

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

I www.milieudienst-ijmond.nl

**1^e herziening
begroting 2014**

Inhoudsopgave

1	Inleiding	2
2	Beleidsbegroting	6
2.1	Programmaplan	6
2.2	Verplichte paragrafen	7
3	Financiële begroting	14
3.1	Overzicht baten en lasten	14
3.2	Aanwending (bestemmings)reserves 2014	15
3.3	Overzicht incidentele baten en lasten	16
3.4	Toelichting baten en lasten	16
3.5	Financiële positie	23
4	Meerjarenprognose	24
5	Verdeelsleutel	26

Bijlage – Werkprogramma 2014

1. Inleiding

Voor u ligt de 1^e herziening van de begroting van de Milieudienst IJmond voor 2014.

Het werkprogramma 2014 voor alle 6 deelnemers (en dienstverleningsgemeenten), inclusief de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland, dient als bijlage bij deze begroting. In dit programma is per taak aangegeven wat voor 2014 de verwachte dienstverlening van de milieudienst per gemeente/provincie zal zijn.

Bij het opstellen van deze begroting hebben wij rekening gehouden met de volgende actualiteiten:

- de toetreding van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland tot onze gemeenschappelijke regeling
- het vigerende milieubeleid van de gemeenten Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland zoals vastgelegd in de milieubeleidsplannen, het werkprogramma en de overeenkomsten/opdrachten;
- de landelijke en provinciale ontwikkelingen op het gebied van de uitvoering van het milieubeleid;
- de ontwikkelingen op het gebied van de milieuwetgeving;
- economische ontwikkelingen;
- ruimtelijke ontwikkelingen;
- de ervaringscijfers over 2012 en 2013.

Ontwikkelingen 2014:

Bezuiniging en handhaving 0-lijn oorspronkelijke begroting

Op 11 maart 2013 ontvingen wij een brief van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemskerk, die is verzonden namens alle colleges van de IJmond gemeenten, waarin was opgenomen dat de deelnemende gemeenten hadden besloten om voor 2014 als uitgangspunt 6% op de bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling Milieudienst IJmond te korten.

Naast het vasthouden aan de nullijn, gaven de twee externe gemeenten Beemster en Purmerend ten tijde van de oorspronkelijke begroting 2014 aan om in het kader van de RUD een deel van hun taken uit te willen laten voeren door de GR Milieudienst IJmond. Door middel van de baten van deze dienstverlening kon in de oorspronkelijke begroting 2014 een besparing worden gerealiseerd van 4%.

Over 2012 resteert een saldo resultaatbestemming van € 26.500. Dit resultaat wordt aangewend om de tariefstelling voor 2014 bij te stellen.

In totaal kwam bovenstaand neer op een besparing van 5% in de oorspronkelijk vastgestelde begroting 2014 ten opzichte van de bijdrage 2013.

Als aandachtspunt is reeds aangegeven dat, gezien het streven naar een gelijkblijvend ambitieniveau in de taakuitvoering, van zowel wettelijke als overige taken, de realisatie van deze bezuiniging een uitdaging zou zijn.

RUD-vorming en toetreding Haarlem en Provincie Noord-Holland

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 gemeente Haarlem en provincie Noord-Holland in november 2012 het verzoek gedaan aan het bestuur van de Milieudienst IJmond of zij hun basistakenpakket (en voor Haarlem ook het inrichting gebonden milieutakenpakket) bij de milieudienst kunnen inbrengen en toe kunnen treden 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.

Milieudienst IJmond zal door de toetreding van provincie Noord-Holland en gemeente Haarlem in organisatie robuuster worden. Hiermee wordt ook bedoeld dat de huidige kritische massa groter wordt.

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 zal 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.

Ten aanzien van het bedrag dienstverlening uitvoering taken betalen de huidige GR-gemeenten een bijdrage aan de GR op basis van een verdeelsleutel. In principe is het de bedoeling dat de toetredende partijen ook onderdeel worden van de verdeelsleutel. Alleen is het wel nodig om ervaringscijfers op te bouwen. Op dit moment is daar onvoldoende zekerheid over. 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 toetredende partijen op grond van een lumpsum- basis te laten betalen. Belangrijk te vermelden is het uitgangspunt dat de af te nemen uren voor Haarlem en provincie Noord-Holland gelijk is aan het in te brengen takenpakket behorend bij het aantal fte primair proces. In de besluitpunten is ook rekening gehouden met de situatie dat de aankomende jaren mogelijk zal blijken dat er meer fte is ingebracht dan het aantal taken. Dit sluit de milieudienst voor wat betreft de verhouding taken en fte vanuit de provincie, op voorhand

niet uit. Op dit moment is het echter een veronderstelling en uit de nog op te bouwen ervaringscijfers zal blijken of de veronderstelling klopt.

Voor wat betreft het bedrag dat partijen zullen betalen om zich in te kopen, heeft het AB ingestemd met het voorstel om het toetredingsbedrag te laten baseren op de waarde van de algemene reserve van de milieudienst, de waarde van de bestemmingsreserve nieuwbouw en een verrekening van de schuld van vakantiedagen en verlofdagen aan de medewerkers van de milieudienst IJmond per de toetredingsdatum.

Een van de uitgangspunten van 12 december 2012 was dat er een nul-situatie in kaart gebracht zou worden en dat de baten en lasten die gecreëerd zijn voordat de nieuwe partijen toetreden, ten gunste of ten laste blijven van de huidige deelnemers. Opbrengsten uit de lopende dienstverleningsovereenkomsten komen ten bate van de oorspronkelijke vier deelnemende IJmondgemeenten.

De toetredende formatie gekoppeld aan de taken is conform de uitgangspunten en wordt gedekt door de lumpsum-bijdragen. Uitgangspunt is dat Provincie Noord-Holland 7,5 fte primair proces inbrengt en de gemeente Haarlem inclusief de asbesttaken 11 fte primair proces.

Financiële gevolgen van de toetreding voor de oorspronkelijke 4 deelnemende gemeenten:

De bijdragen van de huidige 4 deelnemende gemeenten dalen door de toetreding van de twee nieuwe partijen Haarlem en de Provincie Noord-Holland (vaste kosten worden over meer productieve uren verdeeld).

De daadwerkelijke omvang van de daling van de totale bijdrage van de oorspronkelijk vier IJmondgemeenten is echter afhankelijk van de werkelijke toename van de lasten van de toetreding. Grote afwijkingen ten opzichte van de begrote toename van de lasten ten gevolgen van de toetreding in deze herziene begroting 2014 worden niet verwacht.

Actuele kennis ten opzichte van oorspronkelijke begroting en uitgangspunten toetreding

Op basis van de huidige inzichten is de conclusie dat de bijdragen van de vier IJmondgemeenten uit de oorspronkelijke begroting per saldo met circa € 102.000 zullen dalen. Dit betekent dat de bijdrage 2014 ten opzichte van de bijdrage 2013 (€ 2.944.051) met 8,4% daalt. Hiermee wordt de oorspronkelijke bezuinigingstaakstelling voor 2014 van 6% van de IJmondgemeenten ruimschoots gehaald.

Het in de besluitvorming rond de toetreding genoemde voordeel van € 218.000 voor de vier oorspronkelijk deelnemende gemeenten zal voor een deel benodigd zijn, omdat de opgenomen bezuiniging in de oorspronkelijke begroting, gezien de huidige inzichten, te ambitieus is gebleken. De werkgeverslasten over de loonkosten dienen met 2% opgehoogd te worden. Gedurende 2013 is een aanzienlijk aantal medewerkers

doorgegroeid binnen de inschalingsmogelijkheden. Een fulltime gekwalificeerde huismeester dient toegevoegd te worden aan de begroting. Een langdurig arbeidsongeschikte medewerker zal tijdelijk vervangen worden. De rentebaten dalen nagenoeg geheel, aangezien de deposito's bij de wettelijk verplichte schatkist korter dan een jaar (langer is met de beschikbare (subsidie)gelden niet mogelijk) nagenoeg geen rentebaten opleveren. Tevens is van belang het opleidings- en organisatieontwikkelingsbudget op te hogen in het kader van de eisen die worden gesteld aan de uitvoering van de RUD's. Tot slot is de lumpsumbijdragen van de toetredende partijen met 3% geïndexeerd conform de oorspronkelijke besluitvorming.

Wabo-decentralisatie

De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) wordt 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. Voor de jaren 2015 en verder zullen de gelden via de algemene uitkering lopen. De omvang hiervan is nog onbekend.

Vanwege bovenstaande onzekerheid en onvoldoende 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, heeft de Milieudienst IJmond ervoor gekozen geen overhaaste onomkeerbare besluiten te nemen en de overheveling en alle gevolgen zorgvuldig te onderzoeken. De Wabo-decentralisatie is derhalve niet doorgerekend in deze 1^e herziening begroting 2014.

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 Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland in hun milieubeleidsplannen, overeenkomsten/opdrachten zijn neergelegd, bepalen in 2014 grotendeels welke werkzaamheden door ons uitgevoerd zullen worden en zijn vastgelegd in het milieuwerkprogramma 2014.

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 er 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	€ 7.307.784
Totaal baten	€ 2.700.517
Vrijval bestemmingsreserves	€ 213.737
Totaal bijdrage deelnemende gemeenten/provincie	€ 4.393.531

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 van de deelnemende gemeenten/provincie bedraagt € 4.393.531. Waarvan de bijdrage IJmondgemeenten € 2.695.586, de lumpsumbijdrage Haarlem € 1.101.242 (exclusief digitaliseringskosten) en de lumpsumbijdrage Provincie Noord-Holland € 596.703 (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 het werkprogramma 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 2013, ná resultaatbestemming 2012 conform AB-besluit 5 juli 2013, dus vóór toetreding)

Indicatie beschikbare weerstandcapaciteit	
Algemene reserve	€ 146.093
Bestemmingsreserves	€ 301.708
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 447.801

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 contractgemeenten

De positieve resultaten voortkomend uit de contracten hebben gevolgen voor de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Indien contracten worden opgezegd, stijgt de bijdrage voor de deelnemende gemeenten.

Een belangrijke beheersingsmaatregel voor dit risico, is het feit dat wij streven naar contracten met een minimale looptijd van vijf jaar en bij voorkeur van tien jaar.

Daarnaast hebben alle contracten een opzegtermijn van één jaar. Daarnaast wordt dit risico beperkt door de inzet van tijdelijk personeel. Ten tijde van dit schrijven worden structuren onderzocht waarbij de milieudienst de contractgemeenten toch meer aan zich kan binden.

Specifieke risico's

Toetreding gemeente Haarlem en Provincie Noord-Holland

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 de toetredende formatie en de algemene reserve en de bestemmingsreserve zullen Haarlem en de provincie Noord-Holland zich in het eigen vermogen per 1 januari 2014 inkopen. Uitgaande van deze twee reserves per ultimo 2012 na resultaatbestemming, zal de algemene reserve met € 44.680 en de bestemmingsreserve nieuwbouw met € 68.434 toenemen.

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 31 december 2013 was de marktwaarde van de met de Rabobank afgesloten swap met een bedrag van € 904.610 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 en de Milieudienst de renteverplichtingen jaarlijks begroot en voldoet, wordt dit risico steeds kleiner.

Rechtszaken met mogelijk financiële gevolgen

Op dit moment speelt één zaak, waarbij een bedrijf de milieudienst aansprakelijk stelt voor € 25.000. De zaak is in onderzoek. Gezien de voorlopige uitkomsten, verwachten wij geen financieel nadelige gevolgen voor de milieudienst.

Conclusie

Per ultimo 2012 bedraagt de algemene reserve € 146.093 en de bestemmingsreserve nieuwbouw € 223.400 na de resultaatbestemming 2012. Na de toetreding, op basis van de jaarrekening per ultimo 2012, zullen deze posten per ultimo 2013 toenemen tot respectievelijk circa € 190.000 en € 290.000, dus in totaal circa € 480.000. Dit is exclusief de overige bestemmingsreserves ten behoeve van specifieke projecten. 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 2012 is het totaal van het beschikbare vermogen en de langlopende geldlening op € 600 na gelijk aan 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 2012 4,8% (v.j. 13,3%). Dit betekent een daling ten opzichte van 2011 van 8,5%, te wijten aan de geldlening bij de BNG ten behoeve van de nieuwbouw.

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 gemeente Haarlem en Provincie Noord-Holland

De gevolgen voor de bedrijfsvoering ten gevolgen van de toetreding is uiteengezet in het bedrijfsplan. Tevens zijn de werkprogramma's van deze nieuwe deelnemers verwerkt in één totaal nieuw werkprogramma 2014 voor de Milieudienst IJmond. De contractgemeenten zijn hier ook in opgenomen. De taken zullen in eerste instantie grotendeels worden uitgevoerd door de betreffende overgekomen formatie, gecoördineerd en begeleid door teamleiders en seniors van de Milieudienst IJmond. Hierbij worden direct zoveel als mogelijk de werkprocessen, centrale planning en informatiesystemen van de Milieudienst IJmond toegepast. Wanneer dit niet mogelijk is, zoals bijvoorbeeld vanwege verschil in mate van digitalisering, zullen de door de Milieudienst IJmond extra te maken kosten/inzet worden doorberekend aan de betreffende nieuwe deelnemer. Een en ander in goed overleg en met instemming van de betreffende deelnemer.

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.

	Herziene begroting 2014	Structurele mutaties RUD/toetreding	Incidentele mutaties RUD/toetreding	Structurele Intrinsieke mutaties	Wijziging verantw MDW	Oorspronkelijke Begroting 2014	Begroting 2013	Realisatie 2012
Personeelskosten	4.242.141	1.276.182	55.000	198.903	6.683	2.718.740	2.802.752	2.733.622
Afschrijvingen	243.036	53.720		810		188.500	208.500	194.754
Rentebaten en -lasten	185.590					167.440	163.330	174.701
Projectkosten	2.356.380		19.091	75.724	94.975	2.185.681	2.124.882	2.596.949
Overige bedrijfslasten	280.635	152.100	15.000	61.999	88.292	139.828	148.308	129.219
Subtotaal lasten	7.307.783	1.482.001	89.091	337.436	0	5.400.189	5.447.772	5.829.245
Projectbaten	2.685.517			130.647		2.554.870	2.454.535	2.734.191
Overige opbrengsten	15.000					15.000	20.000	11.024
Subtotaal baten	2.700.517					2.569.870	2.474.535	2.745.215
Saldo nagekomen baten en lasten								459
Vrijval reserve Nieuwbouw	25.387	20.977				4.410	22.000	
Vrijval reserve luchtkwaliteit	2.100					2.100	7.187	
Vrijval reserve tariefstelling 2014	26.459					26.459		
Vrijval reserve transitiekosten	120.700	85.700	35.000					
Vrijval reserve medisch onderzoek personeel	20.000		20.000					
Vrijval reserve duurzame bedrijvendag	15.000		15.000					
Vrijval reserve zonnepanelen	4.091		4.091					
Bijdrage 4 IJmond-gemeenten	2.695.586					2.797.350	2.944.051	2.944.279
Bijdrage Haarlem	1.101.242	1.674.740						
Bijdrage Provincie Noord-Holland	596.703							
Resultaat voor bestemming	1							139.292-

Leeswijzer kolommen wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2014:

Wijziging verantwoording unit uitvoering Waterland (MDW):

de lasten van de dienstverlening door vestiging Milieudienst Waterland worden met ingang van 2014 in lijn van de andere dienstverleningsovereenkomsten op basis van de gemiddelde kostprijs van de hele dienst verantwoord. Tot en met de jaarrekening 2013 werden de daadwerkelijke lasten van de unit verantwoord. Het totale effect op de totale begroting/bijdragen is per saldo nihil.

Structurele intrinsieke mutaties:

Deze mutaties staan nagenoeg los van de RUD-vorming/toetreding, maar niet altijd volledig.

Incidentele mutaties RUD/toetreding:

Deze mutaties zijn incidenteel ten gevolgen van de RUD-vorming/toetreding en worden grotendeels gedekt door de nog te vormen bestemmingsreserve transitiekosten.

Structurele mutaties RUD/toetreding:

Deze mutaties zijn structureel (> 3 jaar) en worden gedekt door de lumpsumbijdrage van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland en de bestemmingsreserves nieuwbouw en transitiekosten.

Bij het opstellen van de begroting 2014 zijn wij uitgegaan van de volgende punten:

- de kosten van de totale formatie na toetreding Haarlem en Noord-Holland (89,9 fte)
- de kosten van de structurele projecten (op basis van 24,96 fte)
- de kosten van de niet-structurele kortlopende projecten (op basis van 2,64 fte).

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

De bijdrage voor de vier oorspronkelijk deelnemende gemeenten daalt ten opzichte van die van 2013 en ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2014. In de volgende hoofdstukken worden de kosten en de opbrengsten gespecificeerd. Hierbij wordt uitgegaan voor de totale formatie van 89,9 fte.

Indexatie lumpsum

De lumpsumbijdragen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland voor 2014 zijn geïndexeerd conform de besluitvorming van het Bestuurlijk Team van 26 juni 2013.

3.2 Aanwending (bestemmings)reserves 2014

In het hiervoor opgenomen overzicht van de baten en lasten over 2014 is rekening gehouden met de personele lasten van het project Luchtkwaliteit. Deze lasten worden gecompenseerd door de vrijval van € 2.100 van de bestemmingsreserve Luchtkwaliteit. Dit geldt eveneens voor 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 € 25.387. Tevens zijn extra kosten opgenomen voor de benodigde ICT-investeringen, het opstellen van een functiewaarderingssysteem en de inhuur voor P&O-taken in het kader van de RUD-vorming. Deze kosten, van in totaal € 120.700, worden gedekt door de in de jaarrekening 2013 voor te stellen bestemmingsreserve transitiekosten RUD. Vanuit het voorstel van de resultaatbestemming 2013 worden de bestemmingsreserves medisch onderzoek personeel (€ 20.000), duurzame bedrijvendag (€ 15.000) en zonnepanelen (€ 4.091) gevormd. In deze begroting is de aanwending van deze reserves opgenomen. Tot slot is vanuit de resultaatbestemming 2012 € 26.459 gereserveerd. Dit bedrag zal vrijvallen ten gunste van de tariefstelling 2014.

3.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten	Begroting 2014	Begroting 2013
Onttrekking reserve personele inzet luchtkwaliteit		7.187
Onttrekking reserve transitie RUD	90.000	
Onttrekking reserve duurzame bedrijvendag '14	15.000	
Onttrekking reserve project zonnepanelen	4.091	
Onttrekking reserve medisch onderzoek personeel	20.000	
Dekking projectleiding luchtkwaliteitsprojecten	98.000	
Totaal incidentele baten	227.091	7.187

Incidentele lasten	Begroting 2014	Begroting 2013
Inhuur P&O-consultant en functiewaarderingssysteem i.h.k.v. RUD	35.000	
Duurzame bedrijvendag 2014 + project zonnepanelen	19.091	
Preventief medisch onderzoek personeel 2014	20.000	
Organisatieontwikkeling (RUD)	15.000	
Personele inzet luchtkwaliteit		7.187
Projectleiding luchtkwaliteitsprojecten	98.000	
Totaal incidentele lasten	187.091	7.187

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, door de tweejarige dekking van de post 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 deze jaarlijkse kosten gedekt worden door efficiëntie.

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 worden aangewend voor 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 op 1 januari 2014 na toetreding van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland. 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 2014 een inzet van 24,96 fte. Tevens verwachten wij in 2014 een inzet van 2,64 fte op niet-structurele projecten zoals subsidieprojecten.

	Herziene begroting 2014	Structurele mutaties RUD/toetreding	Incidentele mutaties RUD/toetreding	Structurele Intrinsieke mutaties	Wijzigende verantw MDW	Oorspronkelijke Begroting 2014	Begroting 2013
FORMATIE							
Kernformatie	61,31	19,72		1,70		39,89	42,32
Formatie structurele projecten	24,96	-		1,14		26,10	24,66
Formatie niet-structurele projecten	2,64	-		1,00		1,64	2,75
Totaal	88,90	19,72		1,55		67,63	69,73

De kernformatie is ten opzichte van oorspronkelijke begroting gestegen. Een langdurig arbeidsongeschikte medewerker zal tijdelijk voor een halve fte vervangen worden. Ten behoeve van het KIMO is voor 1 fte een niet begrote overdrachtsperiode noodzakelijk gebleken. Deze formatieplek wordt overigens grotendeels door de KIMO-organisatie vergoed.

De formatiestijging voor niet-structurele projecten betreft een projectleidster luchtkwaliteitprojecten. Deze formatie wordt volledig gedekt door de betreffende nieuw verworven subsidiegelden luchtkwaliteit.

Personeelskosten

Onze personeelskosten worden als volgt begroot:

	Herziene begroting 2014	Structurele mutaties RUD/toetreding	Incidentele mutaties RUD/toetreding	Structurele intrinsieke mutaties	Wijzigende verantw MDW	Oorspronkelijke Begroting 2014	Begroting 2013
PERONEEL							
Totaal lonen	5.682.322	1.195.382		188.194		4.298.747	4.292.943
Lonen projecten (doorbelasting)	1.836.681			13.991	17.683	1.805.007	1.718.190
Lonen deelnemende gemeenten	3.845.641	1.195.382		174.202	17.683	2.493.740	2.574.753
Inhuur derden	145.000	15.300	55.000	24.700		50.000	50.000
Werving/ personeelsbeleid	6.500	1.500				5.000	13.000
Scholing/ employability	100.000	30.000			10.000	60.000	60.000
Overige personeelslasten (incl. ww-verkeer)	145.000	34.000			1.000	110.000	105.000
Totaal	4.242.141	1.276.182	55.000	198.903	6.683	2.718.740	2.802.753

Toelichting

Naast de hiervoor genoemde toename van de formatie, stijgt de loonsom van de oorspronkelijke formatie ook door stijgende WG-lasten, 2% onder meer de pensioenpremie, en de doorgroei van medewerkers binnen de inschalingsmogelijkheden. De verwachte stijging van de loonsom is ten gevolgen hiervan in totaal circa € 130.000.

Als structurele mutatie is de verhoging van de inhuur derden opgenomen van € 24.700 in verband met de inhuur van een huismeester, met de intentie tot indienstname. Het restant van de verwachte kosten wordt gedekt door de lumpsumbijdrage.

De incidentele mutatie ten gevolgen van de RUD-vorming-toetreding betreft de inhuur van een P&O-consultant en een functiewaarderingssysteem in het kader van de RUD-kwaliteitseisen. Deze mutaties worden gedekt door de vrijval van de nog te vormen bestemmingsreserve transitiekosten. Tevens zijn de kosten voor een preventief medisch onderzoek van ons personeel opgenomen, deze kosten worden gedekt door de vrijval van de gelijknamige bestemmingsreserve.

De structurele mutatie van het totaal lonen ten gevolgen van de toetreding is gebaseerd op basis van de daadwerkelijke overkomende formatie en inschaling. De structurele mutatie van de overige posten is berekend op basis van de overkomende formatie. Ten opzichte van de vastgestelde overkomende formatie, kon 0,61 primaire formatie van de Provincie Noord-Holland vooralsnog niet worden ingevuld, doordat er nog geen geschikte kandidaat bestaat. Eén fte primaire formatie van de Provincie Noord-Holland blijft vooralsnog bij de Provincie Noord-Holland in dienst vanwege een onzekere inzetbaarheid in verband met ziekte. Doordat beide formatieplaatsen wel opgevangen dient te worden door de oorspronkelijke formatie van de Milieudienst, blijft deze formatie wel onderdeel uitmaken van de lumpsumbijdrage. Daarnaast is ten behoeve van scholing een extra bedrag van € 11.600 opgenomen in het kader van de RUD-kwaliteitseisen.

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. Het nieuwe pand is in oktober 2011 opgeleverd. Voor de inrichting, de inventaris, inclusief de warmtekoude-opslag en het pasjesbeveiligingssysteem, en de automatisering is in 2012 en 2013 voor circa € 390.000 geïnvesteerd.

AFSCHRIJVING	Herziene begroting 2014	Structurele mutaties RUD/toetreding	Incidentele mutaties RUD/toetreding	Structurele intrinsieke mutaties	Wijzigende verantw MDW	Oorspronkelijke Begroting 2014	Begroting 2013
Gebouwen	65.260					65.260	75.200
Verbouwing & inventaris	55.727	5.760		810		49.150	72.200
Vervoermiddelen	12.680	2.860				9.820	8.600
Automatisering	109.370	45.100				64.270	52.500
Totaal	243.036	53.720		810		188.500	208.500

Een deel van de mutaties wordt gedekt door de bestemmingsreserve nieuwbouw, dan wel door de nog te vormen bestemmingsreserve transitiekosten. De gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland zullen naar aanleiding van de toetreding aan beide reserves doteren.

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 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. De daling ten opzichte van de begroting 2013 wordt veroorzaakt door de afloop van afschrijvingsperioden van inventaris uit het oude pand.

Vervoermiddelen

In 2014 verwachten wij één auto te vervangen. De afschrijvingstermijn is vijf jaar.

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.

	Herziene begroting 2014	Structurele mutaties RUD/toetreding	Incidentele mutaties RUD/toetreding	Structurele intrinsieke mutaties	Wijzigende verantw MDW	Oorspronkelijke Begroting 2014	Begroting 2013
RENTELASTEN EN -BATEN							
Rentebaten	2.000-					22.000-	25.000-
Rentelast Hoofdlening pand	187.590					189.440	188.330
Rentelast inrichting/ inventaris							
Rentelast automatisering							
Totaal	€ 185.590					167.440	163.330

De opvallende daling van de rentebaten is te wijten aan de verplichting van schatkistbankieren met ingang van 2014. De rentebaten dalen nagenoeg geheel, aangezien de deposito's bij de schatkist korter dan een jaar (langer is met de beschikbare (subsidie)gelden niet mogelijk) 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:

	Herziene begroting 2014	Structurele mutaties RUD/toetreding	Incidentele mutaties RUD/toetreding	Structurele intrinsieke mutaties	Wijzigende verantw MDW	Oorspronkelijke Begroting 2014	Begroting 2013
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN							
Personeelszaken/ salarisadministratie	19.600	3.600				16.000	16.000
Organisatieontwikkeling	21.500	1.500	15.000			5.000	5.000
Accountants- en advieskosten	23.000	4.000				19.000	16.000
Huisvestingskosten	169.000	20.000			46.000	103.000	86.000
Facilitaire kosten	23.600	4.600			3.000	16.000	16.000
Automatiseringskosten	189.700	72.700			22.000	95.000	95.000
Handhavingskosten	12.000	1.000			1.000	10.000	10.000
Algemene kosten	234.000	44.500			37.000	152.500	150.000
Bankkosten	5.200	200		4.000		1.000	1.000
Subtotaal	697.600	152.100	15.000	4.000	109.000	417.500	395.000
Kosten projecten (doorbelasting)	416.964-			57.999	197.292-	277.672-	246.692-
Totaal	280.635	152.100	15.000	61.999	88.292-	139.828	148.308

Toelichting

De structurele intrinsieke mutatie van de bankkosten betreft de kosten in het kader van schatkistbankieren.

De incidentele mutatie van de kosten voor organisatieontwikkeling is benodigd vanwege de RUD-kwaliteitseisen en de groei van de organisatie en zal onder meer worden besteed aan coaching en teambuilding.

Ten gevolgen van de RUD-toetreding zijn alle posten van de overige bedrijfslasten toegenomen op basis van de daadwerkelijk overgekomen formatie van Haarlem en de Provincie Noord-Holland. Onder de automatiseringskosten zijn tevens de jaarlijkse licentie- en onderhoudskosten van € 55.000 opgenomen van de ICT-investeringen in het kader van de toetreding. Deze kosten worden gedekt door eenzelfde vrijval van de nog te vormen bestemmingsreserve transitiekosten.

INCIDENTELE LASTEN

Voor 2014 worden geen incidentele lasten begroot.

3.4.2 De opbrengsten

In de volgende tabel wordt onderscheid gemaakt in structurele en niet-structurele projecten. Deze opbrengsten worden gegenereerd door de inzet van de projectformatie (27,6 fte). Tevens verwachten wij inkomsten uit de bodemrapporten voor makelaars. In de volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de verwachte opbrengsten in 2014.

Opbrengsten van de Milieudienst	Herziene begroting 2014	Structurele intrinsieke mutaties	Wijzigende verant MDW	Oorspronkelijke begroting 2014
Bodemrapporten makelaars	15.000			15.000
Totaal	15.000			15.000
Opbrengsten van de projectformatie				
<u>Structurele projecten</u>				
Dienstverlening Zuid-Kennemerland en N'hout	685.495	5.640		679.855
ISV Contractgemeenten	10.150			10.150
ISV Deelnemende gemeenten	49.825			49.825
Havenverordening	74.000			74.000
NME Centrum Beverwijk	26.000			26.000
NME Centrum Heemskerk	26.000			26.000
Totaalcontract Uitgeest	172.800			172.800
Brandveiligheid en -preventie O'zaan en W'land	97.014			97.014
Zeevang	42.180			42.180
Bouwtoezicht Overgemeenten	75.415			75.415
Brandveiligheid en -preventie Landsmeer	19.260			19.260
Milieudienst Waterland	959.947	23.214-		983.160
Edam/Volemdam	55.959	6.749		49.210
Purmerend/Beemster		120.000-		120.000
Purmerend	94.202	94.202		
Beemster	63.270	63.270		
Schiphol Castricum	6.000	6.000		
<u>Niet structurele projecten</u>				
Luchtkwaliteitsproject 2014	98.000	98.000		
PF Externe Veiligheid III	130.000			130.000
Totaal	2.685.517	130.647		2.554.870

De verwachte opbrengst	€ 2.685.517	130.647		€ 2.554.870
Verwachte kosten	2.356.380	75.724	94.975	€ 2.185.681
Per saldo verwachten wij een positief resultaat van:	€ 329.136	54.922	94.975-	€ 369.189

Wij verwachten voor 2014 een positief resultaat op de inzet van projectformatie. Het resultaat wordt vooral behaald op de dienstverlening aan Zuid-Kennemerland en de Waterlandgemeenten. De overige projecten zijn geen resultaatprojecten. In de bestuursrapportages zal periodiek verslag worden gedaan van de kosten en baten van de externe dienstverlening en de niet-structurele projecten.

De grootste intrinsieke mutaties ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2014 betreffen:

- De daling van de samenwerkingsovereenkomst met de vier Waterlandgemeenten. De begrote tariefstijging zal niet worden doorgevoerd.
- Met de gemeente Purmerend en Beemster worden twee separate dienstverleningsovereenkomsten gesloten in plaats van één gezamenlijke.
- Door de toekenning van nieuwe luchtkwaliteitsgelden is het mogelijk hiermee de aanstelling van een projectleidster luchtkwaliteit te dekken.

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

Binnen Milieudienst IJmond zal naar verwachting gedurende het jaar 2014 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 2014 zal naar verwachting geen sprake zijn van externe inhuur langer dan zes maanden binnen een periode van 18 maanden. Daarnaast zal in 2014 geen sprake zijn van uitkering wegens beëindiging van een dienstverband van een gewezen topfunctionaris.

Bestuur

Het bestuur van Milieudienst IJmond is onbezoldigd. Tot de gemeenteraadsverkiezingen in 2014, bestaat het algemeen bestuur uit:

- De heer H. Erol (gemeente Beverwijk), tevens DB-lid
- De heer W.E. Westerman (gemeente Velsen), tevens DB-lid
- Mevrouw R.A. van 't Veer (gemeente Heemskerk), tevens DB-lid
- De heer P.K. Linnartz (gemeente Uitgeest), tevens DB-lid
- De heer R. van den Brink (gemeente Velsen)
- De heer G.J.W. van der Hulst (gemeente Velsen)
- De heer J.W. Boer (gemeente Heemskerk)
- De heer P.W.G.F. ten Westeneind (gemeente Beverwijk)

Publicatieverplichting beloning regulier

De bezoldiging van de (gewezen) topfunctionarissen van Milieudienst IJmond over het jaar 2014 zal circa betreffen:

Naam: L.A. Pannekeet	
Functie: directeur	
Beloning	€ 106.000
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ -
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.000
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar	15 jaar, 100%
Beloning in het voorgaande jaar	€ 104.737
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.

De beloning inclusief voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn, zal circa € 125.000 bedragen en is daarmee circa € 105.474 lager dan de gestelde maximum bezoldiging van € 230.474 voor 2014.

3.5 Financiële positie

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

	Per 1-1-2014	Per 31-12-2014
Algemene reserve	€ 190.793	€ 190.793
Bestemmingsreserves	€ 260.358	€ 364.785
Nog te bestemmen resultaat		
Totaal eigen vermogen	€ 451.151	€ 555.578
Voorzieningen	€ -	€ -
Totaal weerstandscapaciteit	€ 451.151	€ 555.578

Bij het hiervoor genoemde eigen vermogen en weerstandsvermogen dient opgemerkt te worden dat de jaarrekening van 2012 inmiddels is vastgesteld door het algemeen bestuur. 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. De nieuw te vormen bestemmingsreserve transitiekosten is tevens meegenomen.

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 circa € 90.000 geïnvesteerd, grotendeels in de verdere digitalisering. Dit betreffen allen investeringen met een economisch nut.

4. Meerjarenprognose

In onderstaande tabel is de meerjarenprognose opgenomen voor de periode 2014-2017.

	Herziene begroting 2014	Herziene prognose 2015	Herziene prognose 2016	Herziene prognose 2017
Personeelskosten	4.242.141	4.285.976	4.357.905	4.488.642
Afschrijvingen materiële vaste activa	243.036	248.238	246.361	249.547
Rentebaten/ -lasten	185.590	186.290	186.290	186.290
Projectkosten	2.356.380	2.057.378	2.112.927	2.169.976
Overige bedrijfslasten	280.635	264.545	268.513	272.541
Subtotaal	7.307.783	7.042.427	7.171.996	7.366.996
Projectbaten	2.685.517	2.343.118	2.406.382	2.471.354
Overige opbrengsten	15.000	15.225	15.453	15.685
Vrijval reserve Nieuwbouw	25.387	30.000	30.000	30.000
Vrijval reserve luchtkwaliteit	2.100			
Vrijval reserve transitiekosten	120.700	86.000	31.000	31.000
Vrijval reserves medisch onderzoek, duurzame bedrijvendag en zonnepanelen	39.091			
vrijval reserve tariefstelling 2014	26.459			
Lumpsum/bijdrage Haarlem*	1.101.242	1.117.761	1.134.527	1.165.840
Lumpsum/bijdrage Provincie Noord-Holland*	596.703	605.654	614.738	631.705
Bijdrage oorspronkelijke IJmondgemeenten	2.695.586	2.844.671	2.939.897	3.021.412
Resultaat	1	1	1	1

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 2015 tot en met 2017 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 (gedurende oktober 2013 tot en met februari 2014 gemiddeld 1,5%). Zowel de projectbaten als de projectlasten stijgen als gevolg hiervan eveneens met 2,7%. In 2015 wordt de daling van de projectbaten veroorzaakt door het uitgangspunt van de gedwongen opzegging van het contract met de gemeente Noordwijkerhout, de afbouw van de subsidie Externe Veiligheid en het vervallen van de vergoeding van de ISV-begeleiding en de luchtkwaliteitsubsidie ter dekking van de projectleiding. Een deel van deze daling, doch niet volledig wordt gedekt door daling van de formatie.

De lumpsumbijdragen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland 2015 en 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 toetreden partijen mee in de verdeelsleutel. Derhalve is de indexatie van de lumpsumbijdragen gelijk aan die van de bijdragen van de IJmondgemeenten.

Ondanks dat de Wabo-decentralisatie een gegeven is, zijn deze gevolgen nog niet doorgerekend, in verband met de grote financiële onzekerheden hieromtrent. Gedurende 2014 verwachten wij meer zekerheid.

5. Verdeelsleutel

In onderstaande tabel is de kostenverdeling van de reguliere bijdrage voor 2014 op basis van de verdeelsleutel 2012 tot en met 2014 aangegeven.

	%	Begroting 2014	Begroting 2013
Gemeente Beverwijk	26,8%	722.417	789.006
Gemeente Heemskerk	16,4%	442.076	482.824
Gemeente Uitgeest	6,7%	180.604	197.251
Gemeente Velsen	50,1%	1.350.488	1.474.970
Totaal	100%	2.695.586	2.944.051

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 lumpsum-bijdrage en maken derhalve geen onderdeel uit van de hierboven opgenomen verdeelsleutel.

BIJLAGE

WERKPROGRAMMA 2014