Jaarstukken 2022

20-10-2023

Omschrijving risico's Bedrag x € 1.000	Begroting 2023	Jaarrekening 2022	Klasse	Kans %	Berekend risicobedrag
Invoering omgevingswet	pm	pm			pm
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	pm	pm			pm
Planmatig onderhoud wijk Benning	pm	pm			pm
Gemeentefonds	pm	pm			pm
Inflatie	pm	pm			pm
Totaal niet kwantificeerbare risico's	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal risico's	**4.791**	**4.741**			**1.029**

Toelichting risico's
De hiervoor vermelde risico's zijn ten tijde van het opmaken van de begroting 2023 geactualiseerd en wederom voor de jaarrekening 2022 beoordeeld en waar nodig aangepast. Het gaat in deze paragraaf om de risico's welke kunnen voorkomen in de toekomst. De geactualiseerde risico's zijn hierna beschreven.

Open einderegelingen Wmo
Incidentele grote uitgaven kunnen vanzelfsprekend leiden tot overschrijding van het in de begroting opgenomen budget. Met name bij de kosten van woningaanpassingen zou dat om relatief grote bedragen kunnen gaan. Voor de berekening van het weerstandsvermogen gaan wij er vanuit dat er eens in de vijf jaar sprake kan zijn van een overschrijding van het beschikbare budget.

Er vloeien nieuwe tarieven voort bij de afronding van twee aanbestedingen (woningaanpassingen, begeleiding en dagbesteding) in 2023. Vanwege de inflatie verwachten wij een behoorlijke kostenstijging bij de overeenkomst ten behoeve van de woningaanpassingen. Daarnaast verwachten wij vanwege de inflatie van meerdere aanbieders/leveranciers verzoeken om de tarieven bij de lopende overeenkomsten van de maatwerkvoorzieningen met een hogere tarief te indexeren dan contractueel is afgesproken. Wij moeten als gemeente reële tarieven hanteren conform de *AMvB Reële prijs Wmo 2015.*

Momenteel kampt de uitvoeringsorganisatie Duo+ met wachtlijsten als het gaat om de Wmo meldingen. Met een inhaalslag worden de achterstanden weggewerkt. Vanwege de achterstand in de verwerking van de Wmo meldingen, is de prognose te laag ingeschat. Bij het prognosticeren is geprobeerd rekening te houden met de bovenstaande ontwikkelingen. Echter is het ingewikkeld omdat de uitgaven bij de Wmo voorzieningen variëren en het niet inzichtelijk gemaakt kan worden om welke Wmo voorzieningen het gaat in de werkvoorraad.

Het risicobedrag is € 250.000 (klasse 2, 30% kans, incidenteel (€ 75.000)).

Garantstelling leningen sportverenigingen
De gemeente heeft een gemeentegarantie verstrekt aan een sportvereniging. Deze garantie is verleend samen met hypothecaire garantstelling. De gemeente heeft daarmee een grotere zekerheid afgegeven aan derden voor het geval dat de vereniging in financiële problemen zou komen. De kans, dat dit gebeurt en dat de gemeente met financiële aanspraken te maken krijgt, is aanwezig maar klein.

Het risicobedrag is € 154.342 (klasse 1, kans 10%, incidenteel (€ 15.434)); naar aanleiding van de jaarstukken 2022 van de sportvereniging zal dit risico worden geactualiseerd.

Rampen en calamiteiten

Wanneer zich in de gemeente een ramp voordoet (bijvoorbeeld wateroverlast, stormschade, epidemieën, vliegtuigongelukken of uitval van nutsvoorzieningen), wordt een groot deel van de kosten door anderen, zoals verzekeringsmaatschappijen en de rijksoverheid, betaald. Dat laat onverlet dat de gemeente dan zelf ook te maken kan krijgen met omvangrijke kosten. Hiervoor is een bedrag van maximaal € 2.500.000 aangehouden.

Het risicobedrag is ingedeeld in klasse 1, kans 10%, met een onwaarschijnlijke kans van < 1 keer per 10 jaar; incidenteel (€ 250.000).

Risico ruimtelijke projecten

Er is een risico dat door gemeente gemaakte kosten, bij niet doorgaan van met name de kleinere inbreidingslocaties, ten laste van het resultaat van de gemeente komen. Kleinere projecten met hoge mate van onzekerheid worden ten laste van het resultaat gebracht binnen de begroting. De eventuele dekking die nog kan volgen uit deze projecten heeft weer een positief effect op het resultaat van dat jaar. Daar mag zonder anterieur contract echter niet vooruitlopend al rekening mee worden gehouden in de begroting. Om het risico op het resultaat in te perken wordt sinds 2021 sneller aangestuurd op contractuele afspraken over kostendekking door intentie en anterieure overeenkomsten. Er is echter nog sprake van doorloop van projecten waar dit niet alsnog geregeld kan worden of waar dit gesprek nog loopt.

Het risicobedrag dat niet gedekt wordt door toekomstige overeenkomsten is € 300.000.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 150.000.

Duo+

In de programmabegroting 2023 van Duo+ is een geactualiseerd overzicht van de geïnventariseerde risico's voor Duo+ opgenomen. Duo+ heeft geen weerstandsvermogen. Als zich er een risico voordoet wordt er een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. Rekening houdend met een gemiddelde grote kans wordt het totale risico van Duo+ ingeschat op € 630.000.

Het risicobedrag voor onze gemeente betreft ons aandeel in het totale risico voor de drie gemeenten, dat aandeel ramen we op circa € 200.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 100.000.

Bodemverontreiniging

Gevallen van bodemverontreiniging laten zich moeilijk voorspellen. Als dergelijke gevallen zich voordoen, dan wordt van de gemeente een bijdrage in de noodzakelijke saneringskosten verwacht. Wij schatten in dat een dergelijke verontreiniging niet meer dan eens in de vijf à tien jaar voorkomt en dat de door de gemeente te betalen bijdrage in de saneringskosten dan ten hoogste € 300.000 zal bedragen.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 2, 30% kans, incidenteel, derhalve € 90.000.