

zaaknummer: 660973
afdelingsnaam: IA-Rapp
steller: Marianne de Blaeij
telefoonnummer: 035 629 2033

onderwerp: Eerste tussenrapportage 2020

Voorstel

1. De volgende begrotingswijziging 2020 vast te stellen:

		voordeel/+ nadeel		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	
1 Wonen en leven	534	1.349	1.883	
2 Zorg	10.965	-	10.965	
3 Werken	1.628	156	1.784	
4 Bestuur	553	295	848	
5 Financiën en grondexploitatie	91	-9.564	-9.473	
Totaal begrotingswijziging	13.771	-7.764	6.007	

Bedragen x € 1.000

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de eerste tussenrapportage (Turap I) aan en vragen wij u de begroting aan te passen voor de gemelde financiële gevolgen in de tot en met 4 september 2020 verzonden raadsinformatiebrieven (RIB's). Het door u reeds vastgestelde begrotingssaldo bedraagt € 1,0 miljoen voordelig (raadsbesluiten t/m juli 2020). De financiële wijzigingen van de RIB's resulteren in een nadeel van € 6,0 miljoen, waardoor het saldo van de begroting 2020 € 5,0 miljoen nadelig wordt. De verwachting is dat deze na de raadsvergadering van september en oktober verslechterd en € 6,6 miljoen nadelig zal worden. De geactualiseerde financiële impactanalyse over de Covid-19 risico's is, naast de gebruikelijke bijlagen, aan deze rapportage toegevoegd. Op basis van die impactanalyse wordt voorgesteld de Covid-19 reserve nu niet aan te vullen, wat in deze tussenrapportage kort wordt toegelicht.

Inleiding

In de financiële verordening gemeente Hilversum 2018 (art 6) staat dat het college de raad door middel van twee tussenrapportages informeert over de consequenties voor de begroting van via raadsinformatiebrieven gemelde afwijkingen en een voorstel doet de begroting aan te passen. Hierbij bieden wij u, uitgesteld door de Coronacrisis, de eerste tussenrapportage 2020 aan. Conform de verordening bevat de tussenrapportage tevens een overzicht van de bijgestelde raming van de baten en de lasten per programma én van de investeringskredieten. Daarnaast vindt u als bijlage de geactualiseerde financiële impactanalyse over de Covid-19 risico's (bijlage 1) en gaan wij in dit rapport kort hierop in.

Probleemstelling/doel

Met het aanbieden van de Turap I zorgen wij ervoor dat het financiële totaalbeeld van het lopende begrotingsjaar actueel is. In deze rapportage geven we u een overzicht van de na de primaire begroting vastgestelde raadsbesluiten met financiële effecten tot en met augustus 2020 en van alle gemelde financiële afwijkingen in de tot en met 4 september 2020 verstuurd RIB's. U krijgt als bijlage bij deze

rapportage tevens een actueel overzicht van de lopende risico's Covid-19 en de stand van de reserve Covid-19.

Argumenten

Van elke verzonden RIB krijgt u, indien u dit wenst, de gelegenheid deze te agenderen ter bespreking in de eerstvolgende commissie of raad. Dit voorstel beperkt zich daarom tot een opsomming van de RIB's, die een begrotingswijziging tot gevolg hebben met een verwijzing naar deze RIB in Ibabs.

RIB 2019-57 Onderhoud aansluitingsweg op A27	RIB 2019-57
RIB 2019-58 Besteding gelden herplantfonds	RIB 2019-58
RIB 2019-60 Septembercirculaire 2019	RIB 2019-60
RIB 2020-06 HVA eenmalige subsidie Make IT Work	RIB 2020-06
RIB 2020-08 Decembercirculaire 2019	RIB 2020-08
RIB 2020-36 Subsidieregeling Lokale Media	RIB 2020-36
RIB 2020-41 Meicirculaire 2020	RIB 2020-41
RIB 2020-42 Financiële afwijkingen a.g.v. coronacrisis	RIB 2020-42
RIB 2020-45 Landelijke COVID-19 steun Vorstin en filmtheater	RIB 2020-45
RIB 2020-51 Noodfonds Prov. Noord Holland t.b.v. culturele infrastructuur	RIB 2020-51
RIB 2020-52 Melding financiële afwijking 2020 Wmo en Jeugd	RIB 2020-52

In een enkele RIB, van latere datum, is gemeld dat dit bij de 2^e tussenrapportage 2020 betrokken zal worden. Doordat wij zo actueel mogelijk willen zijn, hebben wij alle bekende RIB's op het moment van behandeling van deze tussenrapportage, meegenomen.

In bijlage 2 is van elk van deze wijzigingen aangegeven welk budgettair effect dit heeft op de baten en lasten per begrotingsprogramma.

Reserve Covid-19

Als onderdeel van Turap I heeft een actualisatie van de 15 mei jl. geïnventariseerde Covid-19 risico's plaatsgevonden. De nieuwe financiële impactanalyse is gebaseerd op de data en situatie zoals bekend op 20 juli 2020. Deze financiële impactanalyse is als bijlage 1 voor u bij deze Turap gevoegd. Naast dat er nog veel onduidelijk is over het verloop van de crisis, is er ook nog geen duidelijkheid over de exacte hoogte van de Corona compensatie vanuit het Rijk. Deze zal met de septembercirculaire formeel geregeld moeten worden. Voor wat betreft de compensatie van de TOZO zal de verantwoording lopen via SISA (Jaarrekening 2020). De uitgaven levensonderhoud zullen (onder voorwaarden) volledig worden vergoed door het Rijk. Daarnaast ontvangen gemeenten voor de uitvoering per besluit op een aanvraag levensonderhoud een vergoeding van € 450 en per besluit op een kredietaanvraag € 800. De voorwaarden omtrent de compensatie zijn nog niet volledig bekend maar zullen naar verwachting voldoende zijn. Daarnaast is er nog weinig zicht op welke mogelijke financiële meevallers de Coronacrisis voor de programmabegroting 2020 met zich meebrengt. Omdat duidelijkheid over waar het totaal van onttrekkingen en stortingen ongeveer op zal uitkomen nu nog ontbreekt, wordt er op basis van de huidige impactanalyse voorgesteld om de Covid-19 reserve op dit moment niet aan te vullen. Als onderdeel van Turap II 2020, welke in december 2020 ter besluitvorming aan u zal worden voorgelegd, zal er wederom een geactualiseerde financiële impactanalyse worden gepresenteerd. Op dat moment zullen ook de compensatiegelden vanuit het Rijk kunnen worden meegenomen in het berekenen van de (resterende) benodigde weerstandscapaciteit van de Covid-19 reserve. Een voorstel om de reserve al dan niet aan te vullen zal op die impactanalyse worden gebaseerd. Bij Turap II hebben wij ook meer zicht op aanvullende financiële afwijkingen als gevolg van de crisis, die uit deze reserve gedekt moeten worden. Hierover zullen wij u in het najaar via een 2e verzamel RIB informeren.

De uitgangspunten van een financiële impactanalyse worden op moment van risico-inventarisatie geformuleerd aan de hand van de informatie en prognoses die op dat moment voorhanden zijn (bijv. actuele ramingen van het CPB). De Corona-crisis ontwikkelt zich grillig en er is geen vergelijkbare crisis uit de recente geschiedenis voorhanden waar een ontwikkelingsvoorspelling op gebaseerd zou kunnen worden. Het uitwerken van een veelheid aan voorspellende scenario's zou resulteren in weinig concrete en werkelijk toepasbare data, prognoses en voorstellen. Door met regelmaat een nieuwe impactanalyse van

de Covid-19 risico's op te stellen, blijven we dicht bij de actuele ontwikkelingen en kan daar gericht, passend en snel naar gehandeld worden.

Hiermee sluiten we aan op Motie 20-33 "Scenario's steunpakket Corona". In deze motie wordt het college verzocht om in kaart te brengen wat de incidentele en structurele gevolgen zijn van de coronacrisis voor de gemeente. In de geactualiseerde "Financiële impactanalyse II Covid-19 risico's Gemeente Hilversum" geven we daar gevolg aan. Over de overige onderdelen van Motie 20-33 ontvangt u voor de commissiebehandeling van de Begroting een aanvullende collegebrief. In die brief gaan we in op de problematiek voor ondernemers, maatschappelijke en culturele instellingen en inwoners in tijde van Corona en economische terugval. Daarbij geven we aan op welke manier we al steun hebben gegeven aan deze inwoners en organisaties/bedrijven en hoe we de reserve Covid-19 daarvoor zullen blijven inzetten. Ook gaat de brief in op een aantal steunmaatregelen waar de raad het gesprek over kan voeren bij de behandeling van de Begroting 2021.

Kanttekeningen

- U behandelt de Turap I in de vergadering van 7 oktober 2020 terwijl deze is gebaseerd op de raadsbesluiten en verzonden raadsinformatiebrieven tot en met 4 september 2020. Daarnaast verstrijkt er altijd een minimaal aantal weken voordat een door het ambtelijk apparaat opgestelde rapportage de raad bereikt en loopt daardoor achter op de besluitvorming.
Om toch zo actueel mogelijk te zijn, is in het financiële overzicht (onderdeel financiën) geanticipeerd op de besluitvorming in de maanden september en oktober. Dit betekent dat wijzigingen in de voorstellen, die voortvloeien uit commissiebehandelingen, amendementen of het verwerpen van een aan de raad voorgelegd voorstel zullen leiden tot een afwijkend saldo dan gepresenteerd. Het kan ook zijn dat de opsomming van de voorstellen incompleet is.
- De opgestelde financiële impactanalyse Covid-19 is een momentopname en is opgesteld op basis van gegevens op 20 juli jl. Ook hier geldt dat door de huidige ontwikkelingen deze deels achterhaald kan zijn. Zo is ook de onttrekking uit de Covid-19 reserve, zoals vermeld in de recent verzonden RIB 2020-51, nog niet betrokken in de gepresenteerde stand van de reserve in de impactanalyse.

Financiën, middelen & capaciteit

Hierna treft u in één oogopslag het totale financiële beeld van de Begroting 2020. Dit is het vastgestelde begrotingssaldo per 1 september met daarbij de wijzigingen die in de raad van oktober via deze tussenrapportage aan u worden voorgelegd. Daarnaast zijn de nu bekende, in voorbereiding zijnde raadsvoorstellen voor september en oktober ook meegenomen.

bedragen x € 1.000

		Lasten	Baten	Saldo
Saldo primaire begroting 2020	raad	274.936	-275.074	-138
<i>raadsvoorstellen tot en met augustus 2020</i>				
Onderwijshuisvesting 2020	1-dec-19	107	-107	-
Werken aan werk	4-mrt-20	678	-678	-
Kleine Spoorbomen	6-mei-20	70	-70	-
Actualisatie grondexploitatie 2020	6-mei-20	-13.350	12.252	-1.098
Instellen reserve Covid-19	10-jun-20	2.700	-2.700	-
Overhevelingsvoorstellen jaarstukken 2019	1-jul-20	3.422	-3.422	-
Jaarrekening 2019 regio G&V afrekening GAD	1-jul-20	435	-435	-
1e wijziging verordening precariobelasting 2020	1-jul-20		181	181
Masterplan Arenapark 2.0	1-jul-20	250	-250	-
<i>Subtotaal raadsvoorstellen</i>		-5.688	4.771	-917
(A) Vastgesteld begrotingssaldo na Raad juli		269.248	-270.303	-1.055
<i>Financiële effecten RIB's tot en met 4 september verstuurd</i>				
RIB 2019-57 Onderhoud aansluitingsweg op A27		35		35
RIB 2019-58 Besteding gelden herplantfonds		54	-54	-
RIB 2019-60 Septembecirculaire 2019		1.230	-2.378	-1.148
RIB 2020-06 HVA eenmalige subsidie Make IT Work		-	-	-
RIB 2020-08 Mutaties decembecirculaire 2019		11	-265	-254
RIB 2020-41 Meircirculaire 2020		2.257	-3.602	-1.345
RIB 2020-42 Financiële afwijkingen a.g.v. coronacrisis		848	-1.029	-181
RIB 2020-45 Landelijke COVID-19 steun Vorstin en filmtheater		366	-366	-
RIB 2020-51 Noodfonds Provincie Noord Holland t.b.v. culturele infrastructuur		70	-70	-
RIB 2020-52 Melding financiële afwijking 2020 Wmo en Jeugd		8.900		8.900
<i>Subtotaal RIB's</i>		13.771	-7.764	6.007
(B) Vastgesteld begrotingssaldo na Raad juli incl. wijzigingen Turap I		274.049	-277.997	4.952
<i>Nog te nemen besluiten september/oktober</i>				
Subsidieregeling lokale media		260	-260	-
Meerjarige onderhoudsplanning 2020-2029		1.602		1.602
<i>Subtotaal nog te nemen besluiten raad sept en okt</i>		1.862	-260	1.602
(C) Prognose na raad sept/okt		275.911	-278.257	6.554

Het door u reeds vastgestelde begrotingssaldo bedraagt € 1,0 miljoen voordelig (A). Indien u akkoord gaat met de voorgestelde begrotingswijziging in deze Turap wijzigt het saldo 2020 in afgerond € 5,0 miljoen nadelig (B). In bijlage 3 treft u een overzicht aan van de totale lasten en baten per taakveld per programma in de primaire begroting, de gewijzigde begroting na vaststelling van de Turap I en de verschillen daartussen.

In de maanden september en oktober worden naast de Turap I ook andere begrotingswijzigingen aangeboden. Indien de raad deze voorstellen conform overneemt, wijzigt het saldo in € 6,6 miljoen nadelig (C). Op dit moment overzien wij niet of het beeld van september en oktober compleet is.

In de periode waarover de Turap I rapporteert, is één keer een beroep gedaan op het budget voor nieuwe kansen. Hierover bent u geïnformeerd via [RIB 2020-06](#) inzake vestiging Hogeschool van Amsterdam (HVA) Hilversum (Subsidie Make IT work).

Voor het meest recente inzicht in de kredieten verwijzen wij u naar bijlage 4.

Uitvoering

Na deze vertraagde Turap I zal u op 7 december 2020 de tweede tussenrapportage ter besluitvorming worden aangeboden. Hierbij zal u wederom een geactualiseerde financiële impactanalyse als bijlage aantreffen.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Financiële Impactanalyse II Covid-19
2. Gedetailleerd overzicht begrotingswijzigingen
3. Overzicht totale baten en lasten per taakveld per programma na vaststelling Turap I
4. Overzicht van lopende kredieten