

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	1072823
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2021 - 91
Portefeuillehouder	K.J. Walters	Datum	17 november 2021
Informatie bij	Margot Schellens	Tel. nr.	(035) 629 2203

Onderwerp

Financiële impactanalyse VI Covid-19 2021

Kernboodschap

Het proces van uitvraag en opstellen van de zesde financiële impactanalyse (FIA) Covid-19 heeft plaatsgevonden tussen begin september en begin november van dit jaar. Vanaf het najaar 2021 is aanvankelijk een verschuiving ingezet van crisisbestrijding tijdens naar herstel na de coronacrisis. Het geactualiseerde risicoprofiel Covid-19, dat alleen uit onvermijdelijke gevolgen van de acute coronacrisis bestaat, valt laag uit op basis van die ingezette overgang naar de herstelfase. Het weerstandsvermogen van de reserve Covid-19 (€ 2,3 miljoen) is uitstekend om het resterende Covid-19 risicoprofiel (€ 432.000) dit jaar af te dekken. Het landelijke coronabeleid heeft naar aanleiding van de persconferentie op 12 november echter een andere wending genomen dan in de uitvraag en uitwerking van deze impactanalyse was voorzien. Hoewel deze zesde FIA financiële impactanalyse VI Covid-19 al met al een afrondend karakter heeft, worden de ontwikkelingen in het landelijke coronabeleid en de mogelijke financiële gevolgen daarvan nauwgezet gevolgd. De huidige stand van de reserve Covid-19 biedt een gedegen buffer om de in deze analyse onvoorzienne tegenvallers als gevolg van de aanscherping van de landelijke bestrijdingsmaatregelen van de crisis op te kunnen vangen. Uiterlijk bij de jaarstukken 2021 zal een voorstel tot het verlengen dan wel opheffen van de reserve Covid-19 aan de raad worden voorgelegd.

Weerstandsvermogen reserve Covid-19

In navolging van de werkwijze in 2020 wordt ook dit jaar periodiek een actuele financiële impactanalyse Covid-19 (FIA) opgesteld. De FIA geeft een overzicht van de Covid-19 gerelateerde risico inschattingen en beschrijvingen van dat moment. Daarnaast wordt het weerstandsvermogen van de Covid-19 reserve getoetst. De reserve Covid-19 is de enige bestemmingsreserve die een eigen weerstandsvermogen toets ondergaat. Concluderend beoordeelt de financiële impactanalyse Covid-19 of het op dat moment noodzakelijk is om de reserve uit eigen middelen (de algemene reserve) aan te vullen.

De voorliggende FIA (VI) is de laatste van 2021. Ook de laatste verzamel-RIB financiële afwijkingen als gevolg van coronacrisis van dit jaar ([RIB 2021-83](#)) is inmiddels aan de raad gestuurd. Eventueel nakomende financiële afwijkingen als gevolg van de huidige lockdown zullen uiterlijk bij de jaarstukken 2021 aan de raad worden gemeld. Vanwege het snel naderende jaareinde en het uitgangspunt van de huidige uitvraag dat er vanaf het nieuwe jaar geen sprake meer zal zijn van een acute coronacrisis met directe en onvermijdelijke financiële nadelen tot gevolg, bestaat het risicoprofiel in deze FIA hoofdzakelijk uit kleine (rest)risico's. Het huidige risicoprofiel is om die reden aanzienlijk gedaald ten opzichte van het vorige zoals gepubliceerd in FIA V ([RIB 2021-58](#), peildatum 12 juni 2021). Omdat het

huidige risicoprofiel geen risico's met een kans van 70% of groter bevat, is de weerstandsvermogen toets in deze FIA gebaseerd op de *benodigde* weerstandscapaciteit van het complete Covid-19 risicoprofiel. Het huidige weerstandsvermogen van de reserve Covid-19 is 'uitstekend'. De reserve Covid-19 (€ 2,3 miljoen) is toereikend om het complete risicoprofiel van de Covid-19 risico's (€ 432.000) af te dekken.

Met de Corona Herstelagenda ([raadsbesluit 6 oktober 2021](#)) is vorm gegeven aan de eerder dit najaar verlegde nadruk van het bestrijden van de directe gevolgen van de crisis naar het samenwerken aan herstel na deze crisis. De Herstelagenda heeft daarmee een wezenlijk ander doel dan het opvangen van de directe (en onvermijdelijke) gevolgen van de coronacrisis en valt ook buiten het bereik van de reserve Covid-19 en deze financiële impactanalyse.

In het denken over de bestrijdingsmaatregelen vanuit het Rijk voerde eerder dit najaar 'het leven met het virus' de boventoon. De balans tussen enerzijds de economie en maatschappij zoveel mogelijk openhouden en anderzijds zoveel mogelijk mensen beschermen, staat daarmee voorop. Zo is ook de rijkscompensatie op dat moment in een afbouwende fase beland; de generieke steunpakketten werden per 1 oktober 2021 stopgezet en over het vierde kwartaal van 2021 is geen coronacompensatie meer toegezegd. Naar verwachting zal het Rijk de komende maanden regelmatig evalueren of de genomen maatregelen nog passend en toereikend zijn en bijsturen waar nodig.

Het uitgangspunt van FIA VI is dat er landelijk géén nieuwe lockdown of zware aanscherpingen van de bestrijdingsmaatregelen meer zullen volgen in 2021. Het landelijke coronabeleid heeft naar aanleiding van de persconferentie op 12 november echter een andere wending genomen dan in de uitvraag en uitwerking van deze impactanalyse was voorzien. Met het huidige uitstekende weerstandsvermogen biedt de reserve Covid-19 een gedegen buffer om de in deze analyse onvoorziene tegenvallers als gevolg van de aanscherping van de landelijke bestrijdingsmaatregelen van de crisis, op te kunnen vangen. Ondanks de onzekerheid over de financiële nadelen als gevolg van de aangekondigde lockdown op 12 november, is de verwachting dat de reserve Covid-19 op basis van het huidige weerstandsvermogen eind dit jaar een positieve stand zal hebben en daarmee wordt voldaan aan begrotingsrechtmatigheid. Het is daarom niet nodig om dit jaar nog een voorstel tot aanvulling van de reserve Covid-19 aan de raad voor te leggen.

Vervoltraject

In de aanloop naar de jaarstukken 2021 worden de ontwikkelingen in de coronacrisis en het rijksbeleid daaromtrent nauwlettend gevolgd. Onttrekkingen aan de reserve Covid-19 kunnen conform het bestedingsdoel enkel worden gedaan wanneer het te treffen maatregelen ter bestrijding van de coronacrisis betreft. Financiële nadelen die ontstaan op het moment dat er geen sprake meer is van een acute coronacrisis (crisisfase) en zich niet kenmerken als bestrijdingsmaatregel tegen die crisis, kunnen dus niet ten laste van de reserve Covid-19 worden gelegd.

De reserve Covid-19 is, conform het [raadsvoorstel op 10 juni 2020](#), voor de maximale bestedingstermijn van 2 jaar door de raad ingesteld. Daarmee loopt de reserve Covid-19 tot en met 10 juni 2022. In geval dat er noodzaak blijkt te zijn om de looptijd van de reserve Covid-19 te verlengen, zal het voorstel tot verlenging voor die tijd aan de raad moeten worden voorgelegd. Voorwaarde hiervoor is het langer dan die termijn aanhouden (of opnieuw oplaaien) van de coronacrisis wat bijvoorbeeld leidt tot een nieuwe lockdown of zware aanscherpingen van de landelijke bestrijdingsmaatregelen met onvermijdelijke financiële nadelen tot gevolg. Het bestedingsdoel van de crisisreserve Covid-19 blijft namelijk ongewijzigd.

Wanneer blijkt dat de overgang van acute crisisfase naar herstelfase doorzet, of dat er bijvoorbeeld sprake is van een aanpassingsfase naar het 'nieuwe normaal' waarin we leven met het virus, zal aan de raad worden voorgesteld de reserve Covid-19 op te heffen. In die situaties is namelijk ook het belang van handelingssnelheid in het bestrijden van de gevolgen van de acute coronacrisis, een speerpunt bij het instellen van de reserve, niet meer aanwezig. In dat geval zal er ook geen nieuwe financiële impactanalyse (FIA) Covid-19 meer worden opgesteld. De voorliggende FIA VI zou zodoende, onder

voorbehoud van het langer aanhouden van de recent genomen landelijke maatregelen, de laatste kunnen zijn. De middelen die uiteindelijk bij het opheffen nog beschikbaar zijn in de reserve Covid-19 kunnen bij raadsbesluit worden herbestemd of vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Uiterlijk bij de jaarstukken 2021 zal er een voorstel tot verlengen dan wel opheffen van de reserve Covid-19 aan de raad worden voorgelegd, passend bij de omstandigheden en voorspellingen omtrent de coronacrisis van dat moment.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

W. Groot, ls.

P.I. Broertjes

Bijlage(n):

1. Financiële impactanalyse VI Covid-19 2021

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder "Vergaderstukken", B&W-vergadering van 16 november 2021.