afvalbeheer WESTFRIESLAND

Begroting 2025

28 maart 2024

Inhoud

Beleidsbegroting
Programmanplan ABWF 3
Paragrafen 5

Financiële begroting
Inleiding 8
Programmabegroting 2025 9
Toelichting op de programmabegroting 2025 11
Financiële positie 14
Raming EMU-saldo 15
Financiële kengetallen 16
Meerjarenraming 17
Geprognotiseerde begin- en eindbalans 18

Bijlagen
Stand en verloop reserves en voorzieningen 20
Meerjarig geprognosticeerde balans 21

Begroting

1. Beleidsbegroting

Deze begroting is opgesteld conform de kaders zoals die zijn opgenomen in de Kadernota 2025. Deze is als concept aan de deelnemende gemeenten toegestuurd waarbij de gemeenteraden in de gelegenheid zijn gesteld om een zienswijze in te dienen. Alle gemeenten hebben een positieve zienswijze afgegeven.

2. Programmaplan ABWF

2.1. Programma

Binnen het ABWF onderscheiden we één programma; ABWF.

2.2. Omschrijving

Het ABWF is de voortzetting van de gemeenschappelijke regeling Centraal afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW), waarbinnen tot medio 2020 het afvalbeleid binnen de regio West-Friesland werd uitgevoerd. Door de wijzigingen binnen de regeling hebben de gemeenten de, voorheen aan het CAW gedelegeerde, verordende- en beleidsbevoegdheden terug en zijn de aandelen overgedragen aan de individuele gemeenten. Dit heeft erin geresulteerd dat de GR nog maar een klein aantal verantwoordelijkheden kent.

2.3. Doelen

Het doel van het ABWF is uitvoering te geven aan de omschreven taken en bevoegdheden zoals deze zijn opgenomen in de per 1 juli 2021 gewijzigde gemeenschappelijke regeling. De taken zijn:

I. het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud;
II. het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en – uitvoering, DVO- en aandeelhouderzaken

2.4. Activiteiten

In 2020 en 2021 is de GR stapsgewijs omgevormd naar ABWF. Hiermee is de verordende- en beleidsbevoegdheid vervallen. In 2022 zijn de aandelen in HVC overgedragen aan de individuele gemeenten. De overige activiteiten zijn direct verbonden het beheer van de voormalige stortplaats en het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot het afvalstoffenbeleid en – uitvoering, DVO- en aandeelhouderszaken.

In 2024 worden alle recente onderzoeken, waaronder de onderzoeken naar het oppervlaktewater, grondwater en PFAS, besproken en vindt besluitvorming plaats over welke maatregelen in de toekomst nodig zijn. Eveneens wordt op basis van de onderzoeken het doelvermogen van de voorziening voor de stortplaats, opnieuw berekend en bezien of een nieuw afkoopvoorstel gedaan kan worden. Omdat de uitkomsten van deze besluitvorming nog niet bekend zijn, zijn hier geen kosten voor opgenomen.

2.5. ABWF en bijdrage aan Pact van West-Friesland

In het kader van de evaluatie van het Pact van West-Friesland is geconstateerd dat de ambitie om te behoren tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's in Nederland onverminderd hoog is. Pact 7.1 staat voor zeven gemeenten één geluid en gaat verder dan het eerste Pact uit 2013. Het gaat onder meer over aantrekkelijk wonen, het stimuleren van economische ontwikkelingen en aandacht kennis en innovatie, maar ook over het verbeteren van de bereikbaarheid en de toeristische aantrekkingskracht. Het ABWF zal haar bijdragen leveren aan de in het pact genoemde thema's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Dit zal zij doen middels het organiseren van afstemming op het gebied van huishoudelijk afval en aandeelhouderschap HVC.

2.6. Middelen

Baten en lasten van het ABWF.

Hieronder is een overzicht weergegeven van het totaal van baten en lasten uit de programmabegroting van deze financiële begroting. Een nadere detaillering van de baten en lasten is verderop in deze financiële begroting opgenomen.

(*€1,000)	**Begroting 2025**	**Begroting 2024**	**Jaarrekening 2023**
Totaal lasten	78	73	122
Totaal baten	103	101	129
Resultaat	24	27	7

3. Paragrafen

3.1. Inleiding

De paragrafen geven inzicht in de risico's, die het ABWF kan lopen bij de realisatie van het programma. Het ABWF is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 58194533.

Voor het ABWF zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- Weerstandsvermogen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Onderhoud kapitaalgoederen

3.2. Paragraaf "Weerstandsvermogen en voorzieningen"

In deze paragraaf geven we inzicht in de omvang van de buffers die aanwezig zijn om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het ABWF is een gemeenschappelijke regeling waarvoor de gemeenten uiteindelijk het weerstandsvermogen vormen. Hiermee is de relevantie van deze paragraaf wellicht iets minder dan door de wetgever wordt beoogd. Hieronder geven we een overzicht van de per 31 december 2025 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves	
Algemene reserve	73.905
Nog te bestemmen resultaat 2025	24.415
Bestemmingsreserve	0
Totaal reserves	98.320
Voorzieningen	
Nazorg voormalige stortplaats Westwoud	1.345.742
Totaal voorzieningen	1.345.742
Totaal reserves (weerstandvermogen) en voorzieningen	1.444.062

Risico's ABWF

- Ondersteuning

Het ABWF heeft geen eigen huisvesting (met de daaraan gekoppelde kosten) en eveneens geen eigen personeel. Het secretariaat is met ingang van 2021 ondergebracht bij de SED. Het gaat daarbij om de secretarisfunctie, de (financiële) administratie en de coördinatie met betrekking tot het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud. De ambtelijke bijdrage van de verschillende gemeenten is op het moment beperkt en wordt onder de aandacht gebracht.

- Stortplaats Westwoud

Tbv de jaarrekening 2019 is een nieuwe berekening gemaakt als gevolg van beschikbaar gekomen informatie in 2019 en 2020. 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. Bij de berekening van de voorziening wordt een looptijd van 25 jaar gehanteerd, een inflatiepercentage van 2% en een disconteringsvoet van 2,3%. Daarnaast is de voorziening berekend op contante waarde.

In 2021 is aanvullend onderzoek uitgevoerd naar de aanwezigheid van staalslakken en PFAS. Uit het onderzoek bleek dat er geen indicatie is van de aanwezigheid van staalslakken. Wel zijn er hogere PFAS waarden gevonden. Al hoewel dit niet leidt tot een acuut gevaar voor milieu en volksgezondheid, is vervolgonderzoek ingezet, welke in 2023 is afgerond. Uit dit vervolgonderzoek van Bodemzorg blijkt dat de aangetoonde concentraties van de uittredende stoffen geen onaanvaardbare humane, ecologische en /of verspreidingsrisico's vormen.

In 2023 heeft het ABWF aan Syntraal opdracht gegeven alle onderzoeken samen te voegen, op basis hiervan een nazorgplan en herberekening van het doelvermogen te maken, en samen met het ABWF een aantal toekomstscenario's uit te werken (waaronder een eventuele afkoop van de locatie). Eveneens heeft het ABWF de expertise van Royal Haskoning ingeroepen om het bestuur bij te staan in de beoordeling van de het nazorgplan, het doelvermogen en de scenario's. Op deze wijze wordt geborgd dat een degelijke en zorgvuldige besluitvorming plaatsvindt.

Omdat de besluitvorming omtrent het doelvermogen en het toekomstige beheer in 2024 plaatsvindt, wordt de voorziening op de huidige waardering gehouden. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de hoogte van de voorziening na besluitvorming aanzienlijk kan wijzigen. De gemeenteraden zullen geïnformeerd worden over de voortgang en bevindingen.

3.3. Paragraaf "Financiering"

De Treasury functie ondersteunt de uitvoering van het programma. De Treasury functie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. Het Treasury statuut geldt sinds 15 oktober 2001. Het statuut is het kader voor de uitvoering van de functie. De belangrijkste punten, naast de voorschriften uit hoofde van de wet FIDO, van dit kader zijn;

- gelden worden alleen uitgezet bij banken met tenminste een A-rating.
- het aantrekken van leningen geschiedt door offerte aan te vragen bij tenminste 2 financiële instellingen.
- onze organisatie maakt geen gebruik van derivaten.

.
Na de invoering van de Wet verplicht schatkistbankieren in december 2013 kan het ABWF zijn 'overtollige' gelden alleen nog bij het ministerie van Financiën uitzetten.

Ontwikkelingen
De rente op kortlopende leningen (looptijd < 1 jaar) en de rente op langlopende leningen(looptijd > 1 jaar) zijn de laatste jaren vrij stabiel.
De verwachtingen zijn dat deze situatie zich komend jaar zal voortzetten. De korte rente is als regel lager dan de lange rente. Op grond hiervan zullen wij onze financieringsbehoefte dekken met kort geld voor zover dat binnen de wettelijke normen van het kasgeldlimiet is toegestaan.

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm
Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen gemaximaliseerd op 8,2% van de begrote lasten, het zogenoemde kasgeldlimiet. Overschrijding hiervan leidt tot aantrekken van geld met een looptijd > 1 jaar. Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de renterisiconorm gemaximaliseerd op 20% van de vaste schuld. Dit

betekent, dat het totaal aan herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van de vaste schuld. Aangezien er geen vaste schuld aanwezig is, is dit thans niet van belang voor het ABWF.

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille
Op grond van de begrotingen en de ruimte onder het kasgeldlimiet zijn er in 2023 geen leningen afgesloten en wordt dit niet verwacht in de komende jaren.

3.4. Paragraaf "Bedrijfsvoering"

De bedrijfsvoering heeft zowel de ambtelijke als de bestuurlijke organisatie als reikwijdte. De deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling verwachten dat de gemeentelijke bijdragen en overige financierings-bronnen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden en dat de organisatie betrouwbaar en transparant is. Door middel van het doorvoeren van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten voor het ABWF hebben wij reeds een positieve bijdrage gegeven aan de duidelijkheid en openheid van het beleid.

Bestuurlijke organisatie
Gemeenschappelijke regelingen dienen te begroten en te rapporteren volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Ook geldt voor gemeenschappelijke regelingen het verplichte gebruik van de verordeningen 212 en 213. Deze verordeningen zijn voor het ABWF in 2023 vastgesteld. Ook zal jaarlijks een programmabegroting worden vastgesteld.

Ambtelijke organisatie
Het ABWF heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning (secretariaat en financiële administratie) is ondergebracht bij de SED Organisatie.

3.5. Paragraaf "Onderhoud kapitaalgoederen"

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten heeft in oorsprong niet direct betrekking op gemeenschappelijke regelingen. Voor een aantal paragrafen is dit besluit minder van toepassing op deze regelingen en dus ook op het ABWF.

De paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen is een dergelijke paragraaf aangezien het ABWF na de verkoop van activa en passiva aan HVC een aanzienlijk beperktere hoeveelheid kapitaalgoederen in bezit heeft dan een gemeente. Aangezien de organisatie wel degelijk beschikt over kapitaalgoederen hebben wij gemeend hier toch aandacht aan te besteden.

De kapitaalgoederen bestaan uit de gronden en een pompgebouw op de locatie van de voormalige stortplaats te Westwoud. De boekwaarde per 31 december 2025 hiervan is € 55.199.

4. Financiële begroting

4.1. Inleiding

In de beleidsbegroting is een uiteenzetting gegeven van het programma ABWF voor 2025. Hierbij is het totaal van de baten en lasten weergegeven. In de financiële begroting geven we een overzicht van de te onderscheiden kosten- en opbrengstensoorten en zal tevens een beknopte analyse gegeven worden van de meest opvallende verschillen tussen enerzijds begroting 2025 en de begroting 2024 en anderzijds de begroting 2025 en de jaarrekening 2023.
.

4.2. De programmabegroting

Het overzicht van baten en lasten geeft inzicht in de baten en lasten van het ABWF over 2025.

Het overzicht bevat;

- het programma van de baten en lasten alsmede de raming van het saldo.
- het overzicht van de geraamde dekkingsmiddelen.
- het geraamde resultaat voor bestemming.
- de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

4.3. De financiële positie

De financiële positie geeft inzicht in de financiële positie van de diensten en geeft een toelichting hierop.

Het bevat:

- een raming voor het begrotingsjaar van de financiële gevolgen van het beleid.
- de financiering.
- de stand van zaken en het verloop van de reserves.
- de stand van zaken en het verloop van de voorzieningen.

De toelichting geeft de gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd en een inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen ten opzichte van de uiteenzetting van de financiële positie van het vorige begrotingsjaar.

5. Programmabegroting 2025

Binnen de programmabegroting is het ABWF als één programma behandeld zonder dat hiervoor aparte sub programma's en/of producten gedefinieerd zijn. De totale lasten en baten laten het volgende beeld zien:

LASTEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
	Rente en afschrijvingen			
	Rente en bankkosten	2.782	2.678	2.529
	Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	-	-	3.356
		2.782	2.678	5.885
	Overige goederen en diensten			
	Dotatie voorziening nazorg Westwoud	-	-	16.675
	Huisvestingskosten	111	107	76
	Energie	2.226	2.142	1.824
	Bedrijfskosten	5.564	5.355	3.556
	Bestuur, beheer en administratie	51.231	49.303	49.666
	Bureau- en algemene kosten	16.246	13.710	11.166
		75.379	70.617	82.964
	Overige inkomensoverdrachten			
	Werkzaamheden door te berekenen	-	-	33.000
	Kosten vuilstort Westwoud	-	-	-
		-	-	33.000
	Totaal lasten	**78.161**	**73.295**	**121.849**

BATEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Rekening 2023
	Rente en afschrijvingen			
	Rente	-	-	-
	Huren	28.101	26.514	26.876
	Overige goederen en diensten			
	Bijdrage deelnemende gemeenten	74.475	74.239	101.935
	Vrijval reserveringsverschillen	-	-	-
	Vrijval bestemmingsreserve	-	-	-
	Bijdrage gemeente Hollands Kroon	-	-	-
	Overige inkomensoverdrachten			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
	Totaal baten	**102.576**	**100.753**	**128.811**
	Resultaat voor resultaatbestemming	**24.415**	**27.458**	**6.962**

6. Toelichting op de programmabegroting 2025

6.1. Algemeen

Bij het opstellen van de begroting voor 2025 is rekening gehouden met de uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2024 alsmede de jaarrekening 2023.

Door het invoeren van de Wet verplicht schatkistbankieren kan het ABWF zijn 'overtollige' gelden alleen nog bij het ministerie van Financiën uitzetten. De rente, die van het ministerie van Financiën hiervoor wordt ontvangen, is dermate laag, dat er in 2025 bijna geen renteopbrengsten zullen zijn.

In onderstaande overzichten worden de verschillen verklaard tussen enerzijds de begroting 2025 en de begroting 2024 en anderzijds de begroting 2025 en de jaarrekening 2023.

Begroot resultaat 2024		**27.458**
Verschillen:		
• hogere inschatting op de bureau- en algemene kosten.	-2.536	
• hogere bijdrage deelnemende gemeenten	236	
• verlaging afschrijving	-	
• dotatie voorziening Westwoud		
• Bijdrage gemeente Hollands Kroon		
• indexering huur	1.587	
• Indexering kosten SED	-1.928	
		-2.641
Overige kleine verschillen		-402
Begroot resultaat 2025		**24415**

Resultaat jaarrekening 2023		**6.962**
Verschillen:		
• verlaging afschrijving	3.356	
• hogere energiekosten	-402	
• hogere inschatting op de bureau- en algemene kosten.	-5.080	
• Hogere rente kosten		
• dotatie voorziening Westwoud	16.675	
• hogere bedrijfskosten	-2.008	
• Door te berekenen werkzaamheden	33.000	

• indexering huur	1.225	
• Indexering kosten SED	1.566-	
• Bijdrage deelnemende gemeenten	- 27.461	
		17.740
Overige verschillen		-288
Begroot resultaat 2025		**24.415**

6.2. Baten

Huren en pachten

Dit betreft de verhuur van het terrein en de gebouwen op de voormalige stortplaats te Westwoud aan Stichting Golfbaan Westwoud.

Overige goederen en diensten

Naast de inkomsten uit bovengenoemde verhuur, heeft het ABWF in 2025 geen andere structurele inkomsten.

De gemeente Hollands Kroon draagt 5,7% bij in de kosten van de nazorg van de stortplaats in Westwoud. Dit is een afspraak uit de uittredingsovereenkomst. Deze kosten bedragen de dotatie aan de voorziening.

Voor dekking van de gemaakte kosten zal er op basis van inwonertal een structurele bijdrage worden gevraagd van de deelnemende gemeenten. Voor de doorberekening aan gemeenten wordt uitgegaan van het aantal inwoners per 1 januari 2024:

Bijdrage per deelnemer 2025		
Deelnemers	**al inwoners 1-1-2024**	**Bijdrage op basis van inwonertal**
Gemeente Drechterland	20.498	6.969
Gemeente Enkhuizen	18.901	6.426
Gemeente Hoorn	75.621	25.711
Gemeente Koggenland	23.580	8.017
Gemeente Medemblik	46.005	15.642
Gemeente Opmeer	12.222	4.155
Gemeente Stede Broec	22.216	7.553
Totaal	219.043	**74.475**

Overzicht incidentele baten

In 2025 worden er geen incidentele baten verwacht.

6.3. Lasten

Rente en afschrijvingen

De rente en afschrijvingen worden berekend over de waarde van de vaste activa.

Dotatie voorziening

In de begroting is voor 2025 en komende jaren geen rekening gehouden met een dotatie. Veronderstelt wordt dat de kosten per jaar gelijk zijn aan de vrijval van de voorziening, zodat er geen dotatie nodig is.
Dit kan veranderen als het bestuur de waardering van de voorziening wijzigt in 2024.

Kosten secretariaat

Zoals in de toelichting op de beleidsbegroting reeds is aangegeven, wordt de invulling van secretariaat m.i.v. 2021 bij de SED Organisatie worden belegd. De begrootte kosten zijn in lijn met ervaringscijfers op basis van de urenbesteding en de kosten voor de accountantscontrole, alsmede op basis van een vergelijking met de kosten zoals bij vergelijkbare gemeenschappelijke regelingen in rekening worden gebracht. De indexering van deze kosten zijn gelijk aan de toegestane index voor de gemeenschappelijke regelingen vanuit de Regietafel Noord Holland Noord.

Overzicht incidentele lasten

In 2025 worden er geen incidentele lasten verwacht.

7. Financiële positie

7.1. Financiering

Er worden geen wijzigingen in de wijze van financiering voorzien. Op grond van de begrotingen en de ruimte onder het kasgeldlimiet valt niet te verwachten, dat er in 2025 leningen behoeven te worden aangetrokken. Voorts wordt verwezen naar de paragraaf "Financiering" onder het hoofdstuk Beleids-begroting.

7.2. Reserves en voorzieningen

Voor het overzicht van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de paragraaf "Weerstands-vermogen" onder het hoofdstuk Beleidsbegroting. Gezien de beperkte omvang van de activiteiten van het ABWF, beschikt het ABWF niet over een reservenotitie, die inzicht geeft in de ontwikkeling van het weerstandsvermogen.

8. Raming EMU-saldo

Om het financieringstekort van de totale overheid te kunnen ramen moet de gemeenschappelijke regeling ABWF een meerjarenraming van het EMU-saldo in de begroting tonen. De meerjarenraming 2025 – 2028 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling ABWF toont de volgende bedragen:

	Omschrijving	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
1	Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	24.415	24.415	24.415	24.415
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. die niet op de exploitatie staan	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	49.898	50.312	50.730	50.730
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0	0	0
11	De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**74.313**	**74.727**	**75.145**	**75.145**

9. Financiële kengetallen

Kengetallen	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	-1354,0%	1328,7%	1303,1%	-1277,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-1354,0%	1328,7%	1303,1%	-1277,4%
Solvabiliteitsratio	6,6%	8,4%	10,3%	12,2%
Structurele exploitatieruimte	23,8%	23,8%	23,8%	23,8%

De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet opgenomen in bovenstaand overzicht, omdat deze kengetallen niet van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regeling ABWF.

Toelichting bij de kengetallen:

Netto schuld quote
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 minimaal € 25.000. De exploitatie over 2023 is positief en de verwachting voor 2024 is ook een positief resultaat. De te verwachten positieve resultaten over 2025 en volgende jaren zal de algemene reserve in de toekomst positief zijn. De toevoegingen blijven onveranderd totdat het bestuur de herstructurering van de voorziening vuilstortplaats Westwoud heeft afgerond en de gevolgen daarvan kunnen worden verwerkt.

Structurele exploitatieruimte
In de structurele baten en lasten treden tot 2022 geen wijzigingen op. Vanaf 2022 zal er een structurele bijdrage worden 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.

10. Meerjarenraming

In het onderstaande overzicht is de begroting 2025 inclusief de meerjarenbegroting 2026 – 2028 weergegeven.

Product	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten Totalen				
Kostenplaats Algemeen Beheer	75.379	75.379	75.379	75.379
Overige	2.782	2.782	2.782	2.782
	78.161	78.161	78.161	78.161
Baten				
Kostenplaats Algemeen Beheer	74.475	74.475	74.475	74.475
Overige	28.101	28.101	28.101	28.101
	102.576	102.576	102.576	102.576
Resultaat voor bestemming	24.415	24.415	24.415	24.415
Toevoeging reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Geraamd resultaat	24.415	24.415	24.415	24.415

11. Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2025

Begin en eindbalans	1-1-2025	31-12-2025
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	55.199	55.199
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	**55.199**	**55.199**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	0	0
Liquide middelen	1.453.346	1.427.863
Overlopende activa	1.000	1.000
Totaal vlottende activa	**1.454.346**	**1.428.863**
Totaal ACTIVA	**1.509.545**	**1.484.062**
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	73.905	98.320
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0
Voorzieningen	1.395.640	1.345.742
Totaal vaste passiva	**1.469.545**	**1.444.062**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	30.000	30.000
Overlopende passiva	10.000	10.000
Totaal vlottende passiva	**40.000**	**40.000**
Totaal PASSIVA	**1.509.545**	**1.484.062**

Ondertekening van de begroting 2025

Toelichting bijzondere baten en lasten
Bijzondere baten en lasten dienen naar aard en omvang toegelicht te worden (2:377 lid 8 BW).

Bovenkarspel, …… 2024

Afvalbeheer West-Friesland

Het algemeen bestuur,

D. Bennis,
Voorzitter

T. Linting,
Secretaris

Bijlagen

1. Stand en verloop van de reserves en voorziening:

Ontwikkeling voorziening 2025-2028																
	Boekwaarde 01-01-2024	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2028
Voorziening stortplaats Westwoud	1.445.127	-	49.487	1.395.640	-	49.898	1.345.742	-	50.312	1.295.430	-	50.730	1.244.700	-	50.730	1.193.970
Totaal	1.445.127	-	49.487	1.395.640	-	49.898	1.345.742	-	50.312	1.295.430	-	50.730	1.244.700	-	50.730	1.193.970

Ontwikkeling reserve 2025-2028																
	Boekwaarde 01-01-2024	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2028
Algemene Reserve	46.447	27.458	-	73.905	24.415	-	98.320	24.415	-	122.735	24.415	-	147.149	24.415	-	171.564
Totaal	46.447	27.458	-	73.905	24.415	-	98.320	24.415	-	122.735	24.415	-	147.149	24.415	-	171.564

2. Meerjarig geprognosticeerde balans

Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	55.199	55.199	55.199	55.199	55.199
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**55.199**	**55.199**	**55.199**	**55.199**	**55.199**
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	0	0	0	0	0
Liquide middelen	1.453.346	1.427.863	1.401.966	1.375.651	1.349.336
Overlopende activa	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal vlottende activa	**1.454.346**	**1.428.863**	**1.402.966**	**1.376.651**	**1.350.336**
Totaal ACTIVA	**1.509.545**	**1.484.062**	**1.458.165**	**1.431.850**	**1.405.535**
PASSIVA					
Vaste passiva					
Eigen Vermogen	73.905	98.320	122.735	147.149	171.564
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0
Voorzieningen	1.395.640	1.345.742	1.295.430	1.244.700	1.193.970
Totaal vaste passiva	**1.469.545**	**1.444.062**	**1.418.165**	**1.391.850**	**1.365.535**
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Overlopende passiva	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal vlottende passiva	**40000**	**40000**	**40000**	**40000**	**40000**
Totaal PASSIVA	**1.509.545**	**1.484.062**	**1.458.165**	**1.431.850**	**1.405.535**