

Risico's binnen risico-profiel HHW jaarrekening 2014

Nr.	Risicogebeurtenis	Kans	Bruto financieel maximum
R20	Gemeentelijke verantwoordelijkheid bij dijkdoorbraak of andere vormen van calamiteiten	2	€10.000.000,00
R187	Parameters en prijzen complex De Draai: In de uitgangspunten bij de 6e 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 in de risicoparagraaf rekening te houden met een scenario waarbij voor de periode tot 2018 ook wordt uitgegaan 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 € 1,6 mln. In de uitgangspunten bij de 6e herziening van De Draai is de index op de grondopbrengsten voor de periode vanaf 2018 tot einde looptijd op 2% gezet. Indien de opbrengsten index voor de periode vanaf 2018 verlaagd wordt naar 1,5%, heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van De Draai van € 2,5 mln. De accountant signaleert een risico dat de grondprijzen in hoofdcategorie III mogelijk te hoog zijn. Dit type woningen is nog niet gebouwd waardoor concrete referentiemodellen ontbreken en waardoor er nog niet op bouwkostenniveau een zgn. residuele berekening is gemaakt. Uitgegaan is van een scenario waarbij de prijzen voor deze specifieke woningen met 10% zijn verlaagd.	50	€5.700.000,00
R160	Afzetrisico complex De Draai a.g.v overcapaciteit: In de periode 2020 - 2030 bouwt de gemeente op eigen risico volgens planning 347 woningen meer dan het aantal woningen wat de provincie in haar behoefteprognose aangeeft. Er is in deze periode sprake van een overcapaciteit van ca. 16%. Berekend is een scenario waarbij 35% van deze overcapaciteit i.c. 121 woningen worden geschrapt en waarbij 65% i.c. 226 woningen) worden doorgeschoven naar de bouwjaren 2031 en 2032.	70	€4.700.000,00
R163	De Vaandel: Bij herzieningen van de grondexploitatie De Vaandel is door middel van verkleining van het exploitatiegebied in combinatie met een nieuw en soberder ontwerp aansluiting gemaakt met de huidige marktomstandigheden en -verwachtingen. Deze aanpassingen nemen niet alle risico's weg. Het resterende risico betreft enerzijds het risico dat de opbrengstprijs en/of afzettingtempo van uitgifte gronden opstelsterrein nadeliger uitpakt dan de parameters in de huidige verwachting NIEGG Noord. Daarnaast is een risico opgenomen voor het prijs- en afzetrisico voor de gronden die in exploitatie zijn genomen (BIE Grex 5) en voor de gronden in het zuidelijk deel van De Vaandel (NIEGG Zuid)	50	€4.000.000,00
R67	Garantstellingen aan HVC	1	€3.000.000,00
R19	Oude vuilstortplaatsen. Lekken vervuilde stoffen	1	€2.000.000,00
R33	Constructie van kunstwerk bezwijkt	10	€2.000.000,00
R5	Aanspraken op gemeentelijke garantstelling voor rente- en aflossingsverplichtingen (HVO)	10	€1.500.000,00
R196	Stadshart: De actuele grex Stadshart laat met de gehanteerde parameters prijs, planning en programma een negatieve netto contant waarde zien van €5,6 mln. Hiervoor is een voorziening opgenomen van dezelfde omvang. In het risicoprofiel is het resterende risico opgenomen voor prijsrisico, vertraging in afzet c.q programmawijziging.	70	€1.450.000,00

R174	<p>Complex Zuid:</p> <p>In de uitgangspunten bij de actualisering van de grex van HHW-Zuid 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 in de risicoparagraaf rekening te houden met een scenario waarbij ook voor de periode tot 2018 wordt uitgegaan van een kostenindex van 2%. Als we dit eventuele scenario doorrekenen heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van HHW-Zuid van € 170.000,-.</p> <p>In de uitgangspunten bij de actualisering van de grex van HHW-Zuid is de index op de grondopbrengsten voor de periode vanaf 2018 tot einde looptijd op 2% gezet. Indien de opbrengsten index voor de periode vanaf 2018 verlaagd wordt naar 1,5%, heeft dit een nadelig financieel gevolg voor het totale resultaat van HHW-Zuid van € 180.000,-.</p> <p>Er bestaat een risico dat de ingerekende prijzen voor de vrije kavels niet kunnen worden gerealiseerd. Uitgegaan is van een scenario waarbij de prijzen voor deze specifieke woningen met 10% zijn verlaagd. De financiële consequentie hiervan bedraagt € 470.000.</p> <p>Er bestaat een risico dat er een afzetvertraging optreedt in de periode 2015-2020. Uitgegaan is van een scenario waarbij het ingerekende aantal woningen in de periode</p>	50	€1.070.000,00
R1	Vrijkomen gevaarlijke stoffen bij ongeval/brand	1	€1.000.000,00
R34	Constructie speeltoestel voldoet niet aan eisen	3	€1.000.000,00
R38	Aanrijding met voertuig tijdens uitvoering van werk	10	€1.000.000,00
R58	Tot op heden worden kosten die verband hebben met zieke bomen (kappen en nieuwe bomen planten 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. Hierbij is betrokken de uitbreiding van het budget in de begroting 2014.	50	€1.000.000,00
R69	Slechte bedrading van de openbare verlichting	10	€1.000.000,00
R140	Leningen kunnen niet worden terugbetaald aan de gemeente	30	€1.000.000,00
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
R188	<p>BTW investeringen:</p> <p>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 verrekend. 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</p>	30	€1.000.000,00
R185	Marktwaaarde van schoolwoningen komt onder de boekwaarde	50	€700.000,00
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
R6	Oude garantstellingen voor verstrekte geldleningen (RABO-bank)	30	€500.000,00
R13	Uitval gemeentehuis, brandweerkazerne of werf als gevolg van calamiteit	1	€500.000,00

R17	Op grond van het BW heeft de gemeente een risicoaansprakelijkheid (inspanningsverplichting) ten aanzien van de bestrijding van gladheid	25	€500.000,00
R27	De WMO is een open eind regeling voor individuele voorzieningen	70	€500.000,00
R44	Niet voldoen aan gestelde (toekomstige) milieunormen bij de exploitatie van het opslagdepot	10	€500.000,00
R72	Onvoldoende afstemming tussen gemeente en externe partijen met betrekking tot een evenement	10	€500.000,00
R108	Aanwezigheid van ongedierte of vernietiging archief door brand	10	€500.000,00
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.	30	€500.000,00
R183	Verlies of diefstal van reisdocumenten, rijbewijzen en andere waardedocumenten	10	€500.000,00
R190	Dekking VTA: 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. Daarnaast zijn vanaf de begroting budgettaire aanpassingen opgenomen die het risico ten opzichte van de vorige inschatting kleiner maken.	50	€500.000,00
R192	Toegekend budget inkomensdeel WWB niet toereikend. Dit budget houdt niet gelijke tred met de ontwikkeling in het aantal klanten.	70	€500.000,00
R24	Realisatie van bouwprojecten stagneert	70	€400.000,00
R22	Kosten of claims i.v.m. planschade	50	€300.000,00
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
R139	Faillissement leverancier software toepassingen	10	€300.000,00
R141	Stroomuitval	30	€300.000,00
R182	Afhankelijk van uitspraak Hoge Raad: vervallen van legesinkomsten Identiteitskaart + deel inkomsten paspoorten?	90	€300.000,00
R31	Niet voldoen aan zorgnorm (te laat komen)	10	€250.000,00
R76	Bij een calamiteit niet met verkeerd of niet goed werkend materieel ter plaatse komen	10	€250.000,00
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
R4	Renteontwikkelingen op de kapitaalmarkt	70	€200.000,00
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
R14	Gevolgsschade voor rekening gemeente niet vallende onder een verzekering	25	€200.000,00
R16	Nieuwe wetgeving per 1-1-2007 inzake het juist vastleggen van vastgoedgegevens door de gemeente, fouten	50	€200.000,00

R18	Incidenten in de openbare ruimte (risicokaart milieu)	25	€200.000,00
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
R28	Snelle sluiting voorzieningen	30	€200.000,00
R35	Grondwaterstand of uitvallen van gemalen zorgt voor veel wateroverlast	30	€200.000,00
R50	Constatering van bodemverontreiniging of asbest	30	€200.000,00
R56	Afvallende takken, vallende vruchten en omvallende bomen veroorzaken schade aan eigendommen (van derden)	50	€200.000,00
R59	Ongeval tijdens uitvoering van werkzaamheden	30	€200.000,00
R70	Bij tijdelijke constructies is de ligging van alle kabels en leidingen niet exact bekend	50	€200.000,00
R73	Agressie tegen medewerkers stadstoezicht	50	€200.000,00
R75	Aanwezigheid van risicovolle bedrijven, voorbeeld Parcan.	50	€200.000,00
R83	De aanbesteding van zorgtaken WMO bij particuliere organisaties zijn onvolledig wat betreft inhoud en prijsstelling	70	€200.000,00
R88	Oninbare (incasso)vorderingen op debiteuren	30	€200.000,00
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
R98	Deelname in gemeenschappelijke regeling	30	€200.000,00
R117	niet op tijd kunnen behandelen van bezwaarschriften	90	€200.000,00
R125	Afwikkeling van proces naar aanleiding van affaire	70	€200.000,00
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
R143	Netwerkbesturing c.q. software wordt getroffen door een computervirus.	50	€200.000,00
R159	Vestiging of uitbreiding van maatschappelijke instellingen b.v. behandel instellingen voor jeugd, gehandicapten, verslaving, tbs-justitie, maatschappelijke opvang etc	30	€200.000,00
R166	Onjuiste beoordeling, uitvoering of vervaardiging van gegevens, documenten of regelingen	90	€200.000,00
R168	Decentralisatie van rijkstaken die niet (geheel) gepaard gaat met bijbehorende budgetten	50	€200.000,00
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
R138	Oninbare (incasso)vorderingen op debiteuren	70	€150.000,00
R184	Onzorgvuldig uitvoeren van Wet- en regelgeving	60	€150.000,00
R36	Afwijken van de aanbestedingsprocedure of foutief aanbesteden, het niet volgen van de juiste aanbestedingsreglement.	30	€100.000,00
R54	Door het nalaten van plaatsen van borden, mankementen aan vri's door schade of andere nalatigheid inzake verkeer, omleiding of afzetten van werkterrein 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
R115	Hoog opleidingsniveau van de inwoners	90	€100.000,00
R116	Juridische kwaliteitszorg niet geïmplementeerd	50	€100.000,00

R127	Verlies van post (bij transport) en/of datadragers, waardoor privacygevoelige of vertrouwelijke informatie openbaar wordt	50	€100.000,00
R47	Vandalisme aan (objecten) openbare ruimte en/of gebouwen	90	€75.000,00
R87	Fouten in de verwerking stemmen of fraude bij verkiezingen	50	€70.000,00
R8	Niet verhaalbare schade als gevolg van vandalisme	90	€50.000,00
R15	Ondeugdelijke verharding	90	€50.000,00
R30	gezins/buurt drama waardoor bijdrage aan organiseren opvang, hulpverlening, communicatie enz.	50	€50.000,00
R37	Onvoldoende vertrouwelijkheid van medewerkers	10	€50.000,00
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
R43	Bouw kan geen doorgang vinden door de aanwezigheid van beschermde dier- en/of plantensoorten	50	€50.000,00
R46	Ontbreken juridische status van wijkplatforms	70	€50.000,00
R48	Archeologische vondsten	10	€50.000,00
R49	Bij bouwwerkzaamheden ontstaat schade aan naastgelegen panden	30	€50.000,00
R57	Bij aanleg van kabels en leidingen worden boomwortels beschadigd	90	€50.000,00
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
R64	Storingen in de rioolgemalen en/of riolering (mede mogelijk door werkzaamheden)	10	€50.000,00
R74	Bij ordehandhaving wordt een inschattingfout gemaakt	10	€50.000,00
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
R86	Ambtenaar van burgerlijke stand wordt aansprakelijk gesteld voor fouten in uitvoering van functie	20	€50.000,00
R92	suggesties of toezeggingen m.b.t. subsidies wekken verwachtingen	50	€50.000,00
R97	Agressie van burgers tegen medewerkers van de organisatie	90	€50.000,00
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
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
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	ondeugdelijke 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
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
R126	Onderlinge uitwisselbaarheid van kennis en functies is onvoldoende	50	€50.000,00

