

**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 2014**

## Inhoudsopgave

|          |                                       |           |
|----------|---------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Inleiding</b>                      | <b>2</b>  |
| <b>2</b> | <b>Beleidsbegroting</b>               | <b>6</b>  |
| 2.1      | Programmaplan                         | 6         |
| 2.2      | Verplichte paragrafen                 | 7         |
| <b>3</b> | <b>Financiële begroting</b>           | <b>14</b> |
| 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        |
| <b>4</b> | <b>Meerjarenprognose</b>              | <b>24</b> |
| <b>5</b> | <b>Verdeelsleutel</b>                 | <b>26</b> |

### Bijlage – Werkprogramma 2014

## 1. Inleiding

Voor u ligt de 1<sup>e</sup> 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<sup>e</sup> 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)

| <b>Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit</b> |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| Algemene reserve                                  | € 146.093        |
| Bestemmingsreserves                               | € 301.708        |
| <b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b>           | <b>€ 447.801</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 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 uitgangspunten 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<br>begroting 2014 | Structurele<br>mutaties<br>RUD/toetreding | Incidentele<br>mutaties<br>RUD/toetreding | Structurele<br>Intrinsieke<br>mutaties | Wijziging<br>verantw MDW | Oorspronkelijke<br>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          |
| <b>Subtotaal lasten</b>                     | <b>7.307.783</b>           | <b>1.482.001</b>                          | <b>89.091</b>                             | <b>337.436</b>                         | <b>0</b>                 | <b>5.400.189</b>                  | <b>5.447.772</b> | <b>5.829.245</b> |
| 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           |
| <b>Subtotaal baten</b>                      | <b>2.700.517</b>           |                                           |                                           |                                        |                          | <b>2.569.870</b>                  | <b>2.474.535</b> | <b>2.745.215</b> |
| 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                                     |                                        |                          |                                   |                  |                  |
| <b>Bijdrage 4 IJmond-gemeenten</b>          | <b>2.695.586</b>           |                                           |                                           |                                        |                          | <b>2.797.350</b>                  | <b>2.944.051</b> | <b>2.944.279</b> |
| <b>Bijdrage Haarlem</b>                     | <b>1.101.242</b>           | 1.674.740                                 |                                           |                                        |                          |                                   |                  |                  |
| <b>Bijdrage Provincie Noord-Holland</b>     | <b>596.703</b>             |                                           |                                           |                                        |                          |                                   |                  |                  |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>            | <b>1</b>                   |                                           |                                           |                                        |                          |                                   |                  | <b>139.292-</b>  |

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         |                |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                    | <b>227.091</b> | <b>7.187</b>   |

  

| 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         |                |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                                | <b>187.091</b> | <b>7.187</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, 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<br>begroting 2014 | Structurele<br>mutaties<br>RUD/toetreding | Incidentele<br>mutaties<br>RUD/toetreding | Structurele<br>Intrinsieke<br>mutaties | Wijzigende<br>verantw MDW | Oorspronkelijke<br>Begroting 2014 | Begroting 2013 |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|
| <b>FORMATIE</b>                     |                            |                                           |                                           |                                        |                           |                                   |                |
| 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           |
| <b>Totaal</b>                       | <b>88,90</b>               | <b>19,72</b>                              |                                           | <b>1,55</b>                            |                           | <b>67,63</b>                      | <b>69,73</b>   |

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 projectleider luchtkwaliteitprojecten. Deze formatie wordt volledig gedekt door de betreffende nieuw verworven subsidiegelden luchtkwaliteit.

## Personeelskosten

Onze personeelskosten worden als volgt begroot:

|                                             | Herziene<br>begroting 2014 | Structurele<br>mutaties<br>RUD/toetreding | Incidentele<br>mutaties<br>RUD/toetreding | Structurele<br>intrinsieke<br>mutaties | Wijzigende<br>verantw MDW | Oorspronkelijke<br>Begroting 2014 | Begroting 2013   |
|---------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>PERSONEEL</b>                            |                            |                                           |                                           |                                        |                           |                                   |                  |
| 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          |
| <b>Totaal</b>                               | <b>4.242.141</b>           | <b>1.276.182</b>                          | <b>55.000</b>                             | <b>198.903</b>                         | <b>6.683-</b>             | <b>2.718.740</b>                  | <b>2.802.753</b> |

## 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         |
| <b>Totaal</b>           | <b>243.036</b>          | <b>53.720</b>                       |                                     | <b>810</b>                       |                        | <b>188.500</b>                 | <b>208.500</b> |

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

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<br>begroting 2014 | Structurele<br>mutaties<br>RUD/toetreding | Incidentele<br>mutaties<br>RUD/toetreding | Structurele<br>intrinsieke<br>mutaties | Wijzigende<br>verantw MDW | Oorspronkelijke<br>Begroting 2014 | Begroting 2013 |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|
| <b>OVERIGE BEDRIJFSLASTEN</b>         |                            |                                           |                                           |                                        |                           |                                   |                |
| 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          |
| <b>Subtotaal</b>                      | <b>697.600</b>             | <b>152.100</b>                            | <b>15.000</b>                             | <b>4.000</b>                           | <b>109.000</b>            | <b>417.500</b>                    | <b>395.000</b> |
| Kosten projecten (doorbelasting)      | 416.964-                   |                                           |                                           | 57.999                                 | 197.292-                  | 277.672-                          | 246.692-       |
| <b>Totaal</b>                         | <b>280.635</b>             | <b>152.100</b>                            | <b>15.000</b>                             | <b>61.999</b>                          | <b>88.292-</b>            | <b>139.828</b>                    | <b>148.308</b> |

### 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                         |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>15.000</b>           |                                  |                       | <b>15.000</b>                  |
| <b>Opbrengsten van de projectformatie</b>      |                         |                                  |                       |                                |
| <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                        |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>2.685.517</b>        | <b>130.647</b>                   |                       | <b>2.554.870</b>               |

|                                                      |             |         |         |             |
|------------------------------------------------------|-------------|---------|---------|-------------|
| 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         |                  |                  |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>       | <b>€ 451.151</b> | <b>€ 555.578</b> |
| Voorzieningen                      | € -              | € -              |
| <b>Totaal weerstandscapaciteit</b> | <b>€ 451.151</b> | <b>€ 555.578</b> |

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<br>begroting 2014 | Herziene<br>prognose 2015 | Herziene<br>prognose 2016 | Herziene<br>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                   |
| <b>Subtotaal</b>                                                             | <b>7.307.783</b>           | <b>7.042.427</b>          | <b>7.171.996</b>          | <b>7.366.996</b>          |
| 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<br>bedrijvendag en zonnepanelen | 39.091                     |                           |                           |                           |
| vrijval reserve tariefstelling 2014                                          | 26.459                     |                           |                           |                           |
| <b>Lumpsum/bijdrage Haarlem*</b>                                             | <b>1.101.242</b>           | <b>1.117.761</b>          | <b>1.134.527</b>          | <b>1.165.840</b>          |
| <b>Lumpsum/bijdrage Provincie Noord-Holland*</b>                             | <b>596.703</b>             | <b>605.654</b>            | <b>614.738</b>            | <b>631.705</b>            |
| <b>Bijdrage oorspronkelijke IJmondgemeenten</b>                              | <b>2.695.586</b>           | <b>2.844.671</b>          | <b>2.939.897</b>          | <b>3.021.412</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 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        |
| <b>Totaal</b>      | <b>100%</b> | <b>2.695.586</b> | <b>2.944.051</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 lumpsum-bijdrage en maken derhalve geen onderdeel uit van de hierboven opgenomen verdeelsleutel.

**BIJLAGE**

**WERKPROGRAMMA 2014**