

GEMEENTE HILVERSUM  
POSTBUS 9900  
1201 GM HILVERSUM

BEZOEKADRES:  
RAADHUIS  
DUDOKPARK 1  
TELEFOONNUMMER: 14 035  
WWW.HILVERSUM.NL

Aan de gemeenteraad  
cc. college van B&W  
cc. pers

DATUM 14 april 2021  
ZAAKNUMMER 758803  
BEHANDELD DOOR M. Schellens  
TELEFOON (035) 629 2203  
UW KENMERK 758803  
BIJLAGEN 1  
BETREFT Financiële impactanalyse IV Covid-19 2021

Geachte dames en heren,

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 weerstandvermogen 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 eerste financiële impactanalyse Covid-19 van dit jaar, FIA IV, is opgesteld met de peildatum van 12 maart 2021. Om zo snel mogelijk dit actuele eerste beeld van de financiële gevolgen van de coronacrisis voor 2021 ter kennisgeving met u te kunnen delen, wordt het rapport niet als bijlage bij de eerste tussenrapportage 2021 verzonden maar middels deze aparte collegebrief.

Het coronadebat van 11 en 25 maart jl. viel in de tijd samen met het opstellen van deze financiële impactanalyse. De uitwerking van de suggesties uit het debat is om die reden nu nog niet beschikbaar. Ze zijn daarom ook nog niet als concrete risico's kwantificeerbaar. De huidige financiële impactanalyse geeft wel een actueel en compleet beeld van de geïdentificeerde risico's die onvermijdelijk zijn (zoals inkomstenderving) en risico's die samenhangen met reeds bekende beleidskeuzerichtingen omtrent steunmaatregelen. Hieronder vallen bijvoorbeeld maatregelen die in 2020 zijn genomen en zeer waarschijnlijk of zeker ook in 2021 worden doorgezet. Het huidige risicoprofiel geeft daardoor een goede prognose van de minimale middelen die er in 2021 nodig zijn om de financiële nadelen van de coronacrisis op te vangen. Aanvullende steunmaatregelen, bijvoorbeeld uit de suggesties van het coronadebat, kunnen daar financieel bovenop komen. Deze FIA ondersteunt daarmee de mogelijke afwegingen over het al dan niet inzetten van eigen middelen (de algemene reserve) om nieuwe of aanvullende steunmaatregelen te financieren.

Het huidige risicoprofiel is de eerste die een inschatting maakt over het jaar 2021. **Op dit moment is er sprake van een hoog risicoprofiel met een *benodigde* weerstandscapaciteit van € 5,781**

**miljoen.** Deze is afgeleid van het 70% of groter risicoprofiel. Het hoge risicoprofiel wordt mede veroorzaakt door de timing van deze FIA:

- Met het nieuwe kalenderjaar is ook een nieuw begrotingsjaar ingegaan. De getroffen steunmaatregelen en gemelde nadelen uit 2020 lopen niet automatisch door in het nieuwe begrotingsjaar. Deze dienen zich dit jaar opnieuw (in volledigheid) aan.
- Het huidige basisuitgangspunt is dat het hele jaar 2021 directe gevolgen van de coronacrisis, in afwisselend meer en mindere mate, voelbaar zijn. FIA IV bevindt zich vroeg in het jaar waardoor het risicoprofiel inschattingen omvat van een periode van totaal 12 maanden.
- Deze FIA is opgesteld vóór de start van het samenstellen van de eerste verzamel raadsinformatiebrief financiële afwijkingen als gevolg van coronacrisis van 2021. Om die reden zijn ook (nagenoeg) zekere zaken toch opgenomen in de huidige kwantificering van de risico's. Stelregel is namelijk dat wat nog niet formeel aan u is gemeld, tot die tijd wordt gekwantificeerd in een risico. Het huidige risicoprofiel geeft daardoor een zo compleet mogelijk beeld van te verwachten corona gerelateerde nadelen in 2021.
- Er is nog geen zicht op een eerste circulaire vanuit het Rijk met concrete informatie over de te ontvangen algemene coronacompensatie voor 2021. Het huidige risicoprofiel geeft daarom géén gebalanceerd beeld van de te verwachten financiële voor- en nadelen als gevolg van de coronacrisis voor dit jaar, maar bestaat bijna volledig uit financiële nadelen.

**De reserve Covid-19 dient als *beschikbare* weerstandscapaciteit voor het Covid-19 risicoprofiel. Uitgaande van de huidige stand van de reserve van € 4,728 miljoen, berekend op basis van op de op 12 maart 2021 bekende feiten, komt het weerstandsvermogen nu met 0,82 uit in de categorie 'matig'. De reserve komt nu € 1,053 miljoen tekort om de risico's dit jaar af te kunnen dekken.**

**Ondanks dat het op dit moment nog niet met een gefundeerde kwantificering als positief risico kan worden opgenomen, is het aannemelijk dat de Rijkscompensatie voor 2021 minimaal even hoog zal zijn als het huidige tekort voor het afdekken van het risicoprofiel (ruim € 1 miljoen over het hele jaar genomen). Tot aan de eerste circulaire zal de reserve naar verwachting toereikend zijn om de financiële nadelen van de coronacrisis op te vangen. Ondanks dat het weerstandsvermogen van de reserve Covid-19 nu niet 'voldoende' (minimaal 1) is, is het op dit moment daarom nog niet nodig om de reserve uit eigen middelen aan te vullen.**

De derde verzamel RIB financiële afwijkingen a.g.v. coronacrisis, welke de eerste is van dit jaar en wordt meegenomen in de eerste tussenrapportage (Turap I) 2021, wordt gelijktijdig met deze Financiële impactanalyse Covid-19 2021 aangeboden aan de raad.<sup>1</sup> 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 financiële impactanalyse, maar zal op een later tijdstip met u worden gedeeld. Rond de zomer 2021 zal een volgende geactualiseerde financiële impactanalyse (FIA V) worden opgesteld. Daarin zal onder andere de informatie over de Rijkscompensatie 2021 uit de maartbrief en de meicirculaire worden verwerkt, alsook de onttrekkingen aan de reserve conform Turap I 2021 en de mogelijke financiële gevolgen van de uitwerkingen van de suggesties uit het coronadebat. Het weerstandsvermogen van de reserve Covid-19 zal vervolgens opnieuw worden beoordeeld.

---

<sup>1</sup> Financiële impactanalyse Covid-19: bevat risicoprofiel (onzekerheden) en weerstandsvermogen toets reserve Covid-19.

**Verzamel RIB financiële afwijkingen a.g.v. coronacrisis:** meldt verzameling reeds zekere financiële afwijkingen als gevolg van de coronacrisis aan de raad.

**Tussenrapportage:** bevat een verzameling van verzonden raadsinformatiebrieven tot een bepaalde datum en vraagt de raad (in een raadsbehandeling) de begroting ten behoeve van die RIB's te wijzigen.

Voor zowel een uitgewerkte analyse van het huidige risicoprofiel en stand van de reserve Covid-19 als de onderbouwing van de uitgangspunten en conclusies verwijzen we u naar de als bijlage opgenomen “Financiële impactanalyse IV Covid-19 risico’s”.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Hilversum,  
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes