



Gemeente Leusden

MEMO

Aan : College 6 mei 2020
Cc :
Van : Anne Marie Smals-de Jong
Datum : Vrijdag 1 mei 2020
Betreft : Impact analyse Corona per 30 april 2020

Bijgaand treft u de impact analyse Corona per 30 april 2020. De analyse heeft plaatsgevonden in een samenwerking tussen de financieel- en de beleidsadviseurs. Deze analyse is bedoeld als aanvullende informatie, ter indicatie, bij de kaderbrief 2021-2024.

In de analyse is gewerkt met 4 scenario's op basis van de effecten door de contactmaatregelen. Dit conform de CPB scenario's. Hierbij is per risico de vraag gesteld welke gevolg er in 2021 ontstaat door de economische crisis, wanneer in 2020 de contactmaatregelen 3 maanden duren. Idem voor 6 en 12 maanden. Aanvullend is een scenario 2020 toegevoegd op basis van de economische gevolgen bij 3 maanden contactmaatregelen. De financiële kwantificering van de totaal 68 onderzochte risico's wordt in onderstaande tabel weergegeven.

	2020	2021 Scenario 1	2021 Scenario 2	2021 Scenario 3
Totaal structureel	11	149	357	704
Totaal incidenteel	938	217	285	973
Totaal	949	367	642	1.677

Beheersbaarheid

Bij een groot aantal risico's (2/3) hebben we geen invloed. Dit zijn bijvoorbeeld risico's bij verbonden partijen, uitvoeringskosten door gemeente Amersfoort, ontwikkelingen in de bijstand, OZB niet-woningen, toeristenbelasting en de algemene uitkering i.c.m. vertraging woningbouw. Hierbij is het risicoprofiel hoog.

Ongeveer 1/3 is enigszins beïnvloedbaar, doordat we hierin eigen keuzen kunnen maken. Zoals bijvoorbeeld het wel of niet inhuren van capaciteit om achterstanden weg te werken, het steunen van non-profit organisaties en in welke mate, kwijtscheldingen, eigen beleid bij VVE/peuteropvang en jeugdzorg, heffing precario.

	2020	2021 Scenario 1	2021 Scenario 2	2021 Scenario 3
Enigszins beïnvloedbaar	347	154	228	631
Niet beïnvloedbaar	602	213	414	1.046
Totaal	949	367	642	1.677



Een aantal risico's kunnen worden opgevangen door bestaande risicobuffers, zoals de afname grondverkoop en bouwleges.

Compensatie

Het kabinet heeft aangegeven dat gemeenten er niet op achteruit mogen gaan. 23 april jl. is in het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen (BOFv) met de VNG gesproken over de voortgang van de compensatie voor gemeenten voor de coronacrisis.

De VNG is met de bewindspersonen overeengekomen dat gemeenten voor de uitgaven die zij in het kader van corona moeten doen en voor de derving van de inkomsten worden gecompenseerd. Hoewel de berekening van deze kosten een doorlooptijd zal hebben van enkele maanden, is de afspraak gemaakt dat zo snel mogelijk een eerste deel van deze compensatie zal worden uitgekeerd. In de meicirculaire zullen gemeenten geïnformeerd worden over (het proces van) de gesprekken over compensatie.

Indicatie top 6 risico's

De risico's met de hoogste financiële impact, voor zover deze op dit moment zijn in te schatten, zijn onderstaand beschreven. Meer detailinformatie is te vinden in de Excel-bijlage.

1. Inkomsten

- *OZB niet-woningen*

Door meer leegstaande winkels en kantoorpanden wordt rekening gehouden met minder OZB inkomsten voor niet-woningen. Voor 2020 heeft dit nog geen effect. In 2021 wel. Dit varieert van € 70.000 in scenario 1 tot € 200.000 in scenario 3.

- *OZB woningen en algemene uitkering*

De OZB woningen blijft onveranderd, vanwege de berekeningssystematiek. Wel wordt een afname verwacht in de begrootte toename, doordat aanwas van nieuwe woningen waarschijnlijk zal vertragen.

Deze woningbouwvertraging heeft gelijktijdig hetzelfde effect op de toekomstige toename algemene uitkering. Bij deze twee effecten is rekening gehouden in 2021 met € 22.000 in scenario 1 tot € 49.000 in scenario 3.

- *Verhuurinkomsten en toeristenbelasting*

In 2020 wordt rekening gehouden met € 63.000 minder huurinkomsten uit gemeentelijke sportaccommodaties en € 75.000 minder toeristenbelasting.

Voor 2021 is voor de toeristenbelasting rekening gehouden met van € 75.000 in scenario 1 en oplopend tot € 125.000 in scenario 3.



- *Leges*

Binnen de leges verwachten we een afname bij de bouwleges, echter worden deze financieel opgevangen door de egaliseringsreserve. Leges voor precario en evenementen hebben qua volume nauwelijks een financieel effect.

2. Bijstand

- *Reguliere bijstand*

Er wordt rekening mee gehouden dat de vraag naar bijstand zal toenemen in de zomerperiode. De kosten kunnen toenemen met € 180.000. Dit bedrag komt ten laste van jaarrekening 2020, maar zal in jaar 2022 gecompenseerd worden vanuit de BUIG. Ervan uitgaande dat de BUIG in totaal ook toeneemt. Deze verlate compensatie is een normale gang van zaken.

- *Uitvoeringskosten bijstand, TOZO en bijzondere bijstand*

Bijkomende uitvoeringskosten voor aanvragen (bijzondere) bijstand spelen gelijktijdig ook mee. Deze worden geschat op € 52.000 in 2020. Dit wordt vooralsnog niet gecompenseerd. Dit risico speelt ook bij de uitvoering van de TOZO. Hier bestaat nog onduidelijkheid of de huidige compensatie afdoende is om de uitvoeringskosten door gemeente Amersfoort te dekken. Er wordt rekening gehouden met een tekort van € 21.000.

3. Jeugdzorg

- *Kinderen tussen wal en schip*

Kinderen die tussen wal en schip vallen, worden door de Coronacrisis zichtbaarder. Hierdoor wordt een toename verwacht bij kinderen uit probleem gezinnen. Voor 2020 is een inschatting gemaakt van € 62.000. In 2021 wordt geen toename verwacht, omdat probleemgezinnen al eerder in 2020 naar boven zijn gekomen.

- *VVE/peuteropvang*

Als gevolg van de economische recessie kan er een verschuiving plaatsvinden naar duurdere subsidieplekken. In 2020 wordt rekening gehouden met € 4.000, echter voor 2021 varieert dit van € 10.000 tot € 30.000 binnen scenario 1 tot 3. Dit betreft overigens eigen beleid.

4. Bijdragen aan verbonden partijen

- *RWA/Amfors, GGD, VRU*

Er worden extra bijdragen in 2020 verwacht aan RWA/Amfors, € 21.000, GGD € 63.000 en de VRU € 40.000. In 2021 worden voor RWA/Amfors binnen scenario 2 en 3 nog extra bijdragen verwachten door mogelijk contractverlies. Oplopend van € 32.000 naar € 63.000.



5. Steun non-profit

▪ *O.a. zwembad*

De verwachting is dat het zwembad financiële steun nodig zal hebben. Er is een inschatting gemaakt van € 113.000 per kwartaal. Dit naast de kwijtschelding van de huur van € 6.000 per maand. Voor nog onbekende partijen is rekening gehouden in 2021 met € 25.000 in scenario 1 oplopend tot € 100.000 in scenario 3.

6. Bedrijfsvoering

▪ *Extra werkzaamheden en inhaaleffecten*

Door Corona ontstaan er extra werkzaamheden, zoals meer communicatie en meer toezicht en handhaving. Gelijktijdig blijven reguliere werkzaamheden liggen en wordt vooralsnog rekening gehouden met een inhaaleffecten later in het jaar. Met name bij de frontoffice en binnen het sociaal domein. Voor 2020 wordt rekening gehouden met zo'n € 165.000. In 2021 varieert dit van € 30.000 tot € 60.000 binnen scenario 1 tot en met 3.

Actualisatie analyse

De ontwikkelingen met betrekking tot Corona worden nauwlettend gevolgd. Deze impact analyse zal daarom periodiek worden geactualiseerd.



Bijlage: Impact analyse Corona per 30 april 2020