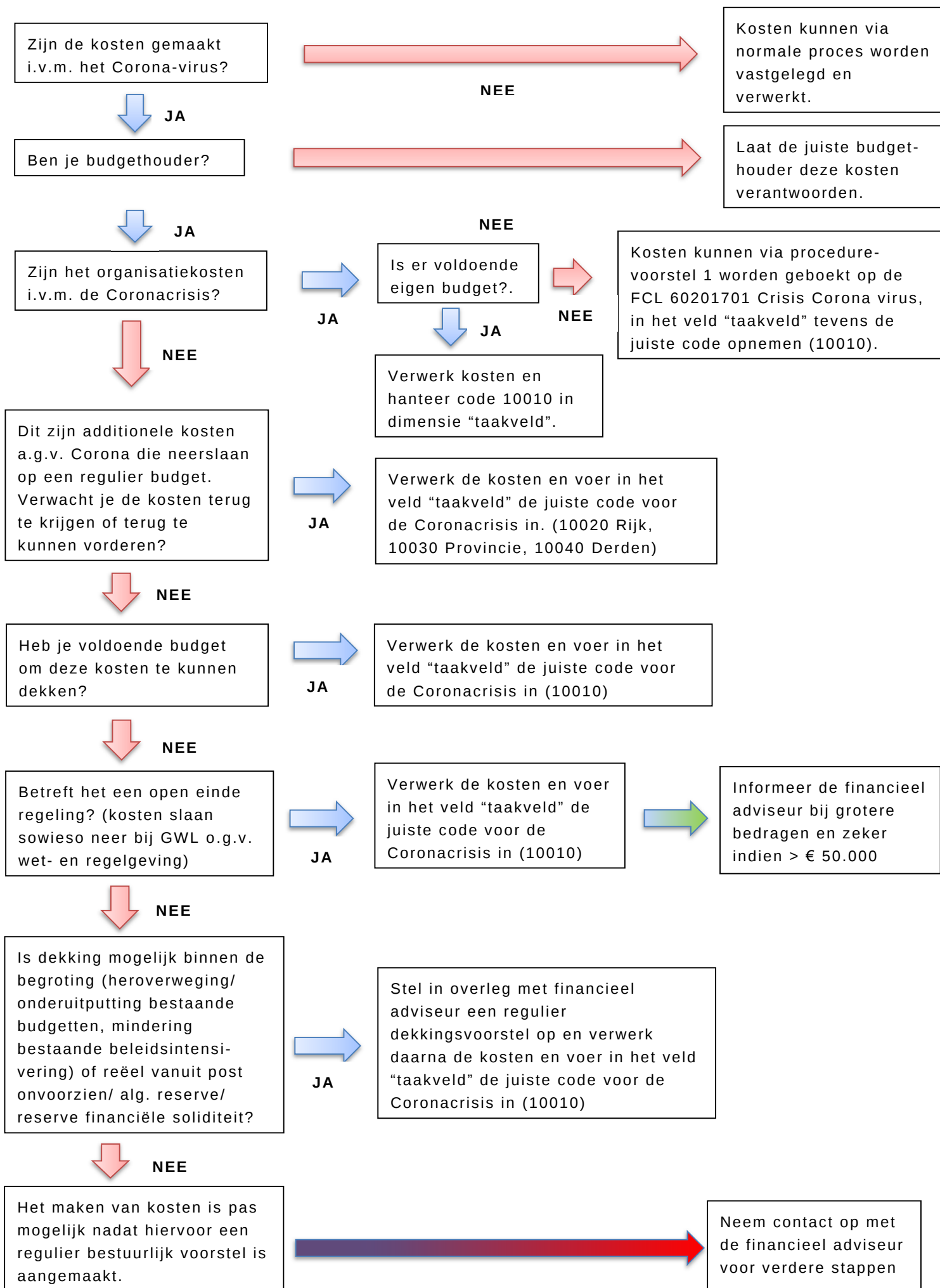


Beslisboom verwerking kosten Corona (neem ook eerst kennis van financieel beleidskader coronacrisis!!!)



Instructie verwerking kosten Corona

1. Inleiding

Vanwege de Coronacrisis zullen we op een aantal beleidsterreinen geconfronteerd gaan worden met extra kosten of minder opbrengsten. Dit kan leiden tot verwachte overschrijdingen op bestaande budgetten of tot de behoefte aan extra budget voor nieuwe initiatieven. Daarnaast bestaat er de behoefte (bij ons, maar straks ook bij de raad) om inzicht te verkrijgen en te behouden op de kosten en (minder)opbrengsten die gerelateerd zijn aan de Coronacrisis. Voor dit doel is een beslisboom ontworpen en is er een aantal procedures bedacht om snel tegemoet te kunnen komen aan de vragen die op ons af komen.

Daarnaast zijn er extra codes aangemaakt in Key2Fin om de extra kosten en (meer of minder) opbrengsten als gevolg van de Coronacrisis goed te kunnen monitoren. In deze instructie wordt een en ander toegelicht. Los hiervan is er een financieel beleidskader coronacrisis door het College vastgesteld dat bedoeld is om kaders mee te geven voor het treffen van steunmaatregelen. Voor het treffen van steunmaatregelen wordt verwezen naar dit financieel beleidskader.

2. Hoe om te gaan met (extra) kosten i.v.m. de Coronacrisis?

Voor de min of meer aan onze organisatie gerelateerde extra kosten die wij maken om met de Coronacrisis te kunnen omgaan - en waarvoor geen of onvoldoende budget kan worden vrij gemaakt - is er een extra FCL aangemaakt om de kosten te kunnen verzamelen. Deze FCL is gerelateerd aan de post Onvoorzien waarop € 100.000 staat. Deze FCL 60201701 "Crisis Corona virus" is bijvoorbeeld bedoeld voor de kosten van de ingestelde werkgroepen, de kosten voor ICT i.v.m. ondersteuning thuis werken, de kosten voor extra juridische bijstand i.v.m. te verwachten procedures etc. Het gaat er om dat met deze kosten de organisatie ten tijde van de coronacrisis gewoon kan blijven doorwerken en iedereen in staat wordt gesteld zijn of haar werk te kunnen uitvoeren. Deze FCL is dus niet bedoeld voor (meer)kosten op een van de beleidsterreinen ter ondersteuning van een van onze doelgroepen of voor het inhuren van meer personeel om bijvoorbeeld de vergunningen sneller te kunnen afhandelen. Deze kosten dienen zo veel mogelijk verantwoord te worden binnen de bestaande producten en dus FCL's.

Zodra er een beroep wordt gedaan op het budget van deze FCL dan zal via procedurevoorstel 1 deze kosten aan de budgethouder (Michel du Chatinier) worden voorgelegd ter verdere afhandeling.

Zo lang hiervoor budgetten beschikbaar zijn is dit natuurlijk geen probleem, maar willen we wel graag weten welke (extra) kosten er gerelateerd zijn aan de Coronacrisis. Daarom is het noodzakelijk daarvoor een extra code in te voeren. Daarover straks meer.

Als er niet voldoende budget is om de beoogde kosten te kunnen financieren zal er naar ander budget moeten worden gezocht. Het kan zijn dat er op andere budgetten nog onderuitputting wordt verwacht of dat er middels heroverweging bij bestaande begrotingsposten ruimte ontstaat. Het zou ook kunnen dat eerder verstrekte middelen voor beleidsinvesteringen hiervoor kunnen worden ingezet doordat deze niet of in mindere mate nodig zijn a.g.v. de huidige crisis. Tot slot is het mogelijk dat er op reële bestaande gronden een beroep kan worden gedaan op de post onvoorzien, de algemene reserve, een bestemmingsreserve of de reserve versterking financiële soliditeit.

Waar dit het geval is zullen we via een versnelde procedure de hiervoor benodigde begrotingswijziging doorvoeren, opdat de kosten snel verantwoord kunnen worden.

Aanvragen voor steunmaatregelen dienen te allen tijde aan de coördinatiegroep noodmaatregelen te worden voorgelegd!! Zie hiervoor ook het financieel beleidskader coronacrisis.

Vanzelfsprekend zullen extra kosten gerelateerd aan de Corona crisis op zogenaamde "open einde regelingen" op grond van bestaande wet- en regelgeving moeten worden vergoed. Deze kosten kunnen dus worden verantwoord. Wel wordt verzocht om de financieel adviseur op de hoogte te stellen hiervan als de kosten als significant kunnen worden beschouwd in relatie tot het nog beschikbare budget of indien de (meer)kosten

hoger zijn dan € 50.000. Dit omdat wij periodiek het College willen kunnen informeren over de (verwachte) kosten en minder opbrengsten.

3. Extra codes i.v.m. de Coronacrisis

Om de kosten (en opbrengsten) gerelateerd aan de Coronacrisis te kunnen monitoren is er een aantal codes aangemaakt in de 3^e dimensie “taakvelden” die we tot nu toe nog weinig gebruiken. Op deze wijze is het mogelijk om de bestaande FCL en ECL codes te blijven gebruiken, maar hier dus een derde code i.v.m. Corona aan toe te voegen die het mogelijk maakt de kosten en opbrengsten apart bij te houden.

De volgende codes zijn hiertoe toegevoegd aan de dimensie “taakvelden”.

10010	Corona crisis
10020	Corona crisis terugvorderbaar Rijk
10030	Corona crisis terugvorderbaar Provincie
10040	Corona crisis terugvorderbaar Derden

Voor de meeste kosten (en eventueel opbrengsten) gerelateerd aan de Coronacrisis kan de code 10010 “Corona crisis” worden gebruikt. In die gevallen waarin wij verwachten dat wij de kosten (op termijn) zullen terugkrijgen van of de rijksoverheid, of de Provincie of Derden (vooral ondernemers/bedrijven of soms particulieren) verzoeken wij om de daarvoor specifiek beschikbare code te hanteren. Deze codes dienen ook te worden gebruikt bij het daadwerkelijk boeken van de eventuele terugbetaling.

Ook bij boekingen op de FCL 60201701 “Crisis Corona virus” dient de juiste codering te worden meegegeven. Dit zal vrijwel altijd 10010 zijn.

4. Procedurevoorstel i.v.m. Coronacrisis

Procedurevoorstel 1: beroep doen op de FCL 60201701 “Crisis Corona virus”

Nr	Omschrijving stap	Actor	Toelichting
1.	Beslisboom doorlopen	Aanvrager namens een budgethouder	Alleen kosten van de organisatie gerelateerd aan Coronacrisis komen in aanmerking, voor zover hiervoor onvoldoende bestaande middelen zijn of kunnen worden vrij gemaakt.
2.	Aanvraag invullen	Aanvrager ism financieel adviseur	Onderbouwing van kosten en noodzaak om deze tlv deze FCL te brengen
3.	Toets op aanvraag	FC, wg Financiën	Aanvraag wordt getoetst door wg Financiën op uitgangspunten en advies wordt uitgebracht aan budgethouder M. du Chatinier
4.	Beoordeling	M. du Chatinier	Beoordeling van aanvraag op uitgangspunten
5.	Terugkoppeling	FC	De aanvrager wordt geïnformeerd over de toe- of afwijzing
6.	Verwerking	FC en FAI	Bij toewijzing wordt de verplichting/ worden de kosten verwerkt

Toelichting:

Aanvragen worden binnen 2 werkdagen afgehandeld door de werkgroep/budgethouder. De werkgroep Financiën bereidt een en ander voor en legt dit voor aan de budgethouder Michel du Chatinier.