

		Jaarrekening 2022 (februari 2023)				Was Begroting 2023				Toelichting jaarrekening	
Nr. Risicogebeurtenis		Kans*	Financieel (max)	Gewogen	Digitaal	Kans*	Financieel (max)	Gewogen	Digitaal		
R72	Milieuschade aan gem. eigendommen als direct gevolg van het handelen / nalaten van handelen van de gemeente	10	€ 500.000	€ 50.000	€ 0	10	€ 500.000	€ 50.000	€ 0	Er zijn geen gebeurtenissen geweest die hebben geleid tot een claim van de gemeente die door de verzekeraar ia afgewezen, waardoor de gemeente de kosten volledig voor eigen rekening heeft moeten nemen.	
R132	Een van de sportinstellingen kan niet aan haar betalingsverplichtingen voldoen t.a.v. door de gemeente gegarandeerde leningen.	10	9.028.234	€ 902.823	€ 0	15	9.252.470	1.387.871	€ 0	Er zijn geen organisatie geweest die niet hebben kunnen voldoen aan hun betalingsverplichtingen. De garantie is niet aangesproken. Wel zagen we in 2022 dat sportorganisaties als gevolg van de sterk gestegen energietarieven het financieel lastiger kregen. Dit heeft in 2022 echter niet geleid tot faillissementen.	
R133	Een van de kinderopvanginstellingen kan niet aan haar betalingsverplichtingen voldoen t.a.v. een door de gemeente gegarandeerde lening.	10	1.345.014	€ 134.501	€ 0	10	1.567.880	156.788	€ 0	Niet aan de orde geweest. Ook hier zien we de impact van de gestegen energietarieven.	
R135	Directe garantstelling woningcorporatie: een woningbouwcorporatie kan haar betalingsverplichtingen t.a.v. door de gemeente gegarandeerde leningen niet nakomen	1	7.990.639	€ 79.906	€ 0	1	8.702.399	87.024	€ 0	Heeft zich niet voorgedaan.	
R136	Een van de zorginstellingen kan niet aan haar betalingsverplichtingen t.a.v. een door de gemeente gegarandeerde lening voldoen	10	2.872.463	€ 287.246	€ 0	10	4.441.609	444.161	€ 0	Was niet aan de orde	
R150	Achtervang garantstelling leningen WSW corporaties.	1	325.028.720	€ 3.250.287	€ 0	1	0	0	€ 0	Niet aan de orde geweest.	
R195	Risico dat er kosten gemaakt moeten worden voor het opruimen van aangetroffen explosieven op 'blind spots'.	68	€ 180.000	€ 122.400	€ 180.000	30	€ 180.000	€ 54.000	€ 0	Heeft zich niet voorgedaan. Herijking van beleid leidt voor de komende jaren tot een hoger risicoprofiel	

Nr. Risicogebeurtenis		Kans*	Jaarrekening 2022 (februari 2023)			Kans*	Was Begroting 2023		Gewogen	Toelichting jaarrekening	
			Financieel (max)	Gewogen	Digitaal		Financieel (max)	Digitaal			
R202 Bijdragen derden bij grootschalige activiteiten		50	€ 500.000	€ 250.000	€ 500.000	50	€ 500.000	€ 250.000	€ 500.000	De toegezegde subsidies door derden zijn conform aanvraag/beschikking ontvangen.	
R205 Risico's grex deelneming ONW		99	€ 2.097.000	€ 2.076.030	€ 2.097.000	99	€ 1.097.000	€ 1.086.030	€ 1.097.000	De gestegen kosten zorgen dat de grex circa 2 miljoen negatiever uitvalt dan geraamd. De voorziening wordt hierop aangepast. Daarmee is er een adequate beheermaatregel genomen.	
R207 Kosten renteconversie bij externe partijen (deelnemingen grex)		99	€ 3.000.000	€ 2.970.000	€ 3.000.000	99	€ 3.000.000	€ 2.970.000	€ 3.000.000	Niet actueel gedurende 2022. Mogelijk wel in de komende jaren.	
R220 Ontsluiting Maasdijk / Honderdland		50	€ 3.600.000	€ 1.800.000	€ 3.600.000	99	€ 6.250.000	€ 6.187.500	€ 6.250.000	De gemeente en ontwikkelaar zijn in gesprek over de afronding. Dit heeft in 2022 nog niet voor de gewenste duidelijkheid gezorgd. Het risico an sich heeft zich niet voorgedaan.	
R224 Directe garantstelling Greenport Hort campus (Lentiz)		10	9.966.667	€ 996.667	€ 0	5	10.400.000	520.000	€ 0	Er heeft zich geen gebeurtenis voorgedaan die heeft geleid tot het aanspreken van de afgegeven garantie.	
R230 SOK Honderdland		50	€ 1.800.000	€ 900.000	€ 1.800.000	99	€ 1.800.000	€ 1.782.000	€ 1.800.000	De gemeente en ontwikkelaar zijn in gesprek over de afronding. Dit heeft in 2022 nog niet voor de gewenste duidelijkheid gezorgd. Het risico an sich heeft zich niet voorgedaan.	
R239	Faillissement van contractpartijen	60	500000	€ 300.000	€ 500.000	50	€ 200.000	€ 100.000	€ 200.000	In 2022 is een projectontwikkelaar failliet gegaan. Het plan is overgenomen door een nieuwe partij. Onduidelijkheid is of de gemeente (een deel van) de reeds in rekening gebrachte leges nog ontvangt. Dit heeft geen impact op 2022.	
R241 Risico's grex deelneming OBWZ		99	€ 7.500.000	€ 7.425.000	€ 7.500.000	99	€ 5.250.000	€ 5.197.500	€ 5.250.000	De gestegen kosten zorgen dat de grex circa 4,5 miljoen negatiever uitvalt dan geraamd. De voorziening wordt hierop aangepast. Daarmee is er een adequate beheermaatregel genomen.	
R242 Problematiek slappe bodem		20	€ 15.000.000	€ 3.000.000	€ 0	20	€ 15.000.000	€ 3.000.000	€ 0	De gemeente is in gesprek met onder meer de provincie Zuid-Holland, omliggende gemeenten en het Hoogheemraadschap over de problematiek. Er zijn nog geen claims ontvangen die als gevolg van de maatregelen die de gemeente heeft genomen of na gelaten, moest worden uitbetaald.	
R245 Garantstelling Lokale Zuivering De Vlot		20	360.739	€ 72.148	€ 0	20	512.355	102.471	€ 0	De betalingsverplichtingen zijn nagekomen.	

		Jaarrekening 2022 (februari 2023)				Was Begroting 2023			Toelichting jaarrekening
Nr. Risicogebeurtenis	Kans*	Financieel (max)	Gewogen	Digitaal	Kans*	Financieel (max)	Gewogen	Digitaal	
R255 Tijdelijke ingebruikname Leuningjes					30	€ 660.000	€ 198.000	€ 0	De werkzaamheden zijn uitgevoerd binnen het beschikbare budget. De mogelijk nieuwe beheersituatie kan aanleiding zijn voor nieuwe aanpassingen aan het pand. Het risico is overschrijding van de beschikbare middelen.
R257 Investing in sector economie	15	2.000.000	€ 300.000	€ 0	15	2.000.000	300.000	€ 0	Er is geen sprake geweest van een risico gedurende 2022.
R258 Liermolen Molensloot grond onder schoollocatie	50	€ 700.000	€ 350.000	€ 700.000	50	€ 700.000	€ 350.000	€ 700.000	De overdracht is nog niet afgerond. Er is nog geen duidelijkheid over de mogelijke financiële gevolgen van deze overdracht.
R259 Sociaal domein	50	€ 3.400.000	€ 1.700.000	€ 3.400.000	50	€ 3.100.000	€ 1.600.000	€ 3.100.000	
R260 Overdracht bodembeheertaken provincie	10	€ 300.000	€ 30.000	€ 0	10	€ 300.000	€ 30.000	€ 0	Met het uistellen van de Omgevingswet was er in 2022 geen risico. Mogelijk dat er vanaf 2024 een risico ontstaat.
R623 Liermolen Molensloot plankosten	75	€ 300.000	€ 225.000	€ 300.000	75	€ 300.000	€ 225.000	€ 300.000	Er is meer personele capaciteit in het project gestoken dan was begroot. Deze extra kosten worden ten laste gebracht van de reserve, waarmee het risico is afgedaan.

		Jaarrekening 2022 (februari 2023)				Was Begroting 2023				Toelichting jaarrekening
Nr. Risicogebeurtenis	Kans*	Financieel (max)	Gewogen	Digitaal	Kans*	Financieel (max)	Gewogen	Digitaal		
R624 Directe garantstelling overbruggingskrediet Verbonden Partij					25	7.257.600	1.814.400	€ 0		
R624 ontwrichtend beveiligingsincident (hack)	20	€ 6.000.000	€ 1.200.000	€ 0	5	€ 2.000.000	€ 100.000	€ 0	Er was in 2022 sprake van een klein aantal niet noemenswaardige privacy/beveiligings incidenten.	
R625 Investering door een Verbonden partij					25	25.400.000	6.350.000	€ 0	Deze is vervallen	
R626 Directe garantstelling voor nieuwbouw De Boetzelaer	20	1.500.000	€ 300.000	€ 0	20	3.500.000	€ 700.000	€ 0	De organisatie heeft aan haar verplichtingen voldaan.	
R627 Achtervang garantstelling NHG garanties	1	€ 0	€ 0	€ 0	1	€ 0	€ 0	€ 0	Was niet aan de orde	

		Jaarrekening 2022 (februari 2023)				Was Begroting 2023		Toelichting jaarrekening		
Nr. Risicogebeurtenis		Kans*	Financieel (max)	Gewogen	Digitaal	Kans*	Financieel (max)	Gewogen	Digitaal	
R628	Directe garantstelling korte termijn krediet voor nieuwbouw De Boetzelaer	50	1.500.000	€ 750.000						
vervallen risico's									In 2022 heeft de organisatie aan haar verplichtingen voldaan.	
							€ 1.722.257	€ 2.486.300		€ 4.342.257
							€ 115.593.570	€ 37.529.044	€ 26.539.257	
							bruto	€ 115.593.570		
							≥ 50%	€ 26.539.257		
							gewogen (ter vergelijking)	€ 37.529.044		

Actualisatie februari 2023	
Motivatie kans/onderbouwing bedrag	Cluster
Er is een aansprakelijkheidsverzekering, maar niet voor schade aan onze eigendommen.	Ruimte
Dit bedrag is gebaseerd op de staat van gewaarborgde geldleningen. De hogere energielasten hebben een negatieve impact op de exploitatie van de instellingen. Er zijn rijkssubsidies beschikbaar gesteld om deze energielasten deels te compenseren. In 2022 zijn er geen sportinstellingen die niet aan de rente- en aflossingsverplichtingen van de gewaarborgde geldlening hebben kunnen voldoen. Als gevolg het verhoogde risico dat voortvloeit uit de druk van de energielasten op de exploitatie van de sportverenigingen, is de kans verhoogd van 5%, als uitgangspunt van de begroting 2023 voor stand jaarrekening 2022, naar 10% voor de jaarrekening 2022. Het risico van de hogere energielasten kan verder gemitigeerd worden door duurzaamheidsinvesteringen.	BV
Dit bedrag is gebaseerd op de staat van gewaarborgde geldleningen. De hogere energielasten hebben een negatieve impact op de exploitatie van de kinderopvanginstellingen. In 2022 zijn er geen kinderopvanginstellingen die niet aan de rente- en aflossingsverplichtingen van de gewaarborgde geldlening hebben kunnen voldoen. Als gevolg het verhoogde risico dat voortvloeit uit de druk van de energielasten op de exploitatie, is de kans verhoogd van 5%, als uitgangspunt van de begroting 2023 voor stand jaarrekening 2022, naar 10% voor de jaarrekening 2022. Het risico van de hogere energielasten kan verder gemitigeerd worden door duurzaamheidsinvesteringen.	BV
Dit bedrag is gebaseerd op de staat van gewaarborgde geldleningen. In Nederland hebben twee woningcorporaties een zelfstandige rating. In beide gevallen is dit AA. Deze classificatie is de basis voor de prijs die wordt gerekend voor leningen die niet door het WSW worden geborgd (niet-DAEB). Redenen voor deze hoge rating zijn onder andere het toezicht vanuit CFV en WSW, de verhouding tussen activawaarde en financiering en de courantheid van het gefinancierde vastgoed. Het meerjarig defaultpercentage voor een organisatie met een AA-rating is ongeveer 0,6%. Wij hanteren voorzichtigheidshalve een percentage van 1%. In 2022 zijn er geen woningcorporaties die niet aan de rente- en aflossingsverplichtingen van de door Westland gewaarborgde geldlening hebben kunnen voldoen.	BV
Dit bedrag is gebaseerd op de staat van gewaarborgde geldleningen. De hogere energielasten hebben een negatieve impact op de exploitatie van de zorginstellingen. In 2022 zijn er geen zorginstellingen die niet aan de rente- en aflossingsverplichtingen van de gewaarborgde geldlening hebben kunnen voldoen. Als gevolg het verhoogde risico dat voortvloeit uit de druk van de energielasten op de exploitatie, is de kans verhoogd van 5%, als uitgangspunt van de begroting 2023 voor stand jaarrekening 2022, naar 10% voor de jaarrekening 2022. Het risico van de hogere energielasten kan verder gemitigeerd worden door duurzaamheidsinvesteringen.	BV
WSW heeft een stabiele triple A status. Het Rijk geeft aan dat het risico rond WSW achtervang verwaarloosbaar is. Wij achten de kans dat door faillissement van geborgde corporaties het WSW omvalt zeer klein; voorzichtigheidshalve hanteren wij 1%, ongewijzigd ten opzichte van de vorige begroting. Het financieel risico bestaat uit de rentelasten die de gemeente heeft, wanneer zij het WSW een renteloze lening moet verschaffen, indien door het omvallen van Westlandse corporaties bij het WSW liquiditeitsproblemen ontstaan. Liquiditeitsproblemen zullen eerst binnen de sector worden opgevangen. Voor het verdere tekort wordt voor 50% het Rijk en voor 50% de gemeente aangesproken. De vordering die daardoor op het WSW ontstaat blijft van kracht. Het saldo van de door het WSW geborgde leningen waarvoor Westland borg staat (dit is 50% van totaalsaldo) bedraagt eind 2022 ongeveer € 325 mln. We gaan ervan uit dat maximaal 5 jaar lang een lening wordt verstrekt aan het WSW, die woningen zal proberen uit te ponden, waarmee de gemeenten en het Rijk kunnen worden afgelost. Het actuele tarief voor een 5-jarige aflossingsvrije lening is 3%.	BV
De bommenregeling 2015 is nog van kracht. Indien er kosten gemaakt worden voor het opsporen en ruimen van niet gesprongen explosieven, vergoedt het Rijk max. 70%. Indien de gemeente kosten maakt, komt daarvan 30% voor rekening van de gemeente. Indien kosten worden gemaakt door een externe partij, dan is het mogelijk om bij de gemeente een bijdrage in de kosten aan te vragen van max. 70%. De gemeente schiet deze kosten voor en neemt deze kosten mee in de aan te vragen vergoeding bij het Rijk. In het verleden namen wij 600.000 op dus nu 30% van 600.000. Het risico op het maken van kosten blijft gelijk met voorgaande jaren. Er is nog geen ander beleid. UPDATE: aan omschrijving risico is 'blind spots' toegevoegd. Er is een kaart met hotspots en de dekking voor ontwikkelingen op zogenaamde hot spots wordt daarin meegenomen. Het risico betreft juist de vondst van explosieven bij ontwikkelingen die we niet hebben voorzien.	Beleid

Actualisatie februari 2023	
Motivatatie kans/onderbouwing bedrag	Cluster
het aantal projecten met subsidie is de afgelopen jaren verlaagd; nu resteren in de MIP nog slechts ca 5 projecten in 3 jaar; bedrag per project is gemiddeld 500.000,-; Dit bedrag is gebaseerd op de actuele MIP; vertragingen veroorzaakt door nauwelijks beïnvloedbare oorzaken bij bijv. onteigening, afhankelijkheid van tempo uitvoering werkzaamheden derden, maatschappelijke ontwikkelingen e.d.	Ruimte
verlagen van 1.1 naar 0.3. Oorzaak is meer zekerheid in de planvorming. 99 procent blijft.	Ruimte
Bedrag is gelijk gebleven.	Ruimte
Door afname en betaling van uitgeefbare gronden en storting overeengekomen bijdragen is het risico verlaagd.	Ruimte
Het oorspronkelijke bedrag van gewaarborgde geldlening was € 13,0 mln en is verlaagd met de aflossingen die op de lening hebben plaatsgevonden naar € 9,9 mln. De gewaarborgde lening is in 2014 door het Ministerie van Financiën verstrekt onder het concept van schatkistbankieren met een gunstig rentepercentage. In 2022 heeft de organisatie aan rente- en aflossingsverplichtingen van de gewaarborgde geldlening voldaan. Als gevolg het verhoogde risico dat voortvloeit uit de druk van de energielasten op de exploitatie van de onderwijsinstellingen die het vastgoed huren, is de kans verhoogd van 5%, als uitgangspunt van de begroting 2023 voor stand jaarrekening 2022, naar 10% naar de jaarrekening 2022. Het risico van de hogere energielasten kan verder gemitigeerd worden door duurzaamheidsinvesteringen.	BV
Door betaling van o.a. plankosten uit het verleden en bijdragen fonds bovenwijks is het risico verlaagd.	Ruimte
Kans: is gebaseerd op het aantal significante faillissementen in de afgelopen jaren ; Bedrag: het niet kunnen verhalen van extra kosten, gebaseerd ervaring uit het verleden	Ruimte
Gezakt van ca 5.1 naar ca 1.5 miljoen. Oorzaak is meer zekerheid in planvorming. 99 procent blijft.	Ruimte
In zijn algemeenheid geldt dat in de gemeente een aantal woonwijken is gebouwd op slappe bodems. Verwacht wordt dat delen van de openbare ruimte (wegen, riolering en openbaar groen) zullen gaan verzakken. Dit betekent dat deze objecten extra onderhoud vergen of eerder vervangen moeten worden, wat extra kosten met zich meebrengt. Deze kosten kunnen niet binnen het huidige beheerbudget worden opgevangen, zoals gemeld in de Voortgangsrapportage CWP 2015-2019. De aanpak hiervoor is opgenomen in het nieuwe Westlandprogramma 2019-2022. Dit bedraagt in totaal ca. € 7,5 miljoen. Kans: de kans op een duurdere uitvoeringsmethode is significant en op basis de kennis uit de pilot die in 2016-2018 is uitgevoerd; op basis van de referentietabel wordt een percentage van 20% gehanteerd, gebaseerd op 50% in de komende 10 jaar; daarnaast is de frequentie een risico: er moet mogelijk eerder onderhoud plaatsvinden dan de reguliere onderhoudsintervallen; Bedrag: Afhankelijk van de keuze voor de uitvoeringsmethode wordt de totale investering voor de Bomen- en Druivenbuurt globaal ingeschat op een bedrag tussen globaal € 5 en 10 mln (€ 7,5 miljoen conform raadsmemo 9 januari 2018). De kosten van de zettingsproblematiek in de komende 10 jaar in de gehele gemeente (met name in De Lier) zijn geschat op 3 maal die investering, dus € 15 à € 30 mln. De risico's betreffen de extra kosten à globaal € 15 mln voor de zettingsarme uitvoeringsmethode ten opzichte van het reguliere groot onderhoud van eveneens € 15 mln.	Ruimte
In 2022 heeft de organisatie aan rente- en aflossingsverplichtingen van de gewaarborgde lening voldaan. Hierdoor neemt het financiële risico voor de gemeente evenredig af. Het risico van de garantstelling is voor de jaarrekening 2022 gelijk gebleven aan de uitgangspunten van de begroting 2023 voor de stand per 31 december 2022.	BV

Actualisatie februari 2023	
Motivatie kans/onderbouwing bedrag	Cluster
Gedurende de voorgenomen exploitatieperiode van 10 jaar zal een aantal maatregelen in het kader van het buitenonderhoud en wettelijke regelgeving moeten worden getroffen: a. Het achterstallig onderhoud aan het gebouw is opgelopen tot ca. € 265.000. De stichting is verantwoordelijk voor het onderhoud. Naar verwachting zal de stichting bij volwaardige exploitatie voldoende middelen weten te genereren om de investeringen te kunnen voldoen. Het is denkbaar dat door Corona, of door andere problemen met bijvoorbeeld het bestemmingsplan, de stichting niet in staat zal blijken te zijn om aan haar verplichtingen te voldoen of dat zij haar huurcontract in 2022 wenst te beeindigen. Het onderhoud vervalt in dat geval weer aan de gemeente. Er is in de begroting geen rekening gehouden met deze mogelijke uitgave. b. Om te kunnen voldoen aan de EP-normen (energieprestatie) normen voor multifunctionele gebouwen is een (geraamde) investering nodig van € 395.000 voor het aan-brengen van dakisolatie en zonnepanelensysteem. Behalve een energielabel is er geen wettelijke verplichting om het pand te laten voldoen aan de normen. De verwachting is niet dat deze verplchting er voor 2030 zal zijn. Mocht deze er voor 2030 wel komen zal de discussie ontstaan of de gemeente als gebouweigenaar of de huurder met de onderhoudsverplichting de kosten van de investering moet dragen. Omdat de scope 10 jaar is, is het gebouw de EP/BENG-investering niet waard.	Ruimte
Onze gemeente heeft in de sector economie een investering gedaan met de intentie deze investering na verloop van enige jaren aan de marktpartij terug over te dragen, zodat deze marktpartij zelfstandig verder kan ontwikkelen. De kans dat volledig aan de afgesproken termijn tegemoet wordt gekomen is afhankelijk van de economische omstandigheden. Het risico van de exploitatie is afgenomen en banken hebben positief gereageerd op herfinanciering uitgaande van de huidige situatie. De kans is daarom in 2021 verlaagd van 50% naar 15%.	BV
Momenteel is de gemeente in overleg met de ontwikkelaar over de realisatie van een basisschool in het deelgebied Molensloot. Dit kan financiële gevolgen hebben, omdat de hiervoor benodigde grond dan door de gemeente moet worden aangekocht. Het totale risicobedrag is ingeschat op € 0,7 miljoen. Momenteel wordt onderzocht op welke juridisch meest passende en verantwoorde wijze de grond – met inachtneming van hetgeen hiertoe bepaald is in de met de ontwikkelaar gesloten samenwerkingsovereenkomst – in eigendom van de Gemeente kan komen waardoor de kans van dit risico is aangepast naar 50%. Bij dit onderzoek wordt ook de uitspraak van de Hoge Raad d.d. 26 november 2021 betrokken.	Ruimte
Binnen het sociaal domein zit het risico op de open einde regelingen jeugd en Wmo. Het risico voor de bijstand wordt afgedekt door de reserve Werk en inkomen. Specifiek gaat het om de kans dat het beschikbare budget onvoldoende is om de vraag naar zorg op te vangen. Voor de open einde regelingen jeugd en Wmo begroten we in 2022 € 39,3 mln. Bij constatering van een tekort worden maatregelen genomen om zo snel mogelijk het budget weer in evenwicht te brengen met de werkelijke kosten. Er moeten voldoende middelen zijn om voor korte termijn een tekort op te vangen. Gekozen is om een tekort van 5% in eerste jaar en 2,5% in jaar erna op te kunnen vangen. Daarna zou de begroting weer in evenwicht moeten zijn gebracht met de werkelijke lasten. Het risico komt hiermee op € 2,9 mln. De kans van optreden van dit risico schatten wij in op 50%	Beleid
Onderhandelingen over de compensatie lopen nog (gekoppeld aan omgevingswet). Duidelijk is dat 'oude' bodemvervuiling' niet overkomt naar de gemeente, maar tegelijkertijd worden ook normen voor de bodem aangetrokken waardoor nieuw cases kunnen ontstaan. Verder is de compensatie voor de extra taken vanuit het Rijk/PZH nog niet vastgesteld. Het is allerminst zeker of de bijdragen van Rijk en provincie voor 100% kostendekkend zijn.	Beleid
De actuele verwachting is dat de bijdrage die de ontwikkelaar betaalt niet voldoende is om de ambtelijke inzet en extern benodigde expertise te dekken. Met de huidige raming zal er aan het eind van het project een bedrag van € 0,3 miljoen niet gedekt zijn door de bijdrage van de ontwikkelaar. Om dit geprognostiseerde tekort te voorkomen zijn er andere (interne) afspraken gemaakt en moet er gekeken worden naar andere kostenbesparende maatregelen. Deze ontwikkelingen kunnen ervoor zorgen dat het verwachte tekort lager uitvalt dan wel er geen tekort zal zijn.	Ruimte

Actualisatie februari 2023	
Motivatie kans/onderbouwing bedrag	Cluster
Er is een voorstel aangenomen door de gemeente om een garantie met een hoofdsom van € 7,3 miljoen te verstrekken op een overbruggingskrediet van een deelneming, ten behoeve van een investering in Westland. Het overbruggingskrediet heeft een korte looptijd totdat de banken bereid zijn als financier in deze investering in te stappen, nadat de eerste testresultaten voor de investering positief zijn uitgekapt. De eerste fase (waarin de gemeente is gevraagd een garantie op het overbruggingskrediet te verstrekken) van de investering is het meest risicovol, met risico's ten aanzien van de technische, juridische en organisatorische omstandigheden, die een financieel effect hebben. Het onderhandelingsproces met de banken over de herfinanciering loopt inmiddels goed. De deelneming is op dit moment nog met 4 banken (Rabo, ING, BNG en ASR) in gesprek over de financiering. De deelneming heeft de term sheets (voorwaarden vanuit de banken) al gehad. Er loopt ook nog een due diligence in aanvulling op de eerder uitgevoerde due diligence vanwege de gewijzigde marktomstandigheden. Gezien de ervaringen van de deelneming met eerdere projecten hebben banken wel vertrouwen in het project. Er wordt financial close verwacht in de zomer van 2022 en dan zou er geen garantie door de gemeente worden gesteld. Het risico dat de gemeente wordt aangesproken op de garantie waarvoor de gemeente commitment heeft afgegeven middels een collegebesluit, wordt daarom naar beneden bijgesteld naar 10%.	BV
Er vindt nu ongeveer jaarlijks een grote hack plaats bij een gemeente. Dit zijn stijgende getallen. Een dergelijk beveiligingsincident heeft een ontwrichtend effect op de organisatie en kan tevens tot financiële schade leiden. Op basis van de ervaringen van andere gemeenten wordt de financiële impact ingeschat op 2 miljoen euro aan herstelkosten. In 2022/2023 wordt ingezet op de training van medewerkers als onderdeel van de <u>risicogestuurde beheersmaatregelen</u>.	BV
Een Verbonden Partij van de gemeente is voornemens een investering te doen voor een bedrag van € 25,4 mln, waarbij er risico's worden gelopen op het gebied van technische, juridische en organisatorische omstandigheden. Deze investering wordt op basis van een 50/50 verdeling in een samenwerking met een partner uitgevoerd. Indien er grote tegenvallers in het project zich voordoen, of de investering moet worden afgeschreven, dan zal dit negatieve resultaat deels direct en deels indirect de financiële vermogenswaarden van de gemeente raken. Het betreft een totale investering van € 50,8 mln, waarbij de investeringspartner 50% voor <u>hun rekening en risico neemt</u>.	BV
Dit risico was in de begroting 2021 opgenomen onder risico #R132. Vanwege nieuwe/onvoorziene ontwikkelingen bij de Boetzelaer, is deze garantie met een nieuw nummer vermeld in dit register. De Boetzelaer heeft 2 leningen bij de BNG opgenomen (een overbruggingskrediet van € 3,0 mln voor 3 jaar en € 4,5 mln voor 30 jaar), waarvoor de gemeente een garantie heeft verstrekt. Beoogd tijdstip van aflossing van het renteloos overbruggingskrediet was april 2022. De Boetzelaer bleek hiertoe financieel niet in staat als gevolg van diverse juridische geschillen waarna om liquidi-teitsproblemen te voorkomen de kredietfaciliteit bij de BNG is verlengd tot april 2023. U bent hier-over in augustus 2022 via een collegememo geïnformeerd. Deze memo informeert uw college over de huidige status van deze juridische geschillen en de invloed daarvan op de liquiditeit van de Boet-zelaer en de afgegeven gemeentelijke <u>garantiestellingen. Daarnaast wordt het beoogde vervolgtra-ject geschat</u>	BV
Stichting NHG staat garant voor de restschuld van hypotheke die zijn afgegeven met een nationale hypotheekgarantie. Voor hypotheke vanaf 1995 tot 2011 hebben gemeenten voor 50% een achtervang positie. Die achtervang houdt in dat wanneer Stichting NGH illiquide dreigt te raken (hun liquide middelen zijn minder dan 1,5 x het jaarlijks gemiddelde verliesniveau, ofwel het bedrag dat is uitgekeerd aan geldverstrekkers), de gemeente gevraagd kan worden om een renteloze lening te verstrekken. De stichting zal conform de achtervangovereenkomsten de opgenomen leningen terugbetalen aan de gemeente wanneer op enig moment het fondsvermogen groter is dan 2x het gemiddeld verliesniveau. Het financiële risico van de achtervangfunctie voor de gemeente beperkt zich dus per saldo tot het renteverlies ten aanzien van de verstrekte leningen. Het verwachte fondsvermogen (definitieve cijfers zijn nog niet beschikbaar) van Stichting NHG is ultimo 2022 € 1,64 miljard bij een 5-jaars gemiddeld jaarlijkse uitkering van € 19,5 miljoen. Ortec heeft een risicoanalyse uitgevoerd op de kans van illiquiditeit van de Stichting NHG, waarbij zij 10.000 scenario's en een aantal meerjarige stresstesten hebben doorgerekend. De conclusie van dit onderzoek was dat verwacht wordt dat het fondsvermogen de komende jaren verder zal aangroeien en in alle stresstesten bleef het fondsvermogen boven het minimum liquiditeit. Het risico is derhalve voor Westland nihil.	BV

Cluster	Nr. Risicogebeurtenis	Begroting 2023	
		Kans*	Financieel (max)
Beleid	R100 Er moet tweemaal subsidie worden verstrekt omdat de instelling van de primaire verstrekking failliet gaat	10	€ 500.000
Beleid	R126 Het beëindigen van een langdurende subsidierelatie met een instelling waarbij een afbouwregeling volgens de AWB is vereist danwel door tussenkomst van een gerechtelijke uitspraak	50	€ 500.000
Beleid	R127 Het ontbreken van een subsidieplafond	0	€ 0
Ruimte	R158 Uitvoering Poelzone en subsidiebijdrage	50	€ 50.000
Ruimte	R229 Huurgarantie Greenport Horticultuur (Lentiz)	50	€ 0
Ruimte	R239 Faillissement van contractpartijen	50	€ 200.000
Ruimte	R251 Uitvoering vergroting rotonde Zwethlaan en subsidiebijdrage	50	€ 0
Ruimte	R621 Contract onkruid op verhardingen.	75	€ 0

Beleid	R71 Gevaarlijke situaties tijdens een evenement. Aansprakelijkheid indien het handelen van de gemeente niet adequaat is vormgegeven. (primaire verantwoordelijkheid ligt bij de organisatie)	30	€ 500.000
Beleid	R99 Bij de bouw van schoolgebouwen treedt vertraging op met als gevolg verlate beschikbaarheid van	10	€ 500.000
Ruimte	R74 Juridificering van bouwprojecten	90	€ 50.000
Ruimte	R158 Uitvoering Poelzone en subsidiebijdrage	50	€ 50.000
BV	R224 Directe garantstelling Greenport Horticultuur (Lentiz)	5	10.400.000
Ruimte	R231 Fouten m.b.t. het nemen van een besluit, bestaande uit het herroepen van een vergunning/handhavingsbesluit in bezwaar of vernietiging van dergelijke besluiten in (hoger)beroep.	35	€ 200.000

Ruimte	R237 Asbestbranden. Kosten betreffen het opruimen van restanten e.d. Ondanks verhaalsmogelijkheden is er een kans dat de gemeente kosten maakt.	70	€ 1.000.000
Ruimte	R243 Oostelijke Randweg De Lier	0	€ 0
Ruimte	R622 Effect wijzigingen programma van standaarden Openbare Ruimte op samenwerkingsovereenkomsten gebiedsontwikkelingen.	30	€ 180.000
Beleid	R196 Onvoldoende financiële ondersteuning van de rijksoverheid bij een ramp zodat de schade (zoals milieuschade) voor rekening van gemeente Westland komt.	10	€ 1.000.000

	R625 Investerings door een Verbonden partij	25	25.400.000
Ruimte	R79 Er vindt een calamiteit plaats op een werk	70	€ 161.000

ruimte

R154 Risico's Strategisch vastgoed en Projecten zoals opgenomen in MPG	99
---	----

€208.720

(juni 2022)			Was Begroting 2022 (november 2021)				Was 2015 (begroting 2015)	
Gewogen	Digitaal	Kans*	Financieel	Gewogen	Digitaal	Kans	Financieel	Gewogen
€ 50.000	€ 0					10	€ 500.000	€ 50.000
€ 250.000	€ 500.000	50	€ 500.000	€ 250.000	€ 500.000	50	€ 500.000	€ 250.000
€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0	€ 0	10	€ 200.000	€ 20.000
€ 25.000	€ 50.000	50	€ 50.000	€ 25.000	€ 50.000	99	€ 920.000	€ 910.800
€ 0	€ 0	50	€ 0	€ 0	€ 0	50	€ 900.000	€ 450.000
€ 100.000	€ 200.000	50	€ 200.000	€ 100.000	€ 200.000			
€ 0	€ 0	50	#####	€ 500.000	#####			
€ 0	€ 0							

€ 150.000	€ 0					30	€ 500.000	€ 150.000
€ 50.000	€ 0					10	€ 500.000	€ 50.000
€ 45.000	€ 50.000	90	€ 50.000	€ 45.000	€ 50.000	90	€ 150.000	€ 135.000
€ 25.000	€ 50.000	50	€ 50.000	€ 25.000	€ 50.000	Vervallen. mogelijk nog gelden nodig zijn voor de afkoop van het onderhoud bij hoogheemraad schap. Wordt dit jaar afgerond als project naar alle waarschijnlijkh eid, nog een paar rafelrandjes. Het is een project dat 1 miljoen in de plus staat. Dus kan er uit.	Ruimte	
520.000	€ 0	5	#####	520.000	0	5	#####	€ 250.000
€ 70.000	€ 0	35	€ 200.000	€ 70.000	€ 0	30	€ 200.000	€ 60.000

€ 700.000	#####	70	#####	€ 700.000	#####			
€ 0	€ 0	99	#####	#####	#####			
€ 54.000	€ 0							
€ 100.000	€ 0	10	#####	€ 100.000	€ 0	10	#####	€ 100.000

6.350.000	€ 0	25	#####	6.350.000	0	6.350.000	0	
€ 112.700	€ 161.000	70	€ 161.000	€ 112.700	€ 161.000	10	€ 182.000	€ 18.200

€ 208.720	€208.720	99	€ 341.257	€ 341.257	€ 99	#####	#####
-----------	----------	----	-----------	-----------	------	-------	-------

016)	Was 2014			WAS begin 2013	
Kans	Financieel (max)		Kans	Financieel (max)	
10	€ 500.000	€ 50.000	10	€ 500.000	€ 50.000

50	€ 500.000	€ 250.000	50	€ 500.000	€ 250.000
----	-----------	-----------	----	-----------	-----------

10	€ 200.000	€ 20.000	10	€ 200.000	€ 20.000
99	€ 920.000	€ 910.800	99	€ 1.362.880	€ 1.349.251

50 € 900.000 € 450.000

|

|

30	€ 500.000	€ 150.000	30	€ 500.000	€ 150.000
10	€ 500.000	€ 50.000	10	€ 1.000.000	€ 100.000
90	€ 150.000	€ 135.000	90	€ 70.000	€ 63.000

5	#####	€ 250.000	

The diagram consists of two side-by-side bar charts. Both charts have a vertical y-axis on the left and a horizontal x-axis at the bottom. The y-axis for both charts is labeled with the number '10' at the top. The x-axis for both charts is labeled with the number '10' at the left end. The left chart has a single bar with a height of 10. The bar is labeled with '#####' at the top and '€ 100.000' at the bottom. The right chart has a single bar with a height of 10. The bar is labeled with '€ 1.000.000' at the top and '€ 100.000' at the bottom. The two charts are separated by a vertical line.

25 #####					
10	€ 182.000	€ 18.200	10	€ 182.000	€ 18.200

€ 99 #####	99	€ 8.147.699	€ 8.066.222

Motivatatie kans/onderbouwing bedrag	Cluster	
Doorgehaald. Dit risico is ooit toegevoegd	Beleid	SAM
Doorgehaald. Het subsidiebeleid gaat w	Beleid	SAM
Doorgehaald. Dit is geen risico, omdat	Beleid	SAM
Er is een risico dat we nog gelden nodig hebben voor de afkoop van het beheer en onderhoud Poelzone aan het HDD.	Ruimte	PO
Vervallen! Leegstandsrisico opgeheven door afspraken met Lentiz over opnieuw gebruiken eigen huisvesting a.g.v. toezegging tegemoetkoming in verbouwingskosten van 100k.	Ruimte	BAS
Kans: is gebaseerd op het aantal significante faillissementen in de afgelopen jaren ; Bedrag: het niet kunnen verhalen van extra kosten, gebaseerd ervaring uit het verleden	Ruimte	IBOR
Doorgehaald: De eerste subsidie-aanvraag is verstrekt en deze moet opnieuw aangemeld worden, waarover vervolgens een nieuwe afweging plaatsvindt. RB: Westland draagt bij, provincie moet realiseren. Is geen risico voor ons (mei 2022)	Ruimte	IBOR
Doorgehaald. Is al bij vorige actualisatie komen te vervallen want niet meer actueel. Vervallen! Onderhandelingen hierover lopen nog. Het maximale bedrag dat hiermee overkomt is € 200.000. Het	Ruimte	

Doorgehaald. Er zijn mitigerende maatregelen genomen om niet adequaat handelen te ondervangen. Er zijn op dit moment geen concrete aanleidingen om te denken dat die maatregelen niet adequaat zijn.	Beleid
Doorgehaald. Het betreft hier een reëel risico omdat in het onderwijs	Beleid
Doorgehaald. Oorspronkelijk risico betreft met name juridificering van aanbestedingsprocedures. Kans: vrijwel ieder jaar is sprake van een juridificering van aanbestedingsprocedures; Bedrag: advocaatkosten à € 50.000 op basis van ervaring. Echter, dergelijke kosten worden dan altijd op de desbetreffende projecten geboekt dus besloten om te laten vervallen.	Ruimte

Is vervallen. Zie toelichting jaarrekening.	BV
Doorgehaald. Casus notenkraam laat zien dat we verzekerd zijn voor fouten.	Ruimte

Doorgehaald. Dit is een zeer algemeen geformuleerd risico (aanleiding om toe te voegen was ooit de casus in wateringen). Dergelijke abstracte risico's willen we vermijden, want zo kun je nog tal van zaken 'verzinnen'. In relatie tot de kosten voor wateringen is de zaak gesloten, het college heeft een besluit genomen over de financiële afwikkeling.	Ruimte
Doorgehaald. Project is gereed waarmee voor de uitvoering het risico teruggebracht mag worden. Er is nog een kleine tot een nihil kans dat er nog kosten te verwachten zijn ten aanzien van risico's. Als er nog een kleine risico optreedt kan dat worden opgevangen binnen het restanthebudget	Ruimte
Doorgehaald. In nieuwe contracten neem je het mee, inclusief financiële consequenties. Risico beheerst door standaarden onderdeel te maken van de model anterieure overeenkomst zodat het niet een constant punt van onderhandeling is. Dus voor nieuwe zaken is het risico gemitigeerd. Voor bestaande contracten is het een keuze of je deze wilt openbreken. Consequentie daarvan zijn de kosten. Daarmee is geen sprake van een risico want het is een zekerheid die je meeweegt in de besluitvorming.	Ruimte
Doorgehaald: dit is erg algemeen en nergens op gebaseerd. We kunnen een beroep doen op noodfondsen en andere vormen van financiële tegemoedkoming. Er bestaat echter altijd een kans dat er ook uitgaven voor rekening van gemeente Westland komen. Wellicht beter bij de niet te kwantificeren zaken, want het bedrag is afhankelijk van het type ramp	Beleid

Doorgehaald. Dit risico is in 2014 opgevoerd en sindsdien onveranderd. We kunnen niet achterhalen waar dit over gaat.

Daarom doorgehaald. Een Verbonden Partij van de gemeente is voornemens een investering te doen voor een bedrag van € 25,4 mln, waarbij er risico's worden gelopen op het gebied van technische, juridische en organisatorische omstandigheden. Deze investering wordt op basis van een 50/50 verdeling in een samenwerking met een partner uitgevoerd. Indien er grote tegenvallers in het project zich voordoen, of de investering moet worden afgeschreven, dan zal dit negatieve resultaat deels direct en deels indirect de financiële vermogenswaarden van de gemeente raken. Het betreft een totale investering van € 50,8 mln, waarbij de investeringspartner 50% voor hun rekening en risico neemt.

Doorgehaald: dit risico is in 2013 opgevoerd met een bedrag van 182.000 en een kans van 10%. In 2015 verhoogd naar 70%. We missen vervolgens 5 jaar in de verslaglegging.

Doorhalen want erg algemeen. Daarnaast voeren wij nooit zelf werken uit maar aannemers in opdracht van ons. Als er financiële schade is, dan wordt dat veelal op het project geboekt. Kans: op basis van ervaringen van eens per 2 jaar; Bedrag: betreft de optelsom van te vergoeden schadevergoeding à € 100.000 en kapitaallasten van de vervangingsinvesteringen van € 1 mln (afschrijving 25 jaar en rente 2,1%); de bedragen vallen buiten de scope van de eventuele uitkering van de verzekering.

Doorgehaald. Dit risico is zeer actueel maar ampter te kwantificeren. het bedrag dat er nu staat is naar verwachting bij lange na niet toereikend. Daarom opnemen bij niet te kwantificeren risico's. Betreft de algemene risico's (parameterrisico's) en de projectspecifieke risico's bij de grondexploitaties. Het bedrag omvat de risico's zoals bij het MPG 2022-2025 berekend (zoals vastgesteld door de gemeenteraad op 15 februari 2022).

Register niet te kwantificeren risico's (versie zomer 2022) tbv begroting 2023

Marktontwikkelingen

Marktontwikkelingen zoals schaarste aan grondstoffen en prijsstijgingen, met als gevolg dat de gemeente haar ambities beperkt, niet tijdig of in z'n geheel niet kan realiseren. De omvang van de impact van deze marktontwikkelingen op de gemeente, het bedrijfsleven en de samenleving laat zich lastig voorspellen en kwantificeren.

Arbeidsmarktontwikkelingen

Het onvoldoende beschikbaar zijn van arbeidskrachten voor de ambtelijke organisatie, het bedrijfsleven en maatschappelijke instellingen door vergrijzing, verloop van personeel en arbeidsmarktkrapte, met als gevolg dat processen niet meer kunnen draaien en investeringen niet/niet tijdig gerealiseerd worden.

Rampen

Rampen laten zich lastig voorspellen en de omvang van de schade is afhankelijk van de aard van de ramp (b.v. milieuschade, klimaatschade, pandemie, ongeplande onderbreking van de bedrijfsvoering, terrorisme). Ten aanzien van de dekking van die schade is onzeker in hoeverre de financiële ondersteuning van de Rijksoverheid voldoende zal zijn.

Ondermijning

Het plotseling en vergaand toenemen van ondermijning van het openbaar bestuur en het bedrijfsleven, met als gevolg een bedreiging van de veiligheid en integriteit van Westland.

Wendbaarheid en keuzes

Binnen onze groeiende en met schaarste (financieel, ruimtelijk, arbeidscapaciteit) geconfronteerde gemeente onvoldoende in staat zijn om ons wendbaar op te stellen, de uiteenlopende belangen van partners integraal te benaderen en te managen en om (onzekere, innovatieve en inpasbare) keuzes te maken.

Omgevingswet

In verband met landelijke besluitvorming kent de implementatie van omgevingswet nog veel onzekerheid op het gebied van procesaanpassingen, ICT/automatisering en derving van leges. Deze kosten zijn op dit moment niet met zekerheid te ramen.