Begroting 2025 gemeenschappelijke regelingen

Afvalbeheer Westfriesland	Risicoprofiel: middel	DOC-24-831134

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

Het ABWF is de gewijzigde gemeenschappelijke regeling van de gemeenschappelijke regeling CAW, en is ingesteld ten behoeve van de intergemeentelijke afstemming op afvalbeleid, DVO- en aandeelhouderszaken, evenals het beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud.

Voorstel zienswijze raad

Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025.

Argumenten

1.1: De begroting ziet er gezond uit met een positief resultaat wat voortkomt uit de verhuur aan Stichting Golfbaan Westwoud.

1.2: In de begroting 2025 wordt nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de onderzoeken rondom oppervlaktewater/grondwater en PFAS. Dit is logisch omdat de mogelijke kosten nog niet bekend zijn, dekking hiervan komt uit de voorziening dus de gelden zijn aanwezig.

Verwerking zienswijze kadernota 2025 naar begroting 2025

Zienswijze op de kadernota
Ons college heeft op 16 januari en onze raad op 15 februari besloten een positieve zienswijze uit te brengen op uw kadernota 2025.

Daarnaast geeft het college nog het volgende aan u mee:
In 2026 (e.v.) komen de gemeenten in financieel zwaar weer. Het oude financieel systeem van bekostiging vanuit het Rijk loopt in 2025 af. Vanaf 2027 start een nieuw systeem. De gemeenten lopen in 2026 in totaal 3 miljard euro mis. Ook de gevolgen voor de jaren daarna is nog onduidelijk. Hiermee komen veel gemeentelijke begrotingen onder druk te staan. Het is daarom voor ons maar daarmee ook voor uw organisatie verstandig om hier alvast rekening mee te houden en over na te denken.

Reactie gemeenschappelijke regeling op zienswijze kadernota

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 over afvalstoffenbeleid en –uitvoering, DVO- en aandeelhouderszaken.

Beheer voormalige stortplaats Westwoud
In 2023 is toegewerkt naar het uitwerken van het toekomstig beheer van de voormalig stortplaats Westwoud. Specifiek de vraag tegen welke voorwaarden afkoop van de voormalig stortplaats mogelijk is. De conclusie is dat er nog een aantal onzekerheden bestaan die berekening nu nog onmogelijk maken. Verder onderzoek is nodig.

Vervolgproces
Het algemeen bestuur heeft de voorkeur uitgesproken voor afkoop. Hiervoor is een offerte opgevraagd en dit zal in de komende maanden uitgewerkt worden. De uitkomsten hiervan worden voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Financieel
Het doel is een reëel en structureel begrotingsevenwicht.

Begroting 2025 gemeenschappelijke regelingen

Indexering
De toegepaste indexering -zoals benoemd in de kadernota 2025- van 3,91% is volgens FUGR 2019 en de verzonden indexatiebrief van de Regietafel. Echter wordt de indexering niet toegepast omdat zonder de indexering nog steeds sprake is van een positieve exploitatie. De gemeentelijke bijdrage per inwoner stijgt daardoor niet in lijn met de landelijke prijsindexatie van het CBS met 3,91% van € 0,34 naar € 0,35 zoals voorgesteld in de kadernota.

Samenvatting doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

De doelstelling van het ABWF is een bijdrage te leveren aan de ambitie uit het Pact om tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's te behoren en doet dit het door het organiseren van afstemming op het gebied van huishoudelijk afval en aandeelhouderschap HVC.

Algemene bevindingen

Voor de jaren na 2026-2028 voorziet de AWBF geen grote inhoudelijke wijzigingen. Het meerjarenperspectief is sluitend.

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 gemeente Medemblik is de bijdrage € 15.642, - op basis van het inwonertal 1 januari 2024.

b. 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 is gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
De gemeenschappelijke regeling ABWF verstrekt geen geldleningen aan derden.

Solvabiliteitsrisico
De relevantie van dit kengetal is gering. De exploitatie over 2024 is positief en de verwachting voor 2025 is ook een positief resultaat. De toevoegingen blijven onveranderd totdat het bestuur de herstructurering van de voorziening vuilstortplaats Westwoud heeft afgerond en de gevolgen daarvan kunnen worden verwerkt. De gemeenteraden zullen geïnformeerd worden over de voortgang en bevindingen.

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.

Begroting 2025 gemeenschappelijke regelingen

Risico's

Beleidsmatig

-

*Weerstandsvermogen**

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

Reserves

Algemene reserve	€ 46.447
Toevoeging	€ 27.458
Totaal reserves	€ 73.905

Voorzieningen

Voorziening stortplaats Westwoud	€ 1.445.127
Onttrekking	€ 49.487
Totaal voorziening nazorg stortplaats Westwoud	€ 1.395.640

Totaal reserves (weerstandsvermogen*) en voorzieningen	€ 1.469.545

Financieel

Voor de jaren na 2026-2028 voorziet de AWBF geen grote inhoudelijke wijzigingen. Het meerjarenperspectief is sluitend.

Omdat de besluitvorming over het doelvermogen en het toekomstige beheer medio 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.

* *We merken op dat een voorziening geen onderdeel is van het weerstandsvermogen.*