

Jaarrekening 2021 gemeenschappelijke regelingen

Afvalbeheer

DOC-22-534780

Risicoprofiel: middel

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

Het Lichaam wordt ingesteld ten behoeve van het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud alsmede ten behoeve van intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en -uitvoering, DVO- en aandeelhouderzaken.

Voorstel zienswijze college

Een positieve zienswijze in te dienen.

Voorstel zienswijze raad

Een positieve zienswijze in te dienen.

Argumenten

De jaarrekening wijkt op een aantal punten af van de begroting. Hieronder staat per afwijkend punt het argument:

- Bedrag € 672.253,- garantstellingsprovisie: dit staat zowel bij de kosten als baten kant. ABWF was hier “doorgeefluik” voor, vandaar dit in de begroting op € 0 is gezet.
- Lasten “Overige goederen en diensten” is iets lager dan begroot (€ 64.080,- gerealiseerd tegen € 70.000,- begroot. Het resultaat in 2021 is hierdoor iets minder negatief dan begroot.

Samenvatting behaalde doelstellingen

- Het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud. Deze uitvoerende werkzaamheden voor dit beheer zijn sinds 1 oktober 2019 overgedragen aan Bodemzorg
- Uitvoering van de taken en bevoegdheden in het kader van de gemeenschappelijke regeling. Onder andere het uitoefenen van de rechten en plichten door het aandeelhouderschap in NV HVC;
- In 2021 heeft de algemene vergadering van aandeelhouders van HVC besloten om de aandelen van het CAW over te dragen aan de individuele gemeenten.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

In de jaarrekening zijn geen specifieke doelstellingen benoemd die voor het Pact behaald zijn.

Algemene bevindingen

Nazorg voormalige stortplaats Westwoud

CAW/ABWF is eigenaar van de voormalige stortplaats Westwoud. De praktische beheerswerkzaamheden worden sinds 1 oktober 2019 uitgevoerd door Bodemzorg. Hiernaast heeft Bodemzorg de afgelopen jaren de volgende onderzoeken uitgevoerd:

- Het afrondende onderzoek naar de grondwatersamenstelling;
- Onderzoek naar de dikte van de afdeklaag op de voormalige stortplaats;

Jaarrekening 2021 gemeenschappelijke regelingen

- Onderzoek naar de status van het drainagesysteem op Westwoud. Verder heeft Bodemzorg de mogelijke oplossingsrichtingen voor toekomstige beheersing van de voormalige stortplaats Westwoud in kaart gebracht. Dit overzicht van oplossingsrichtingen is besproken door CAW, Bodemzorg en het Hoogheemraadschap (die hierbij tevens de provincie Noord-Holland betreft). In 2021 is aan de voorziening € 90.616,- onttrokken ten behoeve van de reguliere energie-, onderhouds- en beheerskosten.

Ondersteuning

Het ABWF heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning (secretariaat en financiële administratie) is begin 2021 overgedragen van HVC aan de SED, de ambtelijke werkorganisatie van de gemeenten Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

Het negatieve resultaat (plm. € 48.000,-) ging in 2021 af van de algemene reserve. Hierdoor was er geen gemeentelijke bijdrage van de CAW-gemeenten. De reserve is nagenoeg leeg en wordt tot en met 2025 aangevuld tot minimaal € 25.000,-.

b. Kengetallen

Kengetallen	2021	2020
Netto schuldquote	-217,7%	-208,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-217,7%	-208,1%
Solvabiliteitsrisico	0,1%	1,6%
Structurele exploitatieruimte	-6,2%	-1,4%

Netto schuldquote

De gemeenschappelijke regeling ABWF heeft geen vaste schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De gemeenschappelijke regeling ABWF verstrekt geen geldleningen aan derden.

Solvabiliteitsrisico

De relevantie van dit kengetal is gering, omdat het bestuur heeft besloten de algemene reserve vast te stellen op € 25.000,-

Structurele exploitatieruimte

Vanaf 2022 wordt een structurele bijdragen gevraagd van de deelnemende gemeenten. Daarnaast is de verwachting dat er geen beperking en verruiming van de exploitatie meer zal plaatsvinden door dotatie en onttrekking aan reserves.

Resultaat

Het resultaat 2021 bedraagt € 47.794,-, negatief. Voorstel is om dit bedrag uit de algemene reserve te onttrekken.

Bijdrage Medemblik

Bijdrage gemeente Medemblik is niet van toepassing.

Stand Algemene Reserve

De stand van de algemene reserve bedraagt € 1.171,- (incl. negatief resultaat boekjaar 2021 (€ 47.794,-). Dit is onder de maximaal toegestane 2,5%.

Jaarrekening 2021 gemeenschappelijke regelingen

Reserves

Algemene reserve	€ 48.965
Nog te bestemmen resultaat 2021	€ 47.794-
Totaal reserves	€ 1.171

Voorzieningen

Voorziening nazorg stortplaats te Westwoud	€ 1.592.238
--	-------------

Stortplaats Westwoud

De voorziening is berekend op basis van een contante waarde berekening. De voorziening is berekend als het gemiddelde van 4 scenario's die gebaseerd zijn op de uitgevoerde onderzoeken van Tauw en Bodemzorg. Voor deze berekeningswijze is gekozen omdat er een reeks van uitkomsten mogelijk is, zonder dat aan te geven is welke uitkomst het meest waarschijnlijk is.

Risico's

Beleidsmatig

-

Weerstandsvermogen

ABWF is een gemeenschappelijke regeling waarvoor de gemeenten uiteindelijk het weerstandsvermogen vormen.

Financieel

In de jaarrekening 2021 staat vermeld:

“Een voorziening kent, inherent aan de aard van de post, een schattingselement. De voorziening inzake de stortplaats kent een significant schattingselement in verband met de aard, looptijd en stand van zaken ten aanzien van de verrichte onderzoeken. De resulterende boekhoudkundige uitkomsten zullen per definitie zelden gelijk zijn aan de gerelateerde werkelijke resultaten. Schattingen en veronderstellingen worden jaarlijks geëvalueerd en zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en overige factoren, inclusief verwachtingen van toekomstige gebeurtenissen die op grond van de omstandigheden als redelijk worden ervaren.”

Op basis van de ervaringen van de beheerswerkzaamheden van Bodemzorg op de locatie voormalige stortplaats, vindt er in 2023 een evaluatie met Bodemzorg en ABWF plaats. Dan wordt ook duidelijk of de voorziening op het juiste niveau is.

Een financieel risico kan zijn dat de beschikbare gelden in de voorziening niet voldoende zijn voor de nazorg van de voormalige stortplaats in Westwoud.