

Geïdentificeerde risico's risicoprofiel weerstandsparagraaf jaarrekening 2013 Heerhugowaard

Nr.	Risicogebeurtenis	Kans (%)	Financieel (max)
R1	Vrijkomen gevaarlijke stoffen bij ongeval/brand	1	€1.000.000,00
R2	Begrotingsoverschrijdingen bij gemeenschappelijke regelingen worden doorbelast aan de gemeente Heerhugowaard. Naast het afzonderlijk in het risicoprofiel opgenomen risico voor de gemeenschappelijke regeling WNK bestaat dit risico ook bij andere gemeenschappelijke regelingen zoals de GGD, RHCA en de veiligheidsregio.	80	€500.000,00
R3	De hoogte van de algemene uitkering is van jaar tot jaar geen vast gegeven en kan variëren	70	€500.000,00
R4	Renteontwikkelingen op de kapitaalmarkt	70	€200.000,00
R5	Aanspraken op gemeentelijke garantstelling voor rente- en aflossingsverplichtingen (HVO)	10	€1.500.000,00
R6	Oude garantstellingen voor verstrekte geldleningen (RABO-bank)	30	€500.000,00
R7	Aanspraken op geleden schade door burgers, niet gedekt uit verzekeringen, waarvoor een eigen risico bestaat van 5.000 per geval	90	€25.000,00
R8	Niet verhaalbare schade als gevolg van vandalisme	90	€50.000,00
R10	Op verkeerde posten afgedragen BTW kan leiden tot een naheffing	30	€200.000,00
R11	Ramen van leges	90	€200.000,00
R12	Onjuiste of te laat verzenden van beschikkingen en aanslagen	10	€200.000,00
R13	Uitval gemeentehuis, brandweerkazerne of werf als gevolg van calamiteit	1	€500.000,00
R14	Gevolgschade voor rekening gemeente niet vallende onder een verzekering	25	€200.000,00
R15	Ondeugdelijke verharding	90	€50.000,00
R16	Nieuwe wetgeving per 1-1-2007 inzake het juist vastleggen van vastgoedgegevens door de gemeente, fouten	50	€200.000,00
R17	Op grond van het BW heeft de gemeente een risicoaansprakelijkheid (inspanningsverplichting) ten aanzien van de bestrijding van gladheid	25	€500.000,00
R18	Incidenten in de openbare ruimte (risicokaart milieu)	25	€200.000,00
R19	Oude vuilstortplaatsen. Lekken vervuilde stoffen	1	€2.000.000,00
R20	Gemeentelijke verantwoordelijkheid bij dijkdoorbraak of andere vormen van calamiteiten	2	€10.000.000,00
R22	Kosten of claims i.v.m. planschade	50	€300.000,00
R24	Realisatie van bouwprojecten stagneert	70	€400.000,00
R26	Het niet in de begroting opnemen van exploitatie lasten heeft als gevolg dat er onvoorziene uitgaven zijn om uitvoering te geven aan de beoogde activiteiten.	50	€200.000,00
R27	De WMO is een open eind regeling voor individuele voorzieningen	70	€500.000,00
R28	Snelle sluiting voorzieningen	30	€200.000,00
R29	Toegekend budget Inkomensdeel WWB niet toereikend. Dit budget houdt niet gelijke tred met de ontwikkeling in het aantal klanten.	70	€1.000.000,00
R30	gezins/ buurt drama waardoor bijdrage aan organiseren opvang, hulpverlening, communicatie enz.	50	€50.000,00
R31	Niet voldoen aan zorgnorm (te laat komen)	10	€250.000,00
R32	Spoorwegongevallen	70	€10.000,00
R33	Constructie van kunstwerk bezwijkt	10	€2.000.000,00
R34	Constructie speeltoestel voldoet niet aan eisen	3	€1.000.000,00
R35	Grondwaterstand of uitvallen van gemalen zorgt voor veel wateroverlast	30	€200.000,00
R36	Afwijken van de aanbestedingsprocedure of foutief aanbesteden, het niet volgen van de juiste aanbestedingsreglement.	30	€100.000,00
R37	Onvoldoende vertrouwelijkheid van medewerkers	10	€50.000,00
R38	Aanrijding met voertuig tijdens uitvoering van werk	10	€1.000.000,00
R39	Huisvuilauto/veegmachine beschadigt de openbare weg of eigendommen van derden	90	€50.000,00
R40	Niet realiseren van de afgesproken prestaties	10	€50.000,00
R41	Budgetten voor onderhoud niet toereikend	10	€0,00
R42	Overlast van ongedierte (bijv. processierups) aan groen	10	€0,00
R43	Bouw kan geen doorgang vinden door de aanwezigheid van beschermde dier- en/of plantensoorten	50	€50.000,00

R44 Niet voldoen aan gestelde (toekomstige) milieunormen bij de exploitatie van het opslagdepot	10	€500.000,00
R45 Beperkte sturingsmogelijkheden in afgesloten convenanten met wijkplatforms	10	€0,00
R46 Ontbreken juridische status van wijkplatforms	70	€50.000,00
R47 Vandalisme aan (objecten) openbare ruimteën/of gebouwen	90	€75.000,00
R48 Archeologische vondsten	10	€50.000,00
R49 Bij bouwwerkzaamheden ontstaat schade aan naastgelegen panden	30	€50.000,00
R50 Constatering van bodemverontreiniging of asbest	30	€200.000,00
R51 Klachten worden niet afgehandeld of niet adequaat behandeld	10	€0,00
R52 Onvoldoende of onvolledige communicatie over veranderingen in beleid of plannings, waardoor bestaande beleid moet worden bijgesteld	10	€0,00
R53 Foutief uitzetten bij projectmatige bouw of van terreinen	10	€0,00
R54 Door het nalaten van plaatsen van borden, mankementen aan vri's door schade of andere nalatigheid inzake verkeer, omleiding of afzetten van werkkerrein ontstaan er gevaarlijke verkeerssituaties die verwijtbaar zijn aan de gemeente	50	€100.000,00
R55 Onvoldoende verlichting, uitstekende materialen, onvoldoende water afvoer, slecht wegdek	30	€100.000,00
R56 Afvallende takken, vallende vruchten en omvallende bomen veroorzaken schade aan eigendommen (van derden)	50	€200.000,00
R57 Bij aanleg van kabels en leidingen worden boomwortels beschadigd	90	€50.000,00
R58 Tot op heden worden kosten die verband hebben met zieke bomen (kappen en nieuwe bomen plantmen e.d.) gedekt uit beschikbare budgetten. Doordat nu zoveel bomen ziek worden (nieuwe ziekten die zich nu ook in Heerhugowaard laten zien) is de kans groter geworden dat te maken kosten om bomen te kappen en vervangen niet meer gedekt kunnen worden uit de reguliere budgetten. De nieuwe risico-inschatting is gebaseerd op het huidige beleid en de huidige inzichten over (mogelijke) aantallen zieke bomen in de gemeente.	50	€1.500.000,00
R59 Ongeval tijdens uitvoering van werkzaamheden	30	€200.000,00
R60 Accommodatiebeheer gemeentelijke gebouwen	10	€0,00
R61 Brand- en gevolgschade in gebouwen in eigendom of beheer van de gemeente	10	€50.000,00
R62 Energiekosten zijn niet aangepast aan de uitbreiding van het gemeentehuis	90	€50.000,00
R63 Lekkage van gevaarlijke of verontreinigende stoffen naar de bodem of in het riool	10	€0,00
R64 Storingen in de rioolgemalen en/of riolering (mede mogelijk door werkzaamheden)	10	€50.000,00
R65 Niet meer voldoen aan subsidievoorwaarden door; verandering in samenwerking tussen gemeenten op milieugebied; niet behalen doelstelling; veranderde opdracht; niet optijd afronden opdracht	10	€0,00
R67 Garantstellingen aan HVC	1	€3.000.000,00
R68 Schade aan de openbare buitenruimte als gevolg van: parkeren in groen, zwaar verkeer, dooiperiode na vorst of andere misplaatste gebruik van de buitenruimte	10	€300.000,00
R69 Slechte bedrading van de openbare verlichting	10	€1.000.000,00
R70 Bij tijdelijke constructies is de ligging van alle kabels en leidingen niet exact bekend	50	€200.000,00
R71 Gemeente doet ongewenste toezeggingen	5	€25.000,00
R72 Onvoldoende afstemming tussen gemeente en externe partijen met betrekking tot een evenement	10	€500.000,00
R73 Agressie tegen medewerkers stadstoezicht	50	€200.000,00
R74 Bij ordehandhaving wordt een inschattingsfout gemaakt	10	€50.000,00
R75 Aanwezigheid van risicovolle bedrijven, voorbeeld Parcan.	50	€200.000,00
R76 Bij een calamiteit niet met verkeerd of niet goed werkend materieel ter plaatse komen	10	€250.000,00
R77 Verkeerd beoordelen van (evenementen)vergunning	10	€50.000,00
R78 Hogere uitgaven aan veiligheidsregio dan begroot	30	€50.000,00
R79 Hardere eisen aan training personeel	10	€50.000,00
R83 De aanbesteding van zorgtaken WMO bij particuliere organisaties zijn onvolledig wat betreft inhoud en prijsstelling	70	€200.000,00
R86 Ambtenaar van burgerlijke stand wordt aansprakelijk gesteld voor fouten in uitvoering van functie	20	€50.000,00

R87 Fouten in de verwerking stemmen of fraude bij verkiezingen	50	€70.000,00
R88 Oninbare (incasso)vorderingen op debiteuren	30	€200.000,00
R90 Verkeerde berichtgeving in media	70	€0,00
R92 suggesties of toezeggingen m.b.t. subsidies wekken verwachtingen	50	€50.000,00
R93 Kosten van een bouwproject van een maatschappelijke instelling vallen hoger uit dan begroot	50	€200.000,00
R94 Onvoldoende invloed op de bedrijfsvoering van maatschappelijke instellingen	50	€200.000,00
R95 Langdurig verzuim of onverwachte opdrachten	90	€200.000,00
R97 Agressie van burgers tegen medewerkers van de organisatie	90	€50.000,00
R98 Deelname in gemeenschappelijke regeling	30	€200.000,00
R99 Overlastsituaties in wijken (combinaties van b.v. drank, drugs, criminaliteit, agressie)	50	€50.000,00
R102 Het doen van onjuiste uitspraken/beloftes door bestuurders/ambtenaren	70	€50.000,00
R103 Klachten worden niet afgehandeld of niet adequaat behandeld	50	€50.000,00
R104 Verkeerde berichtgeving in media	50	€0,00
R105 Niet goed testen van nieuwe programmatuur bij implementatie	50	€50.000,00
R106 Belangrijke post wordt niet tijdig geregistreerd en/of afgehandeld	50	€50.000,00
R107 Archief bevat geen documenten ten behoeve van juridische procedures	10	€50.000,00
R108 Aanwezigheid van ongedierte of vernietiging archief door brand	10	€500.000,00
R109 voorstellen niet compleet, extra inhuur achteraf van experts noodzakelijk	90	€50.000,00
R110 Bezwaar komt niet bij de juiste afdeling binnen en wordt niet verder verwerkt. Dit	50	€50.000,00
R111 ondeugedelijke procesvoorbereiding	50	€50.000,00
R112 ontbreken van registratie	50	€50.000,00
R113 onvoldoende dossiervorming	70	€50.000,00
R114 onvolledige dan wel onjuiste aanstellingsbesluiten	70	€50.000,00
R115 Hoog opleidingsniveau van de inwoners	90	€100.000,00
R116 Juridische kwaliteitszorg niet geïmplementeerd	50	€100.000,00
R117 niet op tijd kunnen behandelen van bezwaarschriften	90	€200.000,00
R118 onvolledig dossieropbouw bij ontslag of gedwongen personele mutatie	70	€50.000,00
R119 Niet opgeloste ARBO knelpunten of onjuiste naleving ARBO wetgeving	70	€50.000,00
R120 Competentiegebrek en/of te laag kennisniveau voor specialisme	70	€50.000,00
R121 Medewerker voltooit opleiding en neemt vervolgens ontslag	50	€50.000,00
R122 Opleiding voldoet niet aan de verwachtingen/eisen	50	€50.000,00
R123 Wijzigingen in wetgeving of beleid	50	€50.000,00
R124 Ontbreken van een effectieve toegangscontrole tot het pand	10	€50.000,00
R125 Afwikkeling van proces naar aanleiding van affaire	70	€200.000,00
R126 Onderlinge uitwisselbaarheid van kennis en functies is onvoldoende	50	€50.000,00
R127 Verlies van post (bij transport) en/of datadragers, waardoor privacygevoelige of vertrouwelijke informatie openbaar wordt	50	€100.000,00
R128 De instrumenten voor de uitvoering van het personeelsbeleid worden niet (volledig) benut	70	€50.000,00
R129 Het is moeilijk personeel aan te trekken	90	€200.000,00
R130 Inzet externen	50	€200.000,00
R131 Bij reorganisatie bestaat het risico dat personeel niet binnen de formatie kan worden geplaatst	30	€200.000,00
R132 Er vindt een onzorgvuldige ontslagprocedure plaats	70	€50.000,00
R133 Hogere werkdruk	70	€50.000,00
R134 Onderzoek naar arbeidsongeschiktheid niet binnen vastgestelde termijn afgerond	50	€50.000,00
R135 Ongelukken bij de buitendienst medewerkers	50	€50.000,00
R136 Data raakt verloren / Back-up van verwerkte gegevens is niet betrouwbaar	10	€50.000,00
R137 Geen controle op aparte persoonsautorisatie voor speciale applicaties	10	€50.000,00
R138 Oninbare (incasso)vorderingen op debiteuren	70	€150.000,00
R139 Faillissement leverancier software toepassingen	10	€300.000,00
R140 Leningen kunnen niet worden terugbetaald aan de gemeente	30	€1.000.000,00
R141 Stroomuitval	30	€300.000,00
R142 Onvoldoende aanpak van slecht schadeverloop	90	€10.000,00

R143	Netwerkbesturing c.q. software wordt getroffen door een computervirus.	50	€200.000,00
R144	Terreur van buitenaf.	10	€50.000,00
R145	Uitval klantbegeleidingssysteem Q-matic(Bavak)	90	€1,00
R146	Bereikbaarheid van de gemeente via website of telefoon is onvoldoende	70	€1,00
R147	Informatie voor burgers en bedrijfsleven wordt laat toegestuurd, zodat men niet in staat is tijdig te anticiperen	50	€50.000,00
R148	Onvoldoende klantvriendelijkheid personeel bij ontvangst bezoekers en opname algemeen telefoonnummer	70	€1,00
R149	Onvoldoende of onvolledige communicatie over veranderingen in beleid of planningen, waardoor bestaande beleid moet worden bijgesteld	10	€50.000,00
R150	Stukken liggen niet ter inzage of zijn niet compleet	10	€50.000,00
R151	Bestand Belastingen is niet volledig	90	€50.000,00
R152	Achteraf bijstellen van besluiten	70	€50.000,00
R153	Documenten met vertrouwelijke informatie komt in handen van onbevoegden	50	€50.000,00
R154	Taken worden niet naar behoren uitgevoerd	70	€50.000,00
R155	Zicht op de benodigde personeelscapaciteit ontbreekt	90	€50.000,00
R156	Inbraak en glasschade wordt zelf gedragen zonder expliciete keuze voor financiering van de gevolgen	90	€10.000,00
R157	Schadeverhaal is niet optimaal (niet centraal) geregeld	30	€50.000,00
R158	Het niet tijdig verzenden van WOZ beschikkingen	90	€10.000,00
R159	Vestiging of uitbreiding van maatschappelijke instellingen b.v. behandel instellingen voor jeugd, gehandicapten, verslaving, tbs-justitie, maatschappelijke opvang etc	30	€200.000,00
R160	Afzetrisico complex De Draai: De huidige grex 2014 vertegenwoordigt het meest realistisch gedachte scenario: het is een combinatie van een (in het rapport van Deloitte genoemd) geleidelijk en spoedig herstel (financiële situatie bij gemeentelijke grondbedrijven dec. 2013). Qua planning is gekozen voor een spoedig herstel en qua prijs en programmering voor een geleidelijk herstel. Het inschatten van de planning voor de komende jaren blijft echter risicovol. In de laatste 2 jaar heeft de gemeente ca. 150 woningen uitgegeven. Dat is gemiddeld 75 woningen per jaar; voor 2014 staan er ca. 100 gepland. De vraag is of de markt nu voldoende aantrekt nu het rijk duidelijkheid heeft geschapen in de regelgeving rondom hypotheekrenteaftrek. Een goede prijs-kwaliteitverhouding blijft cruciaal. De introductie van de gemeentelijke starterslening zou verkoopbevorderend moeten werken in het goedkope segment. Ook bij dit realistisch gedachte scenario in de grex 2014 nemen we in het risicoprofiel een behoorlijke inschatting op voor het afzetrisico (langere looptijd om grond af te zetten waardoor rentekosten stijgen en resultaat daalt).	70	€6.000.000,00
R163	De Vaandel: Bij eerdere herziening van de grondexploitatie De Vaandel is door middel van verkleining van het exploitatiegebied in combinatie met een nieuw en soberder ontwerp geprobeerd om de gevolgen van de crisis te lijf te gaan. Anno 2014 blijken deze maatregelen helaas niet afdoende effect te sorteren. Daarom is in de nieuwe 4e herziening van de grondexploitatie (GREX4) de exploitatie verder verkleind naar een plan met een realistische looptijd en grootte. Ook zijn rentekosten afgeboekt als verlies en verkoopprijzen naar beneden bijgesteld en is een voorziening getroffen van € 2,5 mln. Deze aanpassingen nemen niet alle risico's weg. Daarom is het risicoprofiel weliswaar verlaagd ten opzichte van de vorige risico-inschatting maar resteert nog een aanzienlijke risico-inschatting.	50	€1.000.000,00
R164	Beheer en onderhoud: De geraamde budgetten zijn onvoldoende om de toekomstige uitgaven voor beheer en onderhoud te dekken. Deze toekomstige uitgaven worden vooral bepaald door gewenste kwaliteitsniveau's en keuzes bij inrichting van openbare ruimtes en investeringen in infrastructuur en sociale voorzieningen.		€0,00

R166	Onjuiste beoordeling, uitvoering of vervaardiging van gegevens, documenten of regelingen	90	€200.000,00
R167	Schending van de privacy van persoonlijke gegevens	70	€50.000,00
R168	Decentralisatie van rijkstaken die niet (geheel) gepaard gaat met bijbehorende budgetten	50	€200.000,00
R169	Fiscus kwalificeert subsidie aan SBH als prijssubsidie waarover BTW verrekend moet worden	10	€500.000,00
R173	Gemeenschappelijke regeling WNK. Eventuele tekorten in de exploitatie van de GR WNK komen naar rato voor rekening van onze gemeente. Omdat het weerstandsvermogen van WNK ultimo 2012 nihil is vertalen tegenvallers zich al snel in een hogere gemeentelijk bijdrage. Risico's op tegenvallers in de exploitatie WNK zijn er op een aantal terreinen: niet voor alle WSW-ers in dienst bij WNK wordt een rijksbijdrage ontvangen, de rijksbijdrage per WSW-er gaat omlaag de komende jaren en de activiteiten van WNK voor reïntegratie zijn niet rendabel.	90	€500.000,00
R174	Complex Zuid: De huidige marktomstandigheden hebben tot gevolg dat de ontwikkeling in plandeel 4 vertraagt en dat daardoor ook het laatste deel van plandeel 3 doorschuift. Er is . De geactualiseerde grex laat een verwachte Netto Contante Waarde zien van € 1,9 mln. Hierbij is wel te betrekken dat er nog een opbrengst (nominaal) uit verkoop van grondkavels te realiseren is van circa € 30 mln. Ook omdat veel kavels in het dure segment zitten is in dit risicoprofiel de mogelijkheid van nadelen door prijs- en looptijd risico in de exploitatie van Zuid verwerkt.	50	€800.000,00
R177	hogere subsidie voor de peuterspeelzalen als gevolg van invoering wettelijke kwaliteitscriteria.	50	€50.000,00
R178	Ernstig tekort kinderopvangplaatsen in Heerhugowaard Zuid indien de locatie die Clusius vrijmaakt in locatie Columbus medio 2010 niet wordt aangewend voor kinderopvang	30	€0,00
R179	Het niet kunnen behalen van het begrote aantal leden voor het nieuw op te richten doelgroepenvervoer.	70	€200.000,00
R180	Door de nieuwe manier van leerlingtellingen ontvangen wij vanaf juli 2010 minder gelden van de overheid wat wij gebruiken voor onderwijsachterstandenbeleid.	30	€200.000,00
R181	Door bezuinigingen vanuit het Ministerie en door groei van het klantenbestand kunnen het I-budget en het participatiebudget niet meer toereikend zijn.	20	€240.000,00
R182	Afhankelijk van uitspraak Hoge Raad: vervallen van legesinkomsten Identiteitskaart + deel inkomsten paspoorten?	90	€300.000,00
R183	Verlies of diefstal van reisdocumenten, rijbewijzen en andere waardedocumenten	10	€500.000,00
R184	Onzorgvuldig uitvoeren van Wet- en regelgeving	60	€150.000,00
R185	Marktwaaarde van schoolwoningen komt onder de boekwaarde	50	€700.000,00
R186	De gemeente heeft zich garant gesteld voor financiering van andere organisaties. Een voorbeeld is de garantstelling voor de financiering van de HVC. De exploitatie van de HVC staat onder druk. Dit verhoogt het risico dat aanspraak wordt gemaakt op de afgegeven garantie.	50	€1.000.000,00
R187	Kostenindex complex De Draai: In de uitgangspunten bij de 5e herziening van De Draai is de index op de kostprijzen voor de periode 2013-2018 op 1% gezet en voor de periode na 2018 2%. Onze accountant adviseert om ook voor de periode tot 2018 uit te gaan van een kostenindex van 2%. Als we dit eventuele scenario doorrekenen heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van De Draai van € 2,8 mln.	70	€2.800.000,00
R188	BTW investeringen: Bij de investeringen grote projecten zijn afspraken gemaakt met de belastingdienst over het gebruik van deze voorzieningen. Op basis van het verwachte gebruik, verdeeld over de functies cultuur, educati, horeca/ondernemerschap is BTW over de oorspronkelijke investeringen verrekenend. Als binnen een termijn van 10 jaar het gebruik afwijkt van deze afspraken bestaat de kans dat de BTW terug betaald dient te worden aan de belastingdienst	30	€1.000.000,00

R190 Dekking VTA:

70

€800.000,00

Een deel van de huidige personele formatie wordt financieel gedekt uit grondexploitaties en investeringen. In beeld is gebracht dat op termijn de beschikbare VTA (voorbereiding, toezicht en advies) in grondexploitaties en investeringen niet meer toereikend zal zijn om de huidige formatieve inzet te bekostigen. Maatregelen zijn een worden genomen om budgettering te versterken en tot formatieve aanpassingen te komen. Deze maatregelen verkleinen de kans op extra lasten voor de gemeentelijke exploitatie omdat uitgaven niet gedekt kunnen worden door grondexploitaties of investeringen. Ten opzichte van eerdere risicoprofielen is dit risico daarom naar beneden bijgesteld.