

Verbonden partij 2020	Bestuurlijk inhoudelijk	Ambtelijk eigenaar
GRD (incl. SDD)	T. Baggerman	Evelien van der Lende / Sonja van der Stel / Ruud Vink
Veiligheidsregio ZHZ	D. Heijkoop	Dennis Dolderman en Herman Nieuwenhuis
Dienst Gezondheid & Jeugd	T. Baggerman	Anneke Hazelebach; Melissa Tiemensen
Omgevingsdienst ZHZ	J. Nederveen	Freek Drissen en Gerard de Jong
HVC en Gevudo	J. Nederveen	Jan Duijzer
Waardlanden	T. Boerman	Jan Duijzer
SVHW	T. Boerman	Ruud Vink
Bureau Openbare	T. Boerman	Jan Duijzer
Oasen nV	T. Boerman	Ruud Vink
Bank Nederlandse	T. Boerman	Ruud Vink
Stedin	T. Boerman	Ruud Vink
Merwedelingelijn	T. Boerman	Kees Nieuwenhuis

Risicoanalyse GR Drechtsteden

Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		De financiële bijdrage voor 2021 aan de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD) is € 10.2 miljoen, waarvan €6.8 mln aan de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD). De totale begroting van Drechtsteden omvat ruim € 308 miljoen.	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de verbonden partij?		Het belang van de GRD en HG komen gedeeltelijk overeen. Bij de GRD lag de focus op standaardisering en efficiency, maar verschuift nu meer naar maatwerk. Dat sluit aan bij de wens van HG. Daarnaast kent de GR veel lange procedures (en bijbehorende doorlooptijden). De uitvoering van de aanbeveling van de commissie Deetman zijn nog niet geheel gerealiseerd. Binnen de SDD komt er ook meer ruimte voor verandering en maatwerk. Die lijn moet worden doorgezet. Focus vanuit sociaal domein is wenselijk vanuit VP om meer lokaal maatwerk te bieden.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		Het 'nieuwe' beleid voor reserves bij de GRD (vastgesteld in 2018) heeft als uitgangspunt dat bij de GRD geen reserves worden gevormd en aangehouden. Het vormen van weerstandsvermogen vindt volledig plaats bij de gemeenten zelf. De begrote (negatieve) risico's zijn geschat op totaal €11.9 mln.	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Via de Raad draagt het college een lid van het Drechtstedenbestuur voor. De gemeenteraad doet hiervoor de voordracht bij de Drechttraad.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij verbonden partij		In de begroting van Hardinxveld-Giessendam (HG) worden bedragen opgenomen uit de primaire begroting van GRD 2021, aangeboden op 15 april. Er wordt onderscheid gemaakt in risico's (participatie en inkomensvoorzieningen/WMO) in het sociaal domein. In totaal is rekening gehouden met afgerond €350.000 in ons eigen weerstandsvermogen (Participatiewet à €165K en WMO à €176K)	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		De gemeente is vertegenwoordigd in zowel het algemeen bestuur (Drechttraad, iedere politieke fractie) als het dagelijks bestuur (Drechtstedenbestuur, wethouder Baggerman).
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?		De gemeente HG is gedeeltelijk aansprakelijk voor tekorten, doordat ze mede-eigenaar is van de GRD. Er wordt gewerkt met verschillende verdeelsleutels en op andere onderdelen zijn gemeenten nog solidair met elkaar.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		De Sociale Dienst Drechtsteden voert de taken uit zoals door de gemeenten is meegegeven. Ook individuele problemen uit HG worden goed opgepakt door de SDD. Daarnaast wordt gewerkt aan het ontwikkelen van meer lokaal maatwerk via de Samenwerkingsagenda. Dat vraagt meer verbinding met de deelnemende gemeenten en kennis van lokale situaties.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?		De Sociale Dienst Drechtsteden kan (op korte termijn) niet bijsturen op inkomensvoorzieningen en WMO, omdat deze zijn vastgelegd in de verordening. Daarnaast betreft het ook een open einde regeling. In begroting HG worden bedragen opgenomen uit de primaire begroting GRD 2021.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de verbonden partij?		Er is voldoende vertrouwen in het bestuur en de verschillende directies.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		Via het MT Middel en de regionale bedrijfsvoeringsagenda zijn diverse pijlers benoemd. In gezamenlijk partnerschap wordt gewerkt aan onder meer verbeteringen in de bedrijfsvoering op het gebied van ICT en P&O. Tijdige informatievoorziening blijft een aandachtspunt. Er wordt geraamd op basis van reële kosten (in plaats van opbrengsten uit de algemene uitkering). Daarnaast moet de taakstelling van de GRD nog worden gerealiseerd. Dit kan leiden tot keuzes op bedrijfsvoering.	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		Er zijn voldoende en duidelijke afspraken over de informatievoorziening. De tijdigheid van de informatievoorziening en transparantie van de aan te leveren stukken laat te wensen over. Anderzijds is de informatievoorziening aan de gemeenteraad en inwoners wel keurig op orde.

7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?		De begroting van de GRD gaat in op de verschillende risico's van de dochterorganisaties. In de begroting van HG worden bedragen opgenomen uit de primaire begroting GRD 2021. In de burap van de GRD worden eventuele wijzigingen gemeld. In die mutaties loopt de gemeente HG risico.	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van de verbonden partij van invloed op de realisatie van gemeentelijke		Een groot deel van de gemeentelijke beleidsdoelstellingen is belegd binnen de GRD zoals het sociaal domein (SDD) en bedrijfsvoeringstaken (SCD). Het is belangrijk dat de prestaties van de GRD op orde zijn én blijven. Vanwege beperkt zeggenschap / weinig invloed staat de classificatie hier op rood.
Profiel		3 Gemiddeld		2	Gemiddeld
	Laag	Toelichting: Momenteel wordt via drie collegeconferenties toegewerkt naar een toekomstbestendige samenwerking. De discussie over het sociaal domein moet daarbij nog worden afgerond. Voor 2021 worden tekorten voorzien op de BUIG-gelden en de WMO. Onzekerheid over financiering door het Rijk en nieuwe wettelijke taken maken dat er zorgen zijn voor de toekomst. Ook als de kanteling naar maatwerkvoorzieningen niet tot stand komt, kan dat leiden tot hogere risico's. Dat alles geeft aanleiding om de risicoclassificatie te zetten op 'hoog'.			
	Gemiddeld				
	Hoog				

Risicoanalyse GR Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		De gemeente draagt in 2021 € 1,2 miljoen bij aan de Veiligheidsregio. In 2020 was dat bedrag afgerond hetzelfde.	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de organisatie?		De belangen komen overeen, en daarnaast is deelname aan de Veiligheidsregio ook een wettelijke verplichting voor de gemeente.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		De beschikbare weerstandscapaciteit is €510K en de benodigde weerstandscapaciteit is €375K. Daarmee is de ratio weerstandsvermogen 1,36. Dat getal houdt in dat het 'voldoende' is.	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Nee, dit is een wettelijke verplichting.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij verbonden partij.		Voor de Veiligheidsregio ZHZ is geen apart weerstandsvermogen opgenomen. Er is wel een algemene reserve waaruit tegenvallers kunnen worden gedekt.	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Ja, burgemeester Heijkoop zit in het algemeen bestuur, en sinds dit jaar ook in de auditcommissie.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?		De Veiligheidsregio ZHZ is eigendom van 10 gemeenten. Hardinxveld-Giessendam is financieel aansprakelijk voor haar aandeel: 3,2% van het totaal.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Ja, door middel van de P&C-cyclus.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen.		Vanuit de begroting vindt er geen specifieke sturing op de netto schuldquote plaats, maar de Veiligheidsregio stuurt wel dagelijks op de liquiditeit.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de verbonden partij?		Dit vertrouwen is goed. Er is sinds kort een nieuwe directeur 'Caren Frenzt'.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		De bedrijfsvoering van de verbonden partij is voldoende op orde. De focus in 2021 ligt op informatiemanagement, HRM en huisvesting.	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		Ja, door middel van de P&C-cyclus. Eenduidigheid en het delen van de informatie(voorziening) met alle partners blijft een uitgangspunt.
7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?		Ja, is op orde. Leerdam en Zederik zijn samen met Vianen gefuseerd tot de gemeente Vijfheerenlanden. Door een wijziging van de provinciegrens behoort deze gemeente tot de Veiligheidsregio Utrecht. Als uitvloeisel van de ontvlechting is er een eenmalige transitievergoeding ontvangen ter dekking van de ontstane frictie. In 2019 is besloten dat de VRZHZ de frictie opgave met behulp van de transitievergoeding zelf opvangt zonder dat dit leidt tot een vermindering van het kwaliteitsniveau. Andere risico's die wel nog belangrijk zijn om in het achterhoofd te houden, zijn als volgt: 1) De WNRA heeft invloed op de brandweer en kan leiden tot hogere kosten. 2) COVID19 leidt ook tot hogere kosten, maar de exacte hoeveelheid is nog	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		De prestaties hebben een grote impact op onze organisatie (o.a. recentlijk bij COVID19).
Profiel	2	Gemiddeld		1	Laag
	Laag	Toelichting: Het algehele risico voor deze verbonden partij is gemiddeld. Het grootste financiële risico voor de VR zijn de gevolgen van de uitbraak van het COVID19 virus. Mogelijk brengt dit ook een organisatorisch risico met zich mee indien er een tweede crisis gelijktijdig uitbreekt. De organisatie is zich hiervan bewust en lijkt voldoende in staat om zelf op tijd bij te sturen en enkele financiële gevolgen op te vangen. Bestuurlijk zijn er nagenoeg geen risico's			
	Gemiddeld				
	Hoog				

Risicoanalyse GR Dienst Gezondheid en Jeugd (DG&J)							
Financieel	DG&J	SOJ	Toelichting	Bestuurlijk	DG&J	SOJ	Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage			De begrote inwonerbijdrage is afgerond € 1 mln voor de DG&J, waaronder JGZ, Leerplicht en Volksgezondheid. De DG&J heeft afgelopen jaren hard gewerkt om binnen de financiële afspraken te blijven, en dat is gelukt. De classificatie staat toch op rood, omdat het > €1 mln is. De bijdrage voor jeugdhulp in de ServiceOrganisatie Jeugd (SOJ) is voor 2021 begroot op € 4.2 mln. Er is al een begrotingswijziging aangevraagd voor 2021, waarbij om meer geld gevraagd wordt door toename van jeugdhulpkosten. Het betreft een open einde regeling. De SOJ is geclassificeerd als hoog (rood), maar dat zit m.n. op zware zorg (LTA). En daarbij ook vooral op de achterkant van de zorg. Lokale zorg gaat juist steeds beter. Daarnaast is de SOJ ook sterk afhankelijk van Rijksbijdrage.	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de verbonden partij?			Afgelopen jaren is hard gewerkt aan de samenwerking. De belangen van de DG&J komen hierdoor nu beter overeen met die van de gemeente. Er is meer oog voor het lokale belang ontstaan. Daarnaast is duidelijk welke taken voor de gemeente zijn, en welke juist bij de DG&J belegd zijn. Dat was eerder niet het geval. Bij de SOJ is dit minder het geval. Het lijkt erop dat de kanteling wel is begonnen: bij het nieuwe inkoopkader per 2022, jeugdhulp naar de voorkant en de opdracht governance komt de wens ook naar boven om lokaal meer te betrekken. Dat biedt perspectief, maar ze zijn er nog niet.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?			De DG&J beschikt over een weerstandsvermogen van € 500.000	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?			De gemeenschappelijke regeling bestaat uit 10 gemeentes, waarbij het algemeen bestuur bestaat uit een wethouder van iedere deelnemende gemeente. Het AB kiest ook het DB. De grootte van het AB is afgenomen, doordat gemeenten zijn samengevoegd. Vanaf 1 januari 2019 maken de gemeenten Leerdam en Zederik geen onderdeel meer uit van de GR. Deze twee gemeenten zijn opgegaan in de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden, waarmee zij onderdeel werden van de provincie Utrecht. Per 1 januari 2019 zijn vijf gemeenten in de Hoekse Waard samengegaan in de gemeente Hoekse Waard en per die datum zijn de gemeenten Molenwaard en Giessenlanden samengegaan in de nieuwe gemeente Molenlanden.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij verbonden partij.			Het weerstandsvermogen gaat uitgesplitst in op de risico's in o.a. het sociaal domein. De financiële risico's zijn in veel gevallen > €100.000, wat een hoog risico impliceert.	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?			De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door wethouder Baggerman.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?			HG is samen met de andere 9 gemeentes eigenaar van de gemeenschappelijke regeling. Het betreft een open einde regeling.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?			Met de DG&J zijn duidelijke afspraken en doelen vastgesteld. Deze komen ook overeen met lokale wensen, wat zich uit in het feit dat elke gemeente lokale speerpunten mag aangeven. Wat betreft de SOJ is het lastiger om afspraken te maken en te behalen door variabele factoren, deels ook bepaald door het Rijk. Dat is ook zichtbaar in het feit dat de afgelopen 5 jaar geen enkele begroting gehaald is. De Omdenknotitie is opgesteld in 2019 om hier toch maatregelen op te nemen, deze zitten nu in een implementatiefase. Er vallen meerdere uitvoerende organisaties binnen deze GR wat voorspelbaarheid lastig maakt, zeker als een aantal partijen zich niet aan de afspraak niet aan houden.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?			DG&J kan voldoende bijsturen, en doet het de laatste jaren goed. Daarentegen is het voor de SOJ lastiger om bij te sturen. Sinds dit jaar is er wel een dashboard met cijfers, dat helpt de serviceorganisatie en gemeentes om meer sturing te geven. Het dashboard gaat nu m.n. over Jeugd, maar vergelijkbare dashboards voor de rest van het domein zijn ook in ontwikkeling.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de verbonden partij?			Er is voldoende vertrouwen in het bestuur. Het is steeds democratischer, en er wordt meer en meer gekeken naar lokale wensen. Het afschaffen van de solidariteit in de jeugdhulp draagt hier helaas niet aan bij.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?			De DG&J (laag risico, groen) heeft de bedrijfsvoering goed op orde, waar de afgelopen jaren hard voor is gestreden. Het gemiddeld hoger ziekteverzuim bij de DG&J werd in 2019 teruggedrongen tot onder het landelijk gemiddelde verzuimpercentage bij gemeenten. Bij de SOJ is een hoog verloop (gemiddeld risico, geel). Nieuwe collega's inwerken kost veel tijd, wat vertraging van projecten oplevert. Komt ook door bestuurlijke onzekerheid.	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?			De stukken van DG&J zijn inhoudelijk vaak duidelijk, alleen de tijdigheid kan beter. Niet duidelijk wat de normale informatievoorzieningslijn zou moeten zijn. Afspraken over informatievoorzieningen mogen concreter en meer duidelijk zijn. Bijv. stukken voor AB worden laat gestuurd, steeds vanuit een ander contactpersoon en staan pas kort van tevoren op ibabs. Anderzijds is de snelheid van stukken naar externe partijen wel goed, bijv. in crisistijd zijn burgers en raden aduquaat geïnformeerd.
7. Is de kwaliteit van het risicomangement van de verbonden partij op orde?			DG&J heeft goed inzicht in de kosten en risico's, omdat zij werken met programma's. Hierdoor is het risico geclassificeerd als laag. Er is slechts beperkt inzicht in de risico's en kosten van de SOJ. Zo is er voor het organisatieonderdeel Serviceorganisatie Jeugd geen inzicht in de baten en lasten voor de verschillende programma's. Het inzicht is wel iets vergroot door de komst van het dashboard. Deze is gebaseerd op declaraties, dus is niet volledig up to date. Ook wordt in de bestuursrapportages meer aandacht hieraan besteed.	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties door de verbonden partij van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?			De te leveren prestaties van DG&J zijn van invloed op de gemeentelijke beleidsdoelstellingen, waarbij de gemeente nu m.n. lokaal maatwerk levert. Deze sluiten steeds beter bij elkaar aan. Tegelijkertijd is er een groot aantal, vaak wettelijke, regionale afspraken die van invloed zijn op de lokale doelstellingen. Het is daarom van belang dat er overeenstemming is over de doelstellingen.
Profiel			3 Gemiddeld				1 Gemiddeld
	Laag		Toelichting: De DG&J heeft afgelopen jaren met succes gewerkt aan de samenwerking met de gemeentes. Het beleid sluit steeds beter aan bij het lokale belang, en ook op financieel gebied heeft de VP stappen gezet.				
	Gemiddeld		Daarentegen is de voorspelbaarheid van de SOJ is lastig. De belangrijkste oorzaak van het hoge risico is de complexe financiële structuur. Er is afhankelijkheid van de Rijksbijdrage voor de taken die de verbonden partij uitvoert. Er wordt in 2020 een onderzoek gestart vanuit de Landelijke Overheid over de hoogte van Rijksbijdrage op het onderdeel Jeugd en of hier structureel middelen aan moeten worden toegevoegd. De transformatie op het sociaal domein is hier ook van invloed op. De afgesproken maatregelen (omdenknotitie) hebben nog niet geleid tot een kostenreductie.				
	Hoog						

Risicoanalyse GR Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		De jaarlijkse inwonerbijdrage van de gemeente bedraagt volgens de conceptbegroting voor 2021 € 61.624. Daarnaast wordt in de conceptbegroting 2021 rekening gehouden met een bedrag van € 367.117 voor het jaarprogramma. De totale financiële bijdrage komt neer op € 428.741. Hierbij moet opgemerkt worden dat het jaarprogramma voor 2021 nog in ontwikkeling is. Genoemde bedragen zijn daarom nog niet definitief.	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de organisatie?		Het beleid wordt voorbereid voor alle deelnemende gemeenten en voorgelegd aan de besturen. De Omgevingsdienst voert wettelijke taken uit in opdracht van de gemeente Hardinxveld-Giessendam op het gebied van milieu, dus het komt overeen
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. De omvang van het weerstandsvermogen per 31/12/2019 bedraagt €920.000. Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van €1.002.000 benodigd. Hiervoor wordt €80.000 vrijgemaakt uit het positieve rekeningresultaat over 2019. Daarbij wordt de kanttekening geplaatst dat de financiële risico's naar aanleiding van de invoering van de Omgevingswet nog	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Er is beperkt invloed op de samenstelling van het bestuur. Je mag 1 iemand afvaardigen.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij verbonden partij.		Er is geen gemeentelijk weerstandsvermogen opgenomen op basis van de ingeschatte risico's.	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Hardinxveld-Giessendam is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur op basis van de stemverhouding (1,8%). De stemverhoudingen zijn gebaseerd op de omzetverhoudingen 2019. Daarnaast is de portefeuillehouder milieu lid van de auditcommissie.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?		De gemeente is voor 1,8% eigenaar, gebaseerd op de omzetverhoudingen. Voor dat deel is ze dan ook aansprakelijk.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Het jaarprogramma in combinatie met het jaarverslag en de P&C producten leveren voldoende duidelijke afspraken. Per jaar wordt aan het bestuur gerapporteerd.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?		Ja, er is een bandbreedte van 10% voor afwijkingen opgenomen.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de verbonden partij?		Er is voldoende vertrouwen in het bestuur en de directie.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		De bedrijfsvoering is op orde. Dit blijkt onder meer uit de planning & controlcyclus.	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		De vergaderstukken worden tijdig aangeleverd waardoor er voldoende voorbereidingstijd is en de kwaliteit van de stukken is in orde.

7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?		Ja, er is geen reden om aan te nemen dat dit niet zo is.	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van de verbonden partij van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		De te leveren prestaties sluiten aan bij gemeentelijke doelstellingen, nl voldoen aan wettelijke verplichtingen in het kader van de wetgeving milieugebied en adviserende taken, zoals bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid. Indien onvoldoende wordt gepresteerd, lopen we als gemeente het risico wettelijke taken niet of onvolledig uit te voeren. Handhavende taken kunnen impact hebben op bedrijven e.d. in de samenleving.
Profiel	1	Laag		1	Laag
Laag	Toelichting: Voor 2021 en verder zijn de financiële risico's naar aanleiding van de invoering van de Omgevingswet nog niet geheel inzichtelijk. De overdracht van bodemtaken van provincie naar gemeente brengt een nieuwe kostenpost met zich mee. Het is nog onbekend in hoeverre hiervoor voldoende Rijksmiddelen ter beschikking worden gesteld. Wel is duidelijk dat de financiële gevolgen van de overdracht van bodemtaken beperkt zullen zijn in vergelijking met de gehele begroting. Het algemene financiële risico kan dan ook als laag worden geclassificeerd.				
Gemiddeld					
Hoog					

Risicoanalyse Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) en Gemeenschappelijke Regeling Gevudo					
Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		Niet van toepassing, er is sprake van aandelen, niet van een financiële bijdrage. Hardinxveld-Giessendam heeft samen met 8 andere gemeenten 12% van de HVC aandelen. Begroting van Gevudo is 40K.	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de verbonden partij?		HVC verzorgt alleen de afvalverbranding voor de gemeente Hardinxveld-Giessendam.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		Nvt	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		De invloed is beperkt. Via het algemeen bestuur is invloed op de aandeelhoudersvergadering van HVC.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij verbonden partij.		Er is geen gemeentelijk weerstandsvermogen opgenomen op basis van de ingeschatte risico's.	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Wethouder Nederveen is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur van Gevudo.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk.		Voor het aandelenkapitaal in Gevudo, indirect HVC.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Ja, deze zijn opgenomen in de P&C stukken.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?		De omvang van de begroting is beperkt. Er wordt weinig risicovol belegd in verschillende projecten.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de Verbonden partij?		Er is geen rechtstreekse relatie met HVC. Er is vertrouwen in het bestuur van Gevudo.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		Ja	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		Ja, levert stukken altijd op tijd
7. Is de kwaliteit van het risico-management van de verbonden partij op orde?		Ja, de risico's zijn benoemd.	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		Er is een relatie gebaseerd op de aandelen en minder gericht op verbetering van de bedrijfsvoering. De verbonden partij beheert de aandelen van de gemeente.
Profiel	1	Laag		1	Gemiddeld
	Laag	Toelichting: Het risico bij deze verbonden partij beperkt zich voor de gemeente tot het aandelenkapitaal en het dividend/garantstellingsprovisie. Gezien het lage financiële risico kan het risico als laag worden geclassificeerd.			
	Gemiddeld				
	Hoog				

Risicoanalyse Reinigingsdienst Waardlanden					
Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage	Hoog	De gemeente Hardinxveld-Giessendam draagt ongeveer € 232 per aansluiting (7312) bij: ruim € 1,7 miljoen. Daarnaast dragen we nog €187K bij aan overige diensten, (machinaal vegen en ...)	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de organisatie?	Laag	De gemeente werkt continu aan een schone en veilige leefomgeving. Meer betrokkenheid nu ook vanuit Waardlanden.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?	Gemiddeld	De verbonden partij kan gedeeltelijk risico's opvangen binnen de eigen begroting. Deels opvangbaar door de gemeentes. Risico op eigen bedrijfsvoering kunnen ze zelf oppakken,	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?	Laag	Iedere gemeente is vertegenwoordigd in het bestuur.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij verbonden partij.	Hoog	In de reserves is geen voorziening opgenomen om eventueel risico's te kunnen opvangen. Als er een tekort is, wordt dat ook verrekend met de afvalstoffenheffing.	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?	Laag	Iedere gemeente is via een collegelid vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur (=algemeen bestuur). Wethouder Boerman is de vertegenwoordiger van onze gemeente. Stemverhouding is gebaseerd op het aantal
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?	Hoog	De gemeente is volledig aansprakelijk, samen met de andere 3 gemeentes. Verdeling is op basis van het aantal aansluitingen.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties? Worden deze afspraken nagekomen?	Laag	Nieuw afval- en grondstoffen wordt voorbereid, wat begin 2021 ter besluitvorming wordt aangeboden aan de colleges/raden. Dit gaat in goed overleg.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?	Gemiddeld	De kosten van afvalverwerking kunnen onvoorzien oplopen. Er wordt gewerkt via bevoorschotting en afrekening.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de verbonden partij?	Laag	Sinds kort een nieuwe directeur. Meer open structuur i.p.v. hiërarchisch. Het vertrouwen zit goed.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?	Laag	Ja	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?	Laag	Informatievoorziening is goed. Elk kwartaal moeten ze kwartaalrapportage opleveren, deze komen soms later wat komt door HVC en niet door Waardlanden.
7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?	Laag	Ja, nieuwe directeur zoekt ook vaker het bestuur op. Is zich meer bewust van de omgeving en gaat gesprek aan. Breder overleggen, ook aan de voorkant.	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?	Gemiddeld	Er wordt steeds meer afval aangeboden door inwoners waardoor de kosten stijgen. De gemeente is gebaat bij een betere scheiding van afval.
Profiel	2	Gemiddeld		Laag	
Laag	Toelichting: Het beheersbaar houden van kosten van de afvalverwerking zal een belangrijk aandachtspunt blijven. Dit zal worden meegenomen in het nog vast te stellen nieuw afval- en grondstoffenplan.				
Gemiddeld					
Hoog					

Risicoanalyse Samenwerkingsverband Vastgoedinfo, Heffing en Waardebepaling (SVHW)					
Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		De bijdrage voor 2021 is geraamd op € 156.000. Dit betekent een lage risicoclassificatie (max. € 450.000).	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de organisatie?		Komt volledig overeen: compleetheid en juistheid bij de belastinginning.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		Het weerstandskapitaal van deze verbonden partij is toereikend. In de jaarrekening 2017 is de omvang van het weerstandsvermogen vastgesteld op minimaal € 400.000 en maximaal € 700.000 en dat is voldoende gezien het risicoprofiel. Eind 2019 is de reserve € 700.000.	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Ja, er is invloed op de samenstelling van het bestuur.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij verbonden partij.		Omdat de kans dat risico's zich voordoen laag is, is er geen gemeentelijk weerstandsvermogen opgenomen. Het SVHW verwerkt de kosten in de tarieven van de producten. Een eventueel overschot/tekort aan het einde van het jaar wordt in rekening of in mindering gebracht op de te ontvangen bedragen van de deelnemers	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Wethouder Boerman heeft zitting in het algemeen bestuur.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk.		HG is aansprakelijk voor het eigen aandeel. Vanwege het weerstandsvermogen (zie vraag 2) is de kans op aansprakelijkheid laag.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Ja, middels de P&C cyclus. De afspraken worden goed nagekomen.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?		De organisatie is in staat om financieel bij te sturen.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de Verbonden partij?		Er is ruim vertrouwen in het bestuur en de directie.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		De bedrijfsvoering van de organisatie is op orde. Er wordt al enige jaren goedkeuring gegeven door de Waarderingskamer voor de uitvoering van de taken van de verbonden partij	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		Ja, middels de P&C cyclus.
7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?		De kwaliteit van het risico-management van de partij is op orde.	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties door de verbonden partij van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		Dit is een aanzienlijk deel van de gemeentelijke inkomsten. Als er zich bij deze partij problemen voordoen, heeft dit verstrekende gevolgen. De kans hierop is echter zeer laag.
Profiel	1	Laag		1	Laag
	Laag	Toelichting: Deze partij kent een laag risicoprofiel. Het betreft een uitvoerende verbonden partij.			
	Gemiddeld				
	Hoog				

Risicoanalyse Bureau Openbare Verlichting (BOVL)					
Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		Hardinxveld-Giessendam draagt bij per aansluiting €9,32 op een areaal van 3338 aansluitingen is dit in totaal €32.445,00.	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de organisatie?		Er wordt gezorgd voor openbare verlichting in onze gemeente
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		Ja	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Elke deelnemer vaardigt een portefeuillehouder af. Hieruit wordt het bestuur samengesteld.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij Verbonden partij		Het benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen is nihil.	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Portefeuillehouder Boerman was voorzitter van het bestuur tot vorig jaar.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?		De gemeente Hardinxveld-Giessendam is een van de 6 deelnemers (HG, Gorinchem, Vijfheerenlanden, Molenlanden, Renswoude)	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Er zijn duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties opgenomen in het jaarverslag. Deze zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. De afspraken worden nagekomen
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?		Dit is alleen mogelijk aan de kostenkant (reductie). Aan de inkomstenkant is dit eenmaal per jaar mogelijk bij het opstellen van de begroting	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de verbonden partij?		Er is vertrouwen in het bestuur en directie. Niet alle deelnemers zijn even tevreden over de prestaties van de verbonden partij. Dienstverlening kan nog beter in de toekomst.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		Ja, maar op dit moment wordt een scan gemaakt van de bedrijfsvoering. De kans bestaat dat er	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar. Op vaste tijden worden kwartaalcijfers en andere P&C documenten verstrekt.
7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?		Ja	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		Goede openbare verlichting draagt bij aan een veilige en prettige leefomgeving.
Profiel		1 Laag		1 Laag	
	Laag	Toelichting: Het risico op basis van de analyse komt uit op de classificatie laag.			
	Gemiddeld				
	Hoog				

Risicoanalyse Oasen					
Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		Er is geen sprake van een jaarlijkse financiële bijdrage en er is geen dividenduitkering.	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de verbonden partij		Oasen voldoet 100% aan de wens van HG voor het beschikbaar hebben van drink- en bluswater voor de burgers.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		Lastig te bepalen. Geen aanleiding dat het niet goed zou zijn.	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Alleen invloed via de algemene vergadering van aandeelhouders waarvoor bestuurders kunnen worden voorgedragen
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij verbonden partij.		Het benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen is nihil.	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Nee, Hardinxveld-Giessendam is niet vertegenwoordigd in het bestuur. We nemen deel aan de Algemene vergadering van aandeelhouders
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?		De gemeente is kleine aandeelhouder waardoor het financiële risico beperkt is.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Ja, Oasen levert als enige drinkwater.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?		Er wordt een gedegen beleid gevoerd.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de Verbonden partij?		Er is voldoende vertrouwen in deze organisatie.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		Er is geen aanleiding om te vermoeden dat de bedrijfsvoering niet op orde zou zijn.	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		Oasen levert de jaarstukken in bij de gemeente.
7. Is de kwaliteit van het risico-management van de verbonden partij op orde?		Er is geen reden om te veronderstellen dat het risicomanagement niet op orde zou zijn.	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		Oasen is de enige partij in deze regio die drinkwater kan leveren en heeft daarmee zeer grote invloed. Wel kent Oasen een leveringsplicht.
Profiel		Laag		1	Laag
	Laag	Toelichting: Het risico op deze verbonden partij beperkt zich voor de gemeente tot het aandelenkapitaal.			
	Gemiddeld				
	Hoog				

Risicoanalyse Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)					
Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		Hardinxveld-Giessendam is aandeelhouder, maar bezigt slecht klein deel van de aandelen. Het financiële risico is dan ook zeer	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de organisatie?		De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank is essentieel voor de publieke taak. Het belang van de bank komt overeen met het gemeentelijke belang.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		Deze bank heeft nog steeds één van de hoogste betrouwbaarheidsratings.	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Er is geen invloed op de samenstelling van het bestuur.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij Verbonden partij.		Er zijn geen signalen dat de bank financieel niet gezond zou zijn.	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Niet direct. De gemeente is aandeelhouder, maar heeft vrijwel geen directe invloed. Invloed is er via de AvA, maar belang van HG is klein. De BNG is huisbankier.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk.		Slechts voor het eigen aandeel.	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Er zijn duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties opgenomen in het jaarverslag. Deze worden nagekomen.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?			5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de Verbonden partij?		Er is vertrouwen in het bestuur van de BNG. De BNG wordt gezien als een betrouwbare, solide bank.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?			6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		De P&C stukken zijn openbaar en worden gepubliceerd op de website. Er is sprake van transparantie.
7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?			7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		Niet noemenswaardig van invloed. Er wordt een solide financieel beleid gevoerd.
Profiel		1 Laag		1 Laag	
	Laag	Toelichting: Het risico op deze verbonden partij beperkt zich voor de gemeente tot het aandelenkapitaal en het dividend.			
	Gemiddeld				
	Hoog				

Risicoanalyse Stedin					
Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		Er is geen jaarlijkse financiële bijdrage als aandeelhouder. Er zijn wel inkomsten uit dividend. Deze staan wel onder druk	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de organisatie?		De belangen van Stedin hebben geen directe relatie met de belangen van Hardinxveld-Giessendam
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		Er is geen aanleiding dat het niet in orde zou zijn omdat Stedin een flink eigen vermogen heeft.	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Alleen via de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Stedin is een monopolist op de markt.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij Verbonden partij.		Er is geen weerstandsvermogen opgenomen in de gemeentelijke begroting	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Alleen via de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?		Het risico beperkt zich tot de omvang van het aandelenkapitaal	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Er zijn duidelijke afspraken die ook worden nagekomen.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?		Er is geen reden om te veronderstellen dat de organisatie niet financieel kan bijsturen.	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de Verbonden partij?		Er is genoeg vertrouwen in het bestuur.
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		Ja, stabiele financiële partij	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		De informatievoorziening is op orde.
7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?		Ja	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		Beperkt, alleen in het geval van bijv. stroomstoring
Profiel		1 Laag		1 Laag	
	Laag	Toelichting: Hardinxveld-Giessendam is aandeelhouder. Er is dividenduitkering. Gezien de stabiele financiële situatie wordt het risicoprofiel als laag ingeschat.			
	Gemiddeld				
	Hoog				

Risicoanalyse Merwede Linge Lijn BV					
Financieel		Toelichting	Bestuurlijk		Toelichting
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage		De kosten die de BV nog maakt voor de aanleg halte Gorinchem zijn voor rekening van die gemeente. Enige kosten zijn €1.000,- voor communicatie dit jaar. Jaren hierna zijn die kosten ook voor Gorinchem	1. In hoeverre komt het gemeentelijke belang overeen met het belang van de organisatie?		De BV is opgericht voor de aanleg en aanpassing van haltes langs de Merwede Linge Lijn. Alleen in Gorinchem moet nog een halte worden gebouwd. Hierover zijn afspraken gemaakt.
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?		Nvt	2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?		Iedere gemeente is vertegenwoordigd als aandeelhouder.
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen obv risico's bij Verbonden partij.		Niet meer van toepassing, omdat de werkzaamheden geen betrekking hebben op Hardinxveld-Giessendam	3. Is Hardinxveld-Giessendam vertegenwoordigd in het bestuur?		Wethouder Boerman neemt deel aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders.
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?		De gemeente was aansprakelijk voor kosten voor de aanleg op eigen grondgebied, dus voor nu geen financiële aansprakelijkheid meer	4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze nagekomen?		Ja, na afronding van de laatste werkzaamheden wordt de BV opgeheven. Naar verwachting is dat over 2-3 jaar.
5. Is de verbonden partij in staat om financieel bij te sturen?		Nvt	5. In welke mate is er vertrouwen in het bestuur en/of directie van de Verbonden partij?		Nvt
6. Is de bedrijfsvoering van de verbonden partij op orde?		Ja	6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?		Ja
7. Is de kwaliteit van het risicomanagement van de verbonden partij op orde?		Er zijn geen financiële risico's voor de gemeente.	7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?		Alle overige werkzaamheden zijn afgerond.
Profiel		1 Laag		1 Laag	
	Laag	Toelichting: Er zijn geen financiële risico's voor de gemeente Hardinxveld-Giesendam. De BV wordt opgeheven zodra de aanleg van de halte in Gorinchem is gerealiseerd (ca. 2-3 jaar).			
	Gemiddeld				
	Hoog				