

Top 10 Naris oktober 2020

Risicogebeurtenis	Netto Kans	Totaal: Netto Financieel Maximum	Maatregelen
Risico's grondexploitaties	Diverse kansen i.v.m. meerdere onderliggende risico's	€ 3.300.000	Aan de hand van afwijkingen in de halfjaarlijkse monitor grondbedrijf wordt bijgestuurd. De betrouwbaarheid van deze cijfers is toegenomen door de aanschaf van het nieuwe technische systeem: 'grexmanager metafoor'.
Budgetverhoging P-nota 2020 niet toereikend voor uitvoering Jeugdwet	70%	€ 0 - € 2.900.000	Om meer grip te krijgen op de kostenontwikkeling richten we ons op de volgende acties: - het verfijnen van ons prognosemodel - de invulling van lokaal contractmanagement op basis van een analyse van de werkwijze van zorgaanbieders - aandacht voor kostenbeheersing bij gezinswerkers - de uitvoering van het plan van aanpak kostenreductie (met daarin de inzet van een onderhandelaar, strakke controles vanuit de backoffice en aandacht voor het geldende administratieprotocol en de bruikbaarheid daarvan) - het uitvoeren van een benchmark onder een groot aantal gemeenten.
Aanzuigende werking huishoudelijke hulp, dagbesteding en begeleiding	90%	€ 0 - € 1.500.000	Strakke en actieve monitoring. Als gevolg van de invoering

Risicogebeurtenis	Netto Kans	Totaal: Netto Financieel Maximum	Maatregelen
			abonnementstarief is de sturing beperkt.
Ontoereikend budget voor uitkeringen (BUIG) als gevolg van de open einde regeling	50%	€ 0 - € 1.600.000	Aanvragen Vangnetregeling (voorheen MAU) en actief Monitoren
De kosten van het project 'Heerenveen beter bereikbaar' vallen hoger uit	25%	€ 0 - € 3.000.000	Medio april heeft er een actualisatie plaatsgevonden van de risico's binnen het project HBB. Hieruit blijkt dat het budget projectonvoorzien mogelijk niet toereikend is. De totale omvang van de benoemde risico's uit de deelprojecten KR Poststraat en Oranje Nassaulaan bedraagt € 3.000.000. Het effect van het niet kunnen compenseren van BTW bedraagt circa € 1.000.000. Dit afgezet tegen het restant projectbudget bedraagt het netto risico circa € 3.000.000. Ten aanzien van de fiscale problematiek wordt op korte termijn overleg gevoerd met de belastingdienst.. Verder worden de volgende beheersmaatregelen getroffen: - Samenwerking opzoeken met RWS en provincie Fryslan in de discussie met de belastingdienst - Besparing op kosten door bv hergebruik van materialen (dit heeft wel een negatief effect op het risicoprofiel) - Efficiënt en effectief inzetten van het projectbureau

Risicogebeurtenis	Netto Kans	Totaal: Netto Financieel Maximum	Maatregelen
De aandeelhouders Thialf moeten ingrijpen en/of financieel bijstorten	80%	€ 100.000 - € 366.000	Er wordt gekeken welke mogelijkheden er zijn om Thialf incl. de zonnepaneleninstallatie verzekerd te krijgen en hiermee het effect op de exploitatie zo klein mogelijk te laten zijn., - Er ligt inmiddels een reddingsplan waarmee de thialf er structureel bovenop kan komen. Afhankelijk van de effectuering hiervan kan een gemeentelijke bijdrage noodzakelijk blijven. Wij blijven nauwlettend deze ontwikkeling in de gaten houden.
Onvoldoende dekking voor cao-afspraken 2020	50%	€ 0 - € 700.000	- Op de hoogte blijven van de actuele ontwikkelingen. De omvang van het risico bestaat uit: - 2% loonstijging (500.000) - mogelijke structurele thuiswerkvergoeding (200.000)
Lagere uitkering uit het gemeentefonds.	50%	€ 0 - € 1.000.000	Verantwoorden en bijsturen in een planning en control document.
Gemeente treedt op als BTW-ondernemer voor de inzameling van verpakkingsafval	70%	€ 150.000 - € 250.000	1. Contact is gelegd met onze externe fiscalist welke het er niet mee eens is. Advies is om voorlopig pas op de plaats te maken. Verwachting is dat veel gemeenten zich aansluiten. 2. Sinds 2017 worden de kosten van kwijtscheldingen niet toegerekend aan de tarieven voor afvalstoffenheffing terwijl dit mogelijk is. De kwijtscheldingskosten

Risicogebeurtenis	Netto Kans	Totaal: Netto Financieel Maximum	Maatregelen
			voor 2020 zijn ingeschat op circa 116.000 euro.
Uitgifte grondbedrijf vertraagt met 3 jaar	25%	€ 0 - € 2.000.000	Plankosten beheersen (investeringen in bouwrijp etc laten opschuiven), Conservatieve grondprijzen (met name voor bedrijventerreinen). *Het betreft een aanvullend risico ten opzichte van waarvoor we nu al een weerstandsvermogen hebben opgebouwd. De regulier werkwijze vraagt op korte termijn een actualisatie van alle exploitaties wat nu niet mogelijk is. Naast het bestaande weerstandvermogen is hiermee een aanvullend risico opgenomen.
Verplichte afname van grond en boerderij op het IBF voor een getaxeerde waarde	20%	€ 0 - € 1.146.000	Afhankelijk van derden en marktomstandigheden.