

Geactualiseerde coronaeffecten 2021 - 2024 (update kaderbrief)

In de kaderbrief hebben wij u geïnformeerd over de verwachte (financiële) effecten van de coronacrisis. Wij hebben met u afgesproken u te informeren over de ontwikkelingen en de effecten van de crisis op de financiële positie van de gemeente.

De ontwikkelingen voor 2020 (Corona en niet-Corona) verwerken wij definitief in de 2^e voortgangsrapportage 2020 (besluitvorming raad december 2020). De geactualiseerde Coronagevolgen 2021-2024 krijgen uiteindelijk een plaats in de MJB 2021-2024 via een separate begrotingswijzing (besluitvorming raad november 2020).

Verwacht saldo 2020

	2020
Stand tot en met 1ste VGR	4.425.000 N
Tussentijdse financiële prognose 2020	2.590.000 V
Verwacht resultaat 2020	1.835.000 N
Actualisatie coronaeffecten	3.109.000 N
Verwacht resultaat 2020 inclusief corona	4.944.000N

1. Geactualiseerde coroneffecten

Corona effecten	2020	2021	2022	2023	2024	Totaal
Geactualiseerde coroneffecten	-3.109	-2.336	-1.975	-1.000	-	-8.420

In totaal verwachten wij dat de lasten als gevolg van de coronacrisis met ruim 10,7 mln toenemen. Wij hebben tot op heden ruim 2,3 mln aan compensatie ontvangen. Het resterende saldo is voorzichtigheidshalve geheel ten laste van de algemene reserve gebracht. Hiermee passen wij een voorzichtig scenario toe.

Het rijk heeft toegezegd de gemeenten te compenseren voor de reële meerkosten. De werkelijke onttrekking uit de algemene reserve is bij een nieuwe compensatie lager dan de nu begrote 8,4 mln.

2. Geactualiseerde coroneffecten per taakveld

In onderstaande tabel ziet u een overzicht van de geactualiseerde coroneffecten per taakveld.

Tv	Omschrijving taakveld	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten						
0.4	Overhead	343.000	101.000			
Div.	Kosten subsidie Corona provincie	124.000				
Div.	Belastingen	528.000	50.000			
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.304.000				
5.2	Sportaccommodaties	108.000				
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	196.000				
6.2	Wijkteams	120.000	120.000	120.000	60.000	
6.3	Inkomensregelingen	485.000	675.000	575.000	290.000	
6.4	Participatie	213.000				
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	330.000	750.000	560.000	280.000	
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	390.000	900.000	650.000	330.000	
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	40.000	100.000	70.000	40.000	
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	855.000				
Totaal lasten		5.036.000	2.696.000	1.975.000	1.000.000	0
Baten						
0.7	Algemene uitkering gemeentefonds:					
	Compensatie 1e tranche	-739.000				
	Compensatie 2e tranche	-1.064.000	-360.000			
div.	Subsidie Corona provincie	-124.000				
Totaal baten		-1.927.000	-360.000	0	0	0
Totaal actualisatie Coroneffecten		3.109.000	2.336.000	1.975.000	1.000.000	0

3. Ontwikkeling ten opzichte van de kaderbrief

In de kaderbrief is een verwacht coroneffect opgenomen, deze zijn per programma en taakveld beschreven. Op basis van nieuwe inzichten hebben wij de verwachte coroneffecten geactualiseerd.

De ontwikkeling per jaarschijf zijn in onderstaande tabel zichtbaar gemaakt.

Corona effecten	2020	2021	2022	2023	2024	Totaal
Kaderbrief	-4.465	-4.418	-3.120	-1.560	-	-13.563
Geactualiseerde coroneffecten	-3.109	-2.336	-1.975	-1.000	-	-8.420
Ontwikkeling Corona effecten	1.356	2.082	1.145	560	-	5.143

Nieuw CPB scenario

In de kaderbrief hebben we gebruik gemaakt van de scenario's van het CPB van maart 2020. Het CPB heeft op 16 juni 2020 de scenario analyses geüpdatet (<https://www.cpb.nl/juniraming-2020>). Bij de actualisatie van de Corona-effecten zijn wij uitgegaan van het CPB-scenario "Basisraming matig herstel". Deze basisraming is iets positiever dan waarmee wij in de kaderbrief hebben gerekend.

Toelichting op de meerjarige ontwikkeling van de Corona effecten

In 2020 is sprake van een positieve bijstelling van € 1.356.000. Deze bijstelling bestaat uit negatieve en positieve bijstellingen.

Voor de grondexploitatie van bedrijventerreinen worden de negatieve effecten hoger ingeschat, ongeveer -/- € 900.000. Een voordeel is de compensatie uit de 1^{ste} tranche die wij van het rijk hebben ontvangen en de bijdrage van de provincie (+ € 863.000). Daarnaast is de opschalingskorting voor twee jaren verlaagd (2020: € 158.000 en 2021: € 360.000) en is een 2^{de} tranche ontvangen (€ 906.000). Naast bovenstaande wijzigingen zijn de verwachte negatieve effecten op de verschillende taakvelden van het Sociaal Domein in 2020 naar beneden bijgesteld (+ € 260.000).

De inschattingen van de effecten op langere termijn (vanaf 2021) zijn positiever doordat het herstel in het nieuwe scenario iets sneller lijkt plaats te vinden dan verwacht in de kaderbrief. De belangrijkste bijstellingen in de jaren vanaf 2021 zijn: de iets lagere verwachte oninbaarheid van belastingen en minder grote behoefte aan schuldhulpverlening ten opzichte van de kaderbrief. Daarnaast zijn de verwachte negatieve effecten van de uitgestelde zorg lager dan opgenomen in de kaderbrief.

Verwerking van de meerjarige corona effecten (mutaties)

Alle posten die relateren aan de coronacrisis worden als incidenteel aangemerkt en worden ook zodanig verwerkt in de begroting door middel van een separate begrotingswijziging. In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (augustus 2018) is opgenomen dat de aard van de post/activiteit bepaalt of het structureel dan wel incidenteel is. Door de wijze van scheiden (isoleren) van de effecten is de aard van deze mutaties incidenteel, namelijk de coronacrisis. Ze zijn wel gekoppeld aan structurele activiteiten, zoals het verlenen van zorg.

Bovenstaande bedragen hebben daarmee geen effect op het structurele exploitatiesaldo. Het weerstandsvermogen wordt door de verwachte tekorten wel negatief beïnvloed.

4. Risico's

Voor de coronacrisis zijn specifieke risico's aangemaakt. Deze waren beschreven in de kaderbrief. Dit betreffen de volgende risico's:

1) Risico scenario's

In de kaderbrief is een risico opgenomen dat het scenario in de werkelijkheid anders wordt. Dit risico schatten hebben wij ingeschat op € 2,3 miljoen. Het basisscenario in deze update wijkt iets af van de scenario gehanteerd in de kaderbrief. Maar de afwijking is dusdanig beperkt dat wij het risico uit de kaderbrief handhaven.

2) Risico bedrijfsvoering

In de kaderbrief hebben we een nieuw risico op ten aanzien van deze voorfinanciering opgenomen. Deze handhaven we in deze fase.

In de verschillende fases van de crisis wordt er een ander beroep gedaan op de capaciteit van de organisatie. Dit risico is bij de verschillende programma's in de kaderbrief beschreven. Omdat de capaciteit misschien niet altijd aanwezig is, is aangevuld met een grotere kans op verzuim een bedrijfsvoeringsrisico opgenomen. Gezien de ontwikkelingen in de crisis handhaven we dit risico.

Overig

Voor de VGGM hebben we specifiek navraag gedaan over een verwacht tekort of risico daarop. Dit door de verhoogde inzet van met name de GGD. Door de VGGM wordt aangegeven dat (risico's op) tekorten voor rekening van de overheid komen en daarmee geen risico voor de gemeente vormen.