
Besluit Bestuurlijk Team GRMDIJ

Agendapunt: 03A

Datum 26 juni 2013

vergadering:

besluitnummer

BT2013-020C

van

L.A. Pannekeet

Onderwerp : Bedrag lumpsum-bijdrage Haarlem en PNH

Aanleiding

Voor de toetreding van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland spelen vanuit financieel oogpunt drie items :

1. Welk bedrag gaan de toetreders betalen voor de dienstverlening van de omgevingsdienst IJmond ?
2. Welk bedrag gaan de toetreders betalen voor toetreding tot de GR (en daarmee deelnemen in de waarde van de GR) ?
3. Als uitgangspunt bij de toetreding is afgesproken dat 'de baten en lasten die gecreëerd zijn voordat de nieuwe partijen toetreden ten gunste of ten laste blijven van de huidige deelnemers. De risico's worden in beeld gebracht, waarbij het uitgangspunt is dat het weerstandsvermogen genoeg is om de risico's af te dekken.' Hoe dient dit uitgangspunt te worden vertaald ?

In het BT van 22 mei jongstleden zijn daarvoor drie notities behandeld. Eén van die drie notities ging over het bedrag van de dienstverlening. Het BT besloot toen :

1. De dienstverlening door de omgevingsdienst voor de gemeente Haarlem en de provincie Noord-Holland in de periode tot 1-1-2017 te laten plaatsvinden op basis van een vast, vooraf, afgesproken bedrag (de 'lumpsum');
2. Uitgaande van de vastgestelde begroting 2013 van de milieudienst IJmond en uitgaande van de kostentoeename die ontstaat door toetreding van Haarlem en Noord-Holland te berekenen wat Haarlem en Noord-Holland gezamenlijk zouden gaan betalen voor de dienstverlening als verrekend zou worden op basis van de verdeelsleutel-systematiek. Daarbij wordt ervan uitgegaan dat beide partijen werk inbrengen voor respectievelijk 10,83 primaire fte en 7,5 primaire fte maal 1340 direct productieve uren per primaire fte;
3. De lumpsum voor Haarlem en Noord-Holland tezamen gelijk te stellen aan het bedrag dat is berekend onder punt 2;

4. De verdeling van de lumpsum over Haarlem en Noord-Holland afzonderlijk te bepalen aan de hand van de kosten die ontstaan door de inbreng van beide partijen;
5. Bovengenoemde punten uit te werken in een afzonderlijk rekenmodel en deze te agenderen voor het BT van 5 juni aanstaande;
6. Indien de omstandigheden wijzigen, wat financiële gevolgen heeft, wordt nader overleg gevoerd waarbij in beginsel dezelfde uitgangspunten gelden als bij het voorstel tot toetreding.

Bijgaand treft u het rekenmodel aan zoals bedoeld onder punt 5.

Uitgangspunten

Voor het rekenmodel zijn de volgende uitgangspunten gebruikt :

- a. de berekeningen zijn gebaseerd op de huidige wettelijke verdeling van bevoegdheden. Wanneer wettelijke bevoegdheden worden overgedragen van provincies naar gemeenten heeft dit consequenties voor de te berekenen lumpsum-bedragen ;
- b. de kosten van de huidige deelnemende gemeenten nemen niet toe door toetreding van de gemeente Haarlem en de provincie Noord-Holland ;
- c. de resultaten op lopende contracten en lopende subsidieprojecten worden apart gehouden en worden toegerekend aan de huidige 4 GR-gemeenten ;
- d. de goedgekeurde begroting 2013 van de milieudienst IJmond is als basis gebruikt voor de berekeningen. Deze begroting gaat uit van een norm van 1340 directe uren per directe medewerker ;
- e. de begroting van de milieudienst IJmond is nu zodanig opgebouwd dat het voorcalculatorische resultaat op de lopende contracten en de lopende subsidies gebruikt wordt om de bijdragen van de huidige 4 GR-gemeenten te verlagen. Daarvoor worden de baten van de lopende contracten en de lopende subsidies afgetrokken van de totale lasten van de milieudienst IJmond. Het verschil wordt als bijdrage in rekening gebracht bij de huidige 4 GR-gemeenten op basis van een verdeelsleutel ;
- f. de onder e. genoemde verdeelsleutel betreft de urenafname van de huidige 4 GR-gemeenten in drie voorafgaande jaren ;
- g. de extra kosten die ontstaan door toetreding van de gemeente Haarlem en de provincie Noord-Holland bestaan uit :
 - de loonkosten van de 'primaire formatie' die over komt vanuit beide partijen. Het betreft vanuit de gemeente Haarlem 10,83 fte en vanuit de provincie Noord-Holland 6,89 fte plus 0,61 fte vacatureruimte. De betreffende loonkosten zijn berekend door de milieudienst op basis van de opgegeven bruto salarissen en toelagen door Haarlem en Noord-Holland ;
 - de loonkosten van de 'overhead' die over komt vanuit Haarlem en Noord-Holland. Het betreft 1,82 fte vanuit Haarlem en 1,18 fte vanuit Noord-Holland. Dit betreft een voorlopige opgave, die nog bijgesteld kan worden. Ook deze

- loonkosten zijn berekend door de milieudienst op basis van de opgegeven bruto salarissen en toelagen door Haarlem en Noord-Holland ;
- een bedrag voor toegenomen materiële kosten. Op aangeven van de milieudienst is hiervoor met een bedrag van € 5.480 per fte gerekend (zowel voor primaire fte's als voor de overhead-fte's) ;
- h. na een (af te spreken) periode zullen Haarlem en Noord-Holland niet langer een lumpsum betalen, maar zullen zij meedoen in de onder e. genoemde verdeelsleutel ;
- i. wanneer overgegaan wordt van lumpsum naar verdeelsleutel blijven de kosten voor de huidige 4 GR-gemeenten ongewijzigd, ervan uitgaande dat het aantal af te nemen uren door Haarlem en Noord-Holland gelijk is aan de onder de punt c. genoemde norm van 1340 uur maal het aantal in te brengen directe fte's (zoals genoemd onder punt g.). Ook de kosten voor Haarlem en Noord-Holland tezamen blijven gelijk, maar tussen deze partijen vindt wel een verschuiving plaats, omdat in de lumpsum-berekening rekening is gehouden met de werkelijke inbreng van kosten van beide partijen. Wanneer overgegaan wordt op de verdeelsleutel-methode betalen alle 6 GR-deelnemers een bedrag op basis van de integrale kostprijs.

Uitkomst rekenmodel

Op basis van bovenstaande uitgangspunten is de lumpsum berekend die de gemeente Haarlem en de provincie Noord-Holland op jaarbasis moeten betalen op basis van prijspeil 2013. Voor de gemeente Haarlem bedraagt de lumpsum € 1.052.042 en voor de provincie Noord-Holland bedraagt deze € 588.902. Deze bedragen zijn dus gerelateerd aan de werkelijke inbreng van kosten van de gemeente Haarlem en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn afspraken gemaakt over de bijdragen die Haarlem en Noord-Holland gaan betalen aan de omgevingsdienst voor het digitaal ontsluiten en inzichtelijk maken van de bodem- en milieu-informatie op een geo-portaal alsmede het realiseren van een digikoppeling in het kader van de verbetering van de samenwerking met ketenpartners. De gemeente Haarlem en de provincie Noord-Holland gaan hiervoor, gedurende de lumpsum-periode tot 1-1-2017, een bijdrage betalen van respectievelijk € 17.061 en € 11.816 per jaar. Daarmee komt de totale lumpsum voor de gemeente Haarlem op een bedrag van € 1.069.103. De totale lumpsum voor de provincie Noord-Holland komt uit op € 600.718. Dit zijn voorlopige bedragen die nog licht kunnen worden aangepast wanneer bekend is welke personele overhead definitief over gaat vanuit Haarlem en Noord-Holland.

Indexering

Zoals hierboven aangegeven, zijn de berekeningen gemaakt op basis van het prijspeil 2013. Om de bedragen jaarlijks aan te passen naar het kostenniveau van het betreffende jaar worden de lumpsum-bedragen geïndexeerd. Om de toetredende partijen al in een vroegtijdig stadium inzicht te geven in de bedragen voor het volgende begrotingsjaar stelt de werkgroep financiën voor om de indexering al te regelen in de begroting van de omgevingsdienst.

Daarvoor zal de omgevingsdienst jaarlijks met een voorstel voor de indexatie komen, waarbij in principe de indexering gevolgd wordt die de gemeente Velsen opneemt in haar Kaderbrief. Gekozen wordt voor de gemeente Velsen, omdat dat de grootste inbrengende partij binnen de omgevingsdienst is. Na ambtelijke afstemming zal de indexering in de begroting worden toegepast op de lumpsum-bedragen voor Haarlem en Noord-Holland.

Het is mogelijk dat de werkelijke kostenontwikkeling in een jaar anders is dan de indexering die vooraf is geraamd. Afgesproken wordt dat achteraf geen aanpassing van de toegepaste indexering plaatsvindt.

Voorstel voor besluit :

Het ambtelijk team stelt voor om de volgende besluiten te nemen:

- 1) Het lumpsum-bedrag voor de gemeente Haarlem voorlopig vast te stellen op € 1.069.103 op jaarbasis (prijspeil 2013). In dit bedrag is rekening gehouden met een bijdrage aan de digitaliseringskosten die de omgevingsdienst gaat maken ;
- 2) Het lumpsum-bedrag voor de provincie Noord-Holland voorlopig vast te stellen op € 600.718 op jaarbasis (prijspeil 2013). In dit bedrag is rekening gehouden met een bijdrage aan de digitaliseringskosten die de omgevingsdienst gaat maken ;
- 3) Bovenstaande bedragen definitief te bepalen wanneer bekend is welke personele overhead over gaat vanuit Haarlem en Noord-Holland ;
- 4) De lumpsum-bedragen jaarlijks te indexeren. Daarvoor zal de omgevingsdienst jaarlijks met een voorstel komen, waarbij in principe de indexering gevolgd wordt die de gemeente Velsen (als grootste partij in de omgevingsdienst) in haar Kaderbrief opneemt.

Opmerking:

Besluit: conform / aanhouden / afwijkend besluit

Voorzitter

directeur

H. Erol

L.A. Pannekeet

REKENMODEL TEN BEHOEVE VAN BEPALING LUMP-SUM-BEDRAGEN HAARLEM EN PROVINCIE NOORD-HOLLAND

A. SITUATIE VOOR TOETREDING HAARLEM / PNH :

A.1	LASTEN :					
	Personele lasten primaire fte's	57,84	fte's a	€ 60.276	€ 3.486.493	
	Personele lasten overhead-fte's	11,89	fte's a	€ 67.801	€ 806.449	
	Materiele overhead + overige kosten overhead				€ 1.144.829	
	Materiële kosten voor lopende contracten				€ 10.000	
	Materiële kosten voor lopende subsidieprojecten				€ -	
	TOTAAL				€ 5.447.772	
	BATEN (excl. Bijdragen GR-deelnemers) :					
	Opbrengsten lopende contracten				€ 2.254.535	
	Opbrengsten lopende subsidieprojecten				€ 200.000	
	Overige opbrengsten (bodemrapporten makelaars)				€ 20.000	
	Vrijval bestemmingsreserves luchtkwaliteit (subsidieproject)				€ 7.187	
	Vrijval bestemmingsreserves nieuwbouw (algemene middelen)				€ 22.000	
	TOTAAL				€ 2.503.722	
	BIJDAGEN DEELNEMERS				€ 2.944.050	
	RESULTAAT MDIJ				€ -	

KOSTPRIJS-BEREKENING :	
Totale lasten	€ 5.447.772
-/- materiële kosten lopende contracten	€ 10.000-
-/- materiële kosten lopende subsidieprojecten	€ -
-/- overige opbrengsten	€ 20.000-
-/- vrijval algemene bestemmingsreserve	€ 22.000-
a. Te dekken in kostprijs	€ 5.395.772
Te produceren uren :	
Lopende contracten	29.500
Lopende subsidieprojecten	2.817
Tbv bijdrage 4 GR-gemeenten	45.192
b. Totaal	77.509
c. KOSTPRIJS (= a / b)	€ 69,62

A.2	RESULTAAT LOPENDE CONTRACTEN :	
a.	Baten (incl. dekking bestemmingsres.)	€ 2.254.535
b.	Lasten : materiële kosten lopende contracten	€ 10.000-
c.	Lasten : inzet uren 29.500 uur a € 69,62	€ 2.053.647-
d.	RESULTAAT LOPENDE CONTRACTEN	€ 190.887

A.3	RESULTAAT LOPENDE SUBSIDIEPROJECTEN :	
a.	Baten (incl. dekking bestemmingsres.)	€ 207.187
b.	Lasten : materiële kosten lopende subs.projecten	€ -
c.	Lasten : inzet uren 2.817 uur a € 69,62	€ 196.106-
d.	RESULTAAT LOPENDE SUBSIDIEPROJECTEN	€ 11.081

PRODUCTIVITEIT PER PRIMAIRE FTE	1.340 uur
---------------------------------	-----------

INZET TBV DEELNEMERS :	Velsen	Beverwk.	Heemsk.	Uitgeest	Totaal
Totaal uren	22.641	12.111	7.411	3.028	45.192

A.4	BIJDRAGE PER DEELNEMER :		Velsen	Beverwk.	Heemsk.	Uitgeest	Totaal
	Bijdrage GR-taken	bedrag	€ 1.576.155	€ 843.133	€ 515.947	€ 210.783	€ 3.146.019
	Aandeel resultaat lopende contracten	bedrag	€ 95.635-	€ 51.158-	€ 31.306-	€ 12.789-	€ 190.887-
	Aandeel resultaat lopende subsidies	bedrag	€ 5.552-	€ 2.970-	€ 1.817-	€ 742-	€ 11.081-
	Totaal	bedrag	€ 1.474.969	€ 789.006	€ 482.824	€ 197.251	€ 2.944.050

Op basis van aantal uren deelnemer maal kostprijs
Op basis van aantal uren deelnemer tov totaal aantal uren founding fathers
Op basis van aantal uren deelnemer tov totaal aantal uren founding fathers

B. EXTRA KOSTEN DOOR TOETREDING HAARLEM / PNH :

Haarlem	primaire fte's	10,83	fte's	€ 67.631	€ 732.439
PNH	primaire fte's	6,89	fte's	€ 55.014	€ 379.048
PNH	primaire fte's vacatureruimte	0,61	fte's		€ 37.573
Haarlem	personele overhead	1,82	fte's a	€ 57.778	€ 105.155
PNH	personele overhead	1,18	fte's a	€ 44.270	€ 52.239
Toename kosten materiële overhead MDIJ agv toetreding Hlm/PNH variabel deel 45%					€ 90.226
Toename overige kosten overhead (inhuur, sal adm, acc kn, org ontw € 1.250 per fte)					€ 26.663
In te brengen taken Haarlem		14.512	uur ; per primaire fte :	1.340	uur
In te brengen taken PNH		10.050	uur ; per primaire fte :	1.340	uur
Extra kosten MDIJ agv toetreding					€ 1.423.343

Incl. 45% WG-lasten op bruto-maandsalaris + overige pers ln € 2.553 p/fte
€ 9.400 per fte x 45%
€ 1.250 per fte

C. NA TOETREDING HAARLEM / PNH INDIEN VERDEELSLEUTEL ZOU ZIJN AANGEPAST MET UREN VOOR HAARLEM EN PNH :

INZET TBV DEELNEMERS :		PNH	Haarlem	Velsen	Beverwk.	Heemsk.	Uitgeest	Totaal
Totaal	uren	10.050	14.512	22.641	12.111	7.411	3.028	69.754
LASTEN :								
Personele lasten primaire fte's					76,17 fte's a	€ 60.856	€	4.635.553
Personele lasten overhead-fte's					14,89 fte's a	€ 64.712	€	963.844
Materiele overhead + overige kosten overhead (excl dubbeltelling vast component)							€	1.261.718
Materiële kosten voor lopende contracten							€	10.000
Materiële kosten voor lopende subsidieprojecten							€	-
TOTAAL							€	6.871.115
BATEN :								
Opbrengsten lopende contracten							€	2.254.535
Opbrengsten lopende subsidieprojecten							€	200.000
Overige opbrengsten (bodemrapporten makelaars)							€	20.000
Vrijval bestemmingsreserves luchtkwaliteit (subsidieproject)							€	7.187
Vrijval bestemmingsreserves nieuwbouw (algemene middelen)							€	22.000
Lumpsum Haarlem + PNH								
TOTAAL							€	2.503.722
BIJDRAGEN DEELNEMERS							€	4.367.394
RESULTAAT MDIJ							€	-

BIJDRAGE PER DEELNEMER :		PNH	Haarlem	Velsen	Beverwk.	Heemsk.	Uitgeest	Totaal
Bijdrage GR-taken	bedrag	€ 671.418	€ 969.527	€ 1.512.592	€ 809.131	€ 495.140	€ 202.283	€ 4.660.090
Aandeel res. lopende contr.	bedrag	€ -	€ -	€ 137.127-	€ 73.353-	€ 44.888-	€ 18.338-	€ 273.707-
Aandeel res. lopende subs.	bedrag	€ -	€ -	€ 9.514-	€ 5.089-	€ 3.114-	€ 1.272-	€ 18.990-
Aandeel resultaat MDIJ	bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	bedrag	€ 671.418	€ 969.527	€ 1.365.951	€ 730.688	€ 447.138	€ 182.672	€ 4.367.394

TOTAAL TE BETALEN BIJDRAGE HAARLEM EN PNH : € 1.640.944

KOSTPRIJS-BEREKENING :	
Totale lasten	€ 6.871.115
-/- materiële kosten lopende contracten	€ 10.000-
-/- materiële kosten lopende subsidieprojecten	€ -
-/- overige opbrengsten	€ 20.000-
-/- vrijval algemene bestemmingsreserves	€ 22.000-
a. Te dekken in kostprijs	€ 6.819.115
Te produceren primaire uren :	
Lopende contracten	29.500
Lopende subsidies	2.817
Tbv bijdrage 5 GR-gem + PNH	69.754
b. Totaal	102.071
c. KOSTPRIJS (= a / b)	€ 66,81

RESULTAAT LOPENDE CONTRACTEN :	
a. Baten (incl. dekking bestemmingsres.)	€ 2.254.535
b. Lasten : materiële kosten lopende contracten	€ 10.000-
c. Lasten : inzet uren 29.500 uur a € 66,93	€ 1.970.827-
d. RESULTAAT LOPENDE CONTRACTEN	€ 273.707

RESULTAAT LOPENDE SUBSIDIEPROJECTEN :	
a. Baten (incl. dekking bestemmingsres.)	€ 207.187
b. Lasten : materiële kosten lopende subs.projecten	€ -
c. Lasten : inzet uren 2.817 uur a € 66,93	€ 188.197-
d. RESULTAAT LOPENDE SUBSIDIEPROJECTEN :	€ 18.990

Op basis van aantal uren deelnemer maal kostprijs
Op basis van aantal uren deelnemer tov totaal aantal uren founding fathers
Op basis van aantal uren deelnemer tov totaal aantal uren founding fathers
Op basis van aantal uren deelnemer tov totaal aantal uren

D. NA TOETREDING HAARLEM / PNH INDIEN HAARLEM EN PNH EEN LUMPSUM BETALEN :

TOTAAL TE BETALEN LUMPSUM HAARLEM EN PNH :	€ 1.640.944
---	--------------------

D.1 Basis voor verdeling lumpsum-bedragen over Haarlem en PNH zijn de ingebrachte kosten door beide partijen :

	Ingebrachte kosten	Aandeel	Lumpsum
Haarlem	€ 837.594	64%	€ 1.052.042
PNH	€ 468.860	36%	€ 588.902
Totaal	€ 1.306.455	100%	€ 1.640.944

TE BETALEN LUMPSUM HAARLEM :	€ 1.052.042
TE BETALEN LUMPSUM PNH :	€ 588.902
TOTAAL TE BETALEN LUMPSUM HAARLEM EN PNH :	€ 1.640.944

INZET TBV DEELNEMERS :	PNH	Haarlem	Velsen	Beverwk.	Heemsk.	Uitgeest	Totaal
Totaal uren	10.050	14.512	22.641	12.111	7.411	3.028	69.754

LASTEN :							
Personele lasten primaire fte's			76,17 fte's a	€ 60.856	€	4.635.553	
Personele lasten overhead-fte's			14,89 fte's a	€ 64.712	€	963.844	
Materiele overhead + overige kosten overhead					€	1.261.718	
Materiële kosten voor lopende contracten					€	10.000	
Materiële kosten voor lopende subsidieprojecten					€	-	
TOTAAL					€	6.871.115	
BATEN :							
Opbrengsten lopende contracten					€	2.254.535	
Opbrengsten subsidieprojecten					€	200.000	
Overige opbrengsten (bodemrapporten makelaars)					€	20.000	
Vrijval bestemmingsreserves luchtkwaliteit (project)					€	7.187	
Vrijval bestemmingsreserves nieuwbouw (algemene middelen)					€	22.000	
Lumpsum Haarlem					€	1.052.042	
Lumpsum PNH					€	588.902	
TOTAAL					€	4.144.666	
BIJDRAGEN DEELNEMERS					€	2.726.449	
RESULTAAT MDIJ					€	-	

KOSTPRIJS-BEREKENING :	
Totale lasten	€ 6.871.115
-/- materiële kosten lopende contracten	€ 10.000-
-/- materiële kosten lopende subsidieprojecten	€ -
-/- overige opbrengsten	€ 20.000-
-/- vrijval algemene bestemmingsreserves	€ 22.000-
a. Te dekken in kostprijs	€ 6.819.115
Te produceren uren :	
Lopende contracten	29.500
Lopende subsidieprojecten	2.817
Tbv bijdrage 4 GR-gemeenten	69.754
b. Totaal	102.071
c. KOSTPRIJS (= a / b)	€ 66,81

RESULTAAT LOPENDE CONTRACTEN :	
a. Baten (incl. dekking bestemmingsres.)	€ 2.254.535
b. Lasten : materiële kosten lopende contracten	€ 10.000-
c. Lasten : inzet uren 29.500 uur a € 66,93	€ 1.970.827-
d. RESULTAAT LOPENDE CONTRACTEN :	€ 273.707

RESULTAAT LOPENDE SUBSIDIEPROJECTEN :	
a. Baten (incl. dekking bestemmingsres.)	€ 207.187
b. Lasten : materiële kosten lopende subs.projecten	€ -
c. Lasten : inzet uren 2.817 uur a € 66,93	€ 188.197-
d. RESULTAAT LOPENDE SUBSIDIEPROJECTEN :	€ 18.990

BIJDRAGE PER DEELNEMER :	PNH	Haarlem	Velsen	Beverwk.	Heemsk.	Uitgeest	Totaal
Bijdrage GR-taken bedrag	€ -	€ -	€ 1.512.592	€ 809.131	€ 495.140	€ 202.283	€ 3.019.146
Aandeel res. lopende contr. bedrag	€ -	€ -	€ 137.127-	€ 73.353-	€ 44.888-	€ 18.338-	€ 273.707-
Aandeel res. lopende subs. bedrag	€ -	€ -	€ 9.514-	€ 5.089-	€ 3.114-	€ 1.272-	€ 18.990-
Lumpsum bedrag	€ 588.902	€ 1.052.042	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.640.944
Aandeel resultaat MDIJ bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrag	€ 588.902	€ 1.052.042	€ 1.365.951	€ 730.688	€ 447.138	€ 182.672	€ 4.367.394

Op basis van aantal uren deelnemer maal kostprijs

Op basis van aantal uren deelnemer tov totaal aantal uren founding fathers

Op basis van aantal uren deelnemer tov totaal aantal uren founding fathers

Op basis van aantal uren deelnemer tov totaal aantal uren

E. REKENING HOUDEND MET BIJDRAGE HAARLEM EN PNH AAN DIGITALISERINGSKOSTEN :

	PNH	Haarlem
Afgesproken bijdrage aan digitaliseringkosten :	€ 38.401	€ 55.449
Lumpsum-periode in jaren (tot 1-1-2017) :	3,25	3,25
Te betalen bijdrage via verhoging lumpsum-bedrag :	€ 11.816	€ 17.061
Onder D berekende lumpsum	€ 588.902	€ 1.052.042
TOTALE LUMP SUM	€ 600.718	€ 1.069.103

MILIEUDIENSTTOELICHTING REKENMODEL LUMP-SUM-BIJDRAGE HAARLEM EN PROVINCIE NH

1. Doel

Het rekenmodel is bedoeld om invulling te geven aan het besluit van het Bestuurlijk Team GRMDIJ van 22 mei 2013. Het bestuurlijk team besloot :

1. De dienstverlening door de milieudienst voor de gemeente Haarlem en de provincie Noord-Holland in de periode tot 1-1-2017 te laten plaatsvinden op basis van een vast, vooraf, afgesproken bedrag (de 'lumpsum');
2. Uitgaande van de vastgestelde begroting 2013 van de milieudienst IJmond en uitgaande van de kostentoeename die ontstaat door toetreding van Haarlem en Noord-Holland te berekenen wat Haarlem en Noord-Holland gezamenlijk zouden gaan betalen voor de dienstverlening als verrekend zou worden op basis van de verdeelsleutel-systematiek. Daarbij wordt ervan uitgegaan dat beide partijen werk inbrengen voor respectievelijk 10,83 primaire fte en 7,5 primaire fte maal 1340 direct productieve uren per primaire fte;
3. De lumpsum voor Haarlem en Noord-Holland tezamen gelijk te stellen aan het bedrag dat is berekend onder punt 2;
4. De verdeling van de lumpsum over Haarlem en Noord-Holland afzonderlijk te bepalen aan de hand van de kosten die ontstaan door de inbreng van beide partijen;
5. Bovengenoemde punten uit te werken in een afzonderlijk rekenmodel en deze te agenderen voor het BT van 5 juni aanstaande.

2. Uitgangspunten

Voor het rekenmodel zijn de volgende uitgangspunten gebruikt :

- a. De berekeningen zijn gebaseerd op de huidige wettelijke verdeling van bevoegdheden. Wanneer wettelijke bevoegdheden worden overgedragen van provincies naar gemeenten heeft dit consequenties voor de te berekenen lumpsum-bedragen ;
- b. de kosten van de huidige deelnemende gemeenten nemen niet toe door toetreding van de gemeente Haarlem (hierna te noemen : Haarlem) en de provincie Noord-Holland (hierna te noemen : PNH) ;
- c. de resultaten op lopende contracten en lopende subsidieprojecten worden apart gehouden en worden toegerekend aan de huidige 4 GR-gemeenten ;
- d. de goedgekeurde begroting 2013 van de milieudienst IJmond (hierna te noemen : MDIJ) is als basis gebruikt voor de berekeningen. Deze begroting gaat uit van een norm van 1340 directe uren per directe medewerker ;
- e. de begroting van MDIJ is nu zodanig opgebouwd dat het voorcalculatorische resultaat op de lopende contracten en de lopende subsidies gebruikt wordt om de bijdragen van de huidige 4 GR-gemeenten te verlagen. Daarvoor worden de baten van de lopende contracten en de lopende subsidies afgetrokken van de totale lasten van MDIJ. Het verschil wordt als bijdrage in rekening gebracht bij de huidige 4 GR-gemeenten op basis van een verdeelsleutel ;

- f. de onder e. genoemde verdeelsleutel betreft de urenafname van de huidige 4 GR-gemeenten in drie voorafgaande jaren ;
- g. de extra kosten die ontstaan door toetreding van Haarlem en PNH bestaan uit :
 - de loonkosten van de 'primaire formatie' die over komt vanuit Haarlem en PNH. Het betreft vanuit Haarlem 10,83 fte en vanuit PNH 6,89 fte plus 0,61 fte vacatureruimte. De betreffende loonkosten zijn berekend door de milieudienst op basis van de opgegeven bruto salarissen en toelagen door Haarlem en PNH ;
 - de loonkosten van de 'overhead' die over komt vanuit Haarlem en PNH. Het betreft 1,82 fte vanuit Haarlem en 1,18 fte vanuit PNH. Dit betreft een voorlopige opgave, die nog bijgesteld kan worden. Ook deze loonkosten zijn berekend door de milieudienst op basis van de opgegeven bruto salarissen en toelagen door Haarlem en PNH ;
 - een bedrag voor toegenomen materiële kosten. Op aangeven van MDIJ is hiervoor met een bedrag van € 5.480 per fte gerekend (zowel voor primaire fte's als voor de overhead-fte's).
- h. na een (af te spreken) periode zullen Haarlem en PNH niet langer een lumpsum betalen, maar zullen zij meedoen in de onder e. genoemde verdeelsleutel ;
- i. wanneer overgegaan wordt van lumpsum naar verdeelsleutel blijven de kosten voor de huidige 4 GR-gemeenten ongewijzigd, ervan uitgaande dat het aantal af te nemen uren door Haarlem en Noord-Holland gelijk is aan de onder de punt c. genoemde norm van 1340 uur maal het aantal in te brengen directe fte's (zoals genoemd onder punt g.). Ook de kosten voor Haarlem en PNH tezamen blijven gelijk, maar tussen deze partijen vindt wel een verschuiving plaats, omdat in de lumpsum-berekening rekening is gehouden met de werkelijke inbreng van kosten van beide partijen. Wanneer overgegaan wordt op de verdeelsleutel-methode betalen alle 6 GR-deelnemers een bedrag op basis van de integrale kostprijs.

3. Uitwerking

In het rekenmodel zijn bovenstaande uitgangspunten uitgewerkt :

A. Situatie voor toetreding

Onder punt A is in blok A1 de vastgestelde financiële begroting 2013 van MDIJ weergegeven. Door de milieudienst zijn ook gegevens aangeleverd voor de geraamde urenbestedingen voor contracten, subsidieprojecten en overige taken. Met betrekking tot de raming van deze uren moet rekening worden gehouden met een onnauwkeurigheid van maximaal 5 %.

Zoals afgesproken in het BT dient het resultaat op contracten en subsidieprojecten apart gevolgd te worden. Daarvoor zijn in de spreadsheet twee aparte blokjes aan de rechterkant (A.2 en A.3) opgenomen. Deze resultaten worden op de volgende wijze bepaald :

- | | |
|--|-----|
| a. Opbrengst contracten cq subsidieprojecten | -/- |
| b. Directe materiële kosten tbv contracten cq subsidieprojecten | -/- |
| c. Kosten van bestede directe uren tbv contracten cq subsidieprojecten | = |
| d. Resultaat | |

Punt c. (de kosten van bestede directe uren) wordt berekend door het aantal directe uren te vermenigvuldigen met de integrale kostprijs. De spreadsheet laat dan ook zien hoe de integrale kostprijs tot stand komt. Daarvoor worden de totale lasten genomen minus de directe materiële kosten tbv contracten en subsidieprojecten minus de overige opbrengsten en onttrekkingen uit bestemmingsreserves. Vervolgens wordt dit bedrag gedeeld door de totale directe uren.

Het begrote resultaat voor de milieudienst IJmond is nul. Dit komt doordat het positieve resultaat op lopende contracten en subsidieprojecten wordt ingezet om de bijdrage van de huidige 4 GR-gemeenten te verlagen. In de spreadsheet zijn deze drie effecten uit elkaar gehaald (in blok A.4).

B. Extra kosten door toetreding

Onder punt B is weergegeven welke extra kosten ontstaan voor de Milieudienst IJmond door toetreding van Haarlem en PNH. Hierbij zijn de kosten op jaarbasis weergegeven. Zoals hierboven bij de uitgangspunten al is vermeld, zijn de kosten voor wat betreft de personele overhead nog een voorlopige raming, omdat nog niet precies bekend is hoeveel Haarlem en PNH aan overhead inbrengen. Tevens zijn weergegeven de extra directe uren die ontstaan door het inbrengen van de werkpakketten van Haarlem en PNH.

C. Situatie na toetreding indien Haarlem en PNH mee zouden doen in verdeelsleutel

Onder punt C zijn vervolgens opgeteld de lasten uit de begroting van de milieudienst (van punt A) plus de extra lasten die ontstaan door toetreding van Haarlem en PNH (van punt B). Ook de directe uren uit de begroting zijn opgeteld met de extra directe uren die ontstaan door toetreding van Haarlem en PNH. Vervolgens zijn de berekeningen zoals vermeld onder punt A opnieuw uitgevoerd. Deze berekeningen leiden tot een te betalen bijdrage voor Haarlem en PNH. De bijdrage voor deze partijen gezamenlijk komt neer op een bedrag van € 1.640.944.

D. Situatie na toetreding indien Haarlem en PNH een lumpsum betalen

Onder punt C is vastgesteld dat de bijdrage van Haarlem en PNH gezamenlijk € 1.640.944 bedraagt. Afgesproken is echter dat in de lumpsum-periode rekening moet worden gehouden met de in te brengen werkelijke kosten van beide partijen. Daarvoor is het hulpstaatje onder D.1 bedoeld. Daarbij wordt aangegeven wat de ingebrachte werkelijke kosten zijn voor Haarlem en PNH (zoals die onder punt B zijn vermeld). Deze verdeling is vervolgens toegepast op het gezamenlijk te betalen bedrag van € 1.690.944. Hieruit volgt de te betalen lumpsum voor Haarlem en PNH. De bedragen zijn op jaarbasis en op prijspeil 2013. Voor Haarlem betekent het een bedrag van € 1.052.042 en voor PNH van € 588.902.

E. Rekening houdend met bijdrage Haarlem en PNH aan digitaliseringskosten

In het bedrijfsplan van de milieudienst IJmond is aangegeven dat er extra investeringen moeten worden gedaan en dat er extra inspanningen moeten worden verricht. Deze inspanningen betreffen het verbeteren van de samenwerking met ketenpartners en

overheden middels digikoppeling en het digitaal ontsluiten en inzichtelijk maken van de bodem en milieu-informatie op een geo-portaal, die vervolgens door de partners te benaderen is. Middels deze modules wordt mogelijk gemaakt om resultaten online te raadplegen. Hiertoe is het noodzakelijk dat de huidige internetaansluiting wordt verbreed. De kosten voor deze investering bedragen € 250.000. De jaarlijkse lasten zijn € 70.000. Voorgesteld is om een bijdrage te vragen aan de partners van de milieudienst ter grootte van € 390.000 (zijnde de investering van € 250.000 plus de jaarlijkse lasten gedurende twee jaar ; na die twee jaar worden de lasten terugverdiend binnen de begroting van de milieudienst). Het aandeel voor Haarlem en PNH in dit bedrag is berekend op respectievelijk € 105.586 en € 72.616. Met beide partijen is afgesproken dat deze bijdrage wordt betaald in de vorm van een extra vergoeding bovenop de jaarlijkse lumpsum. Doordat het de bedoeling is dat de lumpsum-periode 3,25 jaar van kracht is (namelijk van 1 oktober 2013 tot 1 januari 2017) komt de extra vergoeding uit op een bedrag van € 32.488 per jaar voor Haarlem en op een bedrag van € 22.343 per jaar voor PNH. Wanneer de hier berekende extra vergoeding wordt opgeteld bij de onder D berekende lumpsum dan wordt de totale lumpsum voor Haarlem € 1.084.530 per jaar. De totale bijdrage voor PNH wordt € 611.245 per jaar.

4. Conclusies

Uit de spreadsheet kunnen de volgende conclusies worden getrokken :

- a. De integrale kostprijs van de milieudienst voor toetreding bedraagt op basis van de begroting 2013 € 69,62 per uur;
- b. Het financiële resultaat in de begroting 2013 van de Milieudienst IJmond is nul, maar kan worden opgedeeld in een positief resultaat van circa € 191.000 op lopende contracten, een positief resultaat van circa € 11.000 op subsidieprojecten en een even groot negatief resultaat op de reguliere bijdragen van de huidige 4 GR-gemeenten;
- c. Door de toetreding van Haarlem en PNH zullen de kosten van de milieudienst naar verwachting met € 1,4 miljoen toenemen op jaarbasis;
- d. Door de toetreding van Haarlem en PNH daalt de integrale kostprijs van de milieudienst naar € 66,81 per uur;
- e. Door de toetreding van Haarlem en PNH daalt de integrale kostprijs en stijgt daardoor het resultaat op lopende contracten en op subsidieprojecten met circa € 80.000 respectievelijk € 8.000. Deze resultaatsverbetering komt toe aan de 4 huidige GR-gemeenten;
- f. Indien Haarlem en PNH na toetreding mee zouden doen in de verdeelsleutel betalen zij gezamenlijk een totale bijdrage van € 1.640.944;
- g. Door toetreding van Haarlem en PNH daalt de integrale kostprijs en daalt daardoor de gezamenlijke reguliere bijdrage voor de huidige 4 GR-gemeenten met ruim € 126.000;
- h. De lumpsum-vergoeding van Haarlem wordt op jaarbasis € 1.084.530 , uitgaande van de verwachte verdeling van inbreng van personele kosten door Haarlem en PNH. Dit bedrag is inclusief de extra vergoeding voor digitaliseringskosten die de milieudienst moet maken ;
- i. De lumpsum-vergoeding van PNH wordt op jaarbasis € 611.245 , uitgaande van de verwachte verdeling van inbreng van personele kosten door Haarlem en PNH. Dit bedrag is inclusief de extra vergoeding door digitaliseringskosten die de milieudienst moet maken.