

**Opgesteld in opdracht van:**

Gemeenten Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen  
en Provincie Noord-Holland

**Contactpersoon Milieudienst IJmond:**

L.A. Pannekeet

Postbus 325

1940 AH Beverwijk

**T** 0251-263 863

**F** 0251- 263 888

**E** [info@milieudienst-ijmond.nl](mailto:info@milieudienst-ijmond.nl)

**I** [www.milieudienst-ijmond.nl](http://www.milieudienst-ijmond.nl)

**1<sup>e</sup> herziening  
begroting 2015**

## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Beleidsbegroting</b>	<b>5</b>
2.1	Programmaplan	5
2.2	Verplichte paragrafen	6
<b>3</b>	<b>Financiële begroting</b>	<b>13</b>
3.1	Overzicht baten en lasten	13
3.2	Aanwending (bestemmings)reserves 2015	14
3.3	Overzicht incidentele baten en lasten	14
3.4	Toelichting baten en lasten	15
3.5	Financiële positie	21
<b>4</b>	<b>Meerjarenprognose</b>	<b>22</b>
<b>5</b>	<b>Verdeelsleutel</b>	<b>23</b>

### **Bijlage – Productbegroting 2015**

## 1. Inleiding

Voor u ligt de 1<sup>e</sup> herziening van de begroting van de Milieudienst IJmond voor 2015.

Bij het herzien van deze begroting hebben wij rekening gehouden met de volgende actualiteiten ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2015:

- de toetreding van de gemeenten Beemster en Purmerend tot onze gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2015;
- de Wabo-decentralisatie naar gemeenten;
- de cao-stijgingen per oktober 2014 en april 2015;
- de uitbreiding van de dienstverlening aan de gemeente Bloemendaal voor minimaal 10 jaar, alsmede de overname van 3,52 personele formatie van de gemeente Bloemendaal;
- diverse personele mutaties en
- de verlenging van de aanstelling van de projectleidster luchtkwaliteit voor 2015, waarvan de lasten volledig gedekt worden door de luchtkwaliteitsgelden.

De herziene productbegroting 2015 voor alle 8 deelnemers, inclusief de gemeenten Beemster, Haarlem, Purmerend en de Provincie Noord-Holland, dient als bijlage bij deze begroting. In de productbegroting is per taak aangegeven wat voor 2015 de verwachte dienstverlening van de milieudienst per gemeente/provincie zal zijn. Ten gevolge van de gestegen kernformatie is de urenbesteding ten behoeve van de IJmondgemeenten uitgebreid. Daarnaast is voor alle deelnemende gemeenten de urenbesteding uitgebreid ten gevolge van de wabodecentralisatietaken ten opzichte van de oorspronkelijke productbegroting 2015. De urenbesteding ten behoeve van provincie Noord-Holland is derhalve gedaald.

### **Ontwikkelingen 2015:**

#### **RUD-vorming en toetreding Haarlem, Provincie Noord-Holland, Purmerend en Beemster**

Het Rijk, het Interprovinciaal Overleg en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten hebben in 2009 afspraken gemaakt over verbetering van de kwaliteit en de uitvoering van VROM-taken, de zogenoemde 'package deal', enerzijds door het formuleren van kwaliteitscriteria en anderzijds door het oprichten van regionale uitvoeringsdiensten (RUD's), die een door het Rijk, IPO en VNG bepaald basistakenpakket uitvoeren.

Vanwege de verplichting uit de package-deal om de regionale uitvoeringsdienst congruent te laten zijn met de veiligheidsregio hebben de gemeente Haarlem en provincie Noord-Holland hun basistakenpakket (en voor Haarlem ook het inrichting gebonden milieutakenpakket) met ingang van 1 januari 2014 bij de milieudienst ingebracht en zijn toegetreden tot de Gemeenschappelijke Regeling Milieudienst IJmond (hierna afgekort tot

GR MDIJ of GR). Voor de provincie Noord-Holland gaat het om de bedrijven die in de regio IJmond, Zuid-Kennemerland en Waterland liggen. De gemeenten Beemster en Purmerend zullen per 1 januari 2015 toetreden.

Conform de financieel geformuleerde uitgangspunten, zoals het Algemeen Bestuur heeft vastgesteld in haar vergadering op 12-12-2012, zijn de risico's door Dubois en Co in mei 2013 in een rapport in beeld gebracht. Het weerstandsvermogen is per de datum van toetreding van 1 januari 2014 op basis van de jaarrekening 2013 verhoogd worden naar rato van de toetredende formatie van Haarlem en de Provincie Noord-Holland en per 1 januari 2015 zal dit eveneens plaatsvinden naar rato van de toetreding van Beemster en Purmerend.

Milieudienst IJmond zal door de toetreding van de gemeenten Purmerend en Beemster in organisatie robuuster worden. Hiermee wordt ook bedoeld dat de huidige kritische massa groter wordt.

Ten aanzien van het bedrag dienstverlening uitvoering taken betalen de GR-gemeenten in principe een bijdrage aan de GR op basis van een verdeelsleutel. Met de gemeenten Beemster en Purmerend is overeen gekomen dat zij blijven bijdragen op basis van een vast aantal overeengekomen uren. Zij zullen geen onderdeel worden van de verdeelsleutel. De gemeente Haarlem en provincie Noord-Holland zullen wel onderdeel worden van de verdeelsleutel. Hiertoe zullen ervaringscijfers opgebouwd dienen te worden. Ook vinden wij het belangrijk dat de driejaarlijkse cyclus kan worden gehandhaafd, waarvoor in de GR is gekozen. De verdeelsleutel wordt driejaarlijks vastgesteld. Om die reden is gekozen om de eerste periode tot en met 2016 de gemeente Haarlem en provincie Noord-Holland op grond van een lumpsumbasis te laten bijdragen. Belangrijk te vermelden is het uitgangspunt dat het aantal af te nemen uren voor Haarlem gelijk is aan het in te brengen takenpakket behorend bij de omvang van de formatie ten behoeve van het primaire proces.

Voor wat betreft het bedrag dat partijen zullen betalen om zich in te kopen, heeft het algemeen bestuur ingestemd met het voorstel om het toetredingsbedrag te baseren op de waarde van de algemene reserve van de milieudienst en de waarde van de bestemmingsreserve nieuwbouw per de toetredingsdatum.

*Financiële gevolgen van de toetreding van Purmerend en Beemster voor de huidige 5 deelnemende gemeenten en provincie Noord-Holland:*

De bijdragen van de huidige deelnemers zal door de toetreding van de twee nieuwe partijen Purmerend en Beemster gelijk blijven. Dit omdat de bijdragen gebaseerd zijn op de baten van de dienstverleningsovereenkomsten met de beide partijen tot en met 2014.

### **Wabo-decentralisatie**

De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) is per 1 januari 2014 gedecentraliseerd naar gemeenten. Met de decentralisatie worden provinciale bevoegdheden op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (hierna VTH) bij bedrijven overgedragen naar gemeenten. Wel blijven provincies verantwoordelijk voor de VTH bij bedrijven die grootschalig met gevaarlijke stoffen werken en/of met hoge emissies (BRZO- en IPPC-bedrijven).

Dit heeft tot gevolg dat hiervoor een bedrag van het provinciefonds wordt overgeheveld naar het gemeentefonds. In de decembercirculaire zijn de beschikbaar gestelde integratie-uitkeringen voor 2014 per gemeente bekend gemaakt. De staatssecretaris adviseert gemeenten om deze uitkering 1 op 1 over te maken aan de regionale uitvoeringsdiensten. Dit is idem voor 2015 en voor de jaren 2016 en verder zullen de gelden via de algemene uitkering lopen.

In tegenstelling tot de oorspronkelijke begroting 2015 bestaat inmiddels voldoende inzicht in de betreffende over te hevelen bevoegdheden in relatie tot de omvang van de betreffende formatie en de gedeeltelijke uittreding van de Provincie Noord-Holland. Een nulmeting Wabodecentralisatie heeft plaatsgevonden. De uitkomsten zijn vastgelegd in het Rapport nulmeting Wabodecentralisatie. Zowel het dagelijks bestuur, als het bestuurlijk platform, waar naast onze deelnemers ook alle dienstverleningsgemeenten zitting hebben, hebben ingestemd met dit rapport. De Wabodecentralisatie is derhalve doorgerekend in deze 1<sup>e</sup> herziening begroting 2015.

### **Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies:**

Deze begroting voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. In dit Besluit zijn de richtlijnen opgenomen waaraan wij ons moeten houden in het kader van de interne informatieverstrekking aan ons algemeen bestuur en de externe informatieverstrekking aan derden.

## **2. Beleidsbegroting**

### **2.1 Programmaplan**

Onze activiteiten zijn samengevoegd tot één programma "Uitvoering milieutaken".

#### **2.1.1 Programma Uitvoering milieutaken**

##### **DOELSTELLINGEN**

De beleidslijnen die door de gemeenten Beemster, Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Purmerend, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland in hun milieubeleidsplannen, overeenkomsten/opdrachten zijn neergelegd, bepalen in 2015 grotendeels welke werkzaamheden door ons uitgevoerd zullen worden en zijn vastgelegd in de productbegroting 2015 en het milieuwerkprogramma 2015.

De Milieudienst IJmond heeft zelf geen beleidsdoelstellingen en is een uitvoerende dienst. Wel hebben wij een doelstelling ten aanzien van de uitvoering van onze taken. Onze missie luidt: *De Milieudienst is een organisatie waar mensen graag zaken mee doen vanwege de hoge kwaliteit en de goede dienstverlening. De Milieudienst draagt bij aan de oplossing van problemen en inspireert mensen tot het nemen van hun verantwoordelijkheid ten aanzien van milieu.*

##### **BTW-PLICHT**

Wij zijn met ingang van 1 januari 2007 als een BTW-plichtige organisatie aangemerkt door de Belastingdienst. Hierdoor is een vereenvoudiging van de administratieve handelingen voor zowel ons als de deelnemende gemeenten te realiseren en efficiency in de bedrijfsadministratie te bewerkstelligen. In deze begroting is rekening gehouden met de BTW-plicht van onze dienst. Dit betekent dat alle baten en lasten exclusief BTW zijn opgenomen en wordt een resultaat van minimaal € 1 gerealiseerd. Doordat wij zelf BTW afdragen en verrekenen, wordt geen BTW meer doorgeschoven naar onze deelnemende gemeenten in het kader van het BTW-Compensatiefonds.

## RESUMÉ BATEN & LASTEN

Programma Uitvoering milieutaken

Totaal lasten	€ 7.489.120
Totaal baten	€ 2.806.935
Vrijval bestemmingsreserves	€ 113.170
Totaal bijdrage deelnemende gemeenten/provincie	€ 4.569.015

Voor de categoriale specificatie verwijzen wij u naar hoofdstuk 3, de financiële begroting.

### 2.1.2 Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien

#### OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

- a. De totale bijdrage, inclusief de integratie-uitkeringen Wabodecentralisatie, van de deelnemende gemeenten/provincie bedraagt € 4.585.782. Waarvan de bijdrage IJmondgemeenten € 3.018.679, de bijdrage Beemster € 95.962, de bijdrage Haarlem € 1.209.704 (exclusief digitaliseringskosten), de bijdrage Purmerend € 126.542 en de bijdrage Provincie Noord-Holland € 134.895 (exclusief digitaliseringskosten);
- b. Saldo van de financieringsfunctie: saldo van de rentelasten en rentebaten is per saldo een last van € 185.590.

#### BEDRAG VOOR ONVOORZIEN

In de begroting is geen bedrag voor onvoorziene kosten opgenomen. In de productbegroting is overigens wel rekening gehouden met onvoorziene werkzaamheden en inzet op incidenten en calamiteiten.

## 2.2 Verplichte paragrafen

### 2.2.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van onze financiële positie en van het vermogen om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen legt de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen.

A. Inventarisatie weerstandscapaciteit per 1 januari 2015

<b>Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit</b>	
Algemene reserve	€ 194.245
Bestemmingsreserves	€ 424.785
<b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b>	<b>€ 619.030</b>

Bij het inventariseren van de risico's zijn wij uitgegaan van de volgende categorieën:

- algemene risico's bedrijfsvoering;
- incidentele risico's;
- specifieke risico's.

Onderstaand zijn de belangrijkste risico's per categorie benoemd en toegelicht.

***Algemene risico's bedrijfsvoering***

*Afhankelijkheid externe subsidie-opbrengsten*

Wij maken in toenemende mate gebruik van externe subsidies voor het uitvoeren van specifieke projecten. Indien incidentele projecten worden uitgevoerd met vast personeel en de projecten zijn afgerond, bestaat het risico dat de betreffende werknemers (tijdelijk) niet ingezet kunnen worden. Ten gevolgen van het feit dat steeds meer subsidies resultaatgericht worden, neemt ook het risico van terugbetaling toe. Tenslotte zijn er projecten die een wettelijke verplichting kennen. Deze verplichting blijft aanwezig, ook na afronding van het project, zonder dat hier nog subsidiegelden tegenover staan.

*Werkzaamheden ten behoeve van niet-deelnemende gemeenten*

De positieve resultaten voortkomend uit de dienstverleningsovereenkomsten hebben gevolgen voor de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Indien overeenkomsten worden opgezegd, stijgt de bijdrage voor de deelnemende gemeenten. Een belangrijke beheersingsmaatregel voor dit risico, is het feit dat wij streven naar overeenkomsten met een minimale looptijd van vijf jaar en bij voorkeur van tien jaar. Daarnaast hebben alle overeenkomsten een opzegtermijn van één jaar. Daarnaast wordt dit risico zoveel als mogelijk beperkt door de inzet van tijdelijk personeel. Ten tijde van dit schrijven worden structuren onderzocht waarbij de milieudienst de niet-deelnemende gemeenten meer aan zich kan binden.



### ***Specifieke risico's***

#### *Toetreding gemeenten Beemster en Purmerend*

In hoofdstuk 1 is de toetreding uitgebreid toegelicht. Door bij de financiële uitwerking van de toetreding de door het algemeen bestuur bepaalde uitgangpunten te realiseren zijn de financiële risico's gemitigeerd. Op basis van de omvang van het takenpakket en de hoogte van de algemene en de bestemmingsreserve zullen Beemster en Purmerend zich in het eigen vermogen per 1 januari 2015 inkopen.

#### *Financiering huisvesting*

Eind december 2013 heeft de Milieudienst IJmond met de BNG een lening afgesloten van € 3.700.000 tegen een basisrente van 3-maands euribor. Hier bovenop berekent de BNG een opslag van 38 basispunten (0,38%). De lening is op 2 januari 2014 verstrekt. Deze lening staat tegenover de in 2008 afgesloten renteswap van € 3.700.000 met de Rabobank. Hierdoor is sprake van een effectieve hedge. Wij betalen aan de Rabobank een vaste rente van 4,69% en ontvangen van Rabobank de 3-maands euribor. Per 18 november 2014 was de marktwaarde van de met de Rabobank afgesloten swap met een bedrag van € 1.100.000 negatief minder negatief dan het afgesproken bedrag van € 1.500.000. De negatieve waarde heeft te maken met de zeer lage rentestand. De Rabobank kan, gelet op hun algemene voorwaarden, de Milieudienst om extra dekking verzoeken. Aangezien de negatieve waarde van de renteswap door de afnemende looptijd steeds minder negatief wordt, ervan uitgaande dat de rente niet lager kan worden, en de Milieudienst de renteverplichtingen jaarlijks begroot en voldoet, wordt dit risico kleiner.

#### *Rechtszaken met mogelijk financiële gevolgen*

Op dit moment spelen er geen zaken met mogelijk financieel nadelige gevolgen voor de milieudienst.

### ***Conclusie***

Per begin 2015 bedraagt de algemene reserve € 194.245 en de bestemmingsreserves nieuwbouw en transitiekosten in totaal € 429.658 na de begrote resultaatbestemming 2014. Wij zijn van mening dat de totale weerstandscapaciteit voldoende is om eventuele financiële risico's te kunnen dekken.

### **2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen**

Ten behoeve van het groot onderhoud is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld door de afdeling Bouwkunde van de gemeente Beverwijk. Het MJOP is opgesteld voor al het grote onderhoud van het gehele gebouw en verdeeld in vijf onderdelen, te weten:

1. Gemeente Beverwijk, het Stadhuis
2. Gemeente Beverwijk, het Verhuur(of markt)kantoor
3. Milieudienst IJmond
4. Het gezamenlijke deel Verhuur(of markt)kantoor en Milieudienst IJmond
5. Het gezamenlijke deel Stadhuis, Verhuur(of markt)kantoor en Milieudienst IJmond.

Van ieder onderdeel is een aparte MJOP opgesteld. Het MJOP is in de vergadering van 2 juli 2012 door het bestuur van de VVE Stationsplein 48 vastgesteld.

Alle partijen zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van het door hun gebruikte gebouwdeel. Gekozen is om de gebouwonderdelen, welke gezamenlijk gebruikt worden en/of bij alle partijen voorkomen, gelijktijdig uit te voeren.

De jaarlijkse kosten voortkomend uit het MJOP maken onderdeel uit van de begroting van de VVE. Overeenkomstig deze begroting heeft Milieudienst IJmond een bedrag van € 10.715 hiervoor als last opgenomen. Deze kosten komen in de begroting tot uitdrukking onder de huisvestingskosten.

### **2.2.3 Financiering**

Wij hebben een treasurystatuut met daarin een treasurybeleid opgesteld.

De hoofddoelstelling van het treasurybeleid luidt: het waarborgen van de financiële continuïteit van de Milieudienst IJmond om zodoende haar missie te blijven verwezenlijken. Om deze hoofddoelstelling te realiseren, zijn de volgende subdoelstellingen geformuleerd:

- zorg dragen voor voldoende financierbaarheid op korte en lange termijn;
- beschermen van het vermogen en het resultaat tegen ongewenste financiële risico's, zoals tegenpartijrisico's en renterisico's;
- optimaliseren van de geldstromen;
- zorg dragen voor een goed relatiebeheer.

#### Lening

In 2013 hebben wij de saldi op de betaal- en spaarrekening actief bewaakt. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden, doch voldoende om de benodigde betalingen te kunnen verrichten.

Van toepassing zijnde wet- en regelgeving betreft de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Ten behoeve van de nieuwbouw hebben wij een renteswap over een nominaal bedrag van € 3.700.000 bij de Rabobank afgesloten. De swap is afgesloten ter beperking van financiële risico's. Het betreft een renteruil waarbij de Milieudienst met ingang van 1 januari 2012 4,69% over € 3.700.000 betaalt aan de Rabobank en de Rabobank de 3-maands-euribor rente aan de Milieudienst betaalt over hetzelfde bedrag. De Rabobank beschikte op het moment van afsluiting over een AAA-rating en per heden over een Aa2-rating. Hiermee wordt voldaan aan de betreffende minimumeis van de RUDDO. Naast de swap is een langlopende lening bij de BNG afgesloten op basis van de 3-maands-euribor rente plus een renteopslag van 38 basispunten, aflossingsvrij, ingaande per 2 januari 2014 en voor een periode van 2 jaar. De lening voldoet aan het Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden.

Ultimo 2013 is het totaal van het beschikbare vermogen en de langlopende geldlening circa € 330.000 lager dan de totaal geactiveerde investeringen. De reden hiervoor is dat ervoor gekozen is de investeringen in inventaris en automatisering voor zolang dit mogelijk is, te financieren uit eigen middelen.

Onze solvabiliteit (verhouding eigen vermogen / totaal vermogen) is ultimo 2013 5,4% (v.j. 4,8%). Dit betekent een stijging ten opzichte van 0,6%.

Bij het aantrekken van vreemd vermogen zijn in de Wet FIDO grenzen gesteld in hoeverre dit plaats mag vinden met kort vreemd vermogen en de mate waarin renterisico gelopen mag worden over de vaste schulden. De kasgeldlimiet ligt voor gemeenschappelijke regelingen op 8,2% en de renterisiconorm op 20% van de jaarbegroting met een minimumbedrag van € 2.500.000. De kasgeldlimiet is voor ons niet van belang omdat er geen kasgeldleningen zijn aangetrokken. Per 2 januari 2014 is de lening van de BNG geherfinancierd, waardoor per heden de minimum risiconorm volgens de Wet FIDO niet wordt overschreden.

#### **2.2.4 Bedrijfsvoering**

Wij hebben als doelstelling te blijven groeien naar een organisatie van professionals waarbij een optimale dienstverlening centraal staat.

Met ingang van 1 januari 2012 werken de medewerkers van de Milieudienst vanuit het nieuwe kantoor aan het Stationsplein 48b in Beverwijk. Binnen dit kantoor is gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast is ingezet op het digitale werken en digitale archivering, en digitale volgsystemen voor aangewezen werkprocessen.

##### *Toetreding gemeenten Beemster en Purmerend*

De werkprogramma's van deze nieuwe deelnemers zijn verwerkt in één werkprogramma 2015 voor de Milieudienst IJmond. De productbegroting is hierop en de beschikbare kernformatie gebaseerd.

#### **2.2.5 Verbonden partijen**

Wij zijn primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland.

##### *Stichting IJmond Bereikbaar*

De Stichting IJmond Bereikbaar (hierna: de Stichting) is per 20 oktober 2011 opgericht. De deelnemers bestaan onder meer uit het Platform IJmond Bereikbaar, zijnde het bedrijfsleven, alsmede de IJmond gemeenten.

Het doel van de activiteiten van de Stichting is het verbeteren van de luchtkwaliteit door het aanbieden van alternatieven op het gebied van woon-werkverkeer.

Per 1 januari 2014 bekleedt Milieudienst IJmond geen bestuurlijke functie meer binnen de Stichting. De heer L.A. Pannekeet is per deze datum afgetreden als penningmeester, de heer L. Wiske neemt namens het bedrijfsleven de taken over.

Milieudienst IJmond blijft wel als adviseur betrokken bij de Stichting. De activiteiten van de Stichting worden hoofdzakelijk gefinancierd vanuit door Milieudienst IJmond beschikbaar gestelde middelen uit de brede doeluitkering Verkeer en Vervoer (Beter Benutten).

In 2012 is de subsidie Beter Benutten aan de Milieudienst toegekend, deze bijdrage loopt tot en met 2015. Dit betekent dat tot en met 2015 het saldo van de lasten van het project zijn gedekt en de stichting minstens zal blijven bestaan.

De Milieudienst heeft per 1 januari 2014 geen bestuurlijk en financieel belang ten aanzien van de stichting.

*VVE Stationsplein*

De Milieudienst IJmond alsmede de gemeente Beverwijk vormen tezamen de eigenaren van het pand aan het Stationsplein 48, 48a en 48b. Conform de akte van splitsing is een VVE geformeerd. Het bestuur is tweeledig en bestaat uit een bestuurslid van Milieudienst IJmond alsmede een bestuurslid vanuit de gemeente Beverwijk.

Voor beide partijen is sprake van financiële aansprakelijkheid. Indien de VVE haar verplichtingen niet nakomt, zal dit worden verhaald bij de eigenaren.

Gedurende het boekjaar 2013 hebben wij geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad.

### 3. Financiële begroting

#### 3.1 Overzicht baten en lasten

In het onderstaande overzicht worden de totale kosten en opbrengsten van de milieudienst gepresenteerd.

	1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Personeelskosten na dekking projecten	4.372.052	4.285.518	4.242.141
Afschrijvingen	246.385	246.385	243.036
Rentebaten en -lasten	185.590	185.590	185.590
Projectkosten uren en externe kosten	2.485.300	2.056.553	2.356.380
Overige bedrijfslasten	199.794	264.002	280.635
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>7.489.120</b>	<b>7.038.048</b>	<b>7.307.782</b>
Projectbaten	2.791.935	2.342.974	2.685.517
Overige opbrengsten	15.000	15.225	15.000
<b>Subtotaal baten</b>	<b>2.806.935</b>	<b>2.358.199</b>	<b>2.700.517</b>
Saldo nagekomen baten en lasten			
Vrijval reserve Nieuwbouw	27.470	27.470	25.387
Vrijval reserve luchtkwaliteit			2.100
Vrijval reserve tariefstelling 2014			26.459
Vrijval reserve transitiekosten	85.700	85.700	120.700
Vrijval reserve medisch onderzoek personeel			20.000
Vrijval reserve duurzame bedrijvendag			15.000
Vrijval reserve zonnepanelen			4.091
<b>Bijdrage 4 IJmondgemeenten</b>	<b>2.843.266</b>	<b>2.843.266</b>	<b>2.695.586</b>
<b>Wabo-dec bijdragen 4 IJmondgemeenten</b>	<b>175.413</b>		
<b>Bijdrage Haarlem</b>	<b>1.117.761</b>	<b>1.117.761</b>	<b>1.101.242</b>
<b>Wabo-dec bijdrage Haarlem</b>	<b>75.177</b>		
<b>Bijdrage Purmerend incl Wabo-decentralisatie</b>	<b>126.542</b>		
<b>Bijdrage Beemster incl Wabo-decentralisatie</b>	<b>95.962</b>		
<b>Bijdrage Provincie NH (5 wabo + 1 fte bodem)</b>	<b>134.895</b>	<b>605.654</b>	<b>596.703</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Bij het opstellen van de begroting 2015 zijn wij uitgegaan van de volgende punten:

- de kosten van de totale formatie (91,3 fte)
- de kosten van de structurele projecten (op basis van 26,5 fte)
- de kosten van de niet-structurele kortlopende projecten (op basis van 2 fte).

Voor een toelichting op bovengenoemde categorieën verwijzen wij u naar paragraaf 3.3.2.

#### *Bijdragen en lumpsumbijdragen deelnemers*

De lumpsumbijdragen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland voor 2015 zijn geïndexeerd conform de besluitvorming van het Bestuurlijk Team van 26 juni 2013 op basis van de kaders van de gemeente Velsen met 1,5%.

De bijdragen van de gemeenten Beemster en Purmerend zijn gebaseerd op de omvang van de betreffende basistakenpakketten.

De bijdrage voor de vier ijmondgemeenten is gelijk gebleven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2015.

Voor alle deelnemers zijn de wabodecentralisatiegelden opgenomen conform het rapport nulmeting wabodecentralisatie. De wabodecentralisatiegelden van de niet-deelnemende gemeenten zijn opgenomen onder de projectbaten.

### 3.2 Aanwending (bestemmings)reserves 2015

In het hiervoor opgenomen overzicht van de baten en lasten over 2015 is rekening gehouden met de extra afschrijvingslasten van de investeringen in de inrichting op de eerste verdieping, de begane grond en de uitbreiding van het aantal werkplekken en investeringen automatisering. Hiertoe valt de bestemmingsreserve Nieuwbouw vrij voor een bedrag van € 27.470. Tevens zijn extra kosten opgenomen voor de benodigde ICT-investeringen om aan de RUD-kwaliteitseisen te voldoen. Deze kosten, zijnde de afschrijvings- en jaarlijkse lasten van in totaal € 85.700, worden gedekt door de via de resultaatbestemming 2013 gevormde bestemmingsreserve transitiekosten RUD.

### 3.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten	1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015
Onttrekking reserve personele inzet luchtkwaliteit		
Onttrekking reserve transitie RUD jaarlijkse kosten	55.000	55.000
Onttrekking reserve duurzame bedrijvendag '14		
Onttrekking reserve project zonnepanelen		
Onttrekking reserve medisch onderzoek personeel		
Dekking projectleiding luchtkwaliteitsprojecten	99.000	
Subsidie Externe Veiligheid		45.000
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>154.000</b>	<b>100.000</b>
Incidentele lasten	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Inhuur P&O-consultant en functiewaarderingssysteem i.h.k.v. RUD		
Jaarlijkse OH- en licentiekosten digitalisering tgv RUD-transitie		
Duurzame bedrijvendag 2014 + project zonnepanelen		
Preventief medisch onderzoek personeel 2014		
Organisatieontwikkeling (RUD)		
Personele inzet luchtkwaliteit		
Projectleiding luchtkwaliteitsprojecten	99.000	
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>99.000</b>	<b>0</b>

Hierbij wordt de volgende toelichting gegeven:

In het overzicht van incidentele baten en lasten zijn de baten en lasten opgenomen, die zich gedurende maximaal drie jaren voordoen, hier gaat het om eenmalige zaken, resultaten uit eenmalige bijzondere projecten, waarbij de eindigheid vastligt.

De incidentele baten zijn hoger dan de incidentele lasten. Dit betreft ten eerste de tweejarige dekking van de post jaarlijkse onderhoud- en licentiekosten van de digitalisering ten gevolgen van de RUD-vorming door onttrekking aan de bestemmingsreserve transitie RUD. De verwachting is dat met ingang van 2016 de jaarlijkse digitaliseringskosten gedekt worden door efficiëntie. Ten tweede zijn de baten en lasten van de verlenging van de aanstelling van de projectleidster luchtkwaliteit opgenomen. Ten aanzien van de subsidie Externe Veiligheid is inmiddels bekend geworden dat deze voor langere periode beschikbaar is gesteld en derhalve niet meer incidenteel.

### 3.4 Toelichting baten en lasten

#### 3.4.1 De kosten van de milieudienst

##### FORMATIE EN PERSONEELSKOSTEN

Ten laste van deze begrotingspost worden de personeelskosten, de inhuur van personeel, de kosten voor werving en selectie, alsmede de overige personeelslasten gebracht. De overige personeelslasten betreffen kosten anders dan lonen, die direct verband houden met het personeel. Hieronder vallen onder andere de kosten voor opleiding, employability, dienstreizen, veiligheidskleding, Arbodienst en ondernemingsraad.

##### Formatie

In deze begroting wordt uitgegaan van de verwachte formatie voor 2015. Hierin wordt onderscheid gemaakt tussen de formatie voor uitvoering van werkprogramma's, de formatie voor structurele projecten en de formatie voor niet-structurele projecten. Voor de structurele projecten, zoals de havenverordening, bouw- en woningtoezicht, brandveiligheid en de dienstverlening aan de regio Waterland en de gemeenten in Zuid-Kennemerland, verwachten wij in 2015 een inzet van 26,53 fte. Tevens verwachten wij in 2015 een inzet van 2,01 fte op niet-structurele projecten, zoals subsidieprojecten Externe Veiligheid en Luchtkwaliteit.

<b>FORMATIE</b>	1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Kernformatie	62,78	61,99	61,31
Formatie structurele projecten	26,53	23,58	24,96
Formatie niet-structurele projecten	2,01	0,60	2,64
<b>Totaal</b>	<b>91,32</b>	<b>86,17</b>	<b>88,91</b>

De kernformatie is ten opzichte van oorspronkelijke begroting iets gestegen, voornamelijk door de omzetting van een detachering in een dienstverband ten behoeve van de uitvoering van de werkprogramma's van de deelnemende gemeenten.



De formatiestijging voor de structurele projecten wordt veroorzaakt door de afsluiting van een nieuwe dienstverleningsovereenkomst voor een groter aantal uren met de gemeente Bloemendaal, waartoe eveneens personeel is over gekomen, alsmede de toevoeging van de wabodecentralisatie-uren van de niet-deelnemende gemeenten aan de dienstverleningsovereenkomsten. Bovengenoemde stijgingen worden gecompenseerd door de toetreding van respectievelijk de gemeenten Purmerend en Beemster.

De formatiestijging van de niet-structurele projecten wordt veroorzaakt door de dekking van de verlengde aanstelling van de projectleidster luchtkwaliteit en de uitbreiding van de dekking van personele inzet op Externe Veiligheid.

### Personeelskosten

Onze personeelskosten worden als volgt begroot:

<b>PERSONEEL</b>	1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Totaal lonen	6.044.446	5.644.374	5.682.322
Lonen projecten (doorbelasting)	1.986.893-	1.665.356-	1.836.681-
Lonen deelnemende gemeenten	4.057.552	3.979.018	3.845.641
Inhuur derden	70.000	70.000	145.000
Werving/ personeelsbeleid	6.500	6.500	6.500
Scholing/ employability	88.000	85.000	100.000
Overige personeelslasten (incl. ww-verkeer)	150.000	145.000	145.000
<b>Totaal</b>	<b>4.372.052</b>	<b>4.285.518</b>	<b>4.242.141</b>

#### Toelichting

De loonsom stijgt door de toenemende formatie. De cao-stijging is inmiddels bekend en doorgerekend. De overige personeelslasten zijn al dan niet iets opgehoogd ten gevolge van de toenemende formatie.

### AFSCHRIJVING OP MATERIËLE VASTE KOSTEN

Ten laste van deze begrotingspost worden de kosten gebracht die voortvloeien uit de gepleegde investeringen tot en met 2013 en de verwachte investeringen in 2014 en 2015. Het nieuwe pand is in oktober 2011 opgeleverd. Ten gevolgen van zowel de toetreding van Haarlem en Noord-Holland, als de RUD-kwaliteitseisen, zijn aanvullende investeringen gepleegd in verbouwing en inventaris en automatisering.

<b>AFSCHRIJVING</b>	1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Gebouwen	65.260	65.260	65.260
Verbouwing & inventaris	62.187	62.187	55.727
Vervoermiddelen	12.000	12.000	12.680
Automatisering	106.938	106.938	109.370
<b>Totaal</b>	<b>246.385</b>	<b>246.385</b>	<b>243.037</b>

De mutaties ten opzichte van de begroting 2014 worden gedekt door de bestemmingsreserve nieuwbouw, dan wel door de in de jaarrekening 2013 voorgestelde te vormen bestemmingsreserve transitiekosten.

#### Gebouwen

Het uitgangspunt voor de berekende afschrijvingslast vormt, naast de eerder genoemde datum van oplevering van het pand, een afschrijvingstermijn van 50 jaar. Hierbij wordt over 100% van de aanschafwaarde afgeschreven, exclusief de grondkosten en exclusief de parkeerplaatsen. De parkeervergunningen zijn voor onbepaalde tijd geldig en verbonden aan het gebouw.

#### Verbouwing en inventaris

Onder deze post zijn tevens de warmtekoude-opslag en het pasjesbeveiligingssysteem opgenomen. De afschrijvingstermijnen variëren van 10 tot 15 jaren.

#### Vervoermiddelen

In 2014 verwachten wij alle auto's te vervangen door acht aardgasauto's. De afschrijvingstermijn is vijf jaar. Door een subsidie zal de afschrijvingslast zelfs dalen.

#### Automatisering

Deze post behelst de afschrijvingen van de hard- en software in het nieuwbouwpand. De afschrijvingstermijnen zijn 3,5 of 5 jaar. Omdat een groot deel van de investeringen ICT-software betreft om aan de RUD-kwaliteitseisen te voldoen, bedraagt de afschrijvingstermijn 5 jaar. Onzeker is hoelang deze systemen aan de externe en interne eisen blijven voldoen. Het uitgangspunt is in ieder geval minimaal 5 jaar.

### **RENTEBATEN EN -LASTEN**

Ten laste van deze begrotingspost worden rentebedragen gebracht die ontvangen en betaald worden in het kader van de geldleningen en de bankrekeningen.

<b>RENTELASTEN EN -BATEN</b>	1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Rentebaten	2.000-	2.000-	2.000-
Rentelast Hoofdlening pand	187.590	187.590	187.590
Rentelast inrichting/ inventaris			
Rentelast automatisering			
<b>Totaal</b>	<b>€ 185.590</b>	<b>185.590</b>	<b>185.590</b>

Conform de begroting 2014 verwachten wij geen toename van de rentebaten ten gevolge van het verplichte schatkistbankieren. De deposito's bij de schatkist korter dan een jaar (langer is met de beschikbare (subsidie)gelden niet mogelijk) zullen nagenoeg geen rentebaten opleveren.

De investeringen in inventaris en automatisering ten behoeve ons pand worden voorlopig uit eigen middelen gefinancierd.

### OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

Ten laste van deze begrotingspost worden de kosten gebracht die te maken hebben met de bedrijfsvoering. Hierin wordt onderscheid gemaakt in de volgende kostensoorten:

<b>OVERIGE BEDRIJFSLASTEN</b>	1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Personeelszaken/ salarisadministratie	20.000	20.000	19.600
Organisatieontwikkeling	5.000	5.000	21.500
Accountants- en advieskosten	23.000	23.000	23.000
Huisvestingskosten	160.000	160.000	169.000
Facilitaire kosten	22.000	22.000	23.600
Automatiseringskosten	185.000	185.000	189.700
Handhavingskosten	10.000	10.000	12.000
Algemene kosten	225.000	225.000	234.000
Bankkosten	5.200	5.200	5.200
<b>Subtotaal</b>	<b>655.200</b>	<b>655.200</b>	<b>697.600</b>
Kosten projecten (doorbelasting)	455.406-	391.198-	416.964-
<b>Totaal</b>	<b>199.794</b>	<b>264.002</b>	<b>280.636</b>

#### *Toelichting*

Op een aantal posten is bezuinigd ten opzichte van de begroting 2014.

### 3.4.2 De opbrengsten

In de volgende tabel wordt onderscheid gemaakt in structurele en niet-structurele projectbaten voor 2015. Deze baten worden gegenereerd door de inzet van de projectformatie (28,53 fte). Tevens verwachten wij inkomsten uit de bodemrapporten voor makelaars.

<b>Opbrengsten van de Milieudienst</b>	1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015
Bodemrapporten makelaars	15.000	15.000
<b>Totaal</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Opbrengsten van de projectformatie</b>		
<u>Structurele projecten</u>		
Dienstverlening Zuid-Kennemerland	834.924	515.705
ISV Contractgemeenten	-	-
ISV Deelnemende gemeenten	-	-
Havenverordening	74.000	74.000
NME Centrum Beverwijk	28.000	28.000
NME Centrum Heemskerk	28.000	28.000
Totaalcontract Uitgeest	175.000	175.000
Brandveiligheid en -preventie O'zaan en W'land	99.912	99.912
Zeevang	51.766	43.440
Bouwtoezicht Overgemeenten	77.613	77.613
Brandveiligheid en -preventie Landsmeer	19.476	19.476
Milieudienst Waterland	1.013.773	938.622
Edam/Volemdam	91.007	57.630
Purmerend	-	97.016
Beemster	75.296	137.560
Schiphol Castricum	6.000	6.000
<u>Niet structurele projecten</u>		
Luchtkwaliteitsproject	99.168	
PF Externe Veiligheid III	118.000	45.000
<b>Totaal</b>	<b>2.791.935</b>	<b>2.342.975</b>

De verwachte opbrengst	€ 2.791.935	€ 2.342.975
Verwachte kosten	2.485.300	€ 2.056.553
Per saldo verwachten wij een positief resultaat van:	€ 306.635	€ 286.422

Het positieve resultaat op de projecten wordt vooral behaald op de dienstverlening aan de Zuid-Kennemerland-, Waterland- en andere externe gemeenten. De overige projecten zijn geen resultaatprojecten. In de bestuursrapportages zal periodiek verslag worden gedaan van de baten en lasten van de externe dienstverlening en de niet-structurele projecten.

De mutaties ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2015 betreffen:

- Een toename van de dienstverlening aan de Zuid-Kennemerland- en Waterlandgemeenten, door uitbreiding van de dienstverleningsovereenkomsten met de wabodecentralisatietaken;
- Een toename van de dienstverlening aan de Zuid-Kennemerlandgemeenten door de uitbreiding van de dienstverlening aan de gemeente Bloemendaal;
- Een daling van de projectbaten van de gemeenten Beemster en Purmerend door de toetreding van deze nieuwe deelnemers per 1 januari 2015 tot de GR;
- Een verlenging van subsidiebate luchtkwaliteit ter dekking van de projectleiding luchtkwaliteit (eveneens stijging projectformatie met 1 fte) en
- Een stijging van de subsidiebatens Externe Veiligheid.

### 3.4.3 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Binnen Milieudienst IJmond zal naar verwachting gedurende het jaar 2015 één topfunctionaris werkzaam zijn. Dit betreft de directeur. Van overige (top)functionarissen met bestuurlijke invloed, dan wel overschrijding van de norm zal naar verwachting geen sprake zijn. Gedurende 2015 zal naar verwachting geen sprake zijn van externe inhuur langer dan zes maanden binnen een periode van 18 maanden. Daarnaast zal naar verwachting in 2015 geen sprake zijn van uitkering wegens beëindiging van een dienstverband van een gewezen topfunctionaris.

#### Bestuur

Het bestuur van Milieudienst IJmond is onbezoldigd. Het algemeen bestuur bestaat uit:

De heer T. de Rudder (gemeente Beverwijk), tevens DB-lid

De heer F. Bal (gemeente Velsen), tevens DB-lid

De heer F.J.A. Frowijn (gemeente Heemskerk), tevens DB-lid

De heer J.N. Schouten (gemeente Uitgeest), tevens DB-lid

De heer T.P.J. Talsma (provincie Noord-Holland), tevens DB-lid

Mevrouw C.Y. Sikkema (gemeente Haarlem), tevens DB-lid

De heer S. Celik (gemeente Velsen)

De heer H. Wijkhuizen (gemeente Velsen)

De heer C.A.G. Romeijnders (gemeente Heemskerk)

De heer P.N.M. Meiland (gemeente Beverwijk)

De heer B.B. Schneiders (gemeente Haarlem)

#### Publicatieverplichting beloning regulier

*De bezoldiging van de (gewezen) topfunctionarissen van Milieudienst IJmond over het jaar 2015 zal circa betreffen:*

Naam: L.A. Pannekeet	
Functie: directeur	
Beloning	€ 110.000
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ -
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.000
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar	16 jaar, 100%
Beloning in het voorgaande jaar (2013)	€ 106.000
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.

De beloning inclusief voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn, zal circa € 129.000 bedragen en is daarmee circa € 49.000 lager dan de maximum bezoldiging van circa € 178.000 voor 2015.

### 3.5 Financiële positie

De verwachte financiële positie per begin en einde van het begrotingsjaar:

	Per 1-1-2015	Per 31-12-2015
Algemene reserve	€ 194.245	€ 194.245
Bestemmingsreserves	€ 429.658	€ 316.488
Nog te bestemmen resultaat		
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 623.903</b>	<b>€ 510.733</b>
Voorzieningen	€ -	€ -
<b>Totaal weerstandscapaciteit</b>	<b>€ 623.903</b>	<b>€ 510.733</b>

Bij het hiervoor genoemde eigen vermogen en weerstandsvermogen dient opgemerkt te worden dat de jaarrekening van 2013 inmiddels is vastgesteld door het algemeen bestuur. De via de resultaatbestemming 2013 gevormde bestemmingsreserve transitiekosten is meegenomen. In hierboven opgenomen tabel is rekening gehouden met de toevoegingen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve nieuwbouw per 1 januari 2014 en die van de gemeenten Beemster en Purmerend per 1 januari 2015.

Tevens is het van belang te noemen dat er een jaarlijks terugkerende, niet uit de balans blijvende verplichting bestaat. Dit betreffen de jaarlijks terugkerende arbeidskosten van vergelijkbaar volume als vakantiegeld, verlofdagen en de kosten voor telefonie en het leasecontract van de printers. Het is niet toegestaan om deze verplichtingen op de balans als schuld of verplichting op te nemen. Deze verplichtingen worden op circa € 450.000 geschat.

#### 3.5.1 Investerings

De verwachte investeringen ten behoeve van het nieuwbouwpand hebben grotendeels in 2011 plaatsgevonden. Vervolgens is in 2012 de automatisering uitgebreid. In 2013 is gestart met ICT-investeringen ten behoeve van de RUD-kwaliteitseisen, deze worden voortgezet in 2014. In 2014 wordt ten gevolge van de toetreding Haarlem en Noord-Holland in inrichting geïnvesteerd. Dit betreffen allen investeringen met een economisch nut. In 2015 verwachten wij op enkele mogelijke vervangingsinvesteringen na, geen investeringen.

## 4. Meerjarenprognose

In onderstaande tabel is de meerjarenprognose opgenomen voor de periode 2015-2018.

	Begroting 2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Personeelskosten	4.372.052	4.446.564	4.579.961	4.717.360
Afschrijvingen materiële vaste activa	246.385	246.993	250.164	253.398
Rentebaten/ -lasten	185.590	186.290	186.290	186.290
Projectkosten	2.485.300	2.552.403	2.621.318	2.692.093
Overige bedrijfslasten	199.794	202.790	205.832	208.920
<b>Subtotaal</b>	<b>7.489.120</b>	<b>7.635.040</b>	<b>7.843.565</b>	<b>8.058.061</b>
Projectbaten	2.791.935	2.872.901	2.956.215	3.041.946
Overige opbrengsten	15.000	15.225	15.453	15.685
Vrijval reserve Nieuwbouw	27.470	27.470	27.470	27.470
Vrijval reserve luchtkwaliteit	-	-	-	-
Vrijval reserve transitiekosten	85.700	31.000	31.000	31.000
Vrijval reserves medisch onderzoek, duurzame bedrijvendag en zonnepanelen	-	-	-	-
vrijval reserve tariefstelling 2014	-	-	-	-
<b>Totale bijdrage Haarlem*</b>	<b>1.192.938</b>	<b>1.210.832</b>	<b>1.242.919</b>	<b>1.276.478</b>
<b>Totale bijdrage Beemster</b>	<b>95.962</b>	<b>98.841</b>	<b>101.460</b>	<b>104.200</b>
<b>Totale bijdrage Purmerend</b>	<b>126.542</b>	<b>130.338</b>	<b>133.792</b>	<b>137.405</b>
<b>Bijdrage provincie Noord-Holland*</b>	<b>134.895</b>	<b>136.918</b>	<b>140.547</b>	<b>144.342</b>
<b>Bijdrage oorspronkelijke IJmondgemeenten</b>	<b>3.018.679</b>	<b>3.111.515</b>	<b>3.194.708</b>	<b>3.279.537</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

### Toelichting

Ad\*: betreffen de lumpsumbijdragen exclusief de bijdragen in de digitaliseringskosten ten behoeve van de RUD-kwaliteitseisen. Daarnaast zullen met ingang van 2017 naar verwachting de gemeente Haarlem (en de Provincie Noord-Holland) geen lumpsum-bijdragen meer betalen, maar meedraaien in de verdeelsleutelsystematiek.

Voor de prognose voor de jaren 2016 tot en met 2018 gaan wij uit van jaarlijkse stijgingen van de personele lasten van 3% en de algemene kosten van 1,5%. Ten aanzien van de personele lasten omvat de stijging van 3% verwachte geleidelijke cao-stijgingen, interne doorgroei van personeel en verwachte toenames van de werkgeverslasten. De algemene kosten stijgen conform de algemene prijsindex van het CBS. Zowel de projectbaten als de projectlasten stijgen als gevolg hiervan eveneens met 2,7%. In 2016 is de personele last met € 55.000 afgenomen ten opzichte van 2015, in verband met de verwachte realisatie van efficiëntie ten gevolgen van de ICT-investeringen in het kader van de RUD-kwaliteitseisen.

De lumpsumbijdragen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland 2016 zijn conform de geldende besluitvorming geïndexeerd in overeenstemming met de kaders van de gemeente Velsen voor 2015, zijnde 1,5% per jaar. Met ingang van 2017 draaien de toetredende partijen mee in de verdeelsleutel. Derhalve is de indexatie van de lumpsumbijdragen gelijk aan die van de bijdragen van de IJmondgemeenten.

## 5. Verdeelsleutel

In onderstaande tabel is de kostenverdeling van de reguliere bijdrage voor 2015 op basis van de verdeelsleutel 2012 tot en met 2014 aangegeven alsmede de wabodecentralisatiebijdragen op basis van het rapport nulmeting wabodecentralisatie.

	%	1e herziening begroting 2015 reguliere bijdrage	Bijdragen vanuit Integratie-uitkering Wabodecentralisatie 2015	Totaal bijdragen 1e herziening begroting 2015	Oorspronkelijke begroting 2015
Gemeente Beverwijk	26,8%	761.995	€ 50.118	€ 812.113	761.995
Gemeente Heemskerk	16,4%	466.296	€ 8.353	€ 474.649	466.296
Gemeente Uitgeest	6,7%	190.499	€ 8.353	€ 198.852	190.499
Gemeente Velsen	50,1%	1.424.476	€ 108.589	€ 1.533.065	1.424.476
<b>Totaal</b>	<b>100%</b>	<b>2.843.266</b>	<b>€ 175.413</b>	<b>€ 3.018.679</b>	<b>2.843.266</b>

De gemeente Haarlem en de provincie Noord-Holland zullen naar verwachting met ingang van 2017 meedraaien in de verdeelsleutel op basis van de urenbesteding. Tot en met 2016 dragen zij bij op basis van een lumpsumbijdrage en maken derhalve geen onderdeel uit van de hierboven opgenomen verdeelsleutel. De gemeenten Beemster en Purmerend dragen bij op basis van de omvang van de betreffende basistakenpakketten en maken eveneens geen onderdeel uit van de verdeelsleutel.



**BIJLAGE**

**PRODUCTBEGROTING 2015**

Productbegroting Milieudienst IJmond, bijlage bij 1e herziening begroting 2015								
	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Haarlem	Provincie	Beemster	Purmerend
Vergunningverlening (RUD)	355	216	88	622	2250	263	150	165
Toezicht en handhaving (RUD)	2584	1581	645	4539	6732	328	490	321
Ketenhandhaving (RUD)	269	165	67	473	2680		136	430
Toezicht bodemsaneringen (RUD)	0	0	0	0		1340	24	196
24-uurs bereikbaarheid ivm milieu-incidenten, calamiteiten en rampenbestrijding (RUD)	329	201	82	576	650	10		68
Integraal toezicht en handhaving BWT en brandveiligheid	0	0	0	0	200			
Advisering, toezicht en handhaving evenementen (bouw, brandveiligheid en milieu)	0	0	0	0	50			
Geluidontheffingen horeca (Activiteitenbesluit, APV)	0	0	0	0	300			
Behandelen van milieuklachten (deels RUD)	329	201	82	576	400			60
Wijzigingsbesluit bodemenergiesystemen	0	0	0	0				
Uitvoering specialistische milieuregelgeving	206	126	52	363				
Bodem	857	525	215	1505				
Geluid	565	346	141	993				
Externe veiligheid	361	221	90	634				
Natuur en biodiversiteit	145	89	37	256				
Advisering ruimtelijke plannen en bouwplannen	1261	773	316	2216				
Milieubeleid: Duurzaamheid in transitie	0	0	0	0				
Luchtkwaliteit	312	192	78	549				
Duurzaamheidsprogramma's	166	101	41	291				
Gemeentelijke klimaat- en duurzaamheidsprogramma's	308	188	76	540				
Contactfunctionaris	299	183	75	525	200		100	100
Bijhouden inrichtingenbestand	130	79	32	227	250			
Inzet juridische zaken tbv uitvoering	230	141	57	403	300			
Juridische advisering en toetsing	822	503	205	1444	300			
Coördinatie en overleg	792	484	198	1391	200			
Schiphol	99	60	25	172				
Haventoezicht	0	0	0	1234				
Administratie tbv primaire proces	0	0	0	0				
Milieucommunicatie	506	310	129	892				
Wabodecentralisatie	721	120	120	1562	1082		481	481
<b>TOTAAL</b>	<b>11646</b>	<b>6805</b>	<b>2852</b>	<b>21985</b>	<b>15594</b>	<b>1941</b>	<b>1381</b>	<b>1821</b>