

RISICO ANALYSE VERBREDE GR GEUL EN MAAS (VANAF 2021).Versie april 2022Bestuurlijk risico

	Omschrijving	Laag	Gemiddeld	Hoog
B1	<i>Sluit het belang van de verbonden partij aan op het gemeentelijk belang?</i>	Ja, de GR vult o.a. de wettelijke verplichting voor gemeenten in om minimaal één milieupark te hebben en om huishoudelijk afval in te zamelen.		
B2	<i>Heeft de gemeente invloed op de samenstelling van het bestuur?</i>	Ja, elke deelnemende gemeente levert uit haar college van B&W een bestuurslid.		
B3	<i>Is de gemeente vertegenwoordigd in het bestuur?</i>	Ja, Maastricht levert een bestuurslid en die is van 2021 tot en met 2023 voorzitter (driejaarlijks rolatieschema).		
B4	<i>Hoeveel vertrouwen heeft de gemeente in het bestuur van de verbonden partij?</i>	Veel, we zitten direct in het bestuur. En het bestuur wordt geadviseerd door een ambtelijke commissie van advies, waarin een vertegenwoordiger van B&O zit. Stadsbeheer Maastricht, uitvoeringsorganisatie van de GR, heeft ook een zetel in de commissie van advies.		
B5	<i>Zijn er prestatieafspraken geformuleerd?</i>	Ja, in de GR-regeling zijn algemene doelstellingen opgenomen (beleidsmatig, uitvoeringstechnisch, toekomstgerichte samenwerking e.d.). Die zijn uitwerkt in een dienstverleningshandvest.		
B6	<i>Is er informeel contact met de verbonden partij?</i>	Ja, zowel de bestuursleden als de leden van de Commissie van Advies hebben regelmatig contact.		
B7	<i>Zijn er afspraken gemaakt in het kader van verantwoording en informatievoorziening aan de gemeente?</i>	Ja, binnen de GR wordt twee maal per jaar een marap en een maal per jaar een begroting opgesteld en een jaarrekening vastgesteld. Jaarrekening en begroting gaan ook naar		

Bijlage 9

		de deelnemende colleges en naar de gemeenteraden.		
B8	Worden afspraken behaald?	De jaarrekeningen van de afgelopen jaren benaderen redelijk de begrotingen, met uitzondering van de jaren 2020 en 2021, toen er een substantieel negatief resultaat was als gevolg van o.a. de coronaperiode en nationale/internationale marktontwikkelingen. De milieuresultaten laten breed (dus niet alleen de GR-milieuparken) een bovengemiddeld positief beeld zien in de jaarlijkse nationale afvalbenchmark.		

Financieel risico

	Omschrijving	Laag	Gemiddeld	Hoog
F1	Wat is de omvang van de financiële relatie met de verbonden partij?			Begrote bijdrage Maastricht over 2023 € 8,429 miljoen, aan het begrotingstotaal van de GR € 13,594 miljoen.
F2	Is er (in voorgaande jaren) een structureel positief of negatief resultaat te zien?		In 2018 en 2019 licht negatief. Daarvoor jarenlang positief. In 2020 en 2021 een hoger negatief saldo. Tekort 2021 € 0,34 miljoen.	
F3	Is de financiële rekening in lijn met de begroting?		In 2021 is sprake van een grotere afwijking die o.a. is veroorzaakt door corona-invloeden, net als in 2020, met name door meer aangeboden afval. Vanaf de begroting 2023 wordt dat meegenomen als meer structurele kosten. Daarnaast vanaf 2022 hogere lasten a.g.v. nationale / internationale maatschappelijke- en marktontwikkelingen.	
F4	Heeft de verbonden partij een goed risicomanagement?		Gedeeltelijk. De GR steunt op de	

			bedrijfsmatige inrichting van de uitvoeringsorganisatie Stadsbeheer Maastricht. Die is nog in ontwikkeling. Wel beoordeelt een accountant jaarlijks de risico's, via de interim – en jaarrekening controle op de financiële getrouwheid van de jaarrekening.	
F5	<i>Heeft de verbonden partij voldoende weerstandsvermogen?</i>			Geen weerstandsvermogen. Dat is ook niet vereist in de GR-regeling. Overschotten worden op jaarrekeningbasis teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Tekorten worden op jaarrekeningbasis in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.
F6	<i>Wat is de solvabiliteit van de verbonden partij?</i>			Negatief. Ultimo 2021 -2,2. Verlies ruim 2 maal zo hoog als het balanstotaal.
F7	<i>In welke mate is de gemeente financieel aansprakelijk?</i>		Alle deelnemende gemeenten zijn aansprakelijk voor de tekorten dan wel verplichtingen. Als verdeelsleutel wordt het inwonertal gehanteerd (voor Maastricht ongeveer 77% van het totaal). Bij beëindiging van de GR of uittreding uit de GR wordt een liquidatieplan opgesteld. NB deze verdeling naar inwoner-aantal geldt alleen voor het gedeelte Milieuparken. Bij de andere basis- en overige taken wordt een tekort afgerekend naar dienstverlening en mate waarin dit wordt veroorzaakt door én toerekenbaar	

Bijlage 9

			is aan de betreffende gemeente.	
<i>F8</i>	<i>Samenwerkingsvorm</i>			Gemeenschappelijke regeling. Lichte GR, geen eigen apparaat.

Risicoprofiel <Aankruisen waar verbonden partij zich bevindt in matrix> Hierbij zijn de twee hoogste scores in bovenstaande vragen leidend. Oftewel 2 antwoord "hoog" = ook "hoog" in de matrix. Bv. 2 gemiddeld, 1 hoog = gemiddeld

		Bestuurlijk risico		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
Financieel risico	Hoog	X		
	Gemiddeld			
	Laag			

Mate van sturing

Aangeven welk risicoprofiel (zie hoofdstuk 5 in de nota) voor de partij wordt gehanteerd en onderbouwen welke afspraken worden gehanteerd voor de sturing (afspraken over o.a. informatievoorziening, tussentijdse evaluatie, P&C producten, prestatieafspraken, welke informatie krijgt de raad en hoe, wat kan de raad doen om te sturen)

Waarbij Rood: Hoog risicoprofiel is

Waarbij Oranje: Gemiddeld risicoprofiel is

Waarbij Groen: Laag risicoprofiel is

Passieve sturing (laag risicoprofiel)

(Wanneer sprake is van een laag tot gemiddeld risicoprofiel is, is passieve sturing voldoende. Hierbij worden agenda's en (tussentijdse) rapportages ambtelijk gevolgd. Bestuurlijke advisering vindt plaats in geval van actualiteiten of wanneer dit wettelijk is voorgeschreven. Uiteraard wordt, zowel het ambtelijk als het bestuurlijk netwerk onderhouden. De raad en het college worden daarnaast binnen de reguliere P&C cyclus geïnformeerd.)

Formuleer hier de afspraken die gehanteerd worden

Maatwerk sturing (gemiddeld risicoprofiel)

(Wanneer sprake is van een gemiddeld risicoprofiel, zal een keuze gemaakt worden tussen actieve of passieve sturing. Hierbij zal vooral de actualiteit een belangrijke rol spelen. Neemt het politieke vertrouwen in het bestuur toe? Hoe verloopt het informele contact? Is de invloed uit te breiden? Hoe ontwikkelt de schuldpositie? Wat is het geprognosticeerd jaarresultaat?)

Passieve sturing. Maastricht zit bestuurlijk en ambtelijk dicht bij het vuur. De financiële administratie wordt gevoerd door Stadsbeheer Maastricht, als uitvoeringsorganisatie van de GR. De accountant van de gemeente Maastricht is ook accountant van de GR Geul en Maas.

Actieve sturing (hoog risicoprofiel)

(Wanneer sprake is van een hoog risicoprofiel, is actieve sturing gewenst. Hierbij worden, zowel ambtelijk als bestuurlijk, ontwikkelingen bij partijen, nauwlettend gevolgd. Inzet hierbij is tijdig signaleren en bijsturen. Daarbij wordt gebruik gemaakt van volgende sturingsinstrumenten: (meerjaren)plannen; (meerjaren)begroting; outputafspraken; voorwaarden en richtlijnen. Hierbij zal ook nadrukkelijk gekeken worden of uitbreiding van (formele) gemeentelijke invloed mogelijk is of juist afbouw van de samenwerking gewenst is. Indien nodig wordt de raad tussentijds geïnformeerd.)

Formuleer hier de afspraken die gehanteerd worden