

GEMEENTE HILVERSUM
POSTBUS 9900
1201 GM HILVERSUM

Aan de gemeenteraad
cc College van B&W
cc Pers

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

DATUM 3 juni 2020
ZAAKNUMMER 640196
BEHANDELD DOOR M.J. de Blaeij
TELEFOON (035) 629 2033
UW KENMERK
BIJLAGEN 1
BETREFT Financiële impactanalyse Covid-19

Geachte dames en heren,

Inleiding

Bijgaand zenden wij u de ‘Financiële impactanalyse Covid-19’. Er is een breed gedragen vraag naar inzicht in de gevolgen van de Covid-19 crisis voor onze maatschappij en de gemeentelijke financiën, zoals de 6 mei jl. aangenomen motie M20-33 “Motie vreemd Scenario’s steunpakket Corona” onderschrijft. De onzekerheid wat betreft de duur van de crisis en de uiteindelijke ontwikkeling van de maatregelen in het tijdsverloop maakt dat er behoefte is aan het uitwerken van verschillende voorspellende scenario’s. Het resultaat van de eerste stap in dit proces – het uitwerken van een 3 tot 6 maanden scenario – wordt in dit rapport toegelicht. Daarnaast wordt een verband gelegd met de door de raad in te stellen reserve Covid-19. Deze crisis heeft ook een maatschappelijke impact, maar dit rapport is gericht op de financiële impact.

Met het toezenden van dit rapport voldoen wij ook aan de toezegging in het raadsvoorstel ‘Instellen reserve Covid-19’ dat de raad voor de zomer een impactanalyse ontvangt over de gevolgen en financiële effecten van de Coronacrisis. In deze collegebrief lichten wij de belangrijkste aspecten van het rapport toe.

Invoering integraal risicomanagement

Eind vorig jaar is een begin gemaakt met het invoeren van integraal risicomanagement. Dat betekent het actief inventariseren en bijhouden van mogelijke risico’s in de organisatie gedurende het jaar. De nieuwe werkwijze, met behulp van de software van NARIS, was nog maar net geïntroduceerd toen de Coronacrisis zich aandiende.

Onder grote tijdsdruk zijn de risico’s als gevolg van de pandemie geïnventariseerd en gekwantificeerd. Wij zenden u nu het eerste rapport dat met behulp van de nieuwe software en werkwijze is samengesteld.

Inventarisatie risico's

De huidige inventarisatie is een momentopname van de stand op 15 mei jl., waarbij de risico's op korte termijn (2020) zijn verzameld op basis van het 3-6 maanden 'lockdown scenario' met teruglopende RIVM-maatregelen. De inventarisatie van de risico's is nog steeds gaande en is aan te merken als een continue proces. Met name risico's waarbij we qua kwantificering afhankelijk zijn van derden (verbonden partijen bijvoorbeeld) kosten meer tijd om goed in te schatten. Een aantal risico's is daarom vooralsnog als P.M. opgenomen.

In het rapport wordt beschreven hoe de risico's als gevolg van Coronacrisis zijn verzameld en op basis van een simulatie is vastgesteld hoe groot de financiële impact zou kunnen zijn. De uitkomst hiervan voor alle Covid-19 risico's bedraagt op moment van schrijven € 5,2 miljoen. De kans dat alle risico's zich tegelijkertijd en in de volle omvang gaan voordoen, achten wij klein. Daarentegen is het wel zeer aannemelijk dat risico's met een kans van 70% of groter gaan optreden. De voor deze risico's benodigde weerstandscapaciteit bedraagt, op basis van simulaties, € 1,9 miljoen. Tegenover dit risicoprofiel zetten wij de omvang van de reserve Covid-19 af, welke op voorstel van het college aan de Raad ter vorming is voorgelegd.

Weerstandsvermogen

In de jaarrekening is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer berekend dat de huidige ratio voor het weerstandsvermogen pré corona 24,9 bedraagt. Dit kengetal geeft aan in hoeverre de gemeente in staat is om financiële tegenvallers op te vangen en wordt beoordeeld als (meer dan) uitstekend. In deze ratio is het verlies van de jaarrekening 2019 nog niet betrokken. Naar u is ook een voorstel onderweg om te besluiten over het instellen en vormen van een reserve Covid-19 met een omvang van € 2,7 miljoen. In het bijgevoegde rapport geven wij aan dat, als rekening wordt gehouden met het verlies in de jaarrekening 2019 en het volledig uitgeven van de te vormen reserve ad € 2,7 miljoen, de ratio voor het algemene weerstandsvermogen zakt naar 22,3. De weerstandsratio blijft ook na verrekening van het nadelige resultaat van JR 2019 na bestemming en de volledig uitgave van de bestemmingsreserve Covid-19 heel hoog (22,3 ten opzichte van een landelijke gemiddelde van tussen de 1,0 en 2,0). De extra uitgaven als gevolg van de crisis leiden wel tot het aantrekken van extra geldmiddelen waardoor de schuldpositie hoger wordt en de solvabiliteit verslechtert.

Reserve Covid-19

Ook voor de reserve Covid-19 kan een weerstandsvermogen berekend worden. Uitgangspunt daarbij is dat het dekking moet bieden aan de risico's met een kans van optreden van 70% of groter. Van het in de reserve te storten bedrag van € 2,7 miljoen is reeds een bedrag van € 0,7 miljoen nodig voor daadwerkelijk extra kosten en gederfde inkomsten, die al zeker zijn én niet in de risico-inventarisatie zijn opgenomen. Hierdoor is nog € 2 miljoen beschikbaar voor dekking van de in de risico-inventarisatie opgenomen risico's. Dit is voldoende om de risico's met een kans van 70% of groter af te dekken; de hiervoor benodigde weerstandscapaciteit bedraagt immers € 1,9 miljoen. De ratio voor het weerstandsvermogen bedraagt 1,02 en wordt beoordeeld als voldoende. De uitkomsten van de impactanalyse laten zien dat de te vormen reserve Covid-19 van € 2,7 miljoen een eerste risicobuffer (noodfonds) is welke voldoende is voor de financiële omvang van de risico's met een kans groter of gelijk aan 70%.

Vervolg

De ontwikkeling van de Covid-19 risico's worden continue gemonitord. Dit leidt voortdurend tot actualisatie van de risico's en de daarvoor benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit. Indien noodzakelijk vragen wij u in de loop van het jaar een aanvullend bedrag te storten in de bestemmingsreserve.

In de gewijzigde 1e Tussenrapportage 2020 wordt sowieso een actuele stand van zaken over de risico's Covid-19 en de nog te nemen maatregelen opgenomen. Daarnaast nemen we daarin een overzicht op van alle uitgaven en gederfde inkomsten, die zeker zijn en vragen we u waar nodig in te stemmen met een onttrekking aan de reserve.

De ingezette intensivering en verdere doorontwikkeling van het integraal risicomanagement in de gemeentelijke organisatie wordt de komende tijd verder gecontinueerd. De aandacht is tot nu toe met name uitgegaan naar de impact en inventarisatie van risico's die te maken hebben met de Coronacrisis. Het is vanzelfsprekend de ambitie om alle reguliere risico's te actualiseren en verder in kaart te brengen. Ook hiervoor wordt gebruik gemaakt van de software van Naris met als doel om op een systematische en professionele wijze een gedegen database samen te stellen van alle binnen de gemeentelijke organisatie bestaande risico's met bijbehorende beheersmaatregelen, zowel op de korte als op de lange termijn. Deze database en de gehanteerde simulaties volgens deze werkwijze vormen de basis voor de in de begroting 2021 (en verder) op te stellen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes