

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	757926
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2021-31
Portefeuillehouder	K. Walters	Datum	14 april 2021
Informatie bij	M. de Blaeij	Tel. nr.	06-26108765

Onderwerp

3^e Verzamel RIB financiële afwijkingen als gevolg van coronacrisis

Kernboodschap

In de raadsvergadering van 10 juni 2020 bent u akkoord gegaan met het instellen van de reserve Covid-19. In dit voorstel hebben wij ook aangegeven u tussentijds en achteraf te informeren over afwijkingen van € 25.000 en hoger, die veroorzaakt worden door de Coronacrisis. In 2020 hebben wij u via een aantal raadsinformatiebrieven geïnformeerd over de afwijkingen in 2020. Ook in 2021 zijn er nadelen met daar tegenover een onttrekking uit de reserve Covid-19. Wij zullen u op dezelfde wijze hierover informeren.

In sommige, reeds in 2020 verzonden RIB's is sprake van een doorwerking in 2021. In 2021 heeft u daarnaast al een aantal RIB's ontvangen (zie overzicht hierna). In deze raadsinformatiebrief informeren wij u over de overige nu bekend zijnde afwijkingen als gevolg van de Coronacrisis waarbij het ontstane nadeel uit de reserve Covid-19 gedekt wordt.

Wij verwachten zeker niet dat het nu geschetste beeld van alle werkelijk optredende voor- en nadelen volledig is. Wij monitoren alle mogelijk optredende effecten en houden deze als risico in beeld.

Tegelijkertijd met deze raadsinformatiebrief ontvangt u van ons ook een separate collegebrief met de financiële impactanalyse IV Covid-19. Daarin concluderen wij dat de weerstand van de reserve Covid-19 net niet voldoende is, maar dat het, in afwachting van de verdere Rijkscompensatie, prematuur is op dit moment de reserve aan te vullen uit eigen middelen. Wij blijven de risico's en de toegezegde compensatie permanent monitoren.

Toelichting afwijkingen

Bij het instellen van de reserve heeft u het college mandaat verleend om binnen het doel en het saldo van de bestemmingsreserve uitvoering te geven aan maatregelen ter bestrijding van de gevolgen van de coronacrisis en tot besteding over te gaan. Een deel van de hier gepresenteerde kosten en gederfde inkomsten zijn al in werkelijkheid opgetreden. Het totaal van de afwijkingen hebben wij samengevat in onderstaande tabel. Onder de tabel vindt u een toelichting op deze afwijkingen.

bedragen x € 1.000

Ref	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
A	Opbrengsten parkeren incl. naheffingen parkeeropbrengsten.		1.287	1.287
B	Ondersteuning Tomin	520		520
C	Capaciteit Sociaal plein	520		520
D	Inhuur cultuur en economie	200	-60	140
E	Invloed corona-maatregelen op WOZ-waardering		79	79
F	Realiseren Subsidieregeling Anderhalve Meter	75		75
G	Inhuur team Gegevenshuis	72		72
H	Inhuur team Business IT- ondersteuning	60		60
I	Inhuur adviseur veiligheid	50		50
	Totaal bedrag nadelen	1.497	1.306	2.803
	Totaal te onttrekken uit reserve		-2.803	-2.803
	Totaal bedrag begrotingswijziging 2021 Turap I	1.497	-1.497	-

-- voordeel/+ = nadeel

A. Opbrengsten parkeren incl. naheffingen parkeeropbrengsten

In 2020 is een bedrag van € 945.000 uit de reserve Covid-19 onttrokken ter dekking van minder inkomsten parkeren als gevolg van de coronacrisis. De verwachting is dat het nadeel op parkeerinkomsten over heel 2021 groter zal uitvallen dan in 2020 het geval was. Het grootste verschil zit in de striktheid van de lockdown. Half december 2020 is er een verdergaande lockdown gestart dan tot dan toe aan de orde was, met het grootschalig sluiten van winkels en ondernemingen tot gevolg. Het bezoek aan het stadscentrum, en daarmee de parkeerinkomsten, is daarmee nog sterker teruggelopen. Ook de ontmoedigende maatregelen qua individueel persoonsverkeer hebben nog steeds minder parkeerinkomsten tot gevolg. Het eventueel vergaand versoepelen van de landelijke maatregelen zodra de grootschalige vaccinatie zou starten (na de zomer) zou deze inkomstenderving naar verwachting ook niet meer goed kunnen maken. Vooralsnog wordt een nadeel van € 1.287.000 verwacht dat wij willen dekken uit de reserve.

B. Ondersteuning Tomin

In overeenstemming met de collegebrief "Stand van zaken Corona en verbetermaatregelen bij Tomin groep" (19 november 2020), is de omzet en daarmee de winstgevendheid 2020 van Tomin sterk teruggelopen en heeft Tomin aanspraak op de door de gemeente ontvangen € 520.000 compensatie-regeling vanuit het Rijk (Septembercirculaire 2020). De raad wordt gevraagd hiervoor € 520.000 te onttrekken uit de Covid-19 reserve.

C. Capaciteit Sociaal plein

De coronacrisis en het thuiswerken vergen veel van het Sociaal Domein. Het afgelopen jaar heeft elk team wendbaarheid en veerkracht getoond waarbij de kwaliteit en kwantiteit van onze dienstverlening intact is gebleven. Het sociaal plein heeft een inventarisatie gemaakt van de gevolgen van de coronacrisis en het thuiswerken. Momenteel zien we op een paar onderdelen dat we het met herprioritering en uitstel niet redden. De raad wordt gevraagd hiervoor € 520.000 te onttrekken uit de Covid-19 reserve.

D Inhuur cultuur en media

De huidige bezetting op Cultuur is krap en de werkdruk die de coronacrisis sinds maart 2020 met zich meebrengt heeft dit in toenemende mate duidelijk gemaakt. Voor de bezetting Economie & Media geldt dat de druk op dit team als gevolg van de coronacrisis enorm is opgelopen. De Covid-19 gerelateerde werkzaamheden zijn gegroeid tot een fors werkpakket, dat om extra inzet vraagt

op het gebied van overleg, advies, actuele risico analyses, noodsteun, acute oplossingen. Het betekent een aanzienlijke verzware van de werkzaamheden in het advies- en subsidietraject. Tegelijkertijd lopen de reguliere werkzaamheden gewoon door en is onverminderd inzet nodig op het ontwikkelen van visies en plannen voor de lange(re) termijn.

Om te voorkomen dat op meerdere gebieden over een te lange periode onvoldoende capaciteit is voor vitale processen is tijdelijk versterking nodig voor Cultuur en voor Economie & Media. In totaliteit bedragen de lasten € 200.000. Dit kan gedeeltelijk gedekt worden door baten vanuit een detachering bij de MRA (€ 60.000). Het restant ad € 140.000 willen wij dekken uit de reserve Covid-19.

E Invloed coronamaatregelen op WOZ-waardering

De VNG en Waarderingskamer hebben landelijk geadviseerd om de corona-maatregelen aan te merken als een bijzondere omstandigheid en de WOZ-waarde te bepalen aan de hand van de toetsingsdatum (1 januari 2021) in plaats van huidige waardepeildatum (1 januari 2020). Voor de volgende categorieën objecten heeft dit een effect op de waardering van de WOZ-waarde: restaurants en cafés, concertzalen, bioscopen, uitgaansgelegenheden, sportaccommodaties, dorpshuizen, scholen, musea en theaters. Als gevolg van de coronamaatregelen zijn deze objecten nu (per 1-1-2021) minder waard dan op de waardepeildatum van 1 januari 2020. Door uit te gaan van de huidige waarde valt de OZB aanslag voor die objecten lager uit, waardoor de OZB opbrengsten ca. € 79.000 lager zouden uitvallen. Wij hebben besloten, ter ondersteuning van de ondernemers, dit advies over te nemen en willen de gederfde inkomsten dekken uit de reserve Covid-19.

F Realiseren Subsidieregeling Anderhalve Meter

Veel ondernemers in Hilversum zijn zwaar getroffen door de corona maatregelen. De tot nu toe genomen maatregelen worden erg gewaardeerd. Tegelijkertijd ligt er een uitdrukkelijk verzoek om meer te doen. Het water staat veel ondernemers aan de lippen. Daarom heeft het college het voornemen geuit een subsidieregeling in het leven te roepen voor met name MKB ondernemers. De kosten om deze regeling tot stand te brengen (voorbereiding en uitvoering) worden geraamd op maximaal € 75.000 voor extra inzet. Over de definitieve regeling zullen wij u later informeren. Vooruitlopend hierop melden wij u in deze RIB de extra uitvoeringskosten die wij, naast de kosten van de regeling zelf, ook willen dekken uit de reserve Covid-19.

G Inhuur team Gegevenshuis

Binnen het team Gegevenshuis worden verschillende werkzaamheden uitgevoerd voor het opleggen van de gemeentelijke belastingaanslagen (woonlastennota's) en het afhandelen van bezwaarschriften tegen o.a. de WOZ waarde. Dit zijn werkzaamheden waar wettelijke termijnen voor gelden.

Er is binnen dit team sprake van langdurig verzuim gerelateerd aan Covid-19. Daarnaast is merkbaar dat door het thuiswerken productiewerk moeizamer verloopt. Dit heeft tot gevolg dat achterstanden in de werkzaamheden oplopen, de aanslagoplegging vertraagd wordt en wettelijke termijnen mogelijk overschreden gaan worden. Dit kan financiële gevolgen voor de gemeente hebben. Gelijktijdig heeft het ook effect op de dienstverlening aan de burgers en bedrijven op het taakveld belastingen. Om dit te voorkomen, is inhuur nodig voor een periode van 6 maanden.

H Inhuur team Business IT- ondersteuning

Het team Business IT ondersteuning verzorgt het functioneel beheer van kernapplicaties zoals de softwarepakketten Zaaksysteem, Sociale Suite, HRM software, Key2Vergunningen en Key2 Financiën. Deze software is essentieel om de externe dienstverlening naar burgers, instellingen en bedrijven te waarborgen. In verband met coronagerelateerde hoge werkdruk en ziekteverzuim van

een functioneel beheerder zijn achterstanden ontstaan en is specifieke kennis niet meer aanwezig. Om dit op te vangen is inhuur noodzakelijk voor een periode van maximaal 6 maanden.

I Inhuur adviseur veiligheid

De inhuur van de adviseur Veiligheid wordt verlengd tot en met het tweede kwartaal. De inhuur is noodzakelijk in verband met de extra werkzaamheden als gevolg van de pandemie. Met de verlenging van de inhuur van de adviseur Veiligheid waarborgen we dat de advisering aan de burgemeester goed verloopt, de afstemming in de regio niet stagneert en de nieuwe kracht goed wordt ingewerkt op dit complexe dossier.

Overzicht reserve Covid-19 en financiële impactanalyse IV Covid-19 risico's

Om inzicht te verschaffen in de huidige stand van de reserve geven wij hieronder een overzicht van de reserve, die begint met de stand per 1 januari 2021 ofwel de eindstand per 31 december 2020 zoals deze in de jaarrekening 2020 wordt gepresenteerd. In de jaarrekening 2020 geven wij u inzicht in de werkelijke onttrekkingen 2020.

Hieronder bieden wij u inzicht in de op dit moment in 2021 voorgestelde stortingen en onttrekkingen aan de reserve Covid-19 in 2021. Hierin nemen wij ook de middelen mee, die via de circulaire als compensatie voor de coronacrisis zijn ontvangen. De prognose van de eindstand van de reserve met alle ons bij het schrijven van deze brief bekende afwijkingen, ook die in voorbereiding, bedraagt € 607.000.

bedragen x € 1.000	
Omschrijving	2021
<i>Stand reserve Covid-19 per 1 januari</i>	3.663
RIB 2020-67 Septembercirculaire Gemeentefonds	805
RIB 2020-70 Aanvullende financiële afwijkingen a.g.v. coronacrisis	-65
RIB 2021-12 Decembereirculaire 2020 Gemeentefonds	1.564
RIB 2021-17 Beleidsregels TONK en beroep op de Covid-reserve	-1.590
RIB 2021-21 Gedoogbesluit terrassen en overkappingen	-90
RIB 2021-31 3e Verzamel RIB fin. afwijkingen a.g.v. coronacrisis (zie tabel hierboven)	-2.803
Raadsvoorstel 1e wijziging verordening precariobelasting 2021	-228
Stand na raad april en vaststelling Turap I	1.256
<i>Besluitvorming onderweg of in voorbereiding</i>	
Storting decembereirculaire (behandeling jaarstukken 2020)	412
Onttrekking invoer risicomanagement (behandeling jaarstukken 2020)	-61
Subsidieregeling lokaal MKB	-1.000
Prognose Stand	607

Tegelijkertijd met deze raadsinformatiebrief ontvangt u van ons ook een separate collegebrief over de financiële impactanalyse IV Covid-19. Wij benadrukken dat deze impactanalyse opgesteld is vóór het samenstellen van deze raadsinformatiebrief. Een groot deel van de in deze raadsinformatiebrief vermelde afwijkingen is zodoende in de impactanalyse nog opgenomen als risico met een grote kans van optreden. Daardoor tellen deze risico's wel al zwaar mee in het risicoprofiel, maar is er nog geen rekening mee gehouden met het daadwerkelijk optreden. Dit doet echter niets af aan de conclusie in de analyse. Concluderend is daarin gemeld dat het weerstandsvermogen van de reserve Covid-19 nu net niet 'voldoende' is om het risicoprofiel ten tijde van FIA IV op te vangen, maar dat het, in afwachting van de verdere Rijkscompensatie, prematuur is op dit moment de reserve aan te vullen uit eigen middelen.

In de decembercirculaire zijn al vooraankondigingen gedaan voor een aantal regelingen over toekomstige compensatie, die nog niet is verwerkt. Vooruitlopend op de meicirculaire is recentelijk een maartbrief van het ministerie van Binnenlandse Zaken d.d. 26 maart ontvangen. Deze bevat informatie over het Compensatiepakket coronacrisis medeoverheden maart 2021: verdeling over gemeenten. De informatie uit deze brief kon nog niet worden verwerkt in deze raadsinformatiebrief, maar zal op een later tijdstip met u worden gedeeld. Wij wachten de verdere uitkomsten van de meicirculaire af.

Kanttekeningen

1. De Coronacrisis ontwikkelt zich grillig en er is geen vergelijkbare crisis uit de recente geschiedenis voorhanden waar een ontwikkelingsvoorspelling op gebaseerd zou kunnen worden. Daardoor blijft het lastig de voor- en nadelen goed in te schatten. De nu bekende afwijkingen voor 2021 zijn dan ook nog niet volledig.
2. Deze opsomming is beperkt tot de risico's van € 25.000 en hoger. Ook kleinere na- en voordelen kunnen in gezamenlijkheid een substantieel bedrag vormen.

Vervolgtraject

In de eerste tussenrapportage 2021 zullen wij u vragen de begroting 2021 te wijzigen. Deze tussenrapportage zal een integraal onderdeel van de Kadernota 2021 vormen. De commissiebehandeling hiervan staat gepland op 26 mei en de raadsbehandeling op 9 juni.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes