afvalbeheer WESTFRIESLAND

Begroting 2024

23 maart 2023

Inhoud

Beleidsbegroting
Programmanplan ABWF 3
Paragrafen 5

Financiële begroting
Inleiding 8
Programmabegroting 2024 9
Toelichting op de programmabegroting 2024 11
Financiële positie 14
Raming EMU-saldo 15
Financiële kengetallen 17
Meerjarenraming 18
Geprognotiseerde begin- en eindbalans 19

Bijlagen
Stand en verloop reserves en voorzieningen 21
Meerjarig geprognosticeerde balans 22

Begroting

1. Beleidsbegroting

Deze begroting is opgesteld conform de kaders zoals die zijn opgenomen in de Kadernota 2024. 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.

De aan het ABWF-deelnemende gemeenten hebben tot 2022 geen structurele bijdrage betaald ten behoeve van de financiering van de activiteiten. Hier is in eerste instantie de met het resultaat van 2019 gevormde reserve ingezet. Vanaf 2022 heeft de omslag plaatsgevonden op basis van inwonertal van de deelnemende gemeenten plaatsvinden omdat er geen voldoende reserves meer aanwezig zijn.

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 2023 zullen alle recente onderzoeken, waaronder de onderzoeken naar het oppervlaktewater, grondwater en PFAS, worden 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 2024**	**Begroting 2023**	**Jaarrekening 2022**
Totaal lasten	73	96	99
Totaal baten	101	95	101
Resultaat	27	-1	2

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 2024 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves	
Algemene reserve	-47.549
Nog te bestemmen resultaat 2024	27.458
Bestemmingsreserve	0
Totaal reserves	-20.091
Voorzieningen	
Nazorg voormalige stortplaats Westwoud	1.472.389
Totaal voorzieningen	1.472.389
Totaal reserves (weerstandvermogen) en voorzieningen	1.452.297

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

De dagelijkse beheerswerkzaamheden op de voormalige vuilstort worden sinds 1 oktober 2019, in opdracht van he ABWF, uitgevoerd door Bodemzorg. Naast de praktische werkzaamheden heeft Bodemzorg afgelopen jaren onderzoek naar de grondwatersamenstelling uitgevoerd, evenals onderzoek naar de dikte van de afdeklaag en de status van het drainagesysteem. Ook heeft Bodemzorg de mogelijke oplossingsrichtingen voor toekomstige beheersing in kaart gebracht.

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 zich inmiddels in de afrondingsfase bevindt. Begin 2de kwartaal 2023 wordt het vervolgonderzoek opgeleverd.

In 2023 zullen alle recente onderzoeken worden besproken en vindt besluitvorming plaats over welke maatregelen in de toekomst nodig zijn. Eveneens wordt op basis van de onderzoeken en de actuele wet- en regelgeving het doelvermogen opnieuw berekend en bezien of een nieuw afkoopvoorstel gedaan kan worden.

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 2021 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 financieringsbronnen 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 2018 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. Daarnaast wordt inhoudelijke ondersteuning geleverd door beleidsmedewerkers van de 7 betrokken gemeenten.

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 2024 hiervan is € 55.199.

4. Financiële begroting

4.1. Inleiding

In de beleidsbegroting is een uiteenzetting gegeven van het programma ABWF voor 2024. 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 2024 en de begroting 2023 en anderzijds de begroting 2024 en de jaarrekening 2022.
.

4.2. De programmabegroting

Het overzicht van baten en lasten geeft inzicht in de baten en lasten van het ABWF over 2024.

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 2024

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 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
Rente en afschrijvingen			
Rente en bankkosten	2.678	2.750	2.658
Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	-	3.356	4.490
	2.678	6.106	7.148
Overige goederen en diensten			
Dotatie voorziening nazorg Westwoud	-	23.767	17.003
Huisvestingskosten	107	100	64
Energie	2.142	2.000	3.684
Bedrijfskosten	5.355	5.000	7.547
Bestuur, beheer en administratie	49.303	46.035	47.801
Bureau- en algemene kosten	13.710	13.000	16.293
	70.618	89.902	92.394
Overige inkomensoverdrachten			
Garantstellingprovisie en dividenduitkering			
HVC aan gemeenten	-	-	-
Kosten vuilstort Westwoud	-	-	-
	-	-	-
Totaal lasten	**73.295**	**96.008**	**99.542**

BATEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Rekening 2022
	Rente en afschrijvingen			
	Rente	-	-	-
	Huren	26.514	24.271	24.477
	Overige goederen en diensten			
	Bijdrage deelnemende gemeenten	74.239	68.935	68.935
	Vrijval reserveringsverschillen	-	-	-
	Vrijval bestemmingsreserve	-	-	-
	Bijdrage gemeente Hollands Kroon	-	1.370	7.689
	Overige inkomensoverdrachten			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC	-	-	-
		-		-
		-	-	-
	Totaal baten	**100.753**	**94.576**	**101.102**
	Resultaat voor resultaatbestemming	**27.458**	**1.432-**	**1.561**
	Toevoeging aan algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-
	Resultaat na resultaatbestemming	**27.458**	**1.432-**	**1.561**

6. Toelichting op de programmabegroting 2024

6.1. Algemeen

Bij het opstellen van de begroting voor 2024 is rekening gehouden met de uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2023 alsmede de jaarrekening 2022.

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 2024 bijna geen renteopbrengsten zullen zijn.

In onderstaande overzichten worden de verschillen verklaard tussen enerzijds de begroting 2024 en de begroting 2023 en anderzijds de begroting 2024 en de jaarrekening 2022.

Begroot resultaat 2023		**1.432-**
Verschillen:		
• Lagere inschatting op de bureau- en algemene kosten.	-710	
• hogere bijdrage deelnemende gemeenten	5.304	
• verlaging afschrijving	3.356	
• dotatie voorziening Westwoud	23.767	
• Bijdrage gemeente Hollands Kroon	-1.370	
• indexering huur	2.243	
• Indexering kosten SED	-3.268	
		29.321
Overige kleine verschillen		-431
Begroot resultaat 2024		**27458**

Resultaat jaarrekening 2022		**1.561**
Verschillen:		
• verlaging afschrijving	4.490	
• lagere energiekosten	1.542	
• lagere inschatting op de bureau- en algemene kosten.	2.583	
• Hogere rente kosten	-19	
• dotatie voorziening Westwoud	17.003	
• lagere bedrijfskosten	2.192	
• Bijdrage gemeente Hollands Kroon	-7.689	
• indexering huur	2.036	
• Indexering kosten SED	-1.502	
• Bijdrage deelnemende gemeenten	5.304	
		25.940
Overige verschillen		-43
Begroot resultaat 2024		**27.458**

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 2023 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 2023:

Bijdrage per deelnemer 2024		
Deelnemers	**l inwoners 1-1-2023**	**Bijdrage op basis van inwonertal**
Gemeente Drechterland	20.377	6.928
Gemeente Enkhuizen	18.880	6.419
Gemeente Hoorn	75.230	25.578
Gemeente Koggenland	23.513	7.994
Gemeente Medemblik	46.040	15.654
Gemeente Opmeer	12.176	4.140
Gemeente Stede Broec	22.135	7.526
Totaal	218.351	**74.239**

Overzicht incidentele baten

In 2024 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

Tot 2021 konden de lasten van het ABWF worden gedekt uit de reserve. Per 2022 is deze reserve uitgeput en worden de kosten verdeeld onder de deelnemende gemeenten.

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.

Overzicht incidentele lasten

In 2024 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 2024 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 2024 – 2027 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling ABWF toont de volgende bedragen:

	Omschrijving	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
1	Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	27.458	27.988	33.836	33.836
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 overigen, 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	56.365	56.498	56.632	56.765

	voor zover deze transacties met derden betreffen				
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	**83.823**	**84.486**	**90.468**	**90.601**

9. Financiële kengetallen

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

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%

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 € 25.000. De exploitatie over 2022 was negatief en de verwachting voor 2023 is ook een klein negatief resultaat. Echter door de te verwachten positieve resultaten over 2024 en volgende jaren zal de algemene reserve in 2026 positief zijn.

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 2024 inclusief de meerjarenbegroting 2025 – 2027 weergegeven.

Product	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten				
Totalen				
Kostenplaats Algemeen Beheer	70.618	70.618	70.614	70.614
Overige	2.678	2.678	2.678	2.678
	73.295	73.295	73.292	73.292
Baten				
Kostenplaats Algemeen Beheer	74.239	74.239	79.543	79.543
Overige	26.514	27.044	27.585	27.585
	100.753	101.283	107.128	107.128
Resultaat voor bestemming	27.458	27.988	33.836	33.836
Toevoeging reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Geraamd resultaat	27.458	27.988	33.836	33.836

Zodra de algemene reserve voldoet aan de minimale, door het bestuur vastgestelde eis van € 25.000 wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd om deze passend te maken aan de te verwachten kosten. De verwachting is dat dit in 2028 het geval is op basis van de huidige gegevens.

11. Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2024

Begin en eindbalans	1-1-2024	31-12-2024
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	1.465.005	1.436.098
Overlopende activa	1.000	1.000
Totaal vlottende activa	**1.466.005**	**1.437.098**
Totaal ACTIVA	**1.521.204**	**1.492.297**
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	-47.549	-20.091
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0
Voorzieningen	1.528.754	1.472.389
Totaal vaste passiva	**1.481.204**	**1.452.297**
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	**1.521.204**	**1.492.297**

Ondertekening van de begroting 2024

Bovenkarspel, …… 2023

Afvalbeheer West-Friesland

Het algemeen bestuur,

D. Bennis,
Voorzitter

T. Linting,
Secretaris

Bijlagen

1. Stand en verloop van de reserves en voorziening:

Ontwikkeling voorziening 2024-2027

	Boekwaarde 1-1-2023	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2027
Voorziening stortplaats Westwoud	1.584.987		56.233	1.528.754	-	56.365	1.472.389	-	56.498	1.415.891	-	56.632	1.359.259	-	56.765	1.302.494
Totaal	1.584.987	-	56.233	1.528.754	-	56.365	1.472.389	-	56.498	1.415.891	-	56.632	1.359.259	-	56.765	1.302.494

Ontwikkeling reserve 2024-2027

	Boekwaarde 1-1-2023	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Ontrekking	Boekwaarde 31-12-2027
Algemene Reserve	-47.678	1.561	-	-46.117	-1.432	-	-47.549	27.458	-	-20.091	27.988	-	7.896	33.836	-	41.732
Totaal	-47.678	1.561	-	-46.117	-1.432	-	-47.549	27.458	-	-20.091	27.988	-	7.896	33.836	-	41.732

2. Meerjarig geprognosticeerde balans

Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
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	1.465.005	1.436.098	1.407.588	1.384.792	1.361.862
Overlopende activa	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal vlottende activa	**1.466.005**	**1.437.098**	**1.408.588**	**1.385.792**	**1.362.862**
Totaal ACTIVA	**1.521.204**	**1.492.297**	**1.463.787**	**1.440.991**	**1.418.061**
PASSIVA					
Vaste passiva					
Eigen Vermogen	-47.549	-20.091	7.896	41.732	75.568
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0
Voorzieningen	1.528.754	1.472.389	1.415.891	1.359.259	1.302.494
Totaal vaste passiva	**1.481.204**	**1.452.297**	**1.423.787**	**1.400.991**	**1.378.061**
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	**1.521.204**	**1.492.297**	**1.463.787**	**1.440.991**	**1.418.061**