



De gekleurde bedragen zijn de risico's van de Programmarekening 2013

- ▲ Rood → risico is toegenomen
 - ▬ Oranje → risico is gelijk gebleven
 - ▼ Groen → risico is afgenomen
- G= gewijzigd
 - O= ongewijzigd
 - V= vervallen
 - N= nieuw

Risico-inventarisatie

Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
G	Gemeenschappelijke regelingen	Er is nog geen uniform beleid rond het beheer en verantwoording van relaties met gemeenschappelijke regelingen. Dit zou kunnen leiden tot onvoorziene financiële gevolgen. Er worden op dit moment acties uitgevoerd om de informatie met betrekking tot verbonden partijen beter in beeld te krijgen.	Beheersen	Er is een projectopdracht geformuleerd waarbij aandacht is voor o.a. in beeld brengen van risico's. Tevens is regionaal de samenwerking gezocht voor het beheer rondom verbonden partijen en gemeenschappelijke regelingen.	Structureel	5	<div style="display: flex; align-items: center;"> € 500.000 ▬ € 500.000 </div>		Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
G	Leningen u/g en garantieverstrekingen	De gemeente heeft voor circa 20 mln aan leningen verstrekt waarvan circa 16 mln aan Areawonen. De gemeente staat voor € 56 mln garant. Bij een eventueel faillissement van een van de partijen bestaat het risico dat de instelling het opgenomen geld niet kan terugbetalen of dat de gemeente als garantsteller het restantbedrag van de lening inclusief rente en kosten moet betalen.	Beheersen	Interne procedures m.b.t. verstrekken van geldleningen, jaarlijkse controle op saldo geldleningen en garantieverstrekingen met de diverse partijen, Waarborgfonds Sociale Woningbouw (2e achtervang). Daarnaast is het treasury statuut in 2012 geactualiseerd. Er is een beleidsregelen aanzien van het verstrekken en garanderen van geldleningen waaraan aanvragen getoetst worden. Tenslotte wordt jaarlijks de vermogenspositie van Areawonen beoordeeld op basis van hun jaarrekening.	Structureel	5	<div style="display: flex; align-items: center;"> € 500.000 ▬ € 500.000 </div>		Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
G	Lagere legesopbrengst omgevingsvergunningen	Momenteel ontbreekt een adequate raming op de langere termijn van de legesopbrengsten omgevingsvergunningen. Het risico bestaat dat de opbrengsten lager uitvallen dan begroot door een combinatie van een drietal factoren: 1. Een te hoge inschatting in de begroting van het aantal af te geven omgevingsvergunningen onder normale omstandigheden. 2. Minder bouwactiviteiten als gevolg van de economische crisis (voorzichtigheids-halve met meerjarig/structureel karakter ingeschat). 3. Aanpassing van de tarieven voor de omgevingsvergunningen als gevolg van een legesonderzoek waaruit moet gaan blijken in hoeverre de tarieven kostendekkend zijn. Dit zou kunnen leiden tot wettelijk verplichte lagere tarieven indien de opbrengsten hoger blijken dan de kosten danwel tot hogere tarieven indien de opbrengsten lager dan de kosten blijken te zijn en kostendekkendheid wordt nagestreefd.	Beheersen	Het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges bouwvergunningen en zo goed mogelijk inschatten van het verwachte aantal en legesomvang van de af te geven vergunningen is afgerond. Stimuleren grondverkoop leidend tot meer bouwactiviteiten. De grondprijzen zijn in februari 2014 verlaagd. Het is nu nog moeilijk in te schatten in hoeverre de bouwactiviteiten in 2014 zullen aantrekken. In het 2e kwartaal van 2014 zal worden bezien in hoeverre de begroting aangepast dient te worden. Hierbij wordt aangesloten bij de P&C cyclus en de standaard afwijkingenrapportages.	Structureel	12	€ 350.000 = € 350.000		Bouwen en milieu	1 Duurzaam wonen en ondernemen
G	Realiseren taakstellingen bezuinigingen	Risico dat taakstellingen niet concreet ingevuld worden en tijdig gerealiseerd worden.	Beheersen	Doormiddel van de bezuinigingsmonitor wordt de realisatie van de bezuinigingen in beeld gebracht. Deze monitor wordt 4x per jaar opgesteld. 2x daarvan wordt hij aangeboden aan de Raad	Structureel	8	€ 270.000 = € 270.000		Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
0	Bedrijfsvoeringsrisico	Het runnen van een bijzonder bedrijf als een gemeente brengt risico met zich mee. Het risico bestaat dat er bestuurlijke besluiten worden genomen waarvan de (financiële consequenties) onvoldoende in beeld zijn (gebracht).		Budgetregeling, mandaatregeling, planning & control cyclus, interne controle op de processen om de interne beheersing zo optimaal mogelijk te krijgen.	Structureel	9	€ 250.000 = € 250.000		Alle afdelingen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
0	JKZ	Het risico dat een beslissing of overeenkomst juridisch niet uitpakt zoals bedoeld, hierdoor: niet-halen beleidsdoelen, extra werk en kosten, imagoschade en boetes door het onrechtmatig handelen, bestuurlijke en politieke consequenties, berispingen van autoriteiten	Beheersen	Kader JKZ en onderliggend proces vaststellen en uitvoeren om de naleving van wet- en regelgeving te waarborgen.	Structureel	9	€ 250.000 = € 250.000		Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
0	Langer uitstel van het onderhoud maakt toekomstig onderhoud duurder.	Beperkt budget om alle onderhoudswerkzaamheden op het optimale tijdstip uit te voeren. Door alleen de hoogst noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden uit te voeren wordt het onderhoud naar de toekomst doorgeschoven. Toekomstige onderhoudsmaatregelen worden daardoor zwaarder en vragen op langere termijn exponentieel meer budget.	Beheersen	Het minimaal één keer per jaar inspecteren van de wegen. Jaarlijks, bij de programmabegroting, de onderhoudsfondsen en de daarbij behorende meerjarige investeringsplanningen monitoren.	Structureel	9	€ 250.000 = € 250.000		Openbare werken	3 Goed leven en ontmoeten
0	Beveiligingsrisico's	"[1] Uitval systemen, verlies van gegevens door virussen / hacking [2] Sabotage [3] Uitlekken vertrouwelijke gegevens [4] Onbevoegde aanwezigheid"	Beheersen	[1] Gebruik firewalls, aansluiting GemNet, Antivirusvoorziening, toegangsbeveiliging, passwordgebruik, e-mail / internetprotocol; Intrusion Prevention System contract (beheerde dienst). Dit risico is vergroot door de uitrol van devices begin 2014. [2] Alertheid bij management, [3] kwetsbare situatie personeel, informatie- beveiligingsvoorschriften, formulier autorisatie; gebruik geheimhoudingsverklaringen, privacy-voorschriften; procedure vernietiging gegevensdragers; gebruik audit-procedures [4] Procedure begeleiding bezoek, alarmering- systeem; toegangsbeveiliging. Er is een nieuw beveiligingsplan in werking getreden.	Structureel	9	€ 250.000 = € 250.000		Publiekszaken	5 Dienstbare en betrouwbare overheid



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
0	Wwb (inkomen), loaw, loaz, Bbz	De huidige economische situatie draagt ertoe bij dat meer inwoners van de gemeente Uden een beroep doen op een inkomensvoorziening (de instroom wordt vergroot) terwijl gelijktijdig de kansen en de ruimte op de arbeidsmarkt afneemt (de uitstroomkans wordt verkleind). Aangezien hier sprake is van een zgn. open einde regeling is het risico aanwezig dat het aantal aanvragen / toekenningen het beschikbare gestelde rijksbudget in enig jaar overschrijdt. Per 1 januari 2012 is het (legalisatie) Fonds Werk en Inkomen opgeheven, zodat eventuele tekorten of overschotten in enig jaar rechtsreeks via de exploitatie worden afgewikkeld.	Beheersen	Beleid (verder) ontwikkelen gericht op en uitvoering richten op activiteiten met als doel de instroom (verder) te beperken en de uitstroom (verder) te vergroten. Ontwikkelingen en uitgaven in dit kader monitoren en betrekken in het nieuwe te formuleren beleid.	Structureel	9	€ 250.000 = € 250.000		Maatschappelijke dienstverlening	2 Maximaal meedoen
G	Parkeerexploitatie	Ontwikkelingen m.b.t. het parkeren in Hoek Promenade, bij het Ziekenhuis en de gratis fietsenstalling op het Mondriaanplein hebben grote gevolgen voor de kostendekkendheid van de parkeerexploitatie. Door de economische recessie en internet-aankopen daalt de bezettingsgraad van de parkeerexploitatie. Mogelijk risico is dat de totale kosten niet opgevangen kunnen worden binnen de totale parkeeropbrengsten.	Beheersen	"Uniform intern parkeerbeheer. Overeenstemming bereiken met ziekenhuis over kostendekkende tarieven. Regelmatige bijstelling van de exploitatie-opzetten op basis van recente ontwikkelingen. "	Structureel	6	€ 150.000 = € 150.000		Openbare werken	3 Goed leven en ontmoeten
G	Wachtgeld wethouders	"Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. Risico doet zich vooral voor op moment van eventuele collegecrisis en bij het einde van de raadsperiode 2010-2014. Daarom is het risico met € 20.000 toegevoegd ten opzichte van de inventarisatie bij de Programmabegroting 2014."	Beheersen	Voor wachtgeld is inmiddels een voorziening gevormd voor de maximale verplichting die jaarlijks geactualiseerd wordt. Een andere beheersmaatregel is actieve stimulering herintreding van oud wethouders.	Structureel	10	€ 70.000 ▲ € 90.000		Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
G	Ontwikkeling Regionale Uitvoeringsdienst Brabant Noord / Omgevingsdienst Brabant Noord (OBDN)	Met ingang van 1 januari 2014 worden voor het landelijk vastgestelde basispakket (milieu) de taken op het gebied van toezicht en vergunninghandhaving door de op te richten gemeenschappelijke regeling OBDN verplicht uitgevoerd. Daarnaast ligt er bij de OBDN een bovenlokale taak voor de aanpak van ketens, criminaliteit, innovatie, kwaliteit en bestuursondersteuning. Er werd voorheen gewerkt met een modelbegroting. Nu de realisatie plaatsvindt zal er worden gekeken in hoeverre de werkelijkheid aansluit bij de modelbegroting. In 2014 zal blijken in hoeverre dit financiële gevolgen heeft.	Beheersen	Er worden afspraken gemaakt over de beheersing van deze gemeenschappelijke regeling met de betreffende afdeling. Hierbij worden met name afspraken gemaakt over de juiste en volledige facturering. De tarieven die in de modelbegroting zijn opgenomen worden afgezet tegen de werkelijke tarieven en af te nemen diensten in 2014.	Structureel	8	€ 70.000 = € 70.000		Bouwen en milieu	1 Duurzaam wonen en ondernemen
0	Juridische kosten procedures	Inherent aan de bedrijfsvoering van de gemeente is het risico dat er juridische procedures worden gestart na besluiten van het college van Burgemeester en Wethouders. Hierdoor is er een risico op stijgende kosten voor juridische ondersteuning	Beheersen	Bij advisering van het college van Burgemeester en Wethouders aandacht hebben voor de juridische aspecten. Hiervoor is een checklist ontwikkeld door de juridisch controller.	Structureel	3	€ 50.000 = € 50.000		Alle afdelingen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
G	Bodemverontreiniging, milieucaamiteiten	Voor bodemverontreinigingen na 1987 heeft de veroorzaker een zorgplicht. Bij gevallen van voor 1987 is als gevolg van de Wet bodembescherming ook de eigenaar verantwoordelijk voor sanering. Het risico bestaat daarmee dat gronden die in eigendom zijn van de gemeente Uden, verontreinigd zijn en dat de gemeente de kosten van de sanering dient te betalen. Door de realisatie van het centrum plan promenade is het risico dat er verontreiniging in eigendom is beduidend lager dan dat bij de Programmarekening 2012 werd ingeschat	Beheersen	Vervuiler betaalt. Bodemonderzoek bij aankoop gronden door gemeente. Uitvoeren van verkennende bodemonderzoeken. Hierdoor is er door de jaren heen een steeds beter inzicht in de kwaliteit van de bodem. Hierdoor is het risico ten opzichte van de Programmabegroting 2014 naar beneden bijgesteld. Het financieel gevolg is weliswaar hetzelfde alleen de kans dat het zich voordoet is afgenomen. Eventuele financiële effecten worden meegenomen in de bepaling van de grondprijs (binnen de grondexploitatie)	Structureel	3	€ 150.000 ▼ € 50.000		Bouwen en milieu	1 Duurzaam wonen en ondernemen



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
0	Crisisbeheersing Bevolkingszorg	Teneinde de operationele slagkracht bij crisissituaties in de responsefase te vergroten is het van belang snel uitvoering te (kunnen) geven aan het opstarten van processen, inzetten van middelen en het doen van uitgaven zonder last of ruggespraak.	Accepteren	De gemeente en andere organisaties nemen preventieve maatregelen om crisissituaties te voorkomen. Dit is echter geen garantie ter voorkoming van crisissituaties. In geval van crisis dient direct gehandeld te kunnen worden. In de gemeentebegroting is hiervoor geen budget opgenomen. Middels het besluit mandaat, volmacht en machtiging crisisbeheersing onderdeel bevolkingszorg wordt getracht de noodzakelijke uitgaven te beheersen.	Structureel		€ 50.000 = € 50.000		Maatschappelijke dienstverlening	4 Veilig gevoel
G	Investerings onderwijsaccommodaties	Scholen kunnen spoed-aanvragen indienen voor onderhoud welke op basis van de verordening mogelijk voor toekenning in aanmerking zouden komen, maar het beschikbare budget te boven gaan.	Beheersen	(Onderhouds)planningen zijn geprogrammeerd en afgestemd met het onderwijsveld. Jaarlijks wordt het Meerjaren InvesteringsPlan Onderwijs (MIPO) bijgesteld. Aanvragen worden getoetst aan het MIPO. Fluctuaties in de 4-jaarsperiode vallen binnen bandbreedte. Rijksbeleid is erop gebaseerd risico's bij scholen te leggen.	Structureel	3	€ 50.000 = € 50.000		Maatschappelijke dienstverlening	3 Goed leven en ontmoeten
0	Administratieve risico's	Indien de financiële administratie onjuistheden of onvolledigheden bevat kan het financieel beleid in gevaar komen.	Beheersen	Functiescheiding tussen functie van financieel beheer en financieel beleid. Interne controle op begrotingswijzigingen	Structureel	3	€ 50.000 = € 50.000		Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
0	Renterisico's / Treasury	Mismatch tussen langlopende en kortlopende financiering. Risico dat renteontwikkeling afwijkt van intern gehanteerde rekenrente. Risico door niet optimale spreiding van leningenportefeuille	Beheersen	Treasurystatuut, liquiditeitsplanning, aflossingsschema leningen, ontwikkelen rentevisie, actief treasurybeheer doormiddel van model paragraaf 1. Dit is een rekeningsystematiek ten behoeve van de kapitaalbehoefte, de bijbehorende kosten en daaruit voortvloeiende het rente-omslagpercentage wat doorberekend wordt aan producten (investerings).	Structureel	3	€ 50.000 = € 50.000		Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
G	Niet gedekte claims aansprakelijkheidsverzekering	De polisvoorwaarden van de aansprakelijkheidsverzekering sluiten een aantal zaken uit. Te weten claims ten gevolge van: - toezeggingen en gewekte verwachtingen - opgeleverde grond - termijnoverschrijding - aanbestedingen - overeenkomsten - niet tijdig melden -, nadeelcompensatie, oneerlijke concurrentie, asbest, Wet Markt en Overheid, Schade aan zaken van derden in verhuurde ruimten en bewust gedogen . Hierdoor loopt de gemeente Uden een risico.	Beheersen	Verzekeringportefeuille periodiek doorlichten. Vast contactpersoon met kennis van aansprakelijkheidsvoorwaarden. Middels JKZ en intranet aandacht vragen voor uitsluitingen op aansprakelijkheidsverzekering. Aandacht voor preventie en het voorkomen van schade	Structureel	3	€ 50.000 = € 50.000		Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
G	Wegbeheerplan niet actueel en/of onderhoud wegen niet conform wegbeheerplan	"Risico op achterstallig onderhoud (slijtage asfaltconstructies en rehabilitatie van wegen) waardoor niet voldaan kan worden aan art. 16 Wegenwet. Risico op aansprakelijkheidsclaims (i.g.v. wa-verzekering bedraagt eigen risico per geval € 2.500)."	Beheersen	4 jaarlijkse herijking wegbeheerplan, tussentijdse inspecties, jaarlijks vaststellen operationeel programma en rapportages onderhanden werken. De laatste door de Raad vastgestelde herijking is van december 2012.	Structureel	3	€ 50.000 = € 50.000		Openbare werken	3 Goed leven en ontmoeten
N	Winterschade	Door langere vorstperiodes ontstaat grotere schade aan wegen door vorst en strooizout	Beheersen	Het minimaal één keer per jaar inspecteren van de wegen. Jaarlijks, bij de programmabegroting, de onderhouds-fondsen en de daarbij behorende meerjarige investeringsplanningen monitoren.	Structureel	6	€ 50.000 = € 50.000		Openbare werken	3 Goed leven en ontmoeten



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
G	"Grondexploitatie algemeen: Gemiddelde prijsstelling bouwgrond"	"Door marktwerking, hanteren van marge in verkoopprijs van 25% en grootte van uit te geven kavels worden mogelijk de gemiddelde prijzen uit grexen niet volledig gehaald. Risico dat voor max. 295.000 m2 woningbouwgrond de prijs neerwaarts bijgesteld wordt. Voor prijzen industriegrond wordt vooralsnog geen risico verwacht. woningbouwgrond de prijs neerwaarts bijgesteld wordt. Voor prijzen industriegrond wordt vooralsnog geen risico verwacht."	Beheersen	Marktconformiteit van prijzen is extern getoetst en gebaseerd op huidige prijsniveau en gemiddelde kavelgrootte. Jaarlijks opnieuw beoordelen.	Incidenteel	15		€ 2.500.000 = € 2.500.000	Stedelijke ontwikkeling	1 Duurzaam wonen en ondernemen
G	Grondexploitatie algemeen: planaanpassingen	Planaanpassingen om betere kwaliteit in de woonomgeving te krijgen leiden tot minder verkoopbare m2	Beheersen	Jaarlijks herijken grondexploitatieramingen	Incidenteel	15		€ 2.500.000 = € 2.500.000	Stedelijke ontwikkeling	1 Duurzaam wonen en ondernemen
0	"Grondexploitatie algemeen: plankosten"	Plankosten vallen hoger uit door stagnatie in planningen. Maatwerk leveren voor herontwikkelingen kost extra inzet, waardoor plankosten bijgesteld moeten worden. Werkzaamheden voor planinitiatieven derden zijn mogelijk niet volledig verhaalbaar.	Beheersen	"Prioriteren plannen. Toepassen kostenverhaal grex-wet. (RO-)procedure pas in gang zetten na getekende anterieure overeenkomst waarin storting in reserves, afwentelen planschadeclaims, bijdrage plankosten, grondtransactie en afspraken over bouwrijp maken openbare ruimte a.g.v. project zijn geregeld. Formatie wordt afgestemd op projectplanningen."	Incidenteel	20		€ 810.000 = € 810.000	Stedelijke ontwikkeling	1 Duurzaam wonen en ondernemen
0	Calamiteiten	Calamiteiten , rampen met een grote impact en schade op de Udense bevolking	Beheersen	Het actueel houden van het beschikbare rampenplan. Regelmatig overleg met ketenpartners (politie, brandweer, vliegbasis volkel), deelname aan vaccinatieprogramma's	Incidenteel	5		€ 500.000 = € 500.000	Alle afdelingen	4 Veilig gevoel



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
0	Schade door natuurgeweld	Bij natuurrampen kunnen in de openbare ruimte grote schades ontstaan die niet door verzekering worden gedekt	Beheersen/accepteren	Goed onderhoud openbare ruimte (bomen).	Incidenteel	5		€ 500.000 = € 500.000	Openbare werken	1 Duurzaam wonen en ondernemen
G	Verloop algemene uitkering	Bezuinigingen op het gemeentefonds kunnen ertoe leiden dat de gemeente Uden lagere uitkeringen krijgt dan begroot.	Beheersen	Bij het opstellen van de Programmabegroting 2014 was nog onduidelijk wat de invloed op de algemene uitkering is van de bezuiniging van € 6 miljard van het rijk. Inmiddels is bekend dat de gevolgen voor de gemeente Uden € 1,5 mln structureel bedragen.	Incidenteel	15		€ 810.000 ▼ € 450.000	Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
0	Grondexploitatie algemeen: Ondernemingsrisico grondexploitatie	"Vertragingsrisico, portfolio Aannames uit de grondexploitatieberekeningen worden niet gehaald. Boekwaarde kan niet in verwachte tempo of met verwachte opbrengsten worden terugverdiend. De afzet van woningen of percelen loopt vertraging op o.a. door conjuncturele ontwikkelingen."	Beheersen	"Jaarlijks worden de grondexploitaties herijkt en wordt een voorziening gevormd voor de verwachte exploitatienadelen. Op 26 juni 2012 heeft de Raad een amendement aangenomen om het grondbedrijf tweemaal per jaar met de Raad door te nemen (jaarrekening en half-jaarlijkse rapportage Uden Bouwt) Provincie beschouwt gemeente Uden als groeigemeente. Actieplan gebiedsontwikkeling (o.a. kavelwinkel). Prioriteren van plannen afhankelijk van marktsituatie en voorraad. Zoveel mogelijk inspelen op flow/momentum in verkopen (welke plannen 'lopen' en welke niet). Focussen op speerpunten/toplocaties (niet alles tegelijk). Mix zoeken tussen herstructurering en nieuwe ontwikkeling bedrijventerreinen. Jaarlijks communiceren/afstemmen met planontwikkelaars over plannen."	Incidenteel	15		€ 450.000 = € 450.000	Stedelijke ontwikkeling	1 Duurzaam wonen en ondernemen



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
G	"Grondexploitatie algemeen: boekwaarde niet in bouwexploitatie genomen complexen (strategische gronden)"	Algehele waardedaling onroerend goed	Beheersen	"Jaarlijks herwaarderen gronden (Voorziening). Ingebruikgeven, verpachten gronden. Zoveel mogelijk afstoten gronden. Geen rente toerekenen aan ruilgronden. Ingebruikgeven, verpachten gronden. Afstoten gronden. Geen rente toerekenen aan ruilgronden."	Incidenteel	12		€ 350.000 = € 350.000	Stedelijke ontwikkeling	1 Duurzaam wonen en ondernemen
G	"Grondexploitatie algemeen: verwervingen"	"Voor exploitatie noodzakelijke gronden kunnen niet of met vertraging worden verworven, opbrengsten kunnen daardoor niet worden gerealiseerd."	Beheersen	" - beperken van aankopen - waar mogelijk vestiging WVG - minnelijke onteigening - focussen op ontwikkelen van 'eigen' grond "	Incidenteel	12		€ 1.000 ▲ € 350.000	Stedelijke ontwikkeling	1 Duurzaam wonen en ondernemen
G	Wmo Individuele Voorzieningen	Vergrijzing van de bevolking en de toenemende vraag naar zorg hebben een structureel effect op het budget Wmo Individuele Voorzieningen. Aangezien hier sprake is van een zgn. open einde regeling bestaat het risico dat het aantal en de omvang van de aanvragen / toekenningen Wmo Individuele Voorzieningen het beschikbare budget in enig jaar overschrijdt. Per 1 januari 2012 is / zijn de (legalisatie) reserve(s) Wmo Individuele Voorziening(en) opgeheven, zodat eventuele tekorten of overschotten in enig jaar rechtstreeks via de exploitatie worden afgewikkeld.	Beheersen	Verdere collectivering van Wmo voorzieningen en aanpassing van beleid => de Wmo gekanteld en versoerd uit te voeren; meer op eigen kracht en minder geclaimde rechten. Ontwikkelingen en uitgaven in dit kader monitoren en betrekken in het nieuw te formuleren beleid. De nieuwe WMO bevestigt de ingeslagen weg.	Incidenteel	8		€ 270.000 = € 270.000	Maatschappelijke dienstverlening	2 Maximaal meedoen
N	Contractafspraken afval	Afwijkingen in regionale aanbod van afval leiden o.b.v. bestaande contracten tot navordering.	Beheersen	Juridische kader toetsen om onevenredige afwenteling van regionale effecten op Uden te voorkomen.	Incidenteel			€ 250.000 = € 250.000	Openbare werken	1 Duurzaam wonen en ondernemen



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
G	Gemeentelijk Rioleringsplan niet actueel / volledig	Door Europese wetgeving rondom water kunnen aanzienlijke kosten op de gemeente afkomen die niet zijn opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan en de daaruit voortvloeiende rioolheffing.	Beheersen	4-jaarlijkse herijking rioleringsplan vaststellen legesverordening	Incidenteel	9		€ 250.000 = € 250.000	Openbare werken	3 Goed leven en ontmoeten
0	Achterstallig onderhoud gemeentelijke gebouwen	Door niet actueel onderhoudsplan of door achterstand in werkzaamheden kan achterstallig onderhoud ontstaan. Door aanscherping van eisen (bijv. duurzaamheid/verplichte aanpassingen) of het voldoen aan nieuwe wetgeving moeten mogelijk ook bedragen aangepast worden. Daarnaast kunnen er als gevolg van overnames tegenvallers ontstaan voor onderhoud van accommodaties	Beheersen	Actueel meerjarig onderhoudsplan, jaarlijkse inspecties, nieuw gebouwen beheersysteem implementeren, inhaalslag is gepland voor 2013. Er is een voorziening groot onderhoud gebouwen. Deze wordt jaarlijks herijkt. Bij 4-jaarlijkse bijstelling ook doorkijk maken voor langere planperiode en buffer inbouwen indien nodig. Om het risico bij overnames op verhoogde onderhoudskosten te beheersen wordt bij overname het onderhoudsplan en de bestaande onderhoudsvoorziening kritisch beoordeeld.	Incidenteel	6		€ 150.000 = € 150.000	Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
G	Parkeergarage	"Er is scheurvorming geconstateerd in de parkeerkelder waarvoor aanvullende constructieve voorzieningen noodzakelijk zijn. "	Beheersen	naar aanleiding van aanvullend onderzoek zijn eerder voorgestelde constructie voorzieningen niet noodzakelijk gebleken en kan worden volstaan met het uitvoeren van zogenaamde herstelwerkzaamheden waarbij scheuren worden gedicht en wapening geconserveerd.	incidenteel	10		€ 50.000 ▲ € 90.000	Openbare werken	3 Goed leven en ontmoeten
0	Uitval door stroomstoring	Uitval interne en externe dienstverlening	Beheersen	UPS in computerruimte en noodstroom-aggregaten, inclusief onderhoudscontracten en periodieke testen.	Incidenteel	10		€ 90.000 = € 90.000	Publieks-zaken	5 Dienstbare en betrouwbare overheid



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
0	Bijzondere bijstand en overige minima-voorzieningen zoals de kwijtschelding op gemeentelijke belastingen, de lang-durigheidstoeslag en het activiteitenfonds	De huidige economische situatie draagt er toe bij dat meer inwoners van de gemeente Uden een beroep doen op de bijzondere bijstand en overige minima-voorzieningen. Aangezien hier sprake is van zgn. open einde regelingen bestaat het risico dat het aantal aanvragen / toekenningen bijzondere bijstand en overige minima-voorzieningen het beschikbare budget in enig jaar overschrijdt.	Beheersen	Beleid (verder) ontwikkelen o.a. gericht op de kanteling. Ontwikkelingen en uitgaven in dit kader monitoren en betrekken in het nieuw te formuleren beleid. Middels project armoedebelief is circa 80% van het cliëntenbestand bekend.	Incidenteel	4		€ 90.000 = € 90.000	Maatschappelijke dienstverlening	2 Maximaal meedoen
0	Exploitatietekort accommodaties	Voor de nieuwe multifunctionele accommodaties icm een aangepast tarievenbeleid wordt uitgegaan van een kostendeekkende exploitatie. In de prognoses worden hierbij aannames gedaan (zoals bezettingsgraden en normkosten) waarbij de mogelijkheid bestaat dat deze aannames niet uitkomen.	Beheersen	Reële kostenramingen hanteren, actief stimuleren gebruik ruimtes, leegstandsrisico opnemen in tarief. Kostenbeheersing en/of doorberekenen van kosten die niet in de normen zijn meegenomen aan gebruikers.	Incidenteel	3		€ 50.000 = € 50.000	Middelen	5 Dienstbare en betrouwbare overheid
G	Fouten in bestek	Door fouten kunnen overschrijdingen ontstaan in investeringskredieten.	Beheersen	"Interne toets op juistheid bestek. Opnemen van post onvoorzien in budgetten. Analyse voor- en nacalculatie: verbeteren nacalculatie"	Incidenteel	6		€ 50.000 = € 50.000	Openbare werken	3 Goed leven en ontmoeten
0	Uitval ICT-systemen bij calamiteit	Uitval gedeeltelijke of gehele interne en externe dienstverlening. Verlies aan arbeidsuren (bij omvangrijke schade enkele dagen)	Beheersen	Uitwijkregeling; backup en auditprocedures, support- en onderhoudscontracten; jaarlijkse uitwijktest	Incidenteel	3		€ 50.000 = € 50.000	Publieks-zaken	5 Dienstbare en betrouwbare overheid



Status	Risico	Omschrijving	Strategie	Omschrijving strategie	Incidenteel of structureel	Risico score	Fin. effect structureel Programmarekening 2013	Fin. effect incidenteel Programmarekening 2013	Afdeling	Programma
G	Planschade-claims	Planschadeclaims welke niet op exploitanten/derden kunnen worden afgewenteld.	Beheersen	<p>" Voor planwijzigingen na 7 juni 2005 bestaat de mogelijkheid op grond van een planschade-verhaalsovereenkomst de initiatiefnemers van de planologische mutatie binnen 5 jaar na onherroepelijk worden plan aansprakelijk te stellen voor de schade</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grondbedrijf: niet tekenen anterieure overeenkomst betekent niet in procedure brengen bestemmingsplanwijziging (cf. grex-wet) - Algemene Dienst: voor planwijzigingen waar gemeente initiatiefnemer is, is er geen verhaalsmogelijkheid. Er worden geen ingrijpende wijzigingen meer verwacht." 	Incidenteel	3		<p>€ 50.000</p> <p>€ 50.000</p>	Stedelijke ontwikkeling	1 Duurzaam wonen en ondernemen
Overige							€ 255.000	€ 112.000		
Totaal							€ 3.885.000	€ 9.912.000		