en met juni 80% van de omzetsderving vergoed. Dit is een bedrag ad. € 82.000. Voor de periode juli tot en met december wordt de omzetsderving voor 63% vergoed, onder voorbehoud van goedkeuring college. Dit is een bedrag ad € 63.400.

De kosten van WMO begeleiding zijn € 39.100. Dit zijn de nog te behandelen claims voor wat betreft WMO. De WMO eigen bijdrage van april en mei hoeft niet betaald te worden door de WMO-clënten, dit vanwege een besluit van het ministerie van VWS.

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Collectief vervoer	L	€ -82.000	€ -145.500	€ -63.500	N
WMO begeleiding	L	€ 0	€ -39.100	€ -39.100	N
Totaal		€ -82.000	€ -184.600	€ -102.600	N

## Re-integratieprojecten

Vanwege het coronacrisis is het lastiger om mensen met een bijstandsuitkering te begeleiden op en naar de arbeidsmarkt. Daardoor wordt er minder uitgegeven op het re-integratiebudget. In het tweede en derde kwartaal zijn de inkoop en uitvoering van trainingen, zoals sollicitatietrainingen, motivatietrainingen, beroepsopleidingen stil komen te vallen.

## Wet BUIG uitkeringen

De TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers), die in maart 2020 is ingesteld, heeft geleid tot vele aanvragen voor levensonderhoud en bedrijfskrediet. De TOZO-regeling heeft in juni een verlenging gekregen t/m september (TOZO 2). Vervolgens is TOZO wederom verlengd van oktober 2020 t/m maart 2021 (TOZO 3).

Er is een grote instroom te zien in maart t/m mei 2020. Dit komt door de toekenning voor de TOZO 1 regeling (361 aanvragen). Ook is er over de periode juni t/m september een fors aantal TOZO 2 uitkeringen toegekend (121). De voornaamste redenen dat het aantal aanvragen TOZO 2 minder was dan bij TOZO 1 waren dat het inkomen van de partner meegewogen werden en dat bepaalde beroepsgroepen weer hun bedrijf/beroep konden gaan uitvoeren.

In de periode oktober t/m december 2020 zijn er 132 TOZO uitkeringen toegekend. De TOZO 3 loopt door t/m maart 2021. Door de strenge lockdown die halverwege december ingegaan is, zijn er in de maand januari 2021 extra TOZO 3 uitkeringen aangevraagd en toegekend. In de periode maart 2020 t/m december 2020 zijn er naast de toegekende uitkeringen voor TOZO levensonderhoud (TOZO 1,2 en 3) ook 27 bedrijfskredieten verstrekt in het kader van de TOZO regeling.

De gemeente Albrandswaard heeft in 2020 een voorschot van €4.410.000 ontvangen om uitkeringen voor levensonderhoud en bedrijfskredieten te verstrekken. De gemeente ontvangt per aanvraag een vergoeding voor de uitvoeringskosten. De uitvoeringskostenvergoeding is onderdeel van het voorschot. Het aantal besluiten op aanvragen wordt via SiSa verantwoord.

De inkomsten vanuit het Rijk zijn in totaal hoger dan de uitgaven. De extra inkomsten worden naar de balans geboekt vanwege de werkzaamheden die nog moeten worden verricht.

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Voorschotten TOZO	B	€ 0	€ 4.410.000	€ 4.410.000	V
Uitkeringen TOZO	L	€ 0	€ -3.179.800	€ -3.179.800	N
Uitvoeringskosten (BAR)	L	€ -123.600	€ -113.200	€ 10.400	V
Uitvoeringskosten	B	€ 123.600	€ 0	€ -123.600	N
Restant naar balans	L	€ 0	€ -1.117.000	€ -1.117.000	N
<b>Saldo</b>		<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	

### **Culturele vorming**

Er zijn zeven aanvragen geweest in het kader van de regeling tegemoetkoming gevolgen corona van culturele organisaties. Voor deze regeling was uit de algemene dekkingsmiddelen een bedrag van maximaal € 150.000 beschikbaar gesteld. Van de zeven aanvragen zijn er vijf gehonoreerd en uitgekeerd. De totale uitkering bedraagt € 27.200. Er is één aanvraag afgewezen, en één aanvraag aangehouden, waar mogelijk nog een bedrag van circa € 8.000 voor wordt uitgekeerd. Dit is afhankelijk van andere steunpakketten, die momenteel uitgewerkt worden.

## 6 Bestuur

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Bestuursondersteuning	L	€ -31.000	€ -127.700	€ -96.700	N
Overige kleine posten	L	€ -800	€ -12.800	€ -12.000	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -31.800</b>	<b>€ -140.500</b>	<b>€ -108.700</b>	<b>N</b>

### 6.1 Toelichting per onderdeel

#### Bestuursondersteuning

Door de aanhoudende crisis en de wisselende (landelijke) besluitvorming is het noodzakelijk geweest om meer communicatiecapaciteit in te huren dan ingeschat. Voor bewustwording van de ernst van corona en het gebruik van mondkapjes te stimuleren heeft het college besloten tot het aanschaffen van mondkapjes en deze aan de bewoners uit te delen.

#### Overige kleine posten

Ten opzichte van de begroting zijn er meer kosten als gevolg van corona. Tijdens 2e tussenrapportage is een bedrag van € 800 begroot voor aanpassingen in de raadszaal om in het kader van de maatregelen met de benodigde afstand te kunnen vergaderen. Vanwege de lockdown zijn alle vergaderingen digitaal gegaan. Alle vergaderingen van de gemeenteraad en Beraad & Advies zijn uitgezonden via RTV Albrandswaard. Het uitzenden en digitaal faciliteren van de raadsleden heeft geleid tot meer uitgaven dan begroot. De kosten van bestuur hebben betrekking op de B&W bijeenkomsten en filmpjes die zijn gemaakt met betrekking tot coronamaatregelen.

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Gemeenteraad	L	€ -800	€ -7.300	€ -6.500	N
Bestuur	L	€ 0	€ -5.100	€ -5.100	N
Griffie	L	€ 0	€ -400	€ -400	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -800</b>	<b>€ -12.800</b>	<b>€ -12.000</b>	<b>N</b>



## 7 Leges en heffingen

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Leges en heffingen baten	B	€ -47.200	€ -50.900	€ -3.700	N
Leges en heffingen lasten	L	€ 17.200	€ 16.100	€ -1.100	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -30.000</b>	<b>€ -34.800</b>	<b>€ -4.800</b>	<b>N</b>

### 7.1 Toelichting per onderdeel

#### Leges en heffingen baten

Door corona is de verkoop van reisdocumenten en rijbewijzen lager dan verwacht. Dat is vermeld in de coronarapportage bij de 2e tussenrapportage. Afgeleide daarvan is dat de rijksafdrachten ook afnamen, deze staan vermeld onder de lasten.

Verder zijn er:

- Minder inkomsten vanwege minder aanvragen voor vergunningen APV.
- Minder inkomsten vanwege de standplaatsen.
- Minder reclame inkomsten

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Secretarieleges Burgerzaken	B	€ -46.700	€ -45.400	€ 1.300	V
Reclame	B	€ - 500	€ -5.500	€ -5.000	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -47.200</b>	<b>€ -50.900</b>	<b>€ -3.700</b>	<b>N</b>

#### Leges en heffingen lasten

Door corona is de verkoop van reisdocumenten en rijbewijzen lager dan verwacht. Dit heeft tevens gezorgd voor een afname in de afdracht van de Rijksleges. SVHW heeft als gevolg van de coronacrisis extra kosten moeten doorrekenen aan de deelnemende gemeenten. Dit zijn onvoorziene kosten die te maken hebben met de bedrijfsvoering. Voor reclame waren kosten begroot voor de diensten van een adviesbureau. Deze kosten zijn niet gerealiseerd.

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Afdracht secretarieleges Burgerzaken	L	€ 17.700	€ 21.900	€ 4.200	V
Heffing en invordering gemeentelijke belastingen	L	€ 0	€ -5.800	€ -5.800	N
Reclame	L	€ -500	€ 0	€ 500	V
<b>Totaal</b>		<b>€ 17.200</b>	<b>€ 16.100</b>	<b>€ -1.100</b>	<b>N</b>

## 8 Openbare ruimte

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Verkeersplan-en veiligheid (BAR)	L	€ -9.100	€ -8.500	€ 600	V
Straatmeubilair dagelijks onderhoud	L	€ 0	€ -13.200	€ -13.200	N
Speelvoorzieningen dagelijks	L	€ 0	€ -400	€ -400	N
Gemalen	L	€ -400	€ -700	€ -300	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -9.500</b>	<b>€ -22.800</b>	<b>€ - 13.300</b>	<b>N</b>

### 8.1 Toelichting per onderdeel

#### **Verkeersplan-en veiligheid**

Gedurende corona zijn extra kosten gemaakt om belijning en markering te plaatsen bij scholen. Dit om ervoor te zorgen dat er voldoende afstand werd gehouden. Daarnaast was er ook extra capaciteit nodig om de extra meldingen vanwege corona af te handelen. Hiervoor is extra budget aangevraagd in de 2<sup>e</sup> tussenrapportage.

#### **Straatmeubilair dagelijks onderhoud**

Dit betreft het plaatsen van tekstborden voor onder andere de meldingen “gesloten” en “houdt afstand”.

#### **Speelvoorzieningen dagelijks**

Er is desinfectiegel en schoonmaakspray gekocht om de speelvoorzieningen te reinigen.

#### **Gemalen**

Bij de gemalen zijn kosten gemaakt vanwege de aanschaf van beschermingsmiddelen.

## 9 Dienstverlening

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Communicatie (BAR)	L	€ -7.500	€ -1.300	€ 6.200	V
Voorlichting	L	€ -6.800	€ -8.800	€ -2.000	N
Publicatiekosten (BAR)	L	€ -3.000	€ -2.100	€ 900	V
Inhaalwerkzaamheden balie gemeentehuis (BAR)	L	€ -3.100	€ -13.500	€ -10.400	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -20.400</b>	<b>€ -25.700</b>	<b>€ -5.300</b>	

### 9.1 Toelichting per onderdeel

#### **Communicatie**

In de 2e tussenrapportage 2020 (BAR) is budget aangevraagd. De campagne was oorspronkelijk qua start gepland voor de zomer van 2020. Helaas liep de uitvoering enige vertraging op als het gevolg van langere besluitvorming. Hierdoor is de campagne pas eind september 2020 daadwerkelijk gestart. De campagne is korter van duur geweest dan verwacht. Er zijn minder middelen nodig geweest dan begroot.

#### **Voorlichting en publicatiekosten**

In de 2e tussenrapportage 2020 (BAR) is extra budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeren voor de buitencampagne met betrekking tot corona. De gerealiseerde uitgaven zijn lager dan begroot, omdat er gaandeweg tijdens de campagne meer zelf is opgepakt door de gemeenten (met name op het gebied van sociale media-uitingen).

#### **Inhaalwerkzaamheden balie gemeentehuis**

Voor de inzet van extra personeel is binnen de BAR een brandzaak ingediend en goedgekeurd. Het extra budget is verstrekt via de 2e tussenrapportage. Daarnaast is er extra personele inzet geweest ter voorbereiding van de tweede kamer verkiezingen 2021.

## 10 Overig

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Dubieuze debiteuren	L	€ 0	€ -63.600	€ -63.600	N
Overige	L	€ -1.700	€ 0	€ 1.700	V
Overhead vanuit de BAR-organisatie	L	€ -40.000	€ -103.800	€ -63.800	N
<b>Totaal</b>		<b>€ -41.700</b>	<b>€ -167.400</b>	<b>€ -125.700</b>	<b>N</b>

### 10.1 Toelichting per onderdeel

#### Dubieuze debiteuren

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de debiteuren beoordeeld op kredietwaardigheid naar aanleiding van de gevolgen van het coronavirus.

#### Overige

Beschermingsmiddelen voor medewerkers gemalen zijn aangeschaft en er zijn kosten gemaakt voor het bezorgen van een minimafolder via de post.

#### Overhead vanuit de BAR

	L/B	1 <sup>e</sup> corona-rapportage	Werkelijk 2020	Verschil 2020	V/N
Extern vergaderen	L	€ -1.600	€ -200	€ 1.400	V
Extra inzet KCC webcare	L	€ -11.500	€ -5.700	€ 5.800	V
Hygiënebenodigdheden en maatregelen	L	€ -18.000	€ -15.300	€ 2.700	V
ICT benodigdheden	L	€ -54.800	€ -62.400	€ -7.600	N
Minder reiskosten agv thuiswerken	B	€ 45.900	€ 0	€ -45.900	N
Nieuwe brandzaken	L	€ 0	€ -20.200	€ -20.200	N
<b>Overhead vanuit de BAR</b>		<b>€ -40.000</b>	<b>€ -103.800</b>	<b>€ -63.800</b>	<b>N</b>

Voor de toelichting op bovenstaande posten vanuit de BAR verwijzen wij u naar bijlage 2.

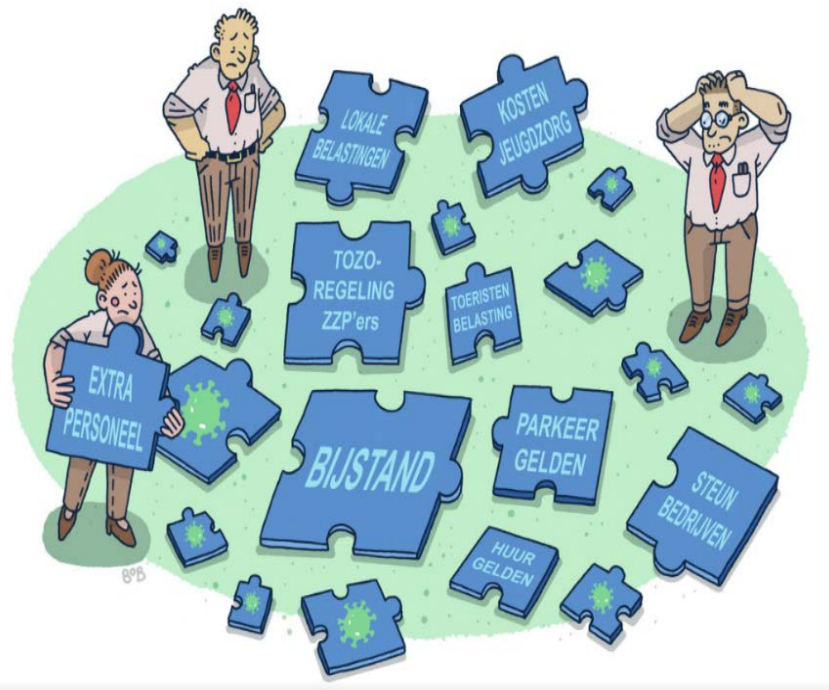
## Besluiten brandzaken 2021 BAR-organisatie

### Brandzaken 2021 vanuit de BAR-organisatie

In onderstaand overzicht zijn de brandzaken 2021 vanuit de BAR-organisatie opgenomen. Dit zijn niet de bedragen die ten laste gebracht worden van uw gemeente. Deze posten moeten nog verdeeld worden over de BAR-gemeenten.

Brandzaak	Financiële consequenties	Datum	Toelichting
Inhuur Tweede Kamerverkiezingen 17 maart 2021	€ 20.800	30-9-2020	Versterken team voor de verkiezingen
3 FTE Wijkteams voor 3 maanden	€ 70.000	16-12-2020	Instemmen met vrijmaken van budget (€ 70.000) met als dekking de compensatie die we ontvangen vanuit het Rijk.
2e Kamerverkiezingen 17 maart 2021 (vervolg)	€ 97.000	6-1-2021	Uitbreiding van de extra inhuur voor de versterking van team verkiezingen
KCC1 en webcare	€ 50.000	20-1-2021	Inhuur van twee medewerkers voor ieder 24 uur per week tot en met juni 2021
Maatschappij	€ 500.800	27-1-2021	Uitvoeren van de TOZO regelingen en het daaraan verbonden ondersteuningspakket. Uitbreiding KCC Maatschappij. Beleidscapaciteit algemeen en tbv schuldhulpverlening
Extra inzet cluster Ontwikkeling Mens en Organisatie 1e half jaar	€ 129.000	3-2-2021	Van cluster OMO wordt veel inzet gevraagd bij de opvang en sturing in de corona crisis zoals communicatie aan managers, deelname crisisorganisatie, regelen thuiswerkvergoeding en brieven ontheffing avondklok
<b>Totaal</b>	<b>€ 867.600</b>		

## Actualisatie corona scenario's en risico inventarisatie.



### 1. Actuele ontwikkelingen 2021

Met de uitbraak van de coronacrisis in het voorjaar van 2020 is er een nieuwe factor opgetreden met grote impact op het risicoprofiel. Aan de ene kant krijgen gemeenten flink minder geld binnen langs de bekende inkomstenkanalen (bijv. vermindering parkeerinkomsten, opgeschorte huren en belastingbetalingen), terwijl ze aan de andere kant bedrijfsmatig geconfronteerd worden met toenemende kans op langdurig hogere uitgaven (bijv. meer cliënten in de bijstand, toename in financiële ondersteuning aan ZZP'ers, meer verzoeken om bijzondere bijstand, schuldhulpverlening, het overeind houden van cultuur, sportclubs etc.). Het is aannemelijk dat dit, in de wetenschap dat veel gemeenten al interen op hun reserves door de tekorten op jeugdzorg en de WMO, over een langere periode gaat knellen. Het risico dat de gemeenten straks, ten koste van de burger, moeten gaan snijden in de begrotingen is reëel.

Veel uitkomsten van de coronacrisis zijn onzeker en pandemie duurt inmiddels al zo lang, dat de gevolgen in alle facetten van de samenleving merkbaar en daarmee verweven zijn. 'De gevolgen van de coronacrisis' kunnen daarom ook niet meer los van andere ontwikkelingen gezien worden en zijn hieronder met elkaar verbonden. Daarbij hebben we ook met ontwikkelingen te maken, waarvan de gevolgen en risico's niet direct meetbaar zijn. Denk aan de negatieve effecten op het welzijn, in het bijzonder de generatie kinderen en jongeren, en de relatie tussen de overheid en burger. De stemming in de samenleving is explosiever geworden, maar hoe zich dit op lange termijn uitkristalliseert is onzeker.

Een ander aandachtspunt zijn grote maatschappelijke opgaven zoals de energietransitie, waar gemeenten bij betrokken zijn. Een vertraging hiervan is aannemelijk, omdat gemeenten al structurele tekorten hebben, waar corona alleen nog maar meer druk op legt, zodat er naar verwachting minder capaciteit beschikbaar is om gestelde doelen te halen.

Al met al zien we dat het risicoprofiel van deze crisis zich vormt naar onze nieuwe pittige werkelijkheid.

## 2. Ontwikkeling risico-scenario's en toekomstscenario's gemeenten (BAR)

De scenario's die in de zomer van 2020 door het CPB zijn opgesteld hebben ons geholpen om scherp te blijven op verschillende uitkomsten van de coronacrisis. Inmiddels blijkt dat de eerste 3 scenario's nagenoeg achterhaald staan en de crisis allesbehalve in de laatste fase verkeert.

Waar we eerst sterk gericht waren op de perspectieven die het CPB schetste, zijn we nu beter in staat in staat om de inschattingen naar de lokale situatie te vertalen. De impact van corona staat niet meer op zichzelf maar is dwars door heel het risicoprofiel van de gemeente van invloed. Schades die in de toekomst optreden kunnen vaak niet 1 op 1 terug worden gevoerd op de impact van de pandemie. Goedbedoelde maatregelen en steunpakketten lijken de negatieve gevolgen van de crisis vooral uit te stellen. Denk bijvoorbeeld aan het dalen van de werkloosheid en het aantal faillissementen op dit moment terwijl de jaarcijfers van veel bedrijven waarschijnlijk een heel ander beeld gaan afgeven. Het is verstandig om met een hogere frequentie het complete risicoprofiel en bijbehorende scenario's te actualiseren en te delen.

Om een actueel beeld te kunnen blijven schetsen van de (financiële) risico's worden bandbreedtes ingeschat aan de hand van geactualiseerde risico-scenario's en risicoanalyses.

Het Centraal Planbureau heeft hiervoor een aantal scenario's ontwikkeld. Deze scenario's zijn steeds richtinggevend geweest voor het risicomanagement en de implicaties van een aantal scenario's zijn inmiddels in kaart gebracht. De risico-scenario's zijn gebaseerd op de duur van de coronacrisis en de daarmee gepaard gaande economische recessie.

De scenario's 1-2 hieronder zijn door de voortdurende coronacrisis en -beperkingen achterhaald, scenario 3 zo goed als. Dit heeft ons het nodige inzicht gegeven in hoe om te gaan met de fase die voor ons ligt, namelijk dat kennis snel achterhaald kan worden door de gebeurtenissen.

1. *Contactmaatregelen duren 6 maanden. Industrie wordt zwaarder getroffen, omdat ook leveringsproblemen ontstaan. Recessie in 2020, gevolg door herstel in 2021. Werkloosheid loopt iets op.*
2. *Contactmaatregelen duren ook 6 maanden, maar leiden tegelijk tot problemen in het financiële stelsel. De recessie duurt 1 jaar, met een traag herstel in 2021. Bedrijven moeten met overheidshulp worden gered. Werkloosheid loopt snel op.*
3. *Contactmaatregelen duren 12 maanden. De recessie houdt 1,5 jaar aan en herstel in 2021 blijft uit als gevolg van financiële problemen in het stelsel, ook in het buitenland. Nog meer bedrijven moeten worden gered. Werkloosheid loopt nog wat sneller op.*

Op basis van de situatie in februari 2021 hebben we binnen de organisatie twee risico-scenario's uitgewerkt, waarbij een derde scenario later wordt ingevuld. Hierbij zij opgemerkt dat berekeningen en voorspellingen alleen voor de korte termijn mogelijk en betrouwbaar zijn. Met voorspellingen over de lange termijn is meer onzekerheid gemoeid, omdat we de uitkomst van vele (nieuwe) veranderingen nog niet kennen (bijv. beschermen de huidige vaccinaties voldoende?).

4. *Contactmaatregelen duren 18 maanden. De recessie houdt 2 jaar aan en van serieus herstel in 2021 is nog geen sprake, beheersmaatregelen/ steunpakketten duiden op ontwikkeling van een boeggolf. Veel bedrijven zijn afhankelijk van overheidssteun en de werkloosheidscijfers worden inmiddels over langere periode kunstmatig beïnvloed.*
5. *Contactmaatregelen duren 2 jaar, Nederland is gevaccineerd maar er is nog steeds sprake van een gezondheids crisis (tot eind 2021). De recessie houdt ruim 2 jaar aan en herstel zet pas voorzichtig in de loop van 2022 in als gevolg van aanzienlijke financiële problemen in het stelsel, ook in het buitenland. Nog meer bedrijven moeten worden gered maar veel faillissementen zijn onafwendbaar en werkloosheid neemt hard toe.*

## 6. Scenario 6 schetsen we eind kwartaal 2 van 2021.

De CPB-scenario's zijn zo geschetst om enkele van de voornaamste onzekerheden te illustreren, en zo een indruk te geven van wat mogelijke maatschappelijke/ economische consequenties zijn. In deze benadering speelt de tijdsduur, d.w.z. het aanhouden van de coronacrisis, een hoofdrol in de toename van de geschatte gevolgen.

Zoals boven vastgesteld zijn de scenario's 1 t/m 2 achterhaald.

De overgang van scenario 3 naar 4 is feitelijk de fase waarin we ons nu bevinden op de tijdlijn van deze crisis. Hierin wordt nu zichtbaar hoe er op de risico's gereageerd wordt die daadwerkelijk optreden, en wat de beheersing voor resultaten oplevert (waaronder ook schade).

### **Toekomstscenario's (team Strategie)**

Naast de scenario's van het CPB is er door team Strategie aan een set toekomstscenario's gewerkt, om de brede maatschappelijke gevolgen van corona op de BAR-gemeenten in kaart te brengen. Middels de toekomstscenario's zijn en worden mogelijke gevolgen geïnventariseerd en handelingsperspectieven verkend. Deze scenario's zijn opgesteld vanuit het besef dat er over de langetermijngevolgen van de coronacrisis vrij weinig met zekerheid te zeggen is. Kernelementen van de toekomstscenario's zijn het vertrouwen van de bevolking in het overheidsoptreden en de mate van de verandering die optreedt door de duur van de coronamaatregelen. Beide zijn belangrijke aspecten voor het functioneren van de lokale overheid.

Een belangrijke reden om met toekomstscenario's te werken is dus dat de uitbraak van de coronacrisis voor grotere onzekerheid gezorgd heeft over wat we op de lange termijn kunnen verwachten. Een totale impactanalyse van de coronacrisis is dan ook nog niet mogelijk, omdat voor veel ontwikkelingen geldt dat we nog niet weten hoe ze zullen verlopen.

### **3. Doorkijk**

Wat mogelijk gaat gebeuren is sterk afhankelijk van hoe lang we met beperkende maatregelen te maken hebben. In het meest negatieve risico-scenario van dit moment (5) houdt de recessie ruim 2 jaar aan. In dat geval is er een reële kans dat veel bedrijven ondanks alle steun in grotere problemen komen, de werkloosheid ongekend hoog uitkomt, de economie verder krimpt en de staatsschuld tot problematische hoogte stijgt. Om hiermee om te kunnen gaan is een stevige reservepositie van groot belang.

Om een gedetailleerde doorkijk per gemeente te maken kijken we naar de ontwikkeling van de bekende CPB-scenario's over 2020 en voegen we zelf 2 risico-scenario's toe om ons actuele risicoprofiel te kunnen schetsen. Op basis van vergelijking en gemiddelden van de al wel beschikbare informatie kan namelijk een inschatting worden gemaakt van de impact van de financiële coronacrisis risico's.



Hieronder treft u een overzicht van de belangrijkste corona gerelateerde risico's.

Belangrijkste Corona risico's					
Risiconummer	Risico	Gevolgen	Kans	Max. financieel gevolg	Invloed
R1466	CORONA - Hogere uitgaven volksgezondheid en open einde regelingen i.r.t. WMO, jeugdzorg; specifiek acute zorg aan huis eenzamen	geld - hogere uitgaven	90%	€ 1.000.000	52,63%
R1500	CORONA - Extra kosten i.v.m. Corona worden niet door rijk gecompenseerd en buiten trap-op systeem geplaatst	geld - -	30%	€ 1.000.000	17,63%
R1458	CORONA - Minder inkomsten; door uitstel betaaltermijnen/ toename debiteuren	geld - vertraging inkomsten (cashflow) , evt. aanleggen noodzakelijke buffer	50%	€ 250.000	4.83%
R1482	CORONA - Inkomsten; minder huurinkomsten o.a. cultuur, sport, welzijnsorganisaties	geld - -	50%	€ 125.000	3.42%
R1504	CORONA - Extra kosten ICT en Communicatie	geld - Met als gevolg extra kosten noodmaatregelen	50%	€ 125.000	3.01%
R1502	CORONA - Meer beroep op openbare orde en handhaving	geld - Extra middelen; Meer inzet (extra) handhavers (oa. BOA's)	90%	€ 50.000	2.46%
R1468	CORONA - Sterkte instroom en vertraagde uitstroom bijstandsgerechtigden (BUIG) en bijzondere bijstand zelfstandigen (BBZ)	Geld - -	50%	€ 125.000	2.45%
R1490	CORONA - Extra inzet van van GOHR/GGD en andere verbonden partijen	geld - extra bijdrage verbonden partijen (via VRR)	90%	€ 50.000	1.76%
R1499	CORONA - Ad hoc kosten crisis noodmaatregelen	geld - Meer thuiswerken; Aanpassen processen; Fysieke aanpassingen KCC	90%	€ 50.000	1.74%
R1496	CORONA - Veiligheid; Cybercrime, meer ruimte voor ondermijnende criminaliteit	Geld – Imago - Dienstverlening	70%	€ 75.000	1.70%
R1485	CORONA - Uitgaven; Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) -ondernemers blijven structureel afhankelijk van inkomensondersteuning	Geld - -	70%	€ 50.000	1.37%
R1463	CORONA -Inkomsten; inbaarheid van gemeentelijke belastingen retributies, WOZ, drinkwater, riool, toeristen; forensen belasting	geld - -	70%	€ 30.000	1.47%

Het totaal aan corona gerelateerde risico's bedraagt € 1.960.500 maar omdat niet alle risico's tegelijk in maximale omvang zullen optreden is net als in de begroting met behulp van een risicosimulatie de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 1.368.500 (scenario 5).

In de raadsinformatiebrief, gedateerd 13 oktober 2020, betreft corona scenario's en risico inventarisatie, bent u geïnformeerd over de invloed op het ratio weerstandsvermogen. Gebaseerd op de beschikbare weerstandscapaciteit van de primitieve begroting inclusief de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging en risico's Corona zoals toen geïnventariseerd.

Deze kwam uit op:

Ratio weerstandsvermogen inclusief	Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 15.216.300	
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging en risico corona	<u>Benodigde weerstandscapaciteit</u>	= € 5.399.799	= <b>2,82</b>

In oktober 2020 =

Naar aanleiding van een nieuwe inventarisatie, komt de invloed op het ratio weerstandsvermogen uit op onderstaande. Gebaseerd op de beschikbare weerstandscapaciteit van de primitieve begroting inclusief de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging en risico's Corona zoals nu geïnventariseerd.

Ratio weerstandsvermogen inclusief	Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 15.216.300	
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging en actuele	<u>Benodigde weerstandscapaciteit</u>	= € 5.334.299	= <b>2,85</b>

risico corona scenario 5 =

Op basis van bovenstaande stijgt de ratio minimaal doordat de risico's licht zijn afgenomen.

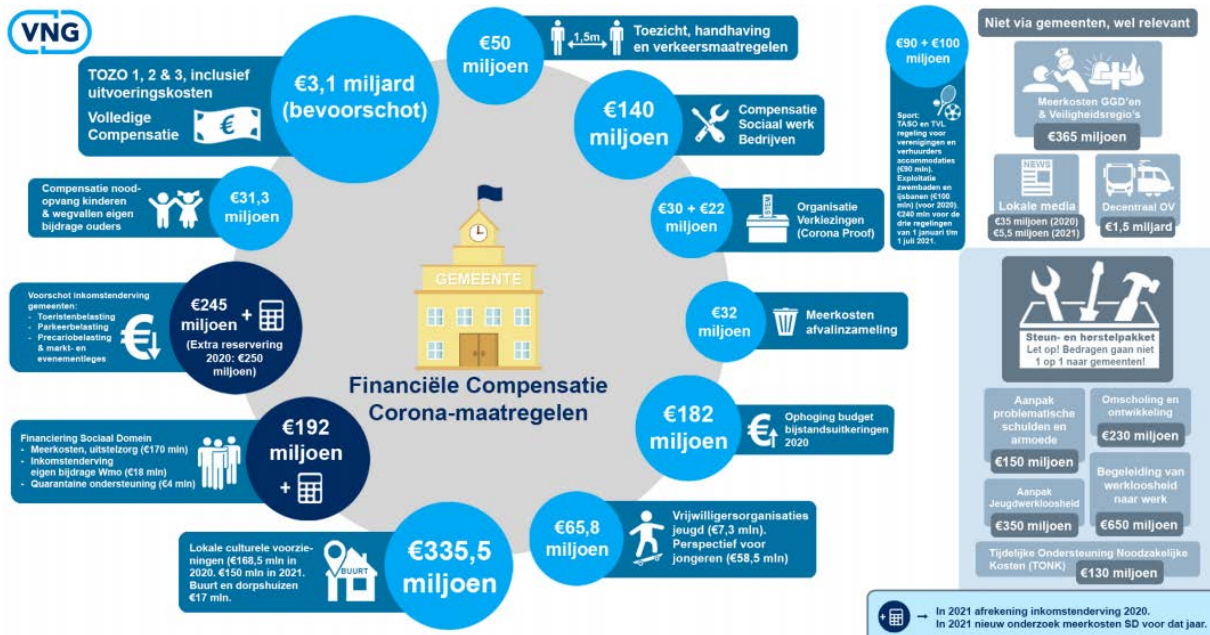
Effecten van de jaarrekening 2020 zijn nog niet meegenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit. Bij het verwerken van deze effecten kan het gebeuren dat de beschikbare weerstandscapaciteit daalt en hiermee een negatief effect heeft op de ratio.

Bij het opstellen van de begroting 2022 zullen de effecten van de diverse onderdelen opnieuw worden meegenomen in een actuele berekening van het ratio weerstandsvermogen.

De normtabel biedt de landelijk geaccepteerde waardering van het berekende ratio.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

# Bijlage 1: Infographic financiële compensatie corona (VNG)



## Bijlage 2: Coronarapportage BAR-organisatie

In deze bijlage treft u een samenvatting van de posten die vanuit de BAR-organisatie komen. Deze posten staan ook in de voorgaande rapportage, verspreid over de diverse programma's met verwijzing naar de BAR tussenrapportage. En onder programma 10 (overhead vanuit de BAR).

### **Extra inzet BOA 's**

Is opgenomen en verantwoordt bij onderwerp 4 Openbare orde en Veiligheid.

In de 2e tussenrapportage is €38.000 beschikbaar gesteld voor de extra inzet van BOA 's om te handhaven op de naleving van de coronamaatregelen.

Vanwege uitbreiding en verlenging van deze maatregelen heeft het college een brandzaak goedgekeurd voor extra inzet van BOA 's.

### **Verkeersplan-en veiligheid - meer meldingen team verkeer en mobiliteit**

Is opgenomen en verantwoordt bij onderwerp 8 Openbare ruimte.

Vanwege het toenemende aantal verkeer gerelateerde klachten en meldingen is vanuit de BAR een brandzaak ingediend voor het inlenen van personeel om deze meldingen af te handelen. Het totale aangevraagde budget is nog niet besteed. In 2021 zal het overige budget hiervoor worden ingezet.

### **Communicatiekosten**

Door een miscommunicatie in de 2e tussenrapportage 2020 is € 7.500 toegevoegd aan het coronabudget. Deze campagne was oorspronkelijk qua start gepland voor de zomer van 2020. Helaas liep de uitvoering enige vertraging op als het gevolg van langere besluitvorming. Hierdoor is de campagne pas eind september 2020 daadwerkelijk gestart. De campagne is korter van duur geweest dan verwacht. Er zijn minder middelen nodig geweest dan begroot.

### **Publicatiekosten**

Is opgenomen en verantwoordt bij onderwerp 9 Dienstverlening.

Door de BAR-organisatie is een coronacampagne opgezet.

### **Inhaalwerkzaamheden**

Is opgenomen en verantwoordt bij onderwerp 9 Dienstverlening.

Voor de inzet van extra personeel is binnen de BAR een brandzaak ingediend en goedgekeurd.

### **Extern vergaderen**

Bij de aanvraag van het budget was rekening gehouden met externe vergaderingen. Dit omdat intern geen ruimte is om een overleg te voeren met in achtname van bijvoorbeeld de 1,5 meter regel. Als gevolg van de aangescherpte maatregelen is het niet mogelijk gebleken om extern te vergaderen. Hierdoor is het grootste deel van het budget niet gebruikt.

### **Hygiënebenodigdheden en maatregelen**

Na de 2e tussenrapportage 2020 is het perspectief gewijzigd. Op kantoor werken werd uitgesteld. Bij de aanvraag van dit budget is rekening gehouden met het gebruik van hoeveelheid desinfectant en andere hygiëne producten. Dit verwachte verbruik is weggevallen.

### ICT benodigdheden

De doorlooptijd van de extra aangevraagde ondersteuning is door de invoering van de 2e lockdown verlengd. De extra kosten zijn gemaakt voor de doorontwikkeling (functionaliteiten) van Microsoft Teams. Op deze manier zijn de organisatie en gemeenten extra ondersteund.

Alle inspanningen omtrent het op kantoor werken zijn voor deze periode overbodig gebleken.

### Extra inzet KCC webcare

In de 2e tussenrapportage is een brandzaak goedgekeurd van € 11.500. Deze is bedoeld en gebruikt voor de inzet van extra medewerkers bij het KCC.

### Minder reiskosten als gevolg van thuiswerken

Als gevolg van het thuiswerken door Covid-19 is er een onderbesteding bij de budgetten voor OV dienstreiskosten, km-vergoeding dienstreiskosten en dienstreiskosten. In de eerste maanden van de lockdown was er een grote daling te zien bij de dienstreizen. Vergeleken met de afgelopen jaren werd er voor dienstreizen met het OV en met de auto minder dan de helft gedeclareerd. Ook in de vakantieperiode werd er een stuk minder gedeclareerd dan normaliter. Dit budget is reeds teruggegeven aan de gemeenten en staat om die reden niet meer in deze rapportage.

### Nieuwe brandzaken

Na het vaststellen van de 2e tussenrapportage van de BAR-organisatie is een aantal brandzaken aangenomen. Onderwerpen als extra inhuur voor de back office, een groen aannemer voor extra werkzaamheden voor de buitenruimte en begraafplaatsen zijn op deze manier gewaarborgd.

Onderwerp		L/B	1 <sup>e</sup> corona rapportage	Werkelijk 2020	Restant 2020	V/N
4	Inzet extra BOA's	L	€ -38.000	€ -39.000	€ -1.000	N
5	Tozo	L	€ -123.600	€ -113.200	€ 10.400	V
8	Meldingen team verkeer en mobiliteit	L	€ -9.100	€ -4.600	€ 4.500	V
9	Communicatie	L	€ -7.500	€ -1.300	€ 6.200	V
9	Publicatiekosten	L	€ -3.000	€ -2.100	€ 900	V
9	Inhaal werkzaamheden	L	€ -3.100	€ -1.900	€ 1.200	V
10	Extern vergaderen	L	€ -1.600	€ -200	€ 1.400	V
10	Extra inzet KCC webcare	L	€ -11.500	€ -5.700	€ 5.800	V
10	Hygiënebenodigdheden en maatregelen	L	€ -18.000	€ -15.500	€ 2.500	V
10	ICT benodigdheden	L	€ -54.800	€ -61.000	€ -6.200	N
10	Minder reiskosten agv thuiswerken	B	€ 45.900	€ 0	€ -45.900	N
10	Nieuwe brandzaken	L	€ 0	€ -20.200	€ -20.200	N
	<b>Totaal bijdrage Albrandswaard</b>		<b>€ -224.300</b>	<b>€ -264.700</b>	<b>€ -40.400</b>	<b>N</b>