

BIJLAGE 2 Risico-inventarisatie-matrix

| Risicobeheermatrix Gemeente leudal            |   |   |  |               |                            |                            |  |  |                          |
|---|---|---|--|---------------|----------------------------|----------------------------|--|--|--------------------------|
| Naam risico                                   | Beschrijving risico   | Risico categorie                            | Gevolgen als het risico zich voordoet  | Verantw. PHO  | Kans dat het zich voordoet | Incidenteel of structureel | Genomen beheersmaatregelen   | Restrisico   | weerstand component      |
| Veranderende bevolkings-samenstelling         | Een veranderende bevolkingssamenstelling stelt andere en nieuwe eisen aan dienstverlening en voorzieningen en is zeer beperkt beïnvloedbaar. Om hieraan tegemoet te komen moeten tijdig beleidskeuzen en maatregelen worden getroffen.  | Bestuurlijk risico (politiek), Imago risico | Heeft gevolgen voor bijvoorbeeld accommodatiebeleid maar ook groeiende vraag naar voorzieningen in verband met toenemende hulpbehoefte (met de jaren komen de gebreken) en afnemende vraag naar andere, op de jeugd gerichte voorzieningen. Ook zijn er gevolgen voor de arbeidsmarkt, zoals de noodzaak langer te werken (verhoging pensioengerechtigde leeftijd) en mogelijk in verband daarmee afname van het aantal beschikbare vrijwilligers en mantelzorgers. Onduidelijke of foutieve beleidskeuzen als gevolg van het blijven volgen van beleidstrategieën gebaseerd op voortgaande groei. | P. Vogels     | hoog                       | structureel                | Start politieke en maatschappelijke dialoog over komende veranderingen en creëren van draagvlak voor het maken van (preventieve) beleidskeuzen. Taakgroep "Veranderende bevolkingssamenstelling" is actief. Er is een beleidsnotitie in voorbereiding.   | Ontwikkelingen die de huidige statische voorspellingen beïnvloeden en in de praktijk tot andere resultaten leiden. | € -                      |
| Grondexploitaties                             | De gemeente Leudal voert een actief grondbeleid. Voor de exploitaties worden calculaties opgesteld. Door omstandigheden kan het voorkomen dat de op de exploitaties verwachte winsten lager uitvallen of zelfs verliezen ontstaan.  | Financieel risico                           | De verslechterde economische omstandigheden beïnvloeden de winstverwachtingen van exploitaties.<br><br>De gevolgen van de kredietcrisis, economische recessie en de daarop volgende bezuinigingen zijn langlopend.   | J. Minses     | gemiddeld                  | incidenteel                | Er is een reserve grondexploitaties als buffer om weerstandscapaciteit te bieden en risico's af te dekken. De gemeente Leudal voert een actief risicomangement door:<br><br>- de uitgangspunten van de planexploitatie continu te monitoren en zo nodig bij te stellen, zonder dat hiermee de kwaliteit van het plan substantieel wordt aangetast. In dat geval is nieuw bestuurlijk draagvlak vereist;<br>- de onderdelen van de planontwikkeling realistisch in te schatten;<br>- activiteiten in het planontwikkelingsproces te toetsen aan vastgestelde financiële kaders en het planresultaat te toetsen aan de mogelijkheden en onmogelijkheden m.b.t. het weerstandsvermogen van de gemeente. | Afgedekt in de reserve risico grondexploitaties  | € -<br>€ -<br>€ -<br>€ - |
| Projecten                                     | In de lopende projecten zijn een aantal risico's te onderkennen:  |   |  |               |                            |                            |  |  |                          |
| Project De Walk                               | Het inrichtingsplan is opgesteld. Hieruit blijkt dat het gebruik van de oppervlakte t.b.v. het gemeentehuis veel groter is dan volgens de inschatting van de massastudie. Op basis hiervan is een kostenverdeling opgesteld.  |   | De stuurgroep de Walk heeft in haar vergadering van 15apr11 die kostenverdeling onderschreven, en geconstateerd dat € 514.000 aan incidentele kosten nog toegerekend dienen te worden aan het gebied van het nieuwe gemeentehuis en nog aanvullende dekkingsmiddelen voor die kosten dienen te worden aangewezen.  | J. Minses     | hoog                       |                            | De stuurgroep adviseert dat eerst te doen nadat de volledige oplevering van de CHV heeft plaatsgevonden. Verder kan worden vermeld dat voor het totale plangebied een bestemmingsplan in voorbereiding is. De planning is erop gericht dat plan eind 2011 ter vaststelling aan te bieden.  | hoog   | € 385.500                |
| Project structuurbeelden Haelen – Horn (SBHH) | Dit project bestaat uit 10 deelprojecten waarvoor een realiseringsovereenkomst is afgesloten. Er is inmiddels vertraging opgetreden in de uitvoering. De benodigde bestemmingsplanwijziging in nog niet in procedure. In de plannen is een winst voorzien (1,8 mln) die deels ingezet wordt ter dekking van projecten (0,7mln).   |   | Door vertraging komen de middelen die ter dekking van andere projecten zijn bestemd niet beschikbaar. Daarnaast bestaat ook een risico dat (een deel van) de realiseringsovereenkomst niet uitgevoerd wordt als gevolg van marktomstandigheden.  | J. Minses     | hoog                       | incidenteel                | Er wordt op dit moment onderhandeld over de realiseringsovereenkomst en de deelprojecten. De gemeente houdt vast aan de uitvoering van de overeenkomst. Daarnaast zal de projectleider met het bureau dat ook de oorspronkelijke inschattingen heeft gedaan, de risico's opnieuw in kaart brengen.   | minimaal, een deel van de winst ter grootte van de risico's (1,2 mln) is nog niet als bate begroot.                | € -                      |
| Project Tango                                 | Tango is 1 van de 10 projecten uit SBHH. Hierover moet nog besluitvorming plaatsvinden. Vooruitlopend hierop zijn 2 tennisverenigingen gefuseerd, op basis van overleg met het bestuur. Dekking vindt deels plaats uit SBHH (de rest is in de begroting gedekt). De grond is reeds aangekocht.  | Financieel en bestuurlijke imagoschade      | Als de dekking vanuit SBHH niet (tijdig komt), kan Tango niet doorgaan of zal alternatieve dekking gevonden moeten worden.   | J. Smolenaars | gemiddeld                  | incidenteel                | Omdat het bedrag van € 519.893,- een risico is in de dekking van het project wordt momenteel in overleg met de marktpartij onderhandeld om dit bedrag 'in natura' betaald te krijgen. Hiermee wordt bedoeld dat de marktpartij op basis van transparantie concrete werkzaamheden (bv. bouwen verenigingsgebouw) verricht ter grootte van genoemd bedrag. Als dit lukt is er geen 'interne' dekking nodig voor genoemd bedrag.  | gemiddeld  | € 250.000                |
| Project BMV Grathem                           | De gemeente is financieel verantwoordelijk voor de kapitaallasten van de investering, de eigenaarlasten en groot onderhoud. Het gehele exploitatiemodel dient nog te worden vastgesteld. De raad heeft aangegeven dat een voldoende sluitende exploitatie een vereiste is voor het project. Er hebben echter al activiteiten plaatsgevonden, dus uitreding is niet meer mogelijk. | bestuurlijke imagoschade, financieel        | De aanbestedingen laten een zeer groot financieel voordeel zien van ongeveer 1,2 miljoen euro. Daarnaast zijn er meerkosten ten behoeve van infrastructuur, ambtelijke inzet en inrichting ter hoogte van ongeveer 850.000,- euro. Aan college (30082011) en raad (04102011) wordt verzocht de meerkosten uit het aanbestedingsvoordeel te dekken. Er is een exploitant gevonden voor exploitatie van de foyer. De overige exploitatie levert weinig geld op.  | J. Smolenaars | hoog                       | structureel                | Beheer en verdere exploitatie is nu in handen van een werkgroep. Omdat voor de foyer al een exploitant gevonden is, zal het lastig zijn voor de rest een sluitende exploitatie te realiseren.  | hoog, maar het bedrag is nog niet in te schatten   | € -                      |

**BIJLAGE 2 Risico-inventarisatie-matrix**

| Naam risico  | Beschrijving risico  | Risico categorie                    | Gevolgen als het risico zich voordoet  | Verantw. PHO  | Kans dat het zich voordoet | Incidenteel of structureel | Genomen beheersmaatregelen  | Restrisico  | weerstand component |
|--|--|-------------------------------------|--|---------------|----------------------------|----------------------------|---|---|---------------------|
| Project MFC de Postkoets   | In de begroting van dit project is een aanbestedingsvoordeel gerealiseerd, welk voordeel gedeeltelijk door andere tegenvallers enigszins tenietgedaan wordt. De verwachting bestaat dat het project conform planning (1 november a.s.) en budget gerealiseerd gaat worden. | Financieel                          |  | J. Smolenaars | minimaal                   | incidenteel                | Project verkeert in eind fase. Er zijn nog enkele punten die de aandacht vragen. College heeft besluit genomen tot maximalisering van de resterende uitgaven.   | geen meer, project is zo goed als klaar.                    | € -                 |
| Onderhoud vastgoed   | De gemeente heeft veel panden in eigendom. Het onderhoud is de laatste jaren ad hoc gebeurt. Daardoor bestaat het risico dat er kosten gemaakt moeten worden om uitgesteld onderhoud in te halen.  | Financieel risico                   | Als er uitgesteld onderhoud blijkt te zijn, dan moeten er extra kosten gemaakt worden om dit uit te voeren. Hiervoor zijn geen budgetten voorzien. De hoogte van het bedrag is afhankelijk van de marktprijzen.  | M. Janssen    | gemiddeld                  | incidenteel                | Op dit moment worden de onderhoudsplannen geactualiseerd om het op basis daarvan aan te besteden. Dan zal blijken of de beschikbare middelen voldoende zijn.  | klein, er kan nog besluitvorming over uitgaven plaatsvinden | € 50.000            |
| Vastgoed exploitatie   | Vastgoed kan niet (tijdig) worden vermarkt waardoor aanzienlijke exploitatieverliezen mogelijk zijn. Risico's op leegstand en vandaar uit vandalisme zijn aanwezig.  | Financieel risico                   | Het grootste risico is dat panden welke op de nominatie staan om verkocht te worden lange tijd leeg zullen staan, gezien de problemen wereldwijd in de economische situatie en het gebrek aan consumentenvertrouwen.   | J. Smolenaars | gemiddeld                  | incidenteel                | Er is een stuurgroep vastgoed ingesteld om te zorgen voor goed beleid en bewaking op de voortgang en samenhang hiervan.   | klein   | € 562.500           |
| Dekking vanuit verkoop vastgoed                                    | Bij het besluit ten aanzien van de nieuwbouw centrale huisvesting is dekking opgenomen van € 3,35 mln. uit de verkoop van panden. De taxaties zijn naar actuele inschatting te hoog geweest.   | Financieel risico/economisch risico | Er kan een tekort ontstaan op krediet huisvesting van rond 0,5 mln.  | J. Smolenaars | hoog                       | incidenteel                | In samenhang met de centrum visie Heythuysen wordt geprobeerd e.e.a. zo gunstig en flexibel mogelijk weg te zetten.   | hoog  | € 375.000           |
| Dekking vanuit grondverkoop  | Bij de BMV Grathem en Dorpshoes Horn is de opbrengst van gronden ingezet als dekkingsmiddel. Voor € 1,9 mln. Het is op dit moment niet zeker dat die bedragen gerealiseerd kunnen worden.  | Financieel risico                   | Er kan een tekort ontstaan op genoemde kredieten.  | J. Smolenaars | gemiddeld                  | incidenteel                | Er wordt geprobeerd de panden zo gunstig mogelijk te verkopen.  | gemiddeld   | € 100.000           |
| Onderhoud BMV's  | In de begroting van een aantal projecten (BMV Roggel, Heythuysen, Grathem en Horn) is niet voorzien het opnemen van een budget voor het onderhoud.   | Financieel                          | Getracht zal worden deze kosten op te vangen binnen het onderhoudsbudget, maar het is momenteel niet bekend of dit realiseerbaar is.   | J. Smolenaars | gemiddeld                  | incidenteel                | De opdracht voor het opstellen een meerjarenonderhoudsplan (MOP) is verstrekt. Het resultaat wordt via Berap verwerkt.  | gemiddeld   | € 100.000           |
| BMV Heythuysen   | In de begroting van dit project is voor het onderdeel realisatie gymzaal onvoldoende budget opgenomen.   | Financieel                          | De verwachting bestaat dat er een tekort dreigt van € 100.000, echter momenteel is men nog druk doende om te bekijken of deze meerkosten op een andere manier opgevangen kunnen worden.  | J. Smolenaars | gemiddeld                  | incidenteel                | DOP-subsidie aangevraagd. Subsidie is toegekend tot max. € 100.000. Eindverantwoording is ingediend bij Dienst Landelijk Gebied (met goedkeurende accountantsverklaring)  | zeer klein  | € 10.000            |
| veiligheidsregio en brandweerdistrict Weert                        | De veiligheidsregio is een bezuiniging opgelegd waarvan 2,5% nog niet is ingevuld en de brandweer van 5%. Het is niet zeker dat het lukt deze te realiseren na 2012.   | Financieel risico                   | Er ontstaat een tekort op betreffende budgetten vanaf 2013 als de bezuinigingen niet gerealiseerd worden   | Burgemeester  | gemiddeld                  | structureel                | Er wordt steeds opnieuw aangegeven dat deze bezuiniging wel gerealiseerd moet worden. Bestuurlijke druk.  | klein, er is nog tijd om e.e.a. te realiseren               | € 150.000           |
| grootschalige stroomstoring ICT en elektriciteit voor langere tijd | Bij een elektriciteit- of systeemcrash zal de gemeente de continuïteit van de maatschappelijke dienstverlening moeten garanderen.  |                                     | Bij grootschalige uitval of verstoring wordt ook veel van het werk van de gemeente nog urgenter. Het bestuur moet crisisbesluiten kunnen nemen.  | Burgemeester  | klein                      | incidenteel                | Er is een noodstroomagregaat en voor de automatisering heeft Leudal een uitwijkovereenkomst met uitwijkcentrum Leliestad en loopt in overleg met de RABO om die uitwijk meer lokaal te organiseren.   | klein   | € -                 |
| Pandemie   | Pandemie is niet alleen een medisch probleem. Ziekte, zorg voor zieke naasten en angst om ziek te worden zullen er voor zorgen dat veel mensen tijdens een pandemie niet naar hun werk gaan.   | Bestuurlijk risico                  | Tijdens de piek van een ernstige griepandemie is dat naar verwachting gemiddeld 30%. Door een dergelijk grote uitval van personeel, ongepland en op ongelukkige plekken in de organisatie, zal de continuïteit van de gemeentelijke organisatie onder druk komen te staan. | Burgemeester  | klein                      | incidenteel                | In het continuïteitsplan griepandemie 2009 staan zaken geregeld als: Want wie mag de betalingen doen? Wie zorgt ervoor dat het automatiseringssysteem in de lucht blijft? Hoe zit het met besluitvorming? Daar komt nog bij dat een pandemie een crisis is en dus bij een groot deel van de crisisorganisatie aan het werk moet. Ook voor de crisisorganisatie zijn mensen nodig. | klein   | € -                 |
| Algemene rampen  | Er kunnen zich rampen voordoen, zoals bijvoorbeeld hoog water.   | Bestuurlijken financieel risico     | De gemeente moet personeel en materieel inzetten, wat wellicht gedeeltelijk onder verzekering of schadefonds valt, maar ook altijd wel kosten voor de gemeente veroorzaakt.  | Burgemeester  | klein                      | incidenteel                | Er is een rampenplan en een bestrijdingsplan hoog water Maas.   | klein   | € 200.000           |
| Klant contact centrum  | De uitval geautomatiseerde systemen is een risico  | Aansprakelijkheid/ imago            | Als de systemen niet werken kunnen geen producten geleverd worden. Bij bijvoorbeeld huwelijken, overlijden e.d. kan dat tot vervelende situaties (en eventueel aansprakelijkheidstellingen leiden).  | P. Vogels     | klein                      | structureel                |   | minimaal  | € -                 |
| Klant contact centrum  | Diefstal van data, documenten, kasgeld   | Financieel/ imago                   | Bepaalde financiële gevolgen, maar het komt naar de buitenwereld niet goed over.   | P. Vogels     | klein                      | structureel                | Er wordt gewerkt volgens vaste procedures, waarbij beveiliging en persoonlijk (op naam geregistreerde) toegang van toepassing is.   | minimaal  | € -                 |
| Maatschappelijke accommodaties                                     | Bij de ombuigingen wordt ervan uitgegaan dat in 2013 de exploitatiekosten van gemeenschapshuizen niet meer door de gemeente vergoed worden; die termijn zal waarschijnlijk niet haalbaar zijn (juridisch).   | Financieel                          | Tot 2015 zullen budgetoverschrijdingen ontstaan.   | J. Smolenaars | groot                      | structureel                | Er wordt gewerkt aan nieuw accommodatiebeleid (interactief met gebruikers).   | groot   | € 375.000           |

**BIJLAGE 2 Risico-inventarisatie-matrix**

| Naam risico  | Beschrijving risico   | Risico categorie  | Gevolgen als het risico zich voordoet   | Verantw. PHO  | Kans dat het zich voordoet | Incidenteel of structureel | Genomen beheersmaatregelen  | Restrisico   | weerstand component |
|--|---|-------------------|---|---------------|----------------------------|----------------------------|---|--|---------------------|
| Maatschappelijke accommodaties                                 | Bij harmonisatie van het accommodatiebeleid is het mogelijk dat accommodaties die thans nog bij stichtingen en dergelijke in eigendom zijn, door de gemeente worden overgenomen (inclusief borging van groot onderhoud).  | Financieel        |   | J. Smolenaars | groot                      | structureel                | Dit risico (kwantitatief en kwalitatief) zal zichtbaar worden gemaakt bij de plannen voor de harmonisatie van het accommodatiebeleid (fase 1 van het project Kernen van de toekomst.)   | hangt samen met hierboven genoemd ontwikkeling                                   | € -                 |
| Maatschappelijke accommodaties                                 | De bevolkingsopbouw verandert, vergrijzing en ontgroening.  | Financieel        | Deze vergrijzing en ook veranderende behoeften en "modes" maken dat vraag naar en aanbod aan maatschappelijke accommodaties kwalitatief (verouderd) en ook kwantitatief (overaanbod) niet op elkaar afgestemd zullen blijven.                       | J. Smolenaars | gemiddeld                  | structureel                | Dit risico zal aan de orde komen in het accommodatiebeleid op langere termijn: fase 2 van Kernen van de toekomst.   | gemiddeld  | € -                 |
| WMO-ontwikkelingen/regelgeving Awbz-voorzieningen en jeugdzorg | Vanuit het Rijk worden taken overgeheveld naar de gemeente. De AWBZ voorzieningen en de jeugdzorg, de Wet werken naar vermogen. Het is nog niet duidelijk welk implementatie en uitvoeringsbudget budget hiervoor meekomen.   | Politiek          | In principe moeten de taken binnen het budget uitgevoerd worden. Dat zou kunnen betekenen dat de politieke een keuze moet maken tussen een lager voorzieningniveau of aanvullende dekking moet zoeken om het voorzieningenniveau op peil te houden. | J. Smolenaars | gemiddeld                  | structureel                | Nog geen.   | gemiddeld  | € -                 |
| WWB I-deel   | Voor de WWB inkomensdeel is de financieringsystematiek gebaseerd op gegevens die steeds 2 jaar achterlopen.   |                   | Gezien de ontwikkelingen in de laatste jaren, is het budget vanuit het Rijk onvoldoende.  | M. Janssen    | groot                      | structureel                | Geen, WWB is een open einde financiering  | groot  | € 200.000           |
| De openeind regeling rond het leerlingenvervoer                | Er is een bezuinigingambitie op leerlingenvervoer gelegd.   |                   | Risico op budgetoverschrijding.   | J. Smolenaars | groot                      | structureel                | De raad zal worden verzocht te besluiten tot versoering van de regelgeving.   | minimaal   | € -                 |
| Ombuigingen van subsidies                                      | om de beoogde ombuigingen op het terrein van subsidies te bereiken dienen in 2013 tot drastische kortingen te worden besloten voor 2014 en verder, voor professionele instellingen en voor het lokale verenigingsleven.   |                   | Tot 2014 zullen budgetoverschrijdingen ontstaan.  | J. Smolenaars | groot                      | structureel                | Het beleid staat tot 2013 vast en zal in nieuw vast te stellen beleid vanaf 2014 worden aangepast. Dan zullen de bezuinigingen in één keer gerealiseerd moeten worden.  | groot  | € 267.150           |
| Bodemsanering  | Geen noemenswaardige risico's bekend, maar er kunnen zich in de toekomst gevallen voordoen.   | Financieel risico | Indien de grond (voor zover het gemeentelijke eigendommen betreft) schoongemaakt moet worden, brengt dat kosten met zich mee.   | J. Minses     | minimaal                   | incidenteel                | Geen, er zijn nu geen situaties bekend of verwacht.   | minimaal   | € -                 |
| Bouwleges  | Als gevolg van de economische crisis en nieuwe regelgeving is er het risico dat minder bouwvergunningen worden aangevraagd.   | Financieel risico | Het aantal vergunningen is iets teruggelopen en de (verbouwings)bedragen zijn geringer, waardoor minder inkomsten.  | J. Minses     | hoog                       | structureel                | Inmiddels is € 150.000 afgeraamd bij de 2 e berap 2011. Leges mogen niet winstgevend zijn maar kostendekkend. Onderzoek moet uitwijzen of de legestarieven nog kunnen worden verhoogd i.r.t. kostendekkendheid.                           | gering   | € 15.000            |
| Omgevings diensten   | Najaar wordt 2011onderzocht welke organisatievorm haalbaar is voor de gemeenten die deel uitmaken van de Veiligheidsregio Noord.  | Financieel risico | Afhankelijk van de uitkomsten worden de consequenties in 2012 duidelijk. Dit kan zijn meebetalen aan een centrale organisatie of personeel leveren.   | J. Minses     | gemiddeld                  | structureel                | De regio gaat voor de netwerkvariant met budgettair kader.  | laag, er zal ook nog tijd zijn indien nodig e.e.a. in de begroting te verwerken. | € -                 |
| Rentestijging  | Op dit moment is de rente voor zowel de korte als de lange termijn laag. In de begroting wordt op voorschift van de provincie rekening gehouden met een rentevoet van 4% over het financieringstekort. De werkelijke rentelast kan hoger of lager uitvallen en is afhankelijk van een groot aantal factoren (ontwikkeling rente, aanwending reserves etc.). | Financieel risico | Als de rente stijgen, stijgen de lasten van de gemeente. Er zal dan in de begroting ruimte gevonden moeten worden om deze te dekken. In de begroting is ruim 4 mln opgenomen voor rentelasten   | J. Smolenaars | laag                       | structureel                | Om de renterisico's op de vaste schuld te beheersen, dienen de gemeenten te voldoen aan de renterisiconorm, d.w.z. de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. | klein  | € 100.000           |
| Inkomsten uit beleggingen                                      | De gelden die ontvangen zijn na de verkoop van de aandelen Essent zijn grotendeels belegd. Gezien de financiële crisis is er een risico dat deze beleggingen minder opbrengen dan begroot en zelfs in waarde verminderen.   | Financieel risico | Jaarlijks wordt € 1,7 mln. begroot aan opbrengsten vanuit de beleggingsportefeuille. Daarnaast is er een risico dat de portefeuille zelf minder waard wordt. (Het is overigens wel gebruikelijk dat deze waarde fluctueert).                        | J. Smolenaars | gemiddeld                  | structureel                | De portefeuille is ondergebracht bij de BNG, een professionele instelling. Er is een reserve equalisatie beleggingsresultaat. In de nota reserves en voorzieningen en weerstandsvermogen is voorgesteld deze op te hogen met € 500.000.   | minimaal   | € -                 |
| Gemeente garanties   | De risico's van in het verleden gegarandeerde hypothecaire geldleningen zijn ondergebracht bij de Nationale Hypotheek Garantie. Mocht deze de verplichting niet kunnen voldoen, dan kan de gemeente worden aangesproken.  | Financieel risico | Als de gemeente moet betalen zijn daar geen middelen voor voorzien.   | J. Smolenaars | minimaal                   | Incidenteel                | Geen, risico is zeer klein  | minimaal   | € -                 |
| Gemeente garanties   | De WSW (waarborgfonds sociale woningbouw) verstrekt leningen aan woningcorporaties waarbij de gemeente een achtervangpositie heeft. Mocht WSW de verplichting niet kunnen voldoen, dan kan de gemeente worden aangesproken.   | Financieel risico | Als de gemeente moet betalen zijn daar geen middelen voor voorzien.   | J. Smolenaars | minimaal                   | Incidenteel                | Wijzigingen in de portefeuille worden beoordeeld en aan B&W voor besluitvorming voorgelegd.   | minimaal   | € -                 |
| Algemene uitkering uit het gemeentefonds                       | De inkomsten die onze gemeente ontvangt uit het gemeentefonds bedragen circa 42% van het begrotingstotaal. Als gevolg van de economische crisis en de hierdoor noodzakelijk geachte forse bezuinigingen is de algemene uitkering uit het Gemeentefonds is op dit moment onderhevig aan onzekerheden.  | Financieel risico | De omvang van de algemene uitkering is rond de € 28 mln. De impact van beslissingen op rijksniveau is moeilijk in te schatten. Op dit moment is het wat rustiger rond de totale hoogte van het gemeentefonds.                                       | J. Smolenaars | laag                       | structureel                | Er is een aparte reserve gemeentefonds ingesteld (bij 3e berap 2010) om schommelingen op te vangen. De stand van deze reserve is € 519.000.   | Klein  | € -                 |

BIJLAGE 2 Risico-inventarisatie-matrix

| Naam risico                 | Beschrijving risico  | Risico categorie  | Gevolgen als het risico zich voordoet   | Verantw. PHO  | Kans dat het zich voordoet | Incidenteel of structureel | Genomen beheersmaatregelen   | Restrisico  | weerstand component |
|-----------------------------|--|-------------------|---|---------------|----------------------------|----------------------------|--|---|---------------------|
| Gemeentefonds onder de loep | BZK gaat een integraal onderzoek doen naar het verdeelstelsel van het gemeentefonds, de resultaten worden verwacht in de meicirculaire 2012. | Financieel risico | De gevolgen kunnen zowel positief als negatief zijn. Het totale gemeentefonds blijft gelijk, de verdeling over de gemeenten wordt bijgesteld. | J. Smolenaars | gemiddeld                  | structureel                | Er is een aparte reserve gemeentefonds ingesteld (bij 3e berap 2010) om schommelingen op te vangen. De stand van deze reserve is € 519 mln. De afwijkingen kunnen groter zijn dan de middelen in de reserve. Bovendien moeten ze structureel worden opgevangen in de begroting. De verwachting is dat daar wel voldoende tijd voor zal zijn. | De verwachting is dat er voldoende tijd zal zijn voor aanpassing. | € 275.000           |
| Rechtszaken                 | Er loopt een 4-tal procedures waar de gemeente aansprakelijk gesteld wordt.  | Financieel risico | In één geval wordt geprobeerd de schade te verhalen op een derde partij. In 2 gevallen zal de gemeente de verzekering aanspreken.             | divers        | gemiddeld                  | incidenteel                | Er wordt geprocedeerd om betaling te voorkomen.  | klein   | € 100.000           |
|                             |  |                   |   |               |                            |                            |  |   | <b>€ 3.515.150</b>  |