

Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regelingen

CAW/Afvalbeheer

Risicoprofiel: middel

Z-21-147779/DOC-21-389233

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

(opmerking: afdeling financiën heeft de jaarrekening niet kunnen beoordelen)

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 € 45.862,- voor inzamelen en verwerken van glas en PMD: dit staat zowel bij de kosten als baten kant. CAW was hier "doorgeefluik" voor, vandaar dit in de begroting op € 0 is gezet. Met de nieuwe DVO heeft het CAW de functie als doorgeefluik niet meer.
- Bedrag € 101.551,- voor dotatie voorziening Westwoud: dit is voor energie-, onderhoud- en beheerkosten. Dit is goedgekeurd door het AB.
- Bedrag € 40.000,- aan diverse opbrengsten: anders hadden we als gemeente een gemeentelijke bijdrage moeten betalen.

Samenvatting behaalde doelstellingen

Beleidsmatig

- 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 2020 zijn de resultaten van het uitgevoerde toekomstonderzoek CAW aan de colleges en raden van de deelnemende gemeenten voorgelegd. De deelnemende gemeenten hebben unaniem ingestemd met het voorstel dat vervolgens is bekrachtigd door het AB CAW. De tekst van de gemeenschappelijke regeling is aangepast. Verder is instemming gevraagd aan de algemene vergadering van aandeelhouders van HVC 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

Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regelingen

Nazorg voormalige stortplaats Westwoud

Het CAW 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;
- 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 betrek). Deze gesprekken zullen in 2021 leiden tot concrete voorstellen.

In 2020 is aan de voorziening € 101.551 onttrokken ten behoeve van de reguliere energie-, onderhouds- en beheerskosten.

Ondersteuning

Het CAW heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning (secretariaat en financiële administratie) wordt geleverd door personeel van HVC. Daarnaast wordt inhoudelijke ondersteuning geleverd door beleidsmedewerkers van de zeven deelnemende gemeenten. Als onderdeel van de toekomstvisie CAW heeft in 2020 besluitvorming over de toekomstige invulling van het secretariaat plaatsgevonden. Begin 2021 zal het secretariaat worden 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 (€ 40.000,-) ging in 2020 af van de algemene reserve. Hierdoor was er geen gemeentelijke bijdrage van de CAW-gemeenten.

b. Kengetallen

Kengetallen	2020	2019
Netto schuldquote	-208,1%	-40,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-208,1%	-40,9%
Solvabiliteitsrisico	1,6%	4,7%
Structurele exploitatieruimte	-1,4%	0,9%

Resultaat

Het resultaat 2020 bedraagt € 118.427-.

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 € 48.965,- (incl. resultaat boekjaar 2020 € 118.427,-).

Dit is onder de maximaal toegestane 2,5%.

Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regelingen

Reserves

Algemene reserve	€ 167.392
Nog te bestemmen resultaat 2020	€ 118.427-
Totaal reserves	€ 48.965

Voorzieningen

Voorziening nazorg stortplaats te Westwoud	€ 1.682.852
--	-------------

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 er aan te geven is welke uitkomst het meest waarschijnlijk is.

Risico's

Beleidsmatig

Voormalige stortplaats Westwoud

Het enige risico is het beheer van de voormalige 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 er aan te geven is welke uitkomst het meest waarschijnlijk is. Op basis van de ervaringen van de beheerswerkzaamheden van Bodemzorg op deze locatie, vindt er in 2023 een evaluatie met Bodemzorg en CAW plaats. Dan wordt ook duidelijk of de voorziening op het juiste niveau is.

Weerstandsvermogen

Het CAW en de onderliggende diensten zijn gemeenschappelijke regelingen waarvoor de gemeenten uiteindelijk het weerstandsvermogen vormen.

Financieel

In de jaarrekening 2020 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.”

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