

Begroting 2024 gemeenschappelijke regelingen

Afvalbeheer WF

Risicoprofiel: middel

DOC-23-685454

Doelstelling ABWF (tekst uit de regeling)

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 aandeelhouderszaken

Voorstel zienswijze raad

Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2024 nadat deze vanwege kritische kanttekeningen van gemeente Medemblik separaat wordt toegelicht door het ABWF ofwel dat in de loop van 2023 een herijking van de reserve plaatsvindt.

Argumenten

Er wordt op basis van onderzoek naar oppervlaktewater, grondwater, PFAS en monitoring besluitvorming voorgelegd in 2023. Op basis van de verwachte resultaten van de maatregelen uit de onderzoeken wordt het financiële risico voor Medemblik kleiner en de voorziening jaarlijks afgebouwd.

Verwerking zienswijze kadernota 2024 naar begroting 2024

In de begroting 2024 wordt verwezen naar de kaders uit de Kadernota 2024. Deze is gericht op continuering van de bestaande taken en een prijsindex van 7.1%.

Samenvatting doelstellingen

Beleidsmatig

Het doel van de 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:

1. Het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud;
2. Het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en -uitvoering, DVO- en aandeelhouderszaken.

Financieel

Het doel is een reëel en structureel begrotingsevenwicht.

Samenvatting doelstellingen in relatie tot het Pact van West-Friesland

Het ABWF zal haar bijdrage leveren aan de in het Pact genoemde thema's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Dit zal zij doen door het organiseren van afstemming op het gebied van huishoudelijk afval en aandeelhouderschap HVC.

Algemene bevindingen

Het ABWF is de voortzetting van de gemeenschappelijke regeling Centraal Afvalverwijderingsbedrijf West-Friesland (CAW). Door de wijzigingen binnen de regeling hebben de gemeenten de, voorheen aan het CAW gedelegeerde, verordenende- en beleidsbevoegdheden terug en zijn de aandelen overgedragen aan de individuele gemeenten.

Dit heeft erin geresulteerd dat de regeling nog maar een klein aantal verantwoordelijkheden kent. De taken zijn:

1. Het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud;

Begroting 2024 gemeenschappelijke regelingen

2. Het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en -uitvoering, DVO- en aandeelhouderszaken.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

De bijdrage in de gemeenschappelijke regeling zijn de kosten van het secretariaat. Deels worden deze kosten gedekt door de huurinkomsten van de golfclub Westwoud. Het resterende bedrag moet door de deelnemende gemeenten worden betaald. Voor de gemeente Medemblik komt deze bijdrage neer op € 15.654,- (op basis van inwonertal 1 januari 2023).

b. Kengetallen

Kengetallen	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	- 1386,7%	- 1351,3%	- 1256,3%	- 1234,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	- 1386,7%	- 1351,3%	- 1256,3%	- 1234,8%
Solvabiliteitsratio	-1,3%	0,5%	2,9%	5,3%
Structurele exploitatieruimte	27,3%	27,6%	31,6%	31,6%

Netto schuldquote

De gemeenschappelijke regeling ABWF heeft geen vaste schulden. Doordat de schulden eind 2021 bijna volledig zijn voldaan is dit een sterk negatief percentage.

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,-. Het verwachte resultaat over 2023 is € 1.432,- negatief (pag. 11 en 12). Opvallend is een grote afwijking op het begrote resultaat voor 2024 ontstaan door het verschil van de nog gerealiseerde dotatie van € 17.003,- voor Westwoud. Deze had als transitorische post een stabiel beeld gegeven. Door de te verwachten positieve resultaten over 2024 en 2025 zal de algemene reserve in 2026 positief zijn.

Structurele exploitatieruimte

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

Risico's

Beleidsmatig

Geen/n.v.t.

Begroting 2024 gemeenschappelijke regelingen

Financieel

Het ABWF is een gemeenschappelijke regeling waarvoor de gemeenten uiteindelijk het weerstandsvermogen vormen. Voor het beheer van de voormalige vuilstort te Westwoud is een voorziening beschikbaar. Per 31-12-2024 staat deze voorziening op € 1.452.297,-. In 2023 worden de verschillende onderzoeken van de afgelopen jaren besproken en volgt besluitvorming over de te nemen maatregelen. Aan de hand van de onderzoeken en de maatregelen wordt het benodigde doelvermogen opnieuw berekend en opnieuw bezien of een afkoopvoorstel gedaan kan worden. Een financieel risico kan zijn dat de beschikbare gelden in de voorziening niet voldoende zijn voor de nazorg van Westwoud. Kanttekening van Medemblik is dat de effecten van met name PFAS landelijk verder onderzocht worden. Op termijn zou een bijstelling van de normen een verhoogt risico voor Medemblik inhouden doordat hogere financiële lasten de verkoop van de voormalige vuilstort minder aantrekkelijk maakt.

Paragraaf 3.2 op pagina 5 “Weerstandsvermogen en voorzieningen” geeft onderstaande tabel weer:

Reserves

Algemene reserve	€ -47.549
Nog te bestemmen resultaat boekjaar 2021	€ 27.458
Bestemmingsreserve	€ -
Totaal reserves	€ -20.091

Voorzieningen

Nazorg voormalige stortplaats Westwoud	€ 1.472.389
Totaal voorziening nazorg stortplaats Westwoud	€ 1.472.389

Totaal reserves (weerstandsvermogen) en voorzieningen € 1.452.297,-.

We hebben hierbij de volgende kanttekeningen:

Het ABWF gaat uit van een beginstand van de Algemene reserve van -/- 47.678. (zie tabel p.21) In onze optiek is dat onjuist. Dit bedrag is de stand per 01-01-2022. Het rekeningresultaat van 2022, groot € 87.162 wordt voorgesteld om toe te voegen aan de AR. Dan luidt de beginstand 2023: $-47.678 + 87.182 = 39.484$.

Uitgaande van een sluitende begroting 2023 is dit bedrag (€ 39.484,-) ook de beginstand van 2024. Dit is tegelijkertijd het weerstandsvermogen per eind 2024. Voorzieningen maken geen deel uit van de weerstandratio. De voorziening nazorg stortplaats Westwoud bedraagt hierdoor € 1.472.389,- in plaats van € 1.452.297,-.

Omdat we niet helemaal uit de structurele exploitatieruimte komen willen we het ABWF vragen deze nader toe te lichten. Door het positieve resultaat in 2022 en de toevoeging hiervan aan de Algemene Reserve is genoemde reserve weer positief in plaats van negatief. De bijdrage van Medemblik zou hierdoor bijgesteld kunnen worden.

Op basis van bovenstaande kanttekeningen is voorgesteld de uitgangspunten uit de jaarrekening 2022 bij te stellen en te vertalen in een herijking van de reserve in de begroting 2024. Door de toezegging van het ABWF stellen we voor een positieve zienswijze op de begroting 2024 af te geven.