

Begroting 2017

Contactpersoon Omgevingsdienst IJmond:
L.A. Pannekeet
Postbus 325
1940 AH Beverwijk
T 0251-263 863
F 0251- 263 888
E info@odijmond.nl
I www.odijmond.nl

Inhoud

Inhoud	2
1. Inleiding	3
2.1 Programmaverantwoording.....	6
2.1.1 Programma Uitvoering milieutaken	6
2.1.2 Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien.....	7
2.2 Verplichte paragrafen.....	8
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	8
2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen.....	13
2.2.3 Financiering	14
2.2.4 Bedrijfsvoering	15
2.2.5 Verbonden partijen	16
3. Financiële begroting	18
3.1 Overzicht baten en lasten	18
3.2 Aanwending (bestemmings)reserves 2017	19
3.3 Overzicht incidentele baten en lasten	20
3.4 Toelichting baten en lasten	20
3.4.1 De kosten van de omgevingsdienst	20
3.4.2 De opbrengsten	24
3.4.3 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).....	25
3.5 Financiële positie.....	26
3.5.1 Investerings.....	26
4. Meerjarenprognose	27
5. Verdeelsleutel.....	28

Bijlage – Productbegroting 2017

1. Inleiding

Voor u ligt de Begroting van de Omgevingsdienst IJmond voor 2017.

Onderliggende begroting is opgesteld op basis van de actuele en bekende informatie per maart 2016. Immers voordat deze begroting voor 15 juli 2016 wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst, dienen de gemeentebesturen van de verbonden partijen hun zienswijzen over deze begroting kenbaar te maken. Wij verwachten echter dat in de loop van het jaar een aantal, hierna geschetste, ontwikkelingen, concreet zal worden dat van invloed is op deze begroting.

Hieronder een korte schets van belangrijke ontwikkelingen:

Omgevingswet

Naar verwachting zal eind 2018 de Omgevingswet in werking treden. Met deze wet worden 26 wetten naar één wet teruggebracht en worden 120 AMvB's samengevoegd in 4 nieuwe AMvB's. Met de Omgevingswet moet het omgevingsrecht eenvoudiger, efficiënter en beter worden, met ruimte voor regionale verschillen en duurzame ontwikkeling en een actieve en kwalitatief goede uitvoering. Belangrijke principes daarbij zijn:

- Vertrouwen en decentraal, tenzij;
- Eigen verantwoordelijkheid en bestuurlijke taakverdeling;
- Gelijkwaardig beschermingsniveau, mét flexibiliteit.

In 2015 heeft een bestuurlijke conferentie inzake de Omgevingswet plaatsgevonden voor alle 18 betrokken gemeenten en de provincie van ODIJ. In 2016 wordt gekeken naar pilots om te oefenen met de Omgevingswet, alsook een proces uitgewerkt om tot implementatie van de wet te komen. Daarin wordt actief de samenwerking gezocht met gemeenten en provincie, om zo te kunnen duiden welke gevolgen de wet gaat hebben en welke rollen de verschillende partijen daarin spelen. In 2017 zal hier vervolg aan gegeven worden.

Wet VTH – kwaliteit en verplichte toetreding

In het uitvoeringskader is uitvoeringskwaliteit gedefinieerd als de mate waarin een product voldoet aan de juridische doelen én bijdraagt aan de omgevingsdoelen. Hiervoor past ODIJ het INK-model toe op vergunningverlening, toezicht en handhaving. In 2016 wordt de Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (Wet VTH) van kracht waarmee gemeenten en provincie verplicht worden een verordening inzake kwaliteitscriteria VTH-taken vast te stellen waaraan ODIJ dient te voldoen. ODIJ heeft opdracht gekregen van het bestuurlijk platform hierin een procesvoorstel te doen.

De Wet VTH regelt eveneens dat alle gemeenten verplicht zijn voor wat betreft het zogenoemde basistakenpakket milieu (zwaardere milieutakenpakket) toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling van de omgevingsdienst in hun regio. Voor ODIJ betekent dit dat nog negen gemeenten (Bloemendaal, Edam-Volendam (inclusief Zeevang per 1 januari 2016), Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Waterland, Wormerland en Zandvoort) dienen toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling. In 2016 worden hiertoe verschillende scenario's uitgewerkt. De verwachting is dat de toetreding uiterlijk met ingang van 2017 gerealiseerd zal zijn.

Energieakkoord

Voor 2017 vormt het Energieakkoord een belangrijk uitgangspunt voor de uitvoering van ODIJ, zowel op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving, als in de advisering en projecten. Op de EnergieTop die in juni 2015 is gehouden, waarbij de portefeuillehouders van alle gemeenten in het werkgebied van ODIJ en Provincie Noord-Holland aanwezig waren, bleek dat de ambities hoog zijn. Met ingang van 2016 wordt hieraan concreet opvolging gegeven door de uitwerking van enkele thema's.

Juniorenopleiding

Begin 2016 start bij ODIJ opnieuw de Basisopleiding milieu-inspecteur. Hieraan zullen in ieder geval de nieuw geworven junior-medewerkers omgevingsrecht deelnemen. De cursus staat tevens open voor medewerkers van gemeenten, provincie en andere omgevingsdiensten. Met de opleiding worden medewerkers die willen uitgroeien tot volwaardig milieu-inspecteur, opgeleid op het gebied van de bekende milieuonderwerpen, alsmede het integrale aspect van toezicht en handhaving. Tevens wordt aandacht besteed aan brandveiligheid, bouw en Drank- en Horecawetgeving. De cursusduur bedraagt 20 lesdagen verspreid over 20 weken.

Bij het opstellen van deze begroting hebben wij onder meer rekening gehouden met de volgende uitgangspunten en actualiteiten ten opzichte van de begroting 2016:

- de kadernota 2017;
- de uitvoering van taken op het gebied van vergunningverlening bodemsanering voor de provincie en de overname van de bijbehorende formatie met ingang van 2016;
- de uitvoering van taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht voor de gemeente Zandvoort en de overname van de bijbehorende formatie met ingang van 2016;
- de uitvoering van drank en horecacontroles bij externe gemeenten;
- diverse uitdiensttredingen;
- de indiensttreding van 6 junioren;

- het door de VNG met de vakbonden afgesloten onderhandelingsakkoord CAO 2016-2017. Uitgangspunt is dat zowel de VNG als de vakbonden dit definitief zullen bekrachtigen en
- de productbegroting 2017.

De Productbegroting 2017 voor alle 8 deelnemers dient als bijlage bij deze begroting. In de productbegroting is per taak aangegeven wat voor 2017 de verwachte dienstverlening van de omgevingsdienst per gemeente/provincie zal zijn.

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. Jaarverslag

2.1 Programmaverantwoording

Alle activiteiten van de Omgevingsdienst IJmond zijn samengevoegd in één programma: "Uitvoering milieutaken".

2.1.1 Programma Uitvoering milieutaken

DOELSTELLINGEN

De beleidslijnen die door de gemeenten Beemster, Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Purmerend, Uitgeest en Velsen en de provincie in hun milieubeleidsplannen en overeenkomsten zijn neergelegd, bepalen in 2017 welke werkzaamheden uitgevoerd worden en zijn vastgelegd in onze productbegroting en het milieuwerkprogramma 2017.

De Omgevingsdienst IJmond heeft zelf geen beleidsdoelstellingen en is een uitvoerende dienst. Onze missie luidt:

ODIJ bedient het volledige spectrum van het proces vergunningverlening, toezicht en handhaving van complexe tot niet-complexe bedrijven, waarbij de bedrijfsmatige en kwalitatief goede dienstverlening aan overheden centraal staat.

ODIJ bevordert, als onderdeel van het openbaar bestuur, het evenwicht tussen: duurzaam en consumptie, lange termijn en hier en nu, proces en eindbeeld, samen en individueel.

ODIJ streeft naar een evenwichtige ontwikkeling in haar werkgebied, waarin belangen van mens en milieu beiden voldoende behartigd worden. ODIJ gaat misbruik tegen als deze belangen daardoor worden geschaad.

BTW-PLICHT

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

VPB-PLICHT

Onlangs is de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. De wet treedt in werking vanaf 1 januari 2016. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, vanaf 1 januari 2016 in principe vennootschapsbelasting betalen.

Aangezien er namens alle omgevingsdiensten een werkgroep in gesprek is met de belastingdienst met als doel alle omgevingsdiensten volledig vrijgesteld te krijgen, is er geen VPB-plicht doorgerekend in deze begroting 2017.

RESUMÉ BATEN & LASTEN

Programma Uitvoering milieutaken

Totaal lasten	€ 8.817.900
Totaal baten	€ 3.464.247
Vrijval bestemmingsreserves	€ 97.637
Totaal bijdrage deelnemende gemeenten/provincie	€ 5.256.017

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

2.1.2 Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien**OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN**

- a. De totale bijdrage, inclusief de bijdragen Wabo-decentralisatie, van de deelnemende gemeenten/provincie bedraagt € 5.256.017. Waarvan de bijdrage IJmondgemeenten € 3.049.548, de bijdrage Beemster € 100.847, de bijdrage Haarlem € 1.214.508, de bijdrage Purmerend € 133.407 en de bijdrage Provincie Noord-Holland € 757.707, allen inclusief Wabo;
- b. Saldo van de financieringsfunctie: saldo van de rentelasten en rentebaten is per saldo een last van € 190.600.

BEDRAG VOOR ONVOORZIEN

In de begroting zijn geen onvoorziene kosten opgenomen. In de productbegroting is wel rekening gehouden met inzet op incidenten en calamiteiten.

2.2 Verplichte paragrafen

2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als de mate waarin Omgevingsdienst IJmond in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen zonder dat het beleid behoeft te worden aangepast en/of ontstane exploitatietekorten met deelnemers aan de regeling moeten worden afgerekend. Het instellen van een buffer in de vorm van het weerstandsvermogen draagt dan ook bij aan het voorkomen van verzoeken om aanvullende bijdragen achteraf. Daarnaast is het voor eigenaren van belang, dat de kostprijs van de dienst laag is en er niet onnodig veel buffers worden aangehouden.

2.2.1.1 Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële waardering van alle voor het weerstandsvermogen relevante risico's. Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd. Risico's betreffen mogelijke gebeurtenissen die kunnen leiden tot financiële tegenvallers, die niet goed zijn te voorzien of waarvoor geen andere maatregelen zijn getroffen of waar na het treffen van beheersmaatregelen nog restrisico's overblijven van materiële betekenis in relatie tot de financiële positie. Van reguliere risico's, risico's die zich regelmatig voordoen, die veelal vrij goed meetbaar zijn en die beperkte financiële gevolgen hebben, wordt verondersteld dat deze met continuering van bestaand beleid ondervangen worden in de vastgestelde begroting en maken derhalve geen onderdeel uit van de inventarisatie. In de eerste plaats wordt van alle niet-reguliere risico's een inschatting gemaakt wat de kans van optreden is en welke financiële gevolgen het risico met zich meebrengt bij optreden. Vervolgens zijn door middel van een statische analyse (Monte Carlo-simulatie) alle risico's doorgerekend en is op basis van de P90-waarde¹ de benodigde weerstandscapaciteit bepaald.

2.2.1.2 Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt door het BBV gedefinieerd als de middelen waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

¹ De P90-waarde houdt in dat dit bedrag in 90% van de uitgevoerde simulaties (in dit geval 10.000) niet wordt overschreden.

Algemene reserve

Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve kan voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit worden ingezet. De omvang van de begrote algemene reserve per 1 januari 2017 bedraagt € 260.000.

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves met een bestedingsfunctie waarbij geld is weggezet voor toekomstige uitgaven of investeringen. Ondanks deze bestedingsfuncties zou besloten kunnen worden, indien noodzakelijk, de bestemmingsreserve bestedingsvrij te maken om risico's financieel op te vangen. Omdat dit ten koste zou gaan van bestaand beleid, hebben wij ervoor gekozen om de besloten bestemmingsreserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit te rekenen.

Begrotingsruimte en stille reserves

De begroting van Omgevingsdienst IJmond is, op € 1 na, sluitend, daarnaast zijn stille reserves niet aanwezig. De eventuele begrotingsruimte alsmede stille reserves worden niet als bestanddeel van de weerstandscapaciteit gerekend.

Voorzieningen

Per 1 januari 2016 is een voorziening gevormd voor onderhoudskosten van het kantoorpand. Deze voorziening wordt niet meegerekend in de beschikbare weerstandscapaciteit.

Het uitgangspunt is derhalve dat alleen de Algemene Reserve en eventueel gerealiseerd resultaat in een boekjaar van Omgevingsdienst IJmond tot de beschikbare weerstandscapaciteit wordt gerekend.

2.2.1.3 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit per 1 januari 2017

Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 260.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 260.000

Benodigde weerstandscapaciteit

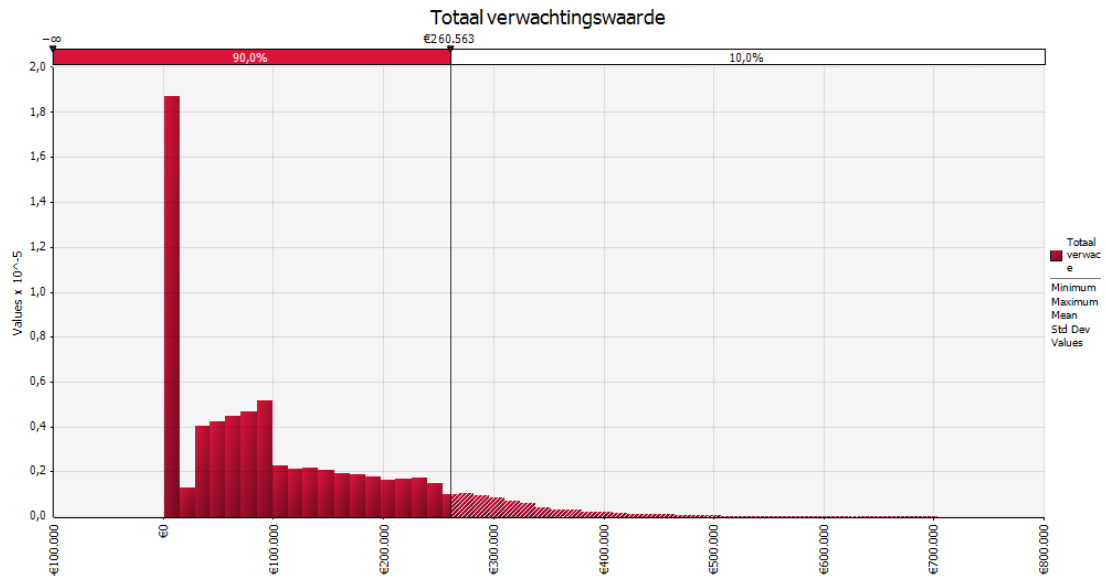
Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd.

Deze heeft tot de volgende lijst geleid:

Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Dienstverleningsovereenkomsten van contractgemeenten worden opgezegd	Ontwikkelingen binnen de contractgemeenten	Positieve resultaten voortkomend uit de dienstverleningsovereenkomsten worden misgelopen en organisatie moet weer worden afgestemd op verminderde vraag
2	Overgedragen taken leiden tot extra onvoorziene werkzaamheden	Inbreng extra plustaken	Meer inhuur nodig dan voorzien
3	Subsidies die personeelskosten dekken worden stopgezet	Subsidie wordt stopgezet	Dekkingsprobleem vaste (personeels-)lasten
4	Niet voldoen aan subsidievoorwaarden waardoor subsidies terugbetaald dienen te worden	ODIJ of partij aan wie ODIJ subsidie doorzet voldoet niet aan subsidievoorwaarden	Subsidies moeten worden terugbetaald
5	Claims a.g.v. onjuiste advisering/vergunningverlening/toezicht of handhaving	Er ontstaat een calamiteit door nalatigheid van medewerker van ODIJ	ODIJ krijgt een claim
6	Marktwaaarde renteswap lager dan afgesproken waardoor om extra dekking verzocht wordt (financiering huisvesting)	Variabele rente daalt	Rabobank verzoekt ODIJ om extra dekking
7	Vertrek of langdurige afwezigheid medewerkers op sleutelposities (Directeur, ICT, P&O of financiën)	Diverse oorzaken, bijv. ziekte	Extra personeels-/pensioenlasten zijn niet meer uit 'inhuur derden' te financieren
8	Ontslag van slecht functionerende medewerkers	Door slechte arbeidsrelatie, wil ODIJ slecht functionerende medewerkers ontslaan	Aanvulling op WW en dergelijke kosten leiden in geval van ontslag tot hogere personeelslasten dan voorzien
9	Uittreding van een gemeente uit de gemeenschappelijke regeling	Door herindeling wil gemeente aansluiten bij een andere OD	Niet alle kosten kunnen op uitreder verhaald worden, deel frictiekosten komt voor rekening ODIJ

Tabel 1 Risico's ODIJ

Op basis van de gekwantificeerde risico's is een Monte Carlo-simulatie uitgevoerd. Het resultaat daarvan is in de volgende figuur weergegeven.



Figuur 1. Berekening benodigde weerstandscapaciteit

Uit figuur 1 valt af te lezen dat bij een zekerheidspercentage van 90% het risicoprofiel van ODIJ € 260.563 bedraagt. In 90% van alle uitgevoerde simulaties is het bedrag voor de optredende risico's niet hoger dan € 260.563.

2.2.1.4 Beoordeling weerstandsvermogen 2017

Op basis van de in de vorige paragrafen geformuleerd beschikbaar en benodigd weerstandsvermogen, kan voor ODIJ de ratio van het weerstandsvermogen worden berekend. Deze berekening is hierna weergegeven:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit (€ 260.000)}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit (260.563)}} = 1,00$$

Conclusie

Begroot wordt een algemene reserve van € 260.000. Bureau Twijnstra en Gudde heeft, op basis van de onderkende risico's, het benodigde weerstandsvermogen gesteld op € 260.563. In de gemeenschappelijke regeling is in artikel 31 opgenomen dat positieve resultaten eerst worden aangewend tot aanvulling van de algemene reserve tot het bedrag van € 260.000. In navolging hiervan zal het AB worden voorgesteld het gerealiseerde resultaat over 2015 voor een bedrag van € 64.222 te doteren aan de algemene reserve. De ratio van het weerstandsvermogen voor de ODIJ zal hierna uitkomen op 1.

2.2.1.5 Ratio's

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing worden, ingevolge artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV), kengetallen opgenomen voor: de netto schuld quote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor eventueel verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de bestuurders en de eigenaren gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van de ODIJ. Alleen de op de ODIJ van toepassing zijnde ratio's zijn opgenomen.

	Begroting 2017	Begroting 2016	Realisatie 2015
Netto schuldquote [(schulden-/-vorderingen-/-liquide middelen)/totaal baten]	0,50	0,50	0,46
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen [(schulden-/-vorderingen-/-liquide middelen)/totaal baten]	0,50	0,50	0,52
Solvabiliteitsratio (eigen vermogen/totaal vermogen)	4,9%	5,8%	6,4%
Structurele exploitatieruimte [(structurele baten-/-structurele lasten)+{structurele onttrekkingen reserves-/-structurele dotaties aan reserves}]/totaal baten]	0,000011%	0,000013%	2,4%

Netto schuldquote, al dan niet gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de langlopende lening van de ODIJ aflossingsvrij is en dat de kortlopende schulden van de ODIJ grotendeels nog aan te wenden vooruit ontvangen specifieke uitkeringen betreffen, waarbij geen sprake is van rentelasten. Omdat alleen het eigen vermogen redelijk begroot kan worden, in tegenstelling tot de kortlopende schulden en vorderingen, is de netto schuldquote voor de jaren 2016 en 2017 op basis van de gerealiseerde ratio over 2015 geschat op 0,5.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de dienst in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een dienst bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De solvabiliteitsratio daalt ten opzichte van 2015 doordat naast een gelijkblijvende algemene reserve, de begrote onttrekkingen aan de reserve nieuwbouw hoger zijn dan de dotaties.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de dienst heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage houdt in dat het saldo van de structurele baten en onttrekkingen hoger is dan het saldo van de structurele lasten en dotaties aan reserves. Dit betekent dat voor 2017 de begrote structurele baten en onttrekkingen aan reserves van de ODIJ minimaal hoger zijn dan de structurele lasten en dotaties aan reserves.

2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

- Gemeente Beverwijk, het Stadhuis
- Gemeente Beverwijk, het Verhuur(of markt)kantoor
- Omgevingsdienst IJmond
- Het gezamenlijke deel Verhuur(of markt)kantoor en Omgevingsdienst
- Het gezamenlijke deel Stadhuis, Verhuur(of markt)kantoor en Omgevingsdienst.

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, die 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 Omgevingsdienst IJmond over 2017 een bedrag van € 9.345 hiervoor als last verantwoord. Deze kosten komen in de begroting tot uitdrukking onder de huisvestingskosten.

Voor de eigen onderdelen vanuit het MOP heeft Omgevingsdienst IJmond vanaf boekjaar 2015 een voorziening groot onderhoud gevormd. De jaarlijkse dotatie ten laste van de voorziening bedraagt € 12.500.

2.2.3 Financiering

Wij hebben ultimo 2014 een treasurystatuut met daarin een treasurybeleid opgesteld.

Het treasurystatuut heeft tot doel een kader te scheppen waarbinnen de financiële continuïteit kan worden gewaarborgd van de Omgevingsdienst. Hiervoor zijn enkele doelstellingen opgesteld.

De Omgevingsdienst heeft de volgende treasurydoelstellingen geformuleerd:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.
2. Het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten van de Omgevingsdienst tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's.
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO, de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO), het besluit Leningsvoorwaarden Decentrale Overheden en de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.
5. Het realiseren van informatiestromen ter ondersteuning van de opstelling van het treasurybeleid, de uitvoering van het beleid en de verantwoording daarover.

Het saldo op de betaalrekening wordt actief bewaakt. Hierbij is het uitgangspunt dit saldo zo laag mogelijk te houden. Met ingang van 2014 is gestart met het verplichte schatkistbankieren. Door de lage rente zijn tot op heden nog geen deposito's afgesloten. Van toepassing zijnde wet- en regelgeving betreft de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Lening

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 Omgevingsdienst 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 Omgevingsdienst betaalt over hetzelfde bedrag.

De Rabobank beschikte op het moment van afsluiting over een AAA-rating en per heden over een Aa2-rating (Moody). 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 32,5 basispunten, aflossingsvrij,

ingaaude per 4 januari 2016 en voor een periode van 2 jaar. De lening voldoet aan het Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden.

Ultimo 2015 is het totaal van het beschikbare vermogen en de langlopende geldlening circa € 79.000 lager dan de totaal geactiveerde investeringen. De reden hiervoor is dat ervoor gekozen is de investeringen in inventaris en automatisering voor zolang dit mogelijk is, te financieren uit eigen middelen. Onze solvabiliteit (verhouding eigen vermogen / totaal vermogen) is ultimo 2015 6,4% (v.j. 5,8%). Dit betekent een stijging ten opzichte van 2014 van 0,4%.

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 4 januari 2016 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 Omgevingsdienst IJmond vanuit het nieuwe kantoor aan het Stationsplein 48b in Beverwijk. Binnen dit kantoor is gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast wordt nagenoeg volledig digitaal gewerkt en gearchiveerd. Naast onze hoofdvestiging werken wij eveneens vanuit onze nevenvestiging in Wormer. Dit pand is niet in eigendom, doch wordt gehuurd. In verband met de indiensttreding van medewerkers van de gemeente Bloemendaal per 1 januari 2015 en nieuwe medewerkers van de Provincie Noord-Holland (VTH-taken) en de gemeente Zandvoort (BWT) per 1 januari 2016, worden de begane grond en de eerste verdieping van onze hoofdvestiging opnieuw ingericht om meer werkplekken te bewerkstelligen.

2.2.5 Verbonden partijen

Wij zijn per 31 december 2015 primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest, 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 IJmondgemeenten.

Het doel van de activiteiten van de stichting is het verbeteren van de luchtkwaliteit. Dit wordt bereikt door het aanbieden van alternatieven op het gebied van woon-werkverkeer. Omgevingsdienst IJmond is als adviseur betrokken bij de stichting. De activiteiten van de stichting worden hoofdzakelijk gefinancierd vanuit door Omgevingsdienst IJmond beschikbaar gestelde middelen uit de brede doeluitkering Verkeer en Vervoer (Beter Benutten), alsmede uit de middelen beschikbaar gesteld van Rijkswaterstaat.

In 2012 is de subsidie Beter Benutten 1 aan de Omgevingsdienst IJmond toegekend. Deze bijdrage loopt tot en met 2015. Omgevingsdienst IJmond heeft voor de verantwoording van één project uitstel tot en met 2016. Eind 2015 heeft Omgevingsdienst IJmond voor het vervolg een tweede subsidie (Beter Benutten 2) toegekend gekregen. Deze subsidie heeft een looptijd tot en met 2017. Daarnaast is in 2015 met Rijkswaterstaat (RWS) een overeenkomst aangegaan. Deze overeenkomst heeft een looptijd tot 1 maand na openstelling van de Velsertunnel (1 februari 2017). Voornoemde betekent dat naar verwachting tot en met 2017 het saldo van de lasten van het project is gedekt en de stichting minstens zal blijven bestaan.

De Omgevingsdienst heeft geen bestuurlijk en financieel belang in de stichting.

VVE Stationsplein

De Omgevingsdienst IJmond en de gemeente Beverwijk zijn gezamenlijk 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 Omgevingsdienst IJmond en een bestuurslid vanuit gemeente Beverwijk.

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

Gegevens over 2015 van de VVE:

a.	Naam en vestigingsplaats	VVE Stationsplein 48 te Beverwijk
b.	Openbaar belang dat wordt behartigd	Gezamenlijk onderhoud en beheer van het pand
c.	Belang in het de verbonden partij Het belang van Omgevingsdienst IJmond bestaat uit 3/16 deel, voor het overige deel is gemeente Beverwijk eigenaar. De stemverhouding is 50/50.	1-1-2015 en 31-12-2015: 3/16 deel
d.	Verwachte omvang van het EV Verwachte omvang van het VV Het VV bestaat per 31-12-2015 voor € 138.000 uit het reservefonds voor groot onderhoud.	1-1-2015: € 25.000 31-12-2015: € 25.000 1-1-2015: € 139.000 31-12-2015: € 152.000
e.	Verwachte omvang van het financiële resultaat	nihil

Gedurende het boekjaar 2015 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 Omgevingsdienst IJmond gepresenteerd.

	Begroting 2017	Begroting 2016	Realisatie 2015
Personeelskosten na dekking projecten	4.950.107	4.419.950	3.972.190
Afschrijvingen	268.800	251.960	239.013
Rentebaten en -lasten	190.600	188.000	191.230
Projectkosten uren en externe kosten	3.210.281	2.468.444	2.780.944
Overige bedrijfslasten na dekking projecten	198.112	208.228	221.165
Subtotaal lasten	8.817.900	7.536.582	7.404.542
Projectbaten	3.449.247	2.760.770	3.229.400
Overige opbrengsten	15.000	15.000	34.193
Subtotaal baten	3.464.247	2.775.770	3.263.593
Saldo nagekomen baten en lasten			29.930-
Mutaties reserves			87.975
Vrijval reserve Nieuwbouw	30.500	23.900	
Vrijval reserve luchtkwaliteit	5.137	20.135	
Vrijval reserve transitiekosten	62.000	47.700	
Vrijval reserve medisch onderzoek personeel			
Bijdrage 6 deelnemers (2017 incl. Hlem+PNH 1fte)	4.132.555	2.914.219	2.843.266
Wabo-dec bijdragen 4 IJmondgemeenten	179.798	179.798	175.413
Lumpsum Haarlem (miv 17 bijdrage 6 deeln)		1.131.174	1.117.761
Wabo-dec bijdrage Haarlem	77.056	77.056	75.177
Bijdrage Purmerend incl Wabo-dec	133.407	130.727	126.542
Bijdrage Beemster incl Wabo-dec	100.847	99.047	95.962
Bijdrage PNH (basistaken miv '16 in bijdr 6 deeln)		94.248	93.130
Wabo-dec bijdrage PNH	42.809	42.809	41.765
Bijdrage PNH plustaken bodem (miv 2016)	589.545		
Dotatie algemene reserve			64.222
Resultaat(retournering)	1	1	43.087

Bij het opstellen van de begroting 2017 zijn wij uitgegaan van de volgende punten:

- de kosten van de totale formatie (105,8 fte)
- de kosten van de structurele projecten (op basis van 30,2 fte)
- de kosten van de niet-structurele kortlopende projecten (op basis van 2,4 fte).

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

Bijdragen en lumpsumbijdragen deelnemers

De bijdrage van de vier IJmondgemeenten is met 1,5% gedaald ten opzichte van de begroting 2016. De gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland, de laatste voor de alle (basis)taken, exclusief de plustaken vergunningverlening bodem, maken, na een lumpsumperiode van 3 jaar, met ingang van 2017 deel uit van de verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel is voorlopig berekend. Na afloop van 2016 zal de definitieve verdeelsleutel voor deze 6 deelnemers vastgesteld worden op basis van het tijdregistratiesysteem.

De lumpsumbijdrage van Provincie Noord-Holland voor de plustaken op het gebied van vergunningverlening bodem is berekend op basis van de kostprijs conform de begroting 2016, verhoogd met het door de VNG met de vakbonden afgesloten onderhandelakkoord CAO 2016-2017.

De bijdragen van de gemeenten Beemster en Purmerend zijn gebaseerd op de basistakenpakketten waarvoor de gemeenten zijn toegetreden, alsmede de bijdragen voor de Wabo-decentralisatie. Beiden zijn berekend tegen de kostprijs van 2017.

Voor alle deelnemers zijn de Wabo-bijdragen opgenomen conform het rapport nulmeting Wabo-decentralisatie, waarbij voor 2017 voor alle bijdragen de nullijn is aangehouden ten opzichte van 2016. De Wabo-bijdragen van de niet-deelnemende gemeenten zijn opgenomen onder de projectbaten.

3.2 Aanwending (bestemmings)reserves 2017

Nieuwbouw

In het hiervoor opgenomen overzicht van de baten en lasten over 2016 is rekening gehouden met de extra afschrijvingslasten van de investeringen in de inrichting op diverse verdiepingen en de uitbreiding van het aantal werkplekken en investeringen automatisering. Hiertoe valt de bestemmingsreserve Nieuwbouw vrij voor een bedrag van € 30.500.

Transitiekosten

Tevens zijn extra kosten opgenomen voor de benodigde ICT-investeringen om aan de RUD-kwaliteitseisen te voldoen. Deze kosten, zijnde de afschrijvingslasten van in totaal € 27.000 en automatiseringslasten van € 35.000, worden gedekt door de via de resultaatbestemming 2013 en 2014 gevormde bestemmingsreserve transitiekosten RUD.

3.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten	Begroting 2017	Begroting 2016
Onttrekking reserve visie luchtkwaliteit	5.137	20.135
Onttrekking reserve transitie RUD	35.000	30.700
Totaal incidentele baten	40.137	50.835

Incidentele lasten	Begroting 2017	Begroting 2016
Uitvoering visie luchtkwaliteit	5.137	20.135
ICT transitie digitale checklisten	35.000	
Totaal incidentele lasten	40.137	20.135

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 gelijk aan de incidentele lasten. Dit betreft ten eerste de onttrekking aan de reserve visie luchtkwaliteit om de activiteiten, waarbij hieraan uitvoering wordt gegeven, worden gedekt. Tevens betreft dit de inmiddels driejarige dekking van de post jaarlijkse onderhoud- en licentiekosten van de digitalisering ten gevolge van de RUD-vorming door onttrekking aan de bestemmingsreserve transitie RUD. Doordat de jaarlijkse onttrekking tot op heden lager is geweest dan verwacht, kan deze reserve, in tegenstelling tot de verwachting, de jaarlijkse kosten ten gevolge van de ICT-investeringen om aan de RUD-eisen te voldoen in 2017 dekken.

3.4 Toelichting baten en lasten

3.4.1 De kosten van de omgevingsdienst

FORMATIE EN PERSONEELSKOSTEN

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

Formatie

In deze begroting wordt uitgegaan van de verwachte formatie voor 2017. Hierin wordt onderscheid gemaakt tussen de formatie voor uitvoering van werkprogramma's voor deelnemers, 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 2017 een inzet van 30,2 fte. Tevens verwachten wij in 2017 een inzet van 2,4 fte op niet-structurele projecten, zoals subsidieproject Externe Veiligheid en Luchtkwaliteit.

FORMATIE	Begroting 2017	Begroting 2016	Realisatie 2015
Kernformatie	73,18	62,97	61,34
Formatie structurele projecten	30,21	25,87	23,40
Formatie niet-structurele projecten	2,45	0,97	2,51
Totaal	105,84	89,81	87,25

De kernformatie is ten opzichte van begroting 2016 gestegen. De stijging wordt veroorzaakt door de overname van de taken op het gebied van vergunningverlening bodemsanering van de provincie en de bijbehorende formatie met ingang van 2016 en de start van een juniorenleerwerktraject, waarvoor 6 junioren zijn aangenomen. Met zowel de uitvoering van de hiervoor genoemde taken als de start van de juniorenopleiding is in de begroting 2016 geen rekening gehouden. Bij een gering stijgende overhead, betreffende onder meer teamleiding, communicatie en strategisch beleid, kan de urenbesteding ten behoeve van de 6 GR-deelnemers stijgen door de inzet van relatief minder dure junioren.

De hogere inzet op structurele projecten wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de overname van de uitvoering van taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht voor de gemeente Zandvoort op basis van een dienstverleningsovereenkomst. De hogere inzet op niet-structurele projecten is mogelijk door de beschikbare Luchtkwaliteitsgelden.

Personeelskosten

Onze personeelskosten worden als volgt begroot:

PERSONEEL	Begroting 2017	Begroting 2016	Realisatie 2015
Totaal lonen	7.140.000	6.044.446	6.264.054
Lonen projecten (doorbelasting)	2.578.393-	1.986.893-	2.291.864-
Lonen deelnemers	4.561.607	4.057.553	3.972.190
Inhuur derden	82.000	70.000	197.654
Werving/ personeelsbeleid	3.500	3.000	789
Scholing/ employability	140.000	110.000	85.965
Overige personeelslasten (incl. ww-verkeer)	163.000	138.000	131.491
Totaal	4.950.107	4.378.553	4.388.089

Toelichting

De loonsom stijgt door de toename van de formatie, door overname van personeel van de gemeente Zandvoort en de provincie en de aanname van junioren, het door de VNG met de vakbonden afgesloten onderhandelingsakkoord CAO 2016-2017 (uitgangspunt is dat zowel de VNG als de vakbonden het akkoord definitief zullen bekrachtigen), de interne doorgroei en wordt gecompenseerd door het uitgangspunt van een lager percentage aan werkgeverslasten en de relatief lager ingeschaalde junioren. De overige personeelslasten zijn in totaal, in vergelijking met de begroting 2016, dan wel de realisatie 2015, conform de toegenomen formatie gestegen. De post voor scholing is met € 10.000 opgehoogd, in verband met onder meer de nieuwe Omgevingswet en andere ontwikkelingen.

AFSCHRIJVING OP MATERIËLE VASTE KOSTEN

Ten laste van deze begrotingspost worden de kosten gebracht die voortvloeien uit de gepleegde investeringen tot en met 2015 en de verwachte investeringen in 2016 en 2017. Ten gevolge van onder meer de overname van personeel van de gemeente Zandvoort, de provincie en de 6 junioren per 1 januari 2016, zijn aanvullende investeringen gepleegd in de verbouwing en inventaris.

AFSCHRIJVING	Begroting 2017	Begroting 2016	Realisatie 2015
Gebouwen	65.300	65.260	65.260
Verbouwing & inventaris	72.500	59.500	54.111
Vervoermiddelen	10.500	9.500	10.523
Automatisering	120.500	117.700	109.118
Totaal	268.800	251.960	239.012

De mutaties ten opzichte van de begroting 2016 worden grotendeels gedekt door de hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve nieuwbouw.

Gebouwen

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

Verbouwing en inventaris

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

Vervoermiddelen

In 2014 zijn alle auto's vervangen door acht aardgasauto's. De afschrijvingstermijn is vijf jaar. Door een subsidie is de afschrijvingslast gedaald.

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 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.

RENTELASTEN EN -BATEN	Begroting 2017	Begroting 2016	Realisatie 2015
Rentebaten	-	6.000-	108
Rentelast Hoofdlening pand	190.600	190.000	191.288
Overige rentelasten		4.000	50
Totaal	€ 190.600	188.000	191.446

In tegenstelling tot de begroting 2016 verwachten wij in het geheel geen rentebaten ten gevolge van de lage rente. De deposito's bij de schatkist korter dan een jaar (langer is met de beschikbare (subsidie)gelden niet mogelijk) zullen naar verwachting nagenoeg geen rentebaten opleveren. De investeringen in verbouwingen, inventaris en automatisering worden vooralsnog 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:

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN	Begroting 2017	Begroting 2016	Realisatie 2015
Personeelszaken/ salarisadministratie	23.500	20.000	29.309
Organisatieontwikkeling	9.500	8.000	13.514
Accountants- en advieskosten	23.000	23.000	23.000
Huisvestingskosten	183.000	158.000	162.885
Facilitaire kosten	23.000	20.000	19.719
Automatiseringskosten	218.000	185.000	190.271
Handhavingskosten	16.000	14.000	12.093
Algemene kosten	271.000	230.000	247.611
Bankkosten	4.000	3.500	2.511
Subtotaal	771.000	661.500	700.913
Kosten projecten (doorbelasting)	572.888-	453.272-	479.748-
Totaal	198.112	208.228	221.165

Toelichting

De overige bedrijfslasten zijn in totaal, in vergelijking met de begroting 2016 en de toegenomen formatie, minder gestegen, dan wel gelijk gebleven. Dit komt doordat niet alle kostenposten afhankelijk zijn van de omvang van de formatie.

3.4.2 De opbrengsten

In de volgende tabel wordt onderscheid gemaakt in structurele en niet-structurele projectbaten voor 2017. Tevens verwachten wij inkomsten uit de bodemrapporten voor makelaars.

Opbrengsten van de Milieudienst	Begroting 2017	Begroting 2016
Bodemrapporten makelaars	15.000	15.000
Totaal	15.000	15.000
Opbrengsten van de projectformatie		
<u>Structurele projecten</u>		
Dienstverlening Zuid-Kennemerland incl. BWT Zandvoort en Wabo	1.314.314	858.424
Havenverordening	74.000	74.000
NME Centrum Beverwijk	28.700	28.000
NME Centrum Heemskerk	28.700	28.000
Totaalcontract Uitgeest	178.895	176.107
Brandveiligheid en -preventie O'zaan en W'land	102.120	102.810
Zeevang	92.944	53.268
Bouwtoezicht Overgemeenten	79.328	79.864
Brandveiligheid en -preventie Landsmeer	19.906	20.041
Samenwerkingsovereenkomst regio Waterland incl. Wabo	1.037.218	1.044.629
Drank & horeca controles regio Waterland	34.000	
Edam/Volemdam incl. Wabo	93.018	93.647
Beemster	76.960	77.480
Schiphol Alkmaar, Bergen, Castricum en Heiloo	25.704	6.500
Extra bijdrage KIMO ter dekking personele inzet	35.440	
<u>Niet structurele projecten</u>		
Luchtkwaliteitsproject	110.000	
PF Externe Veiligheid III	118.000	118.000
Totaal	3.449.247	2.760.771

De verwachte opbrengst	€ 3.449.247	€ 2.760.771
Verwachte kosten	3.210.281	€ 2.468.444
Per saldo verwachten wij een positief resultaat van:	€ 238.966	€ 292.327

Het positieve resultaat op de projecten wordt vooral behaald op de dienstverleningsovereenkomsten. De overige projecten zijn geen resultaatprojecten. In de bestuursrapportages zal periodiek verslag worden gedaan van de baten en lasten van de externe dienstverlening en de niet-structurele projecten. Het resultaat is gedaald doordat het externe tarief gelijk is gebleven, bij een licht gestegen kostprijs.

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

Binnen Omgevingsdienst IJmond zal naar verwachting gedurende het jaar 2017 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 2017 zal naar verwachting geen sprake zijn van externe inhuur langer dan zes maanden binnen een periode van 18 maanden. Daarnaast zal naar verwachting in 2017 geen sprake zijn van uitkering wegens beëindiging van een dienstverband van een gewezen topfunctionaris.

Bestuursleden Algemeen Bestuur	Vergoeding 2017
<i>De heer T. De Rudder (gemeente Beverwijk), voorzitter DB en AB</i>	€ 0
<i>De heer F. Bal (gemeente Velsen), tevens DB lid</i>	€ 0
<i>De heer F.J.A. Frowijn (gemeente Heemskerk), tevens DB lid</i>	€ 0
<i>De heer J.N. Schouten (gemeente Uitgeest), tevens DB lid</i>	€ 0
<i>De heer T.P.J. Talsma (provincie Noord-Holland), tevens DB lid</i>	€ 0
<i>Mevrouw C.Y. Sikkema (gemeente Haarlem), tevens DB lid</i>	€ 0
<i>De heer P.N.M. Meiland (gemeente Beverwijk)</i>	€ 0
<i>De heer C.A.G. Romeijnders (gemeente Heemskerk)</i>	€ 0
<i>De heer B. Schneiders (gemeente Haarlem)</i>	€ 0
<i>De heer H. Wijkhuisen (gemeente Velsen)</i>	€ 0
<i>De heer S. Celik (gemeente Velsen)</i>	€ 0
<i>De heer M.T.A. Hegger (gemeente Purmerend)</i>	€ 0
<i>Mevrouw A. Zeeman (gemeente Beemster)</i>	€ 0

Publicatieverplichting beloning regulier

De bezoldiging van de (gewezen) topfunctionarissen van de ODIJ over 2017 zal circa betreffen:

Naam: L.A. Pannekeet,	
Functie: directeur	
Beloning	€ 112.000
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ -
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.000
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar	18 jaar, 100%
Beloning in het voorgaande jaar (2015)	€ 106.509
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.

De beloning inclusief voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn, zal circa € 131.000 bedragen en is daarmee circa € 48.000 lager dan de maximum bezoldiging van circa € 179.000 voor 2016.

3.5 Financiële positie

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

	Per 1-1-2017	Per 31-12-2017
Algemene reserve	€ 260.000	€ 260.000
Bestemmingsreserves	€ 377.124	€ 279.487
Nog te bestemmen resultaat		
Totaal eigen vermogen	€ 637.124	€ 539.487
Voorzieningen	€ -	€ -
Totaal weerstandscapaciteit	€ 637.124	€ 539.487

Bij het hiervoor genoemde eigen vermogen en weerstandsvermogen dient opgemerkt te worden dat de jaarrekening van 2015 nog ter goedkeuring bij het dagelijks bestuur wordt ingebracht. De via de resultaatbestemming 2015 voorgestelde dotatie aan de algemene reserve is in bovengenoemde positie meegenomen.

Tevens is het van belang te noemen dat er een jaarlijks terugkerende, niet uit de balans blijken de 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 € 750.000 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 tot en met 2015 zijn ICT-investeringen gepleegd ten behoeve van de RUD-kwaliteitseisen. In 2016 en 2017 worden voornamelijk investeringen verricht ten behoeve van de uitbreiding van het aantal werkplekken, vergaderruimten en de automatisering.

4. Meerjarenprognose

In onderstaande tabel is de meerjarenprognose opgenomen voor de periode 2017-2020.

	Begroting 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Personeelskosten	4.950.107	4.979.359	5.054.049	5.129.860
Afschrijvingen materiële vaste activa	268.800	272.026	275.290	278.593
Rentebaten/ -lasten	190.600	190.600	190.600	190.600
Projectkosten	3.210.281	3.255.225	3.300.798	3.303.690
Overige bedrijfslasten	198.112	200.489	202.895	205.330
Subtotaal	8.817.900	8.897.699	9.023.632	9.108.072
Projectbaten	3.449.247	3.497.536	3.546.502	3.552.263
Overige opbrengsten	15.000	15.180	15.362	15.547
Vrijval reserve Nieuwbouw	30.500	30.500	30.500	30.500
Vrijval reserve transitiekosten	62.000	21.046	21.046	21.046
Vrijval reserve visie luchtkwaliteit	5.137			
Totale bijdrage Beemster incl. Wabo-dec	100.847	102.259	103.691	105.142
Totale bijdrage Purmerend incl. Wabo-dec	133.407	135.275	137.169	139.089
Bijdrage PNH bodemsaneringen miv 2016*	589.545	597.798	606.167	614.654
Bijdrage 6 GR deelnemers	4.432.218	4.498.105	4.563.196	4.629.832

Toelichting

Ad*: betreft de lumpsumbijdrage van de Provincie Noord-Holland voor de plustaken op het gebied van vergunningverlening bodemsaneringen. Daarnaast zullen de gemeente Haarlem en Provincie Noord-Holland voor de basistaken bodem, beiden per 1 januari 2014, na een lumpsumperiode van 3 jaren, met ingang van 2017 meedraaien in de verdeelsleutelsystematiek.

Voor de prognose voor de jaren 2018 tot en met 2020 gaan wij conform de Kadernota 2017 uit van jaarlijks verwachte stijgingen van de personele lasten van 1,5% en de overige kosten van 1,2%. Ten aanzien van de personele lasten betreft de stijging van 1,5% een gemiddelde verwachting van interne doorgroei van personeel en verwachte stijgingen van de werkgeverslasten. Met andere CAO-stijgingen, anders dan het door de VNG met de vakbonden afgesloten onderhandelingsakkoord CAO 2016-2017, is geen rekening gehouden. De algemene kosten stijgen conform de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (IMOC) van het Centraal Planbureau voor 2017 met 1,2%. Zowel de projectbaten als de projectlasten stijgen als gevolg hiervan met 1,4%. Aangezien de onttrekking aan de reserve transitiekosten daalt in 2018 ten opzichte van 2017, is het uitgangspunt dat de betreffende lasten worden opgevangen door efficiëntie, leidend tot lagere personeelslasten.

5. Verdeelsleutel

In onderstaande tabel is de kostenverdeling van de reguliere bijdrage voor 2017 tussen de IJmondgemeenten als regio en de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland op basis van een voorlopige tijdregistratie gebaseerd. Hierbij wordt het resultaat op de projecten volledig aan de IJmondgemeenten toegerekend, omdat het uitgangspunt is, dat op de relatief nieuwe dienstverleningsovereenkomsten, waar Haarlem en de Provincie wel in meedelen, geen resultaten worden behaald. Dit in verband met het overeenkomen van het DVO-tarief en de kostprijs. De verdeling tussen de IJmondgemeenten onderling is berekend op basis van de vastgestelde verdeelsleutel voor 2015 en 2016. De Wabo-bijdragen zijn gebaseerd op het Rapport Nulmeting Wabo-decentralisatie, waarbij voor 2017 de nullijn is aangehouden ten opzichte van 2016.

	IJmondgemeent en o.b.v. vastgestelde verdeelsleutel 15/16 en Haarlem en PNH obv verw Big Ben 14/15, allen voorlopig	Begroting 2017 reguliere bijdrage	Bijdragen Wabo- decentralisatie 2017	Totaal bijdragen Begroting 2017	Totaal bijdragen Begroting 2016 o.b.v. verdeelsleutel 2015-2016 en Lumpsum
Gemeente Beverwijk	27,3%	783.442	€ 51.371	€ 834.812	846.953
Gemeente Heemskerk	15,6%	447.681	€ 8.562	€ 456.243	463.180
Gemeente Uitgeest	6,7%	192.273	€ 8.562	€ 200.835	203.814
Gemeente Velsen	50,4%	1.446.354	€ 111.304	€ 1.557.657	1.580.070
Gemeente Haarlem		1.137.452	€ 77.056	1.214.508	1.208.230
Provincie NH (2017 excl. plustaken bodem)		125.354	€ 42.809	168.163	137.057
Totaal		4.132.555	€ 299.663	€ 4.432.218	4.439.304

De totale bijdrage van de IJmondgemeenten, inclusief de Wabo-bijdragen, is met 1,4% gedaald ten opzichte van die in de Begroting 2016.

De totale bijdrage, inclusief Wabo, van de gemeente Haarlem is gestegen met 0,5%. De bijdrage voor de Provincie voor het basistakenpakket, exclusief de plustaken bodemsaneringen, is met 23% gestegen. De relatieve stijging (in uren gaat het om een stijging van 337 uur) van de bijdrage van de Provincie is te verklaren doordat meer inzet is gepleegd op de taken van de provincie. Met name de inzet op het bodemtoezicht was hoger. De inzet is geëvalueerd en in een rapport vastgelegd. Hiermee is tijdens de DB-vergadering van 17 juni 2015 ingestemd. De inzet op het bodemtoezicht wordt nog nader met de Provincie afgestemd.

De bijdragen voor de deelnemers worden na afloop van 2016 definitief vastgesteld aan de hand van de tijdregistratie over de jaren 2014 tot en met 2016.

De gemeenten Beemster en Purmerend dragen bij op basis van de omvang van de betreffende basistakenpakketten en van beiden wordt verwacht en op gestuurd dat de realisatie van de urenbesteding de uitgangspunten zullen benaderen.

Tot en met 2018 draagt de Provincie voor de overgedragen plustaken op het gebied van vergunningverlening bodemsanering bij op basis van een lumpsumbijdrage en maakt voor deze taken derhalve geen onderdeel uit van de hiervoor opgenomen verdeelsleutel.

BIJLAGE

Productbegroting Omgevingsdienst IJmond 2017								
	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Haarlem	Provincie	Beemster	Purmerend
Vergunningverlening (RUD)	358	219	89	628	2.364	254	148	163
Toezicht en handhaving (RUD)	2.611	1.598	652	4.588	6.607	320	485	318
Ketenhandhaving (RUD)	272	167	68	478	2.640	50	135	425
Toezicht bodemsaneringen (RUD)	-	-	-	-	-	1.320	24	194
24-uurs bereikbaarheid ivm milieu-incidenten, calamiteiten en rampenbestrijding (RUD)	332	203	83	583	443	10		67
Integraal toezicht en handhaving BWT en brandveiligheid	-	-	-	-	296	-		
Advisering, toezicht en handhaving evenementen (bouw, brandveiligheid en milieu)	-	-	-	-	99	-		
Geluidontheffingen horeca (Activiteitenbesluit, APV)	-	-	-	-	296	-		
Behandelen van milieuklachten (deels RUD)	332	203	83	583	394	10		59
Inzet strafrecht, casus- en selectieoverleg	110	67	27	204	148	6		
Big 8, beleidscyclus, planning en monitoring	55	34	13	102	74	-		
Uitvoering specialistische milieuregelgeving	208	128	52	367	-	-		
Bodem	866	530	217	1.522	-	7.209		
Geluid	571	350	142	1.003	-	-		
Externe veiligheid	365	223	91	641	-	-		
Natuur en biodiversiteit	147	90	37	259	-	-		
Advisering ruimtelijke plannen en bouwplannen	1.275	781	319	2.240	197	-		
Luchtkwaliteit	315	194	79	555	-	-		
Gemeentelijke klimaat- en duurzaamheidsprogramma's	478	292	120	840	197	-		
Contactfunctionaris	302	185	75	530	246	88	100	100
Bijhouden inrichtingenbestand	207	79	30	325	296	10		
Inzet juridische zaken tbv uitvoering	336	201	83	598	221	602		
Juridische advisering en toetsing	831	508	208	1.459	346	30		
Coördinatie en overleg	754	355	216	906	146	150		
Schiphol	113	59	27	174	-	-		
Haventoezicht	-	-	-	1.247	-	-		
Milieucommunicatie	472	290	123	820	190	10		
Wabodecentralisatie	721	120	120	1.562	1.082		481	481
TOTAAL	12.035	6.875	2.954	22.215	16.281	10.069	1.373	1.808