

Meerjarig risico overzicht bij bloesemrapportage 2018

Risico overzicht

Inventarisatie voornaamste risico's t.b.v. de bloesemrapportage 2018

Progr	Onderwerp	Risico	Bron	Omvang	Voorziening of reserve gevormd?	Kans dat risico zich voordoet	gewogen risico	Onderbouwing van de kansinschatting	met ingang van	I/S	2018	2019	2020	2021
	open einde rezeeltoen													
3	WMO	hogere lasten door een groter beroep op de regeling ondanks de kanteling inclusief de doorgedecentralisatie taken; hogere lasten als gevolg van bezwaar en beroep	nota Risico's de baas, 10%; bij de oogstrapportage 2014 is een bestemmingsreserve sociaal domein gevormd	€ 393.616		laag	€ 98.404	De ervaringen tot nu toe laten, ook na de meerwaartse bijstelling in de begroting grote overschotten op dit onderdeel zien waardoor het niet reëel is om nu een bedrag in de risicobuffer op te nemen.	2018	S	€ -	€ -	€ -	€ -
3	Jeugdzorg	te weinig middelen beschikbaar voor de behoefte aan jeugdzorg na de decentralisatie van deze taak; hogere lasten als gevolg van bezwaar en beroep	nota Risico's de baas, 10%; bij de oogstrapportage 2014 is een bestemmingsreserve sociaal domein gevormd	€ 427.665	€ 1.030.000	middel	€ 213.833	In 2016 kwamen we, exclusief solidariteit, € 459.000 tekort op de budgetten voor de jeugdwet. De afrekening solidariteit over 2016 in 2017 is € 360.000 positief. In 2017 hebben we het budget opgehoogd vanuit de overschotten op de Wmo budgetten. De verwachting is dat we uitkomen met deze budgetten. Omdat sprake is van een open einde regeling die moeilijk te voorspellen is, schatten wij het risico, dat een extra beroep op de	2018	S	€ 213.833	€ 213.833	€ 213.833	€ 213.833
3	Jeugdzorg	Negatieve afrekening regionale solidariteit	afspraken regionale solidariteit. De afrekening kan opgevangen worden binnen de bestemmingsreserve sociaal domein	PM		middel	PM	De kans dat Geldermalsen bij de regionale solidariteit een nadeelgemeente is laat zich moeilijk voorspellen omdat door een verhuisbeweging de kosten ineens hoger of lager uit kunnen komen. Over het jaar 2016 waren wij een nadeelgemeente en moesten we € 175K betalen; over 2017 kregen we € 360K terug. Derhalve is het risico PM geraamd	2018	I/S	PM	PM	PM	PM
2	Leges omgevingsvergunningen	lagere opbrengsten dan geraamd	nota Risico's de baas, 10%	€ 50.000		nvt		het is, gelet op de resultaten van 2017 en de situatie van een sterk aantrekkende economie, niet reëel om nu een bedrag in de risicobuffer op te nemen	2018	S	€ -	€ -	€ -	€ -
5	Algemene uitkering	Korting op de algemene uitkering als gevolg van: uitputten plafond BTW compensatiefonds; tegenvallende accresen en opschalingskorting	Risico inschatting bij maatschappelijke 2018	€ 131.000 in 2018 tot € 361.000 in 2021		absoluut	PM	Bij de toelichting op de uitkomsten van de maatschappelijke zijn de bedragen en de kans dat het risico zich voordoet ingeschat, derhalve hier absoluut geraamd	2018	S	€ 131.000	€ 169.000	€ 206.000	€ 361.000
Overige														
2	Risico's grondexploitatie	Voor de grondexploitatie is een uitgebreide risico analyse opgesteld. Op basis hiervan wordt een risicobuffer van € 8,3 miljoen (gewogen risico) geadviseerd. Na resultaatbestemming vd jaarrekening is een reserve grondexploitatie van € 11,8 mln beschikbaar	paragraaf grondbeleid	€ 8.300.000	€ 11.800.000	absoluut	€ -	gelet op de beschikbare middelen in de algemene reserve grondexploitatie (na resultaatbestemming) is het niet nodig om een bedrag in de risicobuffer op te nemen	2018	I	€ -	€ -	€ -	€ -
2	PHS maatregelen Tricht	Bijkomende kosten spoorproject Tricht. De kosten hebben te maken met de inrichting en herstel van de openbare ruimte (oa groen) en aansluiting bestaande wegen op de nieuwe randweg.	globale inschatting kosten voor rekening van gemeente, inclusief toepassing van activering en afschrijving of BBV-eisen	€ 320.000 incidenteel, verspreid over de jaren vanaf 2019		middel	zie kolommen hierna	er zijn op onderdelen nog afwegingen te maken	2019	I		€ 95.000	€ 18.000	€ 18.000
4	Onderhoud bomen buitengebied	Uit de VTA controle van 2015 is gebleken dat er een snoeiachterstand is bij de bomen in het buitengebied. In juni 2016 is besloten hiervoor geen extra budget beschikbaar te stellen. Consequentie is dat alleen op basis van risico wordt gesnoeid en niet volgens boomtechnische planning. VERVALLEN vanwege melding in bloesemrapportage	VTA controle 2015 waarbij de onderhoudssituatie in beeld is gebracht	€ 100.000	nee	middel	€ 50.000	gemeente is verantwoordelijk voor de bomen in de openbare ruimte en kan aansprakelijk worden gesteld bij schade als verantwoord boombeheer niet aangehouden kan worden. Vanwege de keuze voor snoeien op risico ontstaan de komende jaren oplopende achterstanden in het snoei onderhoud	2018	I	€ -			

Meerjarig risico overzicht bij bloesemrapportage 2018

4	vervang bomen	gezien de leeftijd van de bomen moeten voor de komende 10 jaar voorbereidingen worden getroffen voor grootschalige vervanging van bomen (voornamelijk in het buitengebied). Hier is in de huidige beheerplannen geen budget voor beschikbaar. De vervanging wordt gepland na het inlopen van de snoeiachterstand.	Bomenbeheerplan en VTA controle 2015	€ 100.000		hoog	€ 75.000	de gemeente is verantwoordelijk voor de bomen in de openbare ruimte, landschappelijke aankleding en boswet	2018	S		€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
4	Essentaksterfte bij essen	sinds 2010 is in Nederland de essentaksterfte gesignaleerd (schimmelsiekte die de essen aantast met meestal afsterven tot gevolg). Hiervoor is nog geen bestrijdingsmethode beschikbaar. Wel is een praktijkadvies opgesteld door het Boschap. In 2015 is bij 250 essen de ziekte vastgesteld. In 2016 is verdere terugloop van de gezondheid geconstateerd bij een groot gedeelte van de 5.459 essen binnen de gemeente. In juli/aug 2017 zijn alle essen gecontroleerd. Bij circa 50% van de essen is de ziekte geconstateerd. Najaar 2017 wordt bepaald welke maatregelen nodig zijn bij de aangetaste bomen (snoeien of in enkele gevallen verwijderen). De ontwikkeling van de ziekte wordt gevolgd zodat de consequenties gemeld kunnen worden. Risico 2018 vervallen vanwege melding bloesemrapportage	Visuele boomcontrole 2015 (VTA controle) en controle juli/ aug 2017	€ 120.000	nee	middel	€ 60.000	Als de ziekte doorzet is extra controle en snoeiwerk noodzakelijk. De gemeente is verantwoordelijk voor veilige bomen in de openbare ruimte. Op basis van de controle van juli/aug 2017 worden najaar 2017 maatregelen bepaald en moet ingegrepen worden. (snoeien of indien nodig verwijderen/vervangen). De uitvoering hiervan zal vanaf 2018 plaatsvinden.	2018	S	€ -	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
4	Gevolgen grote werkzaamheden voor het wegnennetwerk	De komende jaren is een aantal projecten van derden gepland (spoor en randweg Tricht, Zuidwestboog Den Bosch- Utrecht/ Betuwelijn en aanleg windmolenpark Deil) ten gevolge waarvan bestaande wegnennet overmatig belast kan worden tijdens de uitvoeringsfase. Daarbij kan niet verhaalde schade en/of versnelde afschrijving van het wegnennet optreden. In de voorbereidingsfase wordt dit in overleg met Prorail en de initiatiefnemers van het windpark zoveel als mogelijk voorkomen, danwel in het project ondergebracht.	Project PHS Tricht en Randweg/ Project PHS Zuidwestboog/ Windmolenpark Deil	€ 825.000		middel	€ 412.500	Het is niet zeker of de voorgestelde afspraken over gebruik van het wegnennet kunnen worden gerealiseerd; aan- en afvoer van materialen zal over het wegnennetwerk van Geldermalsen plaatsvinden	2019 en 2020	I	PM	€ 75.000	€ 357.500	
5	Belasting-opbrengsten	minder inkomsten dan geraamd i.v.m. leegstand en minder nieuwbouw gerealiseerd	reële inschatting op basis van ervaringsgegevens	€ 100.000		laag	€ 25.000	betreft vnl gebruikersdeel OZB en hondenbelasting, minder nieuwbouw wordt grotendeels gecompenseerd door AU. Vanaf 2016 laag geraamd met het oog op verwachte kentering crisis en ervaringsgetallen jaarrekening 2015	2018	S	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
	Rentetorekening	Stijgende rentepercentages bij herfinanciering > 2,5% zorgen voor hogere lasten in de begroting en de grondexploitatie	De rente is al enige jaren laag, op enig moment zal hier een kentering in komen.	Het bedrag is nu niet goed in te schatten, maar kan fors zijn		laag	PM	Voor de nieuw op te nemen langlopende geldleningen wordt vanaf 2018 rekening gehouden met een rentepercentage van 2,5%. Begin mei bedroeg de indicatieve rente voor een langlopende lening rond de 1,5% à 1,7%. Het risico voor hogere rentelasten kan derhalve als laag worden ingeschat. Het is moeilijk te voorspellen wanneer de rente gaat stijgen en hoe groot de stijging wordt. Het probleem doet zich voor bij de herfinanciering vanaf 2020	2020				PM	PM
6	Datalekken	geen goede invulling geven aan de meldplicht zoals genoemd in de Wet bescherming persoonsgegevens: Bijv. kwijtgeraakte usb-stick, gestolen laptop, inbraak in databestanden door hacker	Wbp, de maximale boete bedraagt € 820.000. M.i.v. mei 2018 wordt de Algemene verordening gegevensbescherming van kracht. De boetes die op grond van deze Europese verordening kunnen maximaal € 20 miljoen bedragen.	PM		middel/ laag	PM	voor de informatiebeveiliging voeren we momenteel een actieplan uit waarin risico-awareness van medewerkers een belangrijk onderdeel is	2018	I	PM	PM	PM	PM
6	Werkkosten-regeling	Door de verlaging van de vrije ruimte voor de werkkostenregeling van 1,4% naar 1,2% is er een risico van hogere belastingkosten voor Geldermalsen als werkgever	aanpassing belastingwetgeving per 1 januari 2015	PM		laag		de overschrijding in 2015 en 2016 kon binnen de salarisbudgetten worden opgevangen, mutaties worden door het jaar heen nauwlettend gevolgd. Controle door de Belastingdienst heeft uitgewezen dat Geldermalsen grip heeft op de werkkosten	2018	S	PM	PM	PM	PM
Verbonden partijen														
2	Omgevingsdienst outputfinanciering	De bedoeling is dat per 2018 op basis van outputfinanciering onze bijdrage aan de ODR wordt bepaald. Wanneer de stijging ook te maken heeft met een grotere afname van producten (=meer omgevingsvergunningen) is het reëel te verwachten dat een deel kan worden opgevangen door een hogere legesopbrengst. Er blijft een substantieel risico over.	op basis van het werkprogramma 2018 kan dit risico vervallen	€ -			€ -	werkprogramma 2018	2018	S	€ -	€ -	€ -	€ -

Meerjarig risico overzicht bij bloesemrapportage 2018

GGD	Niet afgedekte weerstandscapaciteit GGD Gelderland Zuid	begroting 2017 GGD, aandeel Geldermalsen is 3,5%	€ 39.620		absoluut		GGD heeft in de berekening van de weerstandscapaciteit inmiddels rekening gehouden met de weging	2017 I					
Veiligheidsregio	tekort in begroting 2018 af te dekken door verhoging bijdragen gemeenten	Dit risico is vervallen door het raadsbesluit van 27 maart 2018				€ -		2018 S		€ -	€ -	€ -	€ -
Regio Rivierland	GGD verlaat pand dat nu van de regio wordt gehuurd met als gevolg een hogere gemeentelijke bijdrage. Bij vertrek uit het pand heeft een regio een nadeel van € 300.000; bij een korting ter hoogte van de bij de GGD ingeboekte besparing een nadeel van € 177.000	begroting GGD waarin besparing reeds is ingeboekt: Regio Rivierland houdt hier geen rekening mee. In de volgende kolom staat het effect op de gemeentelijke bijdrage	€ 33.000 incidenteel respectievelijk € 20.000 structureel		middel	€ 16.500 I resp € 10.000 S	De kans dat dit risico zich voordoet wordt op gemiddeld geraamd, maar op dit moment is niet in te schatten wat de uitkomst wordt. Bij vertrek is er een incidenteel groter nadeel, maar kan het pand aan een ander worden verhuurd; bij een korting is het risico structureel. Daarom vooralsnog PM	2018 I/S	PM		PM		PM
AVRI	Door het besluit van het AB van de Regio/Avri t.a.v. de inzet van de voorziening Basispakket / Afvalstoffenheffing komt de bodem van deze voorziening in zicht. Dit in afwijking van het standpunt van de gemeente Geldermalsen. Door het sluiten van de stortplaats en de overdracht aan de provincie, kan deze voorziening op termijn wel weer aangroeien. In 2018 en 2019 is er incidenteel mogelijk te weinig aanwezig in de voorziening voor eventuele tegenvallers. Reeds vorig jaar was door Avri de suggestie aan gemeenten meegegeven om binnen de gemeentelijke begroting met dit risico rekening te houden.	AB stukken AVRI. Bij een tekort van € 500.000 is het aandeel van Geldermalsen € 55.000 in 2018 en 2019	€ 55.000		middel	€ 27.500	inschatting AVRI	2018 I		€ 27.500	€ 27.500		
Totaal										€ 399.351	€ 740.333	€ 955.333	€ 752.833

Gewogen risico's <€ 20.000, niet meegenomen in bufferbedrag

3	Participatiewet	inkomens- en werkdeel, verhoging drempel vangnetregeling. Tussen 7,5% en 12,5% overschrijding wordt nog maximaal 50% vergoed, boven 12,5% volledig	Aangekondigde wijziging in de regelgeving	€	76.333	laag	€	19.083	laag ivm verwachte aantrekkende van de economie.	2018	S	€	19.083	€	19.083	€	19.083	€	19.083
3	leerlingsvervoer	hogere kosten door meer leerlingen, meer individueel vervoer of langere afstanden	feitelijke situatie 2017 en 2018	€	57.000	laag	€	14.250	De raming is in de bloesemrapportage verhoogd op grond van de ervaringen in het schooljaar 2016/2017. Hierdoor schatten we dit risico als laag in	2018	S	€	14.250	€	14.250	€	14.250	€	14.250
1	kosten bestuur	de gemeente is eigen risicodragers voor de arbeidsongeschiktheid van bestuurders tot aan het moment van pensionering. Gezien de gemiddelde leeftijd van de collegeleden is dit risico nu meer opportuun dan in het verleden. Er is een mogelijkheid om dit risico te verzekeren, de kosten van de verzekering bedragen € 29.000 per jaar.	Pro Ambt en Centraal Beheer	€	66.000	laag	€	16.500	op basis van de huidige inschatting van de fysieke gesteldheid van bestuurders	2018	S	€	16.500	€	16.500	€	16.500	€	16.500
6	WW lasten personeel	Gemeente is eigen risicodragers voor de WW. Het risico bestaat dat bij ontslag van medewerkers de gemeente de uitkeringslasten voor haar rekening moet nemen		€	50.000	laag	€	12.500	Geprobeerde wordt om deze lasten zoveel mogelijk te voorkomen door o.a. reïntegratie trajecten	2018	S	€	12.500	€	12.500	€	12.500	€	12.500
4	Riooheffing	Toename kwijtschelding riooheffing door economische crisis		€	25.000	middel	€	12.500		2018	I	€	12.500						
5	Dividenden	minder dividend dan geraamd	nota risico's de baas, 10%	€	-	laag	€	-	obv ervaringscijfers en reeds gedane aanpassingen in de begroting	2018	S	€	-	€	-	€	-	€	-
5	Rentotoerekening	Hogere aanwending bestemmingsreserves	de bestemmingsreserves worden ook als intern financieringsmiddel ingezet. Wanneer meer wordt onttrokken dan geraamd, heeft dit gevolg voor de bespaarde rente van 2,5%	indicatieve gevolgen bij een extra onttrekking van € 2 tot € 6 mln zijn bedragen van € 50.000 in 2018 oplopend tot € 150.000 in 2022		laag	€	oplopend van € 12.500 tot € 37.500	ivm het arhtoezicht worden hogere onttrekkingen op dit moment niet verwacht.	2018	S	€	12.500	€	18.750	€	25.000	€	31.250
	aansprakelijkstelling	Risico op aansprakelijkheid voor letselschade als gevolg van ad hoc bembeheer	aansprakelijkstellingen sinds 2013, uitgangspunt € 25.000 over de looptijd van het beheerplan	€	5.000	hoog	€	3.750	obv ervaringscijfers	2018	S	€	3.750	€	3.750	€	3.750	€	3.750
6	verbonden partijen	risico van uitreden van een partij voor de achterblijvende partijen, wordt nihil geschat ijm het feit dat de lasten bij de uitredende partij worden gelogd		€	-	laag													
2	planschade	meer kosten van planschade adviezen dan geraamd		€	25.000	laag	€	6.250	vooralnog laag, hoewel het aantal verzoeken weer toeneemt	2018	S	€	6.250	€	6.250	€	6.250	€	6.250
	Totaal			€	304.333		€	84.833				€	97.333	€	91.083	€	97.333	€	103.583