Begroting 2023 gemeenschappelijke regelingen

Afvalbeheer WF	DOC-22-534779	Risicoprofiel: middel

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 raad

Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2023

Argumenten

Verwerking zienswijze kadernota 2023 naar begroting 2023

Reactie gemeente zienswijze kadernota

In februari 2022 heeft de raad besloten een positieve zienswijze uit te brengen op de kadernota 2023 onder voorbehoud dat de kadernota gewijzigd wordt aangeboden. Onze vragen zijn:

a. De kadernota geeft in hoofdstuk 3 (Actualisering financieel perspectief) aan dat het naast de vaste kosten voor secretariaat en financieel beheer van € 46.000,- geen extra uitgaven heeft. In bijlage A (Financiële meerjarenraming) wordt voor elk van de jaren 2023-2026 € 117.000,- aan lasten opgenomen. Dit lijkt met elkaar in tegenspraak te zijn: hoe verhouden deze 2 zich tot elkaar?
b. In de begroting van 2022 wordt € 77.000,- aan lasten opgenomen. Hoofdstuk 3 van de kadernota heeft het over een lager bedrag aan lasten (€ 46.000,-) en bijlage A een hoger bedrag (€ 117.000,-). Kunt u dit toelichten?
c. Kunt u het meerjarenperspectief toelichten zodat blijkt dat de financiën deze werkwijze toelaten? Op basis van de begroting 2022 bedroegen de reserves per 31-12-2020 € 49.000,-. Volgens bijlage A wordt deze in de periode 2023-2026 jaarlijks met € 40.000,- verlaagd. Daarmee lijkt de reserve onder het gewenste bedrag van € 25.000,- uit en wordt op termijn zelfs negatief.

Reactie gemeenschappelijke regeling op zienswijze kadernota

1. In hoofdstuk 3 (Actualisering financieel perspectief) zal worden opgenomen dat de structurele lasten € 77.000,- bedragen, waarvan € 46.000,- voor het financieel beheer door SED. Hierdoor komen de kosten in hoofdstuk van de kadernota op een vergelijkbaar niveau als in de begroting 2022.
2. In bijlage A (Financiële meerjarenraming) wordt de post lasten van € -117.000,- gewijzigd in € -77.000,-. Dit komt doordat de controles en onderhoud van terrein Westwoud ten laste worden gebracht van de voorziening stortplaats Westwoud (dus niet ten laste van de exploitatie). Hierdoor worden de lasten in bijlage A (Financiële meerjarenraming) van € -77.000,- volledig gedekt door de baten van € 77.000,- en komt de storting vanuit de reserve te vervallen.
   - Hierdoor zijn de lasten in bijlage A (Financiële meerjarenraming) gelijk aan de structurele kosten in hoofdstuk 3 (Actualisering financieel perspectief).
   - En hierdoor vinden geen stortingen vanuit de reserve plaats.

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 Westfriesland

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 Westfriesland (CAW). Door de wijzigingen binnen de regeling hebben de gemeente 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;
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 € 11.362,53 (op basis van inwonertal 1 januari 2022).

b. Kengetallen

Kengetallen	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Netto schuldquote	-217,7%	-42,4%	-1822,5%	-1750,2%	-1672,9%	-1589,4%	-1604,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-217,7%	-42,4%	-1822,5%	-1750,2%	-1672,9%	-1589,4%	-1604,1%
Solvabiliteitsratio	0,1%	1,7%	0,7%	1,4%	1,8%	1,9%	2,0%
Structurele exploitatieruimte	-6,2%	-69,2%	7,5%	12,7%	6,9%	0,0%	0,0%

De schuldquote is gerapporteerd als de schulden, gecorrigeerd voor financiële en overlopende activa, uitgedrukt als percentage van de schulden. Doordat de schulden eind 2021 bijna volledig zijn voldaan is dit een sterk negatief percentage.

Netto schuldquote

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,-

Begroting 2023 gemeenschappelijke regelingen

Structurele exploitatieruimte

Vanaf 2022 wordt een structurele bijdragen 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.

Risico's

Beleidsmatig

-

Weerstandsvermogen

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

Reserves

Algemene reserve	€ 48.965
Nog te bestemmen resultaat boekjaar 2021	€ -47.794
Bestemmingsreserve	€ -
Totaal reserves	€ 1.171

Voorzieningen

Nazorg voormalige stortplaats Westwoud	€ 1.592.238
Totaal voorziening nazorg stortplaats Westwoud	€ 1.592.238

Totaal reserves (weerstandsvermogen) en voorzieningen € 1.593.409,-.

Financieel

Voor het beheer van de voormalige vuilstort te Westwoud is een voorziening beschikbaar. Per 31-12-2023 staat deze voorziening op € 1.469.238,-. In de periode 2022 – 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 in 2023 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.

De begroting 2023 is opgesteld in lijn met de Kadernota. Deze is zoals afgesproken/toegezegd gewijzigd vastgesteld.