



Van : college van burgemeester en wethouders
Datum : 13 oktober 2020
Portefeuillehouder(s) : Wethouder Bolderdijk
Portefeuille(s) : Financiën
Contactpersoon : R. van Doggenaar
Tel.nr. : 8434
E-mailadres : doggenaar.r@woerden.nl

Onderwerp:

Financiële gevolgen van de coronacrisis op de gemeentelijke organisatie

Kennisnemen van:

Een analyse van de financiële gevolgen van de coronacrisis voor de gemeente Woerden

Inleiding:

Inmiddels kampen we ruim een half jaar met de coronacrisis. Een weerbarstige crisis met een grillig verloop. Halverwege maart van dit jaar kwam de Nederlandse samenleving tot stilstand. Een zogenoemde intelligente lockdown werd ingesteld om het virus in te dammen. Na enkele zware maanden bood de zomerperiode hoop. Het aantal besmettingen en ziekenhuisopnames nam af. De crisismaatregelen werden versoepeld en het verlangen op een terugkeer naar een normale samenleving gevoed. Helaas is er sinds september weer sprake van een toenemend aantal besmettingen. Het kabinet heeft de landelijke crisismaatregelen aangescherpt om verspreiding van het virus te remmen. Hopelijk is dit afdoende om meer ziektegevallen en nog strengere maatregelen te voorkomen. Zeker is echter dat we ons nog steeds middenin de crisis bevinden en onzekere en spannende maanden tegemoet gaan.

Het grillige verloop van de crisis maakt het analyseren van de financiële gevolgen voor onze gemeente complex. Bij het maken van prognoses zijn wij sterk afhankelijk van het crisisverloop en de daarbij behorende kabinetsmaatregelen. Daarnaast creëren de huidige steunpakketten van de overheid een economische schijnwerkelijkheid. Overheidsgeld houdt bedrijven overeind, voorkomt een ontslaggolf en een grootschalig beroep op uitkeringen. De daadwerkelijke economische effecten van de crisis zullen waarschijnlijk pas volgend jaar volledig tot uiting komen. Overigens doet dit niets af aan de noodzaak van de steunpakketten. Het behoud van bedrijven en banen in crisistijd is enorm belangrijk voor de Nederlandse economie en zorgt op termijn voor sneller economisch herstel.

Om recht te doen aan de hierboven beschreven weerbarstige realiteit, maken we in de voorliggende analyse een onderscheid tussen meer- en minderkosten, meer- en minderopbrengsten en risico's voor het huidige jaar. De meer- en minderkosten zijn kosten verbonden aan de crisisorganisatie, aanpassingen in de bedrijfsvoering en steunmaatregelen voor sociaal-maatschappelijke partners. Bij deze kosten kan redelijk goed worden ingeschat, wat kan worden toegerekend aan de coronacrisis. Voorbeelden van meer- en minderopbrengsten zijn leges, parkeergelden en precariobelasting. Voor dergelijke opbrengsten hebben wij in onze begroting bedragen geraamd. Als gevolg van de coronacrisis lopen de opbrengsten achter op de vooraf geraamde bedragen. De huidige situatie was immers niet te voorspellen. Voor de meer- en minderopbrengsten maken we het verschil tussen de geraamde en gerealiseerde opbrengsten inzichtelijk. Ten slotte creëert de coronacrisis financiële risico's. Risico's zijn moeilijk te voorspellen en nog moeilijker te

kwantificeren. Het potentiële effect van deze risico's op de gemeentelijke financiën is echter groot. In deze analyse benoemen we de belangrijkste risico's. Waar mogelijk doen we een poging om de risico's te kwantificeren.

Voor wat betreft de opbouw van de analyse houden we vast aan het stramien van de vorige rapportage. We staan per domein stil bij de financiële gevolgen van de coronacrisis. Anders dan in de vorige rapportage zijn cijfers en toelichting gezamenlijk in de raadsinformatiebrief opgenomen. Het verbinden van duiding en getallen komt de leesbaarheid van de analyse ten goede. Binnen de domeinen zijn de financiële gevolgen thematisch in beeld gebracht. Op deze manier bundelen we een grote hoeveelheid aan (technische) informatie tot begrijpelijke proporties.

Ten slotte moeten we benadrukken dat de voorliggende analyse een momentopname betreft. Op basis van de huidige gegevens proberen we de financiële effecten van de coronacrisis zo goed mogelijk in beeld te brengen. Het is echter bijzonder lastig om de impact van de huidige crisis, die zoals gezegd grillig verloopt, nauwkeurig te kwantificeren. Wij blijven de situatie monitoren en zullen u periodiek blijven informeren over onze bevindingen.

Kernboodschap:

Compensatie van het Rijk

In de rapportage van eind mei was aangegeven, dat het Rijk gelden had gereserveerd ter compensatie van misgelopen inkomsten bij gemeenten. Inmiddels hebben wij via de septembercirculaire kennisgenomen van aan ons toegekende compensatiegelden.

Omschrijving	2020	2021
Vervallen opschalingskorting	€ 182.000	€ 416.000
Inhaalzorg en meerkosten jeudgzorg	€ 119.000	
Buurt- en dorpshuizen	€ 40.000	
Vrijwilligersorganisaties jeugd	€ 25.000	
Toezicht en handhaving	€ 125.000	
Precario, markt- en evenementenleges	€ 51.327	
Noodopvang kinderen cruciale beroepen	€ 75.093	
Eigen bijdrage WMO-abonnementstarief	€ 49.584	
Extra kosten verkiezingen	€ 80.152	
Toeristen- en parkeerbelasting	€ 243.000	
Lokale culturele voorzieningen	€ 321.000	
Voorschoolse opvang peuters	€ 22.910	
Participatie	€ 472.000	
Totaal	€ 1.806.066	€ 416.000

Los van de compensatiegelden uit de septembercirculaire is de definitieve Rijksbijdrage BUIG (gebundelde uitkering) voor onder andere het bekostigen van uitkeringen in het kader van de Participatiewet en de Bbz hoger vastgesteld. Belangrijke reden voor het verhogen van de bijdrage is de coronacrisis.

Omschrijving	2020	2021
Verhoging Rijksbijdrage BUIG	€ 736.000	

Naast bovengenoemde compensatiegelden wordt nog overleg gevoerd over compensatie voor extra kosten voor afvalinzameling, inkomstenderving op het gebied van sport en de financiering van het sociaal domein. Zodra hier meer duidelijkheid over is, zullen wij u hierover informeren. In de jaarrekening over 2020 zullen we een totaalbeeld geven van alle over het jaar gemaakte coronakosten en toegekende compensatiebijdragen vanuit het Rijk.

Algemeen: veranderde inzet ambtelijke capaciteit

In het vervolg van deze brief staan we stil bij het financiële effect van de coronacrisis op de verschillende domeinen. Los van deze financiële effecten heeft de crisis forse impact op de inzet van het ambtelijk apparaat. Naast alle crisistaken proberen we het reguliere werk zoveel mogelijk door te laten gaan. We constateren echter dat het ambtelijk apparaat momenteel flink wordt belast. De combinatie van een hoge werkdruk met een minder prettige leef- en werksituatie vergt veel van onze medewerkers. Uiteraard hebben wij hier oog voor en nemen we waar mogelijk preventieve maatregelen om uitval en oplopend ziekteverzuim te voorkomen. Desalniettemin vinden wij het belangrijk om dit risico te benoemen.

Daarnaast hebben veel medewerkers in de afgelopen periode, in ieder geval deels, andere werkzaamheden uitgevoerd dan normaal. Soms leidde dit tot vertraging in projecten en processen. In andere gevallen vielen door de crisis taken weg, waardoor een herverdeling van capaciteit kon plaatsvinden. De gevolgen hiervan zijn in de meeste gevallen niet financieel van aard. In enkele gevallen zijn er echter declarabele overuren gemaakt. Deze overuren zijn nog niet toebedeeld aan de verschillende domeinen, maar organisatiebreed geïnventariseerd.

Omschrijving	Kosten
Oplopend ziekteverzuim	PM (risico)
Kosten overuren (t/m augustus 2020)	€ 26.000

Bedrijfsvoering en informatievoorziening

De domeinen bedrijfsvoering en informatievoorziening bestaan uit teams die zich bezighouden met personeelszaken, ICT, juridische zaken, financiën en gegevensbeheer.

Omschrijving	Meer-/ minder kosten	Meer/ minder opbrengsten	Risico's
<u>Personeel en ICT:</u>			
<i>Communicatie,</i>	€ 30.000		
<i>Werken op afstand (ICT aanpassingen + faciliteren thuiswerken)</i>	€ 214.000		
<i>Groen Hart Academie en Mobiliteitscoach</i>	€ -55.000 (V)*		
<i>Minder dienstreizen</i>	€ -15.000 (V)		
<i>Subsidie A+O fonds</i>		€ -10.000 (V)	
<i>Vertraging ICT-projecten</i>			€ 70.000
<u>Belastingen:</u>			
<i>Precariobelasting (standplaatsen, terrassen)</i>		€ 50.000	€ 17.000
<i>Toeristenbelasting</i>			€ 58.000
<u>Financiën:</u>			
<i>Accountant + strategische heroriëntatie</i>	€ 34.000		
<i>Dividend BNG</i>		€ 156.000	
<i>Toename aanvragen kwijtschelding</i>			PM
<i>Oninbaarheid vorderingen</i>			PM
Totaal	€ 208.000	€ 196.000	€ 145.000

* (V) staat voor voordeel (negatieve bedragen zijn voordeelbedragen)

Meer-/ minderkosten

Binnen bedrijfsvoering en informatievoorziening zijn in het afgelopen half jaar op diverse gebieden onvoorziene kosten en meerkosten gemaakt. Een deel van de kosten heeft betrekking op communicatie-uitingen in het kader van crisisbeheersing. Denk aan voorlichtingsmateriaal in de vorm van folders, borden en uitingen in lokale media. Een andere belangrijke kostenpost is het faciliteren van het werken op afstand. Het aanschaffen en versneld invoeren van ICT-applicaties voor het mogelijk maken van videobellen en het versneld kunnen afhandelen van uitkeringsaanvragen zijn hier onderdeel van. Daarnaast zijn vergader-ruimten geschikt gemaakt voor online videovergaderen en wordt thuiswerken via een eenmalige onkostenvergoeding gefaciliteerd. Tegenover de meerkosten staan ook minderkosten. Zo heeft de Groene

Hart Academie (scholing) stilgelegd, is de mobiliteitscoach een periode niet ingezet en zijn er minder dienstreizen gemaakt.

Meer-/ minderopbrengsten

Bij meer- en minderopbrengsten zijn de financiële effecten van corona vooral voelbaar op het gebied van precariobelasting. College en raad (20R.00394) hebben in de afgelopen periode besloten om in 2020 minder precariobelasting in rekening te brengen voor terrassen, standplaatsen en tijdelijk gebruik van gemeentegrond. Logischerwijs resulteert dit besluit in fors lagere opbrengsten. Naast precariobelasting is de dividenduitkering van de BNG-bank uitgesteld tot na 31 december 2020. In 2020 wordt geen dividend uitgekeerd. Het is momenteel onduidelijk of de dividenduitkering in 2021 wel wordt uitbetaald. Voorsnog nemen we de dividenduitkering op als minderopbrengst. Kleine pleister op de wonden is de door het A+O-fonds toegekende coronasubsidie voor HR-vraagstukken tijdens de crisis.

Risico's

Het risico op extra kosten door vertraging in de ICT-projecten Zaakgericht werken en de implementatie van de belastingapplicatie VRiS blijft aanwezig. De mogelijkheid dat huidige licenties een jaar moeten worden verlengd, omdat nieuwe systemen niet tijdig gebruiksklaar zijn, bestaat nog steeds. Net als eind mei wordt de kans op het daadwerkelijk plaatsvinden van dit risico echter klein geacht. Sterker nog; het aan dit risico verbonden bedrag is naar beneden bijgesteld. Grotere risico's zijn er op het gebied van toeristenbelasting. De inning van de toeristenbelasting over 2019 is uitgesteld naar het einde van het jaar. Het risico op oninbare belastingaanslagen als gevolg van faillissementen is aanwezig, maar moeilijk te kwantificeren. Daarnaast zal de opbrengst aan toeristenbelasting over 2020, die volgend jaar wordt geïnd, lager zijn dan normaal. Voorsnog gaan we uit van een derving van ongeveer 60 procent van de geraamde totaalopbrengst (€ 96.500,-). Het risico op oninbare heffingen speelt niet alleen bij de toeristenbelasting, maar is van toepassing op alle gemeentelijke belastingen (o.a. OZB). Het is echter zeer lastig om deze risico's te kwantificeren. Voorsnog is besloten om hier geen specifieke bedragen aan te verbinden. Ten slotte verwachten we net als in het afgelopen half jaar ook in de laatste maanden minder precariobelasting te ontvangen. We zijn hierbij uitgegaan van een soortgelijk verlies aan opbrengsten als in de afgelopen periode.

Dienstverlening

Het domein dienstverlening bestaat uit de teams Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Klacht Contact Centrum.

Omschrijving	Meer-/ minder kosten	Meer/ minder opbrengsten	Risico's
Burgerzaken:			
<i>Leges reisdocumenten en rijbewijzen</i>	€ 3.000	€ 140.000	€ 46.000
Evenementen			
<i>Evenementensubsidies</i>	€ -10.000 (V)		
Toezicht en handhaving			
<i>Toezichthouders en beveiliging</i>	€ 100.000		€ 36.000
Totaal	€ 93.000	€ 140.000	€ 82.000

Meer-/ minderkosten

De inhuur van beveiligers, extra inzet van toezichthouders en onregelmatigheidstoelagen voor BOA's vormen het gros van de door het domein dienstverlening gemaakte kosten. Al deze extra kosten zijn terug te leiden naar toezicht- en handhavingstaken en inzet in de crisisorganisatie om de crisismaatregelen van de landelijke overheid te kunnen uitvoeren. Tegenover deze extra kosten staan minderkosten op het vlak van evenementensubsidies. Wij hebben uitgekeerde evenementensubsidies niet teruggevorderd, wanneer organisaties wel kosten hebben gemaakt, maar het evenementen niet kon plaatsvinden. Het aantal aanvragen voor evenementensubsidies is echter flink afgenomen. Als gevolg hiervan worden er minder subsidies uitgekeerd en dus minder kosten gemaakt. Overigens kunnen organisatoren nog tot het eind van het jaar een beroep doen op evenementensubsidies. De hierboven weergegeven minderkosten zouden dus nog kunnen veranderen. We gaan in dit overzicht uit van de huidige stand van zaken.

Meer-/ minderopbrengsten

Waar we eerder nog spraken over een fluctuatie in het aantal aanvragen voor reisdocumenten (paspoorten en identiteitskaarten), zien we inmiddels dat het aantal aanvragen het afgelopen half jaar fors minder is dan

normaal. Ook het aantal verstrekte rijbewijzen is substantieel lager. Vermoedelijk hangt dit samen met het grote aantal vakanties in eigen land, de uitgestelde rijexamens en het besluit van de Europese Commissie om de geldigheidsduur van rijbewijzen te verlengen. De legesinkomsten lopen hierdoor flink achter op de voor 2020 begrote opbrengsten.

Risico's

Voor de huidige jaargang verwachten we geen grote inhaalslag in het aantal aanvragen voor reisdocumenten en rijbewijzen. Het coronavirus is nog volop actief en door het besluit van de Europese Commissie is er minder noodzaak om de documenten aan te vragen. Het risico voor tijdelijke inhuur van extra personeel om een piekbelasting op te vangen, opgenomen in onze vorige rapportage, achten wij in 2020 zeer klein. Overigens betekent dit niet dat dit risico volledig weg is. Het risico verschuift enkel naar een later moment in de tijd. Het aantal voltrokken huwelijken ligt lager dan normaal. Wij zien dit niet direct terug in minderopbrengsten. Legeskosten zijn vaak al betaald, wanneer huwelijken worden uitgesteld. Mogelijk heeft dit nog een financieel effect in 2021, omdat de beschikbare capaciteit voor huwelijken onder druk komt te staan door het plaatsvinden van uitgestelde huwelijken. Ten slotte verwachten we in de komende maanden van 2020 net als in de afgelopen periode minderopbrengsten op het gebied van leges en zullen er hoogstwaarschijnlijk kosten worden gemaakt voor additioneel toezicht in verband met de crisismaatregelen.

Ruimte

Het domein ruimte bestaat uit de teams Ruimtelijk Beleid en Projecten, Ruimtelijke Plannen en Vastgoed. Deze teams houden zich bezig met het gemeentelijke vastgoed en ruimtelijke ontwikkeling.

Omschrijving	Meer-/ minder kosten	Meer/ minder Opbrengsten	Risico's
<u>Economische promotie:</u>			
<i>Woerden Marketing</i>			€ 10.000
<i>Kaaspakhuis</i>			€ 17.000
<u>Sportaccommodaties:</u>			
<i>Preventiemaatregelen</i>	€ 8.000		
<i>Kwijtschelding huren sportaccommodaties</i>		€ 142.000	
<u>Openbaar groen en recreatie:</u>			
<i>Tijdelijke uitbreiding strand recreatieplas</i>	€ 14.000		
<i>Recreatieschap Stichtse Groenlanden</i>			€ 19.000
<u>Participatietrajecten</u>			
<i>Additionele participatiekosten duurzaamheid</i>	€ 21.000		
<u>Totaal</u>	€ 43.000	€ 142.000	€ 46.000

Meer-/ minderkosten

Binnen het domein ruimte beperken de meerkosten van de coronacrisis zich vooralsnog tot kosten gemaakt voor een tijdelijke uitbreiding van het strand bij de recreatieplas, extra kosten voor het participatietraject afwegingskader grootschalige duurzame energie en coronapreventiemaatregelen bij sportaccommodaties. Uitbreiding van het strand werd gerealiseerd om tegemoet te komen aan de anderhalvemetersamenleving en de door de coronacrisis toegenomen behoefte aan recreatieruimte. Het participatietraject moest worden aangepast naar een vorm passend binnen de geldende crisismaatregelen. Bij coronapreventiemaatregelen kan worden gedacht aan extra schoonmaakrondes en de inkoop van handgels.

Meer-/ minderopbrengsten

De crisis heeft grote impact op de huuropbrengsten van het gemeentelijk vastgoed. In september jl. heeft het college besloten (20A.01174) om voor een deel van de crisisperiode de huren voor binnen- en buitensportaccommodaties kwijt te schelden. Het college tracht de financiële schade voor de gemeente te beperken door gebruik te maken van een compensatieregeling van de Rijksoverheid. Mogelijk dat de hierboven weergegeven kosten voor 80 procent door het Rijk worden gecompenseerd. Vooralsnog zorgt het collegebesluit boekhoudkundig gezien echter voor fors lagere opbrengsten dan geraamd.

Risico's

Eerder dit jaar gaven we aan dat er op het gebied van ruimtelijke plannen en projecten nauwelijks tot geen vertraging is in werkzaamheden. Dit beeld is nog steeds van toepassing. Wij zien geen terugloop in het aantal aanvragen voor omgevingsvergunningen. Daarnaast heeft de crisis vooralsnog ook geen wezenlijke effecten op ruimtelijke projecten. Wellicht dat de steunpakketten van de overheid en de enorme woningnood een dempende werking hebben op de effecten van de crisis in het ruimtelijk domein. Feit is echter dat het kostenverhaal van de gemeente op dit moment niet onder druk staat. Wel verwachten we dit jaar zowel bij Woerden Marketing als het Kaaspakhuis een negatief financieel resultaat. Gezien de gemeentelijke betrokkenheid bij beide organisaties, in de vorm van subsidies en garantstellingen, is de kans groot dat het effect van deze negatieve resultaten terugslaat op gemeentelijke financiën. Naast de negatieve resultaten bij Woerden Marketing en het Kaaspakhuis heeft het recreatieschap Stichtse Groenlanden aangegeven, dat zij een additionele bijdrage van gemeenten verwachten. Vooralsnog hebben wij deze bijdrage benoemd als risico, maar de kans is zeer groot dat dit binnen afzienbare tijd een kostenpost is.

Openbare ruimte

Binnen het domein openbare ruimte zijn de teams Realisatie & Beheer, Wijkonderhoud en Afval & Reiniging actief. Deze teams houden zich onder andere bezig met activiteiten op de milieustraat, de week- en streekmarkten, parkeren en projecten gericht op de openbare ruimte (o.a. grond-, weg- en waterbouw).

Omschrijving	Meer-/ minder kosten	Meer/ minder opbrengsten	Risico's
<u>Milieustraat en extra werkzaamheden:</u>			
<i>Coördinatie milieustraat en activiteiten Ferm Werk</i>	€ 22.000		
<i>Afvalverwerking AVU</i>	PM		
<u>Voorzorgsmaatregelen:</u>			
<i>Schoonmaakkosten, beschermingsmaterialen, extra hekken en borden</i>	€ 19.000		
<u>Reclame en markten:</u>			
<i>Reclame-inkomsten</i>		€ 12.000	
<i>Lagere baten verhuur kramen</i>		€ 10.000	
<i>Extra lasten streek- en weekmarkt</i>	€ 10.000		
<u>Parkeerbelasting</u>			
<i>Parkeren en naheffingsaanslagen</i>		€ 350.000	€ 105.000
<u>Verkeer en vervoer</u>			
<i>Borden + lijnen binnenstad</i>	€ 5.000		
<i>Verkeershandhaving</i>	€ 35.000		
<i>Coronapreventie asfalt-werkzaamheden</i>	€ 8.000		
<u>Overig</u>			
<i>Leantraject</i>	€ 23.000		
<i>Niet doorbelasten projectmedewerkers</i>		€ 70.000	
Totaal	€ 122.000	€ 442.000	€ 105.000

Meer-/ minderkosten

In de beginperiode van de coronacrisis was het op de milieustraat drukker dan ooit. Om de drukte in goede banen te leiden, zijn kosten gemaakt voor verkeersregelaars en beveiligers. In de laatste maanden is het rustiger. Zelfs rustiger dan in dezelfde periode vorig jaar. Er lijkt dus sprake te zijn geweest van een kortstondige piekbelasting. We hebben nog geen beeld van mogelijke extra kosten voor de verwerking van het afval. Wij ontvangen pas later dit jaar de cijfers en bijbehorende rekening voor de afvalverwerking in de afgelopen periode. Naast de kosten gerelateerd aan de milieustraat zijn er kosten gemaakt voor beschermingsmaterialen, communicatie-uitingen, coronapreventiemaatregelen bij werkzaamheden, toezicht en handhaving in verband met het motorverbod op De Meije en de overname van werkzaamheden van Ferm Werk. Ten slotte is een leantraject (organisatieontwikkeling) door de coronacrisis vertraagd en, in

verband met noodzakelijke aanpassingen, duurder uitgevallen.

Meer-/ minderopbrengsten

Er is sprake van minderopbrengsten op het gebied van marktgeden, parkeergelden (incl. naheffings-aanslagen) en reclame-inkomsten. De misgelopen inkomsten op het gebied van parkeren zijn fors, maar hiervoor worden we deels gecompenseerd door het Rijk. Een andere forse kostenpost is de inzet van enkele projectmedewerkers in de crisisorganisatie. In een reguliere situatie belasten deze medewerkers hun kosten door naar externe partijen. Aangezien deze inkomsten nu niet binnenkomen, drukken de kosten op onze budgetten.

Risico's

Een concreet risico voor de komende periode is de opbrengst aan parkeergelden. We verwachten de komende maanden geen verbetering en houden rekening met een soortgelijk verlies aan opbrengsten als in de afgelopen periode.

Sociaal domein

Het sociaal domein bestaat uit de teams Strategie en Beleid, Bedrijfsvoering, Sociaal Team en Jeugd & Gezin. Het sociaal domein is onder andere verantwoordelijk voor de uitvoering van taken uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning, Jeugdwet en de Participatiewet.

Omschrijving	Meer-/ minder kosten	Meer/ minder opbrengsten	Risico's
<u>Kinderopvang en vervoer</u>			
<i>Noodkinderopvang</i>	€ 9.000		
<u>Sportaccommodaties</u>			
<i>WoerdenSport</i>	€ 350.000		€ 350.000
<u>Cultuur</u>			
<i>Het Klooster / K77</i>	€ 61.000		
<u>Samenkracht en burgerparticipatie</u>			
<i>Regiotaxi</i>	€ -63.000 (V)		€ -27.000 (V)
<i>Maatschappelijke organisaties</i>			€ 30.000
<u>Ferm Werk*</u>			
<i>Inkomensregelingen: BUIG</i>	€ 133.000		€ -15.000 (V)
<i>Begeleide participatie: Sociale werkplaats & arbeidsparticipatie</i>		€ 564.000	€ 136.000
<i>Stelpost begroting Ferm Werk</i>	€ 110.000		€ 390.000
<u>WMO</u>			
<i>Groeps- en individuele begeleiding</i>	€ -88.000 (V)	€ 43.000	
<u>Jeugdzorg</u>			
<i>Maatwerkdienstverlening 18-</i>	€ -212.000 (V)		PM
Totaal	€ 300.000	€ 607.000	€ 864.000

* Bij Ferm Werk wordt uitgegaan van de tot nu toe bekende jaarcijfers en prognoses. Afwijkingen in het nettoresultaat kunnen nagenoeg geheel aan de coronacrisis worden toegeschreven.

Meer-/ minderkosten

In het sociaal domein zijn forse meerkosten te zien als gevolg van de coronacrisis. Een grote post hierin is WoerdenSport, hierover heeft de raad ingestemd (20R.00700) om het nettoverlies van WoerdenSport in 2020 onder voorwaarden te compenseren. Als bandbreedte wordt hiervoor € 350.000 - € 700.000 aangehouden. Daarnaast is er een compensatieregeling gerealiseerd voor de culturele instellingen het Klooster en K77. In het eerste halfjaar is ook een ruimer beroep gedaan op de minimaregelingen.

De Tozo-regeling wordt door FermWerk uitgevoerd, maar naar verwachting is bijdrage van het rijk voor de uitvoeringskosten toereikend voor de gemaakte kosten. Bij de begeleiding vanuit de WMO is een tweeledig beeld te zien: de kosten voor groepsbegeleiding zijn ruim lager, maar dit heeft geleid tot een verschuiving

naar meer individuele begeleidingstrajecten. Per saldo resteert een voordeel. Ook bij jeugdzorg is een vergelijkbaar effect te zien: enerzijds zijn begeleidingstrajecten afgeschaald / uitgesteld. Anderzijds is sneller zorg toegekend in situaties met risico's door het langer thuis zijn.

In de gemeentelijke begroting staat een stelpost opgenomen voor Ferm Werk ter hoogte van € 500.000, omdat op basis van het verleden de realisatie bij Ferm Werk een positief saldo liet zien. Voor de huidige jaargang is in de najaarsrapportage al aangegeven, dat het geschatte voordeel in de begroting te klein is om deze stelpost te voldoen. Vanuit de huidige prognoses wordt gerekend op een positief saldo van ongeveer € 390.000. Het verschil tussen het huidige geprognostiseerde resultaat en de stelpost hebben wij in dit overzicht als kostenpost opgenomen. Het betreft een bedrag van € 110.000. Het geprognostiseerde positieve saldo van € 390.000 hebben wij als risico opgenomen, omdat een lager positief saldo direct doorwerkt op de door ons begrote stelpost.

De kosten voor de regiotaxi zijn lager door het wegvallen van ritten. Wel is de afspraak met vervoerders gemaakt dat 80% van de 'normale vergoeding' in rekening mag worden gebracht.

Meer-/ minderopbrengsten

Bij FermWerk zijn de medewerkers van de sociale werkplaats in de eerste maanden van de coronacrisis niet te werk gesteld. Eind mei is het werk gedeeltelijk hervat. Hierdoor is de omzet van de sociale werkplaats van FermWerk in het eerste halfjaar fors achtergebleven ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn bij de WMO de opbrengsten vanuit de eigen bijdrage weggevallen.

Risico's

Bij nagenoeg alle bovengenoemde onderdelen is sprake van (grote) risico's. Veel zal afhangen van hoe de situatie zich in de laatste drie maanden van dit jaar verder ontwikkelt. Een aantal maatschappelijke organisaties heeft financiële ondersteuning aangevraagd. Afhankelijk van besluitvorming hierover leidt dit mogelijk nog tot extra kosten.

Totaaloverzicht

Hieronder wordt een totaalbeeld van de kosten, minderopbrengsten en risico's gegeven. In veel gevallen betreft het inschattingen op basis van de huidige bekende gegevens. Het geeft dus geen exact beeld van de werkelijkheid, maar wel bandbreedten waar rekening mee moet worden gehouden.

Domein	Meer-/ minder kosten	Meer-/ minder opbrengsten	Risico's
Bedrijfsvoering & informatievoorziening	€ 234.000*	€ 196.000	€ 145.000
Dienstverlening	€ 93.000	€ 140.000	€ 82.000
Ruimte	€ 43.000	€ 142.000	€ 46.000
Openbare ruimte	€ 122.000	€ 442.000	€ 105.000
Sociaal domein	€ 300.000	€ 607.000	€ 864.000
Totaal	€ 792.000	€ 1.527.000	€ 1.242.000

* Inclusief kosten overuren (26.000)

Tegenover deze kosten staan vooralsnog de volgende compensatiebedragen van het Rijk:

	2020	2021
Rijkscompensatie	€ 1.806.066	€ 416.000
Verhoging Rijksbijdrage BUIG	€ 736.000	
Totaal	€ 2.542.066	€ 416.000

Vooralsnog lijkt de compensatiebijdrage van het Rijk toereikend om de kosten en minderopbrengsten te dekken. Indien alle risico's bewaarheid worden, zou het negatieve financiële effect van corona € 1.018.934 bedragen. Er wordt echter nog met het Rijk gesproken over aanvullende compensatieregelingen en daarnaast zijn veel factoren van invloed op bovenstaande getallen, waardoor het te vroeg is om harde conclusies te trekken. Veel hangt af van het verloop van de coronacrisis en bijbehorende kabinetsmaatregelen.

Financiën:

Zie kernboodschap.

Vervolg:

Het einde van de coronacrisis is nog niet in zicht. Wij blijven de financiële gevolgen van de coronacrisis monitoren. Gezien de lange duur van de coronacrisis is het wenselijk om vanaf nu de coronarapportage niet langer afzonderlijk te behandelen, maar zoveel mogelijk te integreren in de producten van de P&C-cyclus: begroting, bestuursrapportages en jaarrekening. Op deze manier kunnen de financiële gevolgen van de coronacrisis integraal worden afgewogen in het totale financiële overzicht van de gemeentelijke organisatie. Het voorgaande heeft effect op de vorm waarin wij rapporteren, maar doet niets af aan het monitoren en in beeld brengen van de financiële gevolgen van de coronacrisis.

Bijlagen:

n.v.t.

Het college van burgemeester en wethouders,



Drs. M.H.Brander
Gemeentesecretaris (wnd.)



V.J.H. Molkenboer
Burgemeester