



Begroting 2022

31 maart 2021

Inhoud

Beleidsbegroting

Programmaplan ABWF
Paragrafen

Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

3
4

Financiële begroting

Inleiding
Programmabegroting 2022
Toelichting op de programmabegroting 2022
Financiële positie
Raming EMU-saldo
Financiële kengetallen

8
9
11
13
14
15

Bijlagen

Bijlage 1: Kostenverdeelstaat 2022
Bijlage 2: Meerjarenbegroting 2022 - 2026

17
18

Begroting

1. Beleidsbegroting

Deze begroting is opgesteld conform de kaders zoals die zijn opgenomen in de Kadernota 2022. Deze is als concept aan de deelnemende gemeenten toegestuurd waarbij de gemeenteraden in de gelegenheid zijn gesteld om een zienswijze in te dienen. Rekening is gehouden met de wijzigingen in de GR, waaronder de invulling van de secretariaatsfunctie en de overdracht van de aandelen aan de individuele gemeenten. Ook is rekening gehouden met de bijdrage van de ABWF aan het Pact van West-Friesland. Omdat ten tijde van het opstellen van dit document de kadernota 2022 nog niet in de gemeenteraden behandeld is, is nog geen rekening gehouden met de zienswijzen.

De aan het ABWF-deelnemende gemeenten hebben afgelopen jaren 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 zal er een omslag 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 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. De activiteiten zijn direct verbonden aan het beheer van de voormalige stortplaats en het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot het afvalstoffenbeleid en – uitvoering, DVO- en aandeelhouderszaken.

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 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
Totaal lasten	77	77	911
Totaal baten	77	24	792
Resultaat	-	54-	118-

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 A 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 2020 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves	
Algemene reserve	€ 167.392
Nog te bestemmen resultaat boekjaar 2020	€ 118.427-
Bestemmingsreserve	€ -
Totaal reserves	<u>€ 48.965</u>
Voorzieningen	
Nazorg voormalige stortplaats te Westwoud	<u>€ 1.682.852</u>
Totaal voorzieningen	<u>€ 1.682.852</u>
Totaal reserves (weerstandsvermogen) en voorzieningen	€ 1.731.817

Risico's ABWF

- Garantstelling

De aandelen HVC zijn medio 2021 overgedragen aan de individuele gemeenten. De risico's m.b.t. de garantstelling HVC zijn hiermee voor de GR komen te vervallen.

- Ondersteuning

Het ABWF heeft geen eigen huisvesting (met de daaraan gekoppelde kosten) en eveneens geen eigen personeel. Sinds 2006 werd de ondersteuning door HVC ingevuld. Deze ondersteuning 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. Daarnaast wordt ondersteuning geleverd door beleidsmedewerkers van de 7 deelnemende gemeenten.

- Stortplaats Westwoud

Na de verkoop aan HVC zijn de gronden, waarop de voormalige stortplaats te Westwoud gevestigd was, bij het CAW achtergebleven. De voorziening in verband met de nazorg van deze stortplaats is eveneens bij het CAW achtergebleven en bedroeg op het moment van verkoop € 2.197.427. Deze voorziening wordt jaarlijks belast met de kosten ten behoeve van de nazorg van deze voormalige stortplaats.

In 2011 heeft Bodemzorg een onderzoek uitgevoerd naar de langjarige ontwikkeling van de beheerskosten c.q. niveau van de voorziening voor de nazorg van de voormalige stortplaats te Westwoud. In dit onderzoek is Bodemzorg uitgegaan van een aantal scenario's om het benodigde doelvermogen te berekenen met als uitgangspunt een nazorg variërend tussen 10 jaar en eeuwigdurend. Op basis van dit rapport is toen gekozen voor het meest waarschijnlijk geachte scenario van 30 jaar. Een voorziening van € 2.145.536 zoals die toen in de jaarrekening 2011 is verantwoord, wordt daarbij door Bodemzorg als voldoende beschouwd. Voorwaarde hierbij is wel, dat het CAW aan een gefaseerde aanpak gaat werken, die zal leiden tot vermindering en uiteindelijk tot beëindiging van de beheersmaatregelen op de voormalige stortplaats te Westwoud. In dit kader is ingenieursbureau Tauw in 2013 benaderd voor een advies voor het toekomstig beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud. Ingenieursbureau Tauw heeft eerder in opdracht van Rijk, provincies en gemeenten onderzoek gedaan naar onder meer het gewenste beheer van voormalige stortplaatsen, die zijn gesloten vóór 1 september 1996. Rekening houdend met de bestaande, wettelijke kaders heeft ingenieursbureau Tauw

onderzoek gedaan naar de voor de toekomst meest wenselijke beheersvorm. Ingenieursbureau Tauw adviseert om de (geforceerde) onttrekking van grondwater via de stortplaats gecontroleerd af te bouwen en om extra aandacht te besteden aan de afdekking van de stortplaats ter hoogte van de taluds. In 2014 is na overleg met het bevoegde gezag gestart met de implementatie van het advies. In 2015 heeft door Ingenieursbureau Tauw een evaluatie plaatsgevonden van het effect van de hiervoor genoemde geadviseerde beheersmaatregelen. Uit de evaluatie blijkt, dat de geadviseerde maatregelen voldoen aan de geformuleerde verwachtingen.

Eind 2015 is het bevoegd gezag verzocht in te stemmen met een definitieve beëindiging van de (geforceerde) onttrekking van grondwater. Op 25 juli 2016 is de reactie ontvangen van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland-Noord (RUD). In deze reactie stemt de RUD in met het aanpassen van de beheersmaatregelen en verzoekt om in de volgende monitoringsrapportage aandacht te besteden aan de kwaliteit en laagdikte van de afdekkingslaag. De monitoringsrapportage m.b.t. het grondwateronderzoek en de resultaten van het laagdikteonderzoek zijn in het tweede kwartaal van 2020 aan het bevoegd gezag toegestuurd.

Na de goedkeuring door de RUD van het aanpassen van de beheersmaatregelen, is een berekening gemaakt van de op basis van deze hernieuwde inzichten noodzakelijke omvang van de voorziening. Uit deze berekening bleek een noodzakelijke omvang van de voorziening voor een periode van 25 jaar van € 1.030.000,-. Op basis van deze berekeningen is een bedrag € 831.066,- aan de voorziening onttrokken en in een bestemmingsreserve geplaatst. Actuele ontwikkelingen, waarbij er sprake is van verontreiniging van oppervlaktewater door van de voormalige stortplaats afkomstig water, leiden ertoe dat er op dit moment vanuit wordt gegaan dat extra kosten moeten worden gemaakt bijvoorbeeld t.b.v. het realiseren van voorzieningen voor het zuiveren van het afvalwater. Om bovenstaande reden is bij het vaststellen van de Jaarrekening 2019 de bestemmingsreserve weer toegevoegd aan de voorziening Westwoud. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de meest recente inzichten in de te verwachten kosten. De resultaten van verschillende onderzoeken en daaruit voorkomende beheersmaatregelen (zie ook hieronder) kunnen leiden tot een verandering in de verwachting m.b.t. in de toekomst te maken kosten.

Het technisch beheer van de voormalige stortplaats Westwoud wordt vanaf oktober 2019 verzorgd door Bodemzorg. Bodemzorg heeft in hetzelfde jaar een indicatief afkoopvoorstel gedaan voor de overname van het eigendom en de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats. Omdat er nog onzekerheden bestonden omtrent de risico's was deze afkoopkoopsom hoog.

In de 2019 jaarrekening is aan de voorziening € 49.892 onttrokken ten behoeve van diverse onderzoeken en de reguliere energie-, onderhouds- en beheerskosten. Inmiddels zijn deze onderzoeken afgerond en worden verwerkt in een nieuw beheerplan. Besluitvorming wordt medio 2021 verwacht, waarna de benodigde maatregelen worden geïmplementeerd. Na implementatie van de maatregelen uit het beheerplan zullen de effecten worden geanalyseerd en de eventuele vervolgmaatregelen ingezet (2021/2022). Aan de hand van deze informatie kunnen de onzekerheden worden weggenomen en kan gekomen worden tot een nieuw afkoopvoorstel (2023).

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 2020 geen leningen afgesloten.

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 CAW 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 2020 hiervan is € 67.535.

4. Financiële begroting

4.1. Inleiding

In de beleidsbegroting is een uiteenzetting gegeven van het programma ABWF voor 2022. 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 de begroting over 2022 en de begroting over 2021 en anderzijds de begroting over 2022 en de jaarrekening 2020.

4.2. De programmabegroting

Het overzicht van baten en lasten geeft inzicht in de baten en lasten van het ABWF over 2022.

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 2022

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 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
	<u>Rente en afschrijvingen</u>			
	Rente en bankkosten	2.750	2.750	2.699
	Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	4.490	4.490	4.490
		<u>7.240</u>	<u>7.240</u>	<u>7.189</u>
	<u>Energie</u>	-	-	-
	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Dotatie voorziening nazorg Westwoud	-	-	101.551
	Huisvestingskosten	100	-	59
	Bedrijfskosten	-	-	-
	Bestuur, beheer en administratie	45.000	45.000	15.000
	Bureau- en algemene kosten	25.000	25.000	12.250
		<u>70.100</u>	<u>70.000</u>	<u>128.860</u>
	<u>Overige inkomensoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten	-	-	728.880
	Inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD	-	-	45.862
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>774.742</u>
	Totaal lasten	<u>77.340</u>	<u>77.240</u>	<u>910.790</u>

BATEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
	<u>Rente en afschrijvingen</u>			
	Rente	-	-	-
	<u>Huren en pachten</u>	23.795	23.725	17.622
	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Bijdrage deelnemende gemeenten	53.545	-	-
	Vrijval oude reserveringsverschillen			-
	Vrijval bestemmingsreserve			-
	<u>Overige inkomensoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	-	-	728.880
	Vergoeding Nedvang voor inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD	-	-	45.862
	Korting voor niet inzamelen gft in week 52 en week 1	-	-	-
		-	-	774.742
	Totaal baten	77.340	23.725	792.364
	Resultaat voor resultaatbestemming	-	53.515-	118.427-
	Toevoeging aan algemene reserve	53.515-	118.427-	-
	Onttrekking aan algemene reserve	-		
	Resultaat na resultaatbestemming	-	-	-

6. Toelichting op de programmabegroting 2022

6.1. Algemeen

Bij het opstellen van de begroting voor 2022 is rekening gehouden met de uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2021 alsmede de jaarrekening 2020.

In 2013 zijn een aantal investeringen in het waterbeheersysteem gedaan (hoofdzakelijk achterstallig onderhoud) ten einde het beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud te optimaliseren en de nazorgtermijn van 30 jaar zeker te stellen binnen het budget van de huidige voorziening. Enerzijds wordt het waterbeheersysteem op een aantal gebieden materieel versterkt en anderzijds wordt het waterbeheersysteem voorzien van controlemogelijkheden om de instandhouding van de installatie te waarborgen en de kwaliteit van het percolaat en afvalwater te monitoren. Deze maatregelen hebben geleid tot een verlaging van de waterschapbelastingen, waardoor de beheerskosten binnen de grenzen van de voorziening zullen blijven. De verwachting van verontreiniging van het oppervlaktewater in de omgeving van de voormalige stortplaats maakt het treffen van aanvullende maatregelen noodzakelijk. Omdat op dit moment het onderzoek wordt verwerkt in een nieuw beheerplan, kan de impact hiervan op de begroting nog niet volledig worden gespecificeerd.

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 2022 bijna geen renteopbrengsten zullen zijn.

In verband met de voorgenomen omzetting van een collectief aandeelhouderschap naar een individueel aandeelhouderschap van HVC wordt er vanaf 2021 geen uitkering van HVC uit hoofde van garantstellingprovisie meer opgenomen.

In onderstaande overzichten worden de verschillen verklaard tussen enerzijds de begroting 2022 en de begroting 2021 en anderzijds de begroting 2022 en de jaarrekening 2020.

Begroot resultaat 2021 **53.515-**

Verschillen:

• Hogere inschatting op de bureau- en algemene kosten.	-	
• Hogere bijdrage deelnemende gemeenten	53.545	
• Dotatie voorziening nazorg Westwoud tlv exploitatie	-	
	53.545	53.545

Overige kleine verschillen 30-

Begroot resultaat 2022 **-**

Resultaat jaarrekening 2020 **118.427-**

Verschillen:

• Dotatie voorziening nazorg Westwoud	101.551	
• Hogere inschatting op de Bestuur, beheer en administratiekosten.	30.000-	
• Hogere inschatting op de bureau- en algemene kosten.	12.750-	
• Huuropbrengsten 2020 lager door compensatie corona	6.173	
• Bijdrage deelnemende gemeenten	53.545	
	118.518	118.518

Overige verschillen 91-

Begroot resultaat 2022 **-**

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 2022 geen andere structurele inkomsten. 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 voorlopige aantal inwoners per 1 januari 2021:

Bijdrage per deelnemer 2022		
Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2021	Bijdrage op basis van inwonertal
Gemeente Drechterland	19.834	€ 4.963,58
Gemeente Enkhuizen	18.666	€ 4.671,28
Gemeente Hoorn	73.579	€ 18.413,58
Gemeente Koggenland	22.932	€ 5.738,87
Gemeente Medemblik	45.194	€ 11.310,06
Gemeente Opmeer	11.988	€ 3.000,07
Gemeente Stede Broec	21.768	€ 5.447,57
Totaal	213.961	€ 53.545,00

Overzicht incidentele baten

In 2022 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 2021 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 2022 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 2022 leningen behoeven te worden aangetrokken. Voorts wordt verwezen naar de paragraaf "Financiering" onder het hoofdstuk Beleidsbegroting.

7.2. Reserves en voorzieningen

Voor het overzicht van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de paragraaf "Weerstandsvermogen" 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 2022 - 2026 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling ABWF toont de volgende bedragen:

Omschrijving	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
1 Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	4.490	4.490	4.490	4.490	4.490
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	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	0
6 Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	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	0
8 Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9 Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
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	0
11 De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-15.510	-15.510	-15.510	-15.510	-15.510

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	-208,1%	-41,9%	-42,4%	-42,9%	-43,4%	-43,9%	-44,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-208,1%	-41,9%	-42,4%	-42,9%	-43,4%	-43,9%	-44,4%
Solvabiliteitsratio	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%
Structurele exploitatieruimte	-1,4%	-0,5%	-69,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

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.

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.

Ondertekening van de begroting 2022

Bovenkarspel, 8 maart 2021

Afvalbeheer West-Friesland

Het algemeen bestuur,

S. Bashara,
Voorzitter

T. Linting,
Secretaris

Bijlage 1: Kostenverdeelstaat 2022

LASTEN (in Euro's)	Totaal			Kostenplaats Kapitaalrazen			Kostenplaats Algemeen Beheer			Kostenplaats voormalige storplaats Westvond		
	Begroting 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
<u>Rente en afschrijvingen</u>												
Rente en bankkosten	2.750	2.750	2.899	-	-	-	-	-	-	4.490	4.490	4.490
Afschrijvingen op geacordeerde uitgaven	4.490	4.490	4.490	-	-	-	-	-	-	4.490	4.490	4.490
	7.240	7.240	7.389									
<u>Energie</u>												
<u>Overige goederen en diensten</u>												
Detais voorziening nazorg Westvond	-	-	-	-	-	101.551	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	100	-	-	-	-	-	100	-	-	-	-	59
Bedrijfskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur, beheer en administratie	45.000	45.000	15.000	-	-	15.000	-	-	-	-	-	-
Bureau- en algemene kosten	25.000	25.000	12.250	-	-	12.250	-	-	-	-	-	-
	70.100	70.000	128.860			128.801						59
<u>Overige inkomensoverdrachten</u>												
Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten	-	-	728.880	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inzamelen en verwerken afvalstromen (zals kunststoffen)	-	-	45.862	-	-	774.742	-	-	-	-	-	-
	-	-	774.742			774.742						
Voordelig (+/-) / nadelig saldo (+/-)	-	53.515	118.427	2.750	2.750	128.801	16.455	70.000	19.205	19.205	19.235	13.072
Totaal	77.340	23.725	792.364			774.742	53.545		23.795	23.725		17.622
BATEN (in Euro's)												
<u>Rente en afschrijvingen</u>												
Rente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huren en loonen	23.795	23.725	17.622	-	-	-	-	-	-	23.795	23.725	17.622
<u>Overige goederen en diensten</u>												
Bijdrage deelnemende gemeenten aan CAW	53.545	-	-	-	-	-	53.545	-	-	-	-	-
Diverse opbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrijval oude reserveringsverschillen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrijval bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Overige inkomensoverdrachten</u>												
Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	-	-	728.880	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vergoeding inzamelen en verwerken afvalstromen (Nedding)	-	-	45.862	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kostenbesparing inzameling HVC	-	-	774.742	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	774.742			774.742						
Totaal	77.340	23.725	792.364			774.742	53.545		23.795	23.725		17.622

Bijlage 2: Meerjarenbegroting 2022 – 2026

LASTEN (in Euro's)		Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	BATEN (in Euro's)		Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Omschrijving							Omschrijving						
<u>Rente en afschrijvingen.</u>							<u>Rente en afschrijvingen.</u>						
Rente en bankkosten	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	Rente		-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen op geschatte uitgaven	4.490	4.490	4.490	4.490	4.490	Huren en pachten.		23.795	24.271	24.756	25.251	25.756	
	7.240	7.240	7.240	7.240	7.240	<u>Overige opbrengen en diensten.</u>							
<u>Energie.</u>	-	-	-	-	-	Diverse opbrengsten		53.645	53.069	52.584	52.089	51.584	
<u>Overige opbrengen en diensten.</u>						<u>Overige inkomensoverdrachten.</u>							
Detaile voorziening nazorg Westwoud	100	100	100	100	100	Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC		-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	Vergoeding Neokang voor inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD		-	-	-	-	-	-
Bedrijfskosten	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	Korting voor niet inzamelen gif in week 52		-	-	-	-	-	-
Bestuur, beheer en administratie	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	en week 1		-	-	-	-	-	-
Bureau- en algemene kosten	70.100	70.100	70.100	70.100	70.100								
<u>Overige inkomensoverdrachten.</u>													
Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten	-	-	-	-	-								
Inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD	-	-	-	-	-								
	-	-	-	-	-								
Voordelig (+/+)/ nadelig saldo (-/-)	-	-	-	-	-								
Totaal	77.340	77.340	77.340	77.340	77.340	Totaal		77.340	77.340	77.340	77.340	77.340	77.340