

Begroting 2014

Milieudienst Regio Alkmaar

Behandeld door het Dagelijks Bestuur MRA: 21 maart 2013
Vast te stellen door het Algemeen Bestuur MRA: 20 juni 2013

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Beleidsbegroting.....	4
2.1 Programmaplan	4
2.1.1 Doelstelling gemeenschappelijke regeling MRA	4
2.1.2 Gewenste effecten.....	5
2.1.3 Activiteiten	5
2.1.4 Raming van Baten en Lasten	5
2.1.5 Algemene dekkingsmiddelen.....	6
2.1.6 Bedrag voor onvoorzien	6
2.2. Paragrafen.....	6
2.2.1 Weerstandsvermogen	6
2.2.2 Bedrijfsvoering.....	7
3. Financiële begroting	8
3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten	8
3.1.1 Overzicht baten en lasten inclusief meerjarenraming.....	9
3.1.2 Incidentele Baten en Lasten	10
3.2 Uiteenzetting van financiële positie en toelichting hierop.....	10
3.2.1 Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	10
3.2.2 Investerings.....	10
3.2.3 De financiering	10
3.2.4 Stand en verloop van reserves	11

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting voor 2014. Deze begroting is opgesteld met de wetenschap dat de taken van de MRA naar alle waarschijnlijkheid reeds in 2013 zijn overgedragen aan de Regionale Uitvoeringsdienst in Noord-Holland Noord (RUD NHN) en de MRA in liquidatie is.

Met de oprichting van de RUD NHN zal het bestuur ook een besluit nemen over de opheffing en liquidatie van de MRA. In een liquidatieplan zal de situatie worden geschetst van een beheersorganisatie die zich bezig houdt met het afbouwen van lopende verplichtingen. Voorliggende begroting zal dan dus compleet zijn gewijzigd of de MRA zal dan zijn opgehouden te bestaan.

De begroting van de MRA verschijnt vroeg in het jaar. Dit stelt de gemeente in staat om de kosten voor de uitvoering van milieutaken in de eigen begroting op te nemen. Later in het jaar wordt nadere invulling gegeven aan de werkzaamheden die de MRA zal gaan verrichten voor de aangesloten gemeenten in de milieuprogramma's.

Conform de opdracht van de gemeente Alkmaar, die als referentiegemeente fungeert in onze regio, zal de MRA in 2014 geen indexatie toepassen en de taakstellende bezuiniging hebben gerealiseerd. In de brief staat hierover het volgende:

In deze brief informeren wij u over de te hanteren financiële uitgangspunten en de eerder verstrekte bestuurlijke opdracht om de gemeentelijke bijdrage met 10% voor 2014 te verlagen ten opzichte van 2011 (opbouw 2012: 5%, 2013 7,5%, 2014: 10%).

Wij verzoeken de gemeenten de bedragen, die in tabel 1.1 staan vermeld, in hun begroting op te nemen. In tabel 1.1 zijn de bedragen opgenomen voor uitvoering van de wettelijke milieutaken en door de gemeenten geformuleerd milieubeleid. De taken zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten.

Tabel 1.1: Contracturen en bijdrage deelnemende gemeenten in 2014

Gemeente	Uren	Bijdrage 2014 in €
Alkmaar ¹	8.840	€ 626.463
Bergen	7.250	€ 513.785
Castricum	7.345	€ 520.517
Graft-De Rijp	2.573	€ 182.341
Heiloo	4.021	€ 284.856
Schermer	2.781	€ 197.081
Totaal	32.810	€ 2.325.043

¹ Alkmaar heeft niet al haar milieutaken ondergebracht bij de MRA.

2. Beleidsbegroting

2.1 Programmaplan

De activiteiten van de MRA worden uitgevoerd binnen één programma: 'uitvoeren milieutaken'.

2.1.1 Doelstelling gemeenschappelijke regeling MRA

De doelstelling van de MRA is uitvoering te geven aan het milieubeleid en de milieutaken van de deelnemende gemeenten en milieusamenwerking tussen de deelnemende gemeenten te bevorderen door bestuursoverleg, overleg met milieucoördinatoren en uitvoering en coördinatie van regionale projecten.

De manier waarop de MRA deze doelstellingen wil realiseren zijn vastgelegd in het businessplan 2008-2018. De MRA kenmerkt zich door:

Hoge dienstverleningsnorm én betaalbaar

De MRA wil in de provincie Noord-Holland de milieudienst zijn die zich van de andere milieudiensten onderscheidt door haar klanten producten en diensten te leveren volgens de vastgelegde hoge dienstverleningsnorm tegen een aanvaardbare prijs. Deze positie moet er toe leiden dat de MRA groeit. Dit maakt het (relatief) verlagen van de kosten mogelijk. Bovendien is de milieudienst door groei en inhuur in staat haar kennis en productenaanbod te vergroten ten behoeve van haar klanten.

Klantgericht en grote (lokale) expertise

De MRA is een professionele opdrachtnemer, die op een effectieve manier inspeelt op de wensen van de opdrachtgever en zich kan meten aan concurrerende marktpartijen en vergelijkbare milieudiensten. De meerwaarde van de MRA ligt naast klantgerichtheid in grote (lokale) kennis en deskundigheid van de medewerkers. Hierdoor is zij in staat de opdrachtgever gedegen te adviseren over alle uitvoeringsaspecten en op de meest effectieve manier de doelen van de opdrachtgever te realiseren. Bovendien zijn de medewerkers door kennis van de regio uitstekend in staat effectief op te treden bij calamiteiten.

Afspraak is afspraak

De cultuur van de MRA kenmerkt zich door openheid, betrokkenheid, nakomen van afspraken en duidelijkheid over wederzijdse verwachtingen. Er heerst vertrouwen tussen medewerkers en leidinggevenden, tussen de leidinggevenden onderling, tussen de medewerkers onderling en in de relatie met de opdrachtgever. Door projectmatig en volgens vaste processen en procedures te werken heeft de opdrachtgever meer zicht op de uitgevoerde werkzaamheden.

2.1.2 Gewenste effecten

De MRA levert een bijdrage aan het realiseren van het milieubeleid van de aangesloten gemeenten en het uitvoeren van verplichtingen uit wet- en regelgeving op het gebied van milieu.

2.1.3 Activiteiten

De milieudienst verricht, conform de gemeenschappelijke regeling en afzonderlijke dienstverleningovereenkomsten, de volgende werkzaamheden op het gebied milieu:

- Technische, juridische en administratieve werkzaamheden met betrekking tot milieu en bedrijven, geluid en bodem.
- Beleid formuleren met betrekking tot de taakvelden milieu en bedrijven, geluid, bodem, afvalstoffen, energie, gemeentelijke interne milieuzorg, duurzaam bouwen, milieucommunicatie en natuur- en milieueducatie.
- Werkzaamheden ten behoeve van gemeentelijke interne milieuzorg, energiecoördinatie, milieucommunicatie en natuur- en milieueducatie.
- Integreren van milieuzaken in de ambtelijke organisatie van de deelnemende gemeenten in de beleidsvelden ruimtelijke ordening, bouwen en wonen, verkeer en vervoer, openbare werken, economie en groenbeleid.
- In ontvangst nemen en behandelen van klachten, die betrekking hebben op de genoemde taakvelden.

Bovengenoemde activiteiten zijn onderverdeeld naar de hoofdactiviteiten Regulering & Handhaving, Milieu & Ruimte en Beheer & Communicatie.

- Regulering & Handhaving: producten en diensten die de MRA levert met betrekking tot meldingen, vergunningen en handhaving. De producten vloeien met name voort uit de Wet milieubeheer.
- Milieu & Ruimte: producten en diensten die de MRA levert op de beleidsterreinen klimaat, afval, bodem, geluid, lucht, natuur, milieu en ruimte.
- Beheer & Communicatie: producten en diensten met betrekking tot planning en verantwoording, communicatie, kwaliteitszorg en inhoudelijke ontwikkelingen op milieugebied.

2.1.4 Raming van Baten en Lasten

Tabel 2.1: Raming van baten en lasten

(x € 1.000)	Raming 2014
Totaal Baten	2.325
Totaal Lasten	2.325
Bestemmingsreserves ten gunste van lasten	0
Saldo baten en lasten	0

2.1.5 Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 2.2: Algemene dekkingsmiddelen

(x € 1.000)	Raming 2014
• Uit dienstverleningsovereenkomsten	2.325
Totaal	2.325

2.1.6 Bedrag voor onvoorzien

Voor 2014 worden geen bedragen als onvoorzien gekenmerkt.

2.2. Paragrafen

2.2.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de MRA in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie op te vangen. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten, na het besluit van het Algemeen Bestuur, uiteindelijk verantwoordelijk zijn voor een eventueel exploitatietekort bij de MRA. Aangezien alle toekomstige kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting is het weerstandsvermogen afhankelijk van in te schatten risico's en bestaand beleid.

In 2011 is een risico-onderzoek uitgevoerd. Hieruit is gebleken dat de MRA, weliswaar informeel en belegd in de kennis en ervaring van professionals, de interne beheersing een solide basis heeft gegeven. De ingrediënten hiervoor zijn echter nog niet voldoende ingebed in de organisatie en planning & control-cyclus. Het bestuur heeft opdracht gegeven het onderwerp risicomanagement een vastere plek in de MRA te geven. Het Algemeen Bestuur van de MRA heeft op 20 december 2012 de nota 'Risicomanagement' vastgesteld en daarmee het bijbehorende risicoregister.

Samen met het vaststellen van de nota heeft het Algemeen Bestuur bepaald dat de MRA nastreeft om de impact van risico's te minimaliseren. Dit betekent dat de MRA een weerstandvermogen nastreeft dat tenminste voldoende is. Dat betekent een ratio weerstandsvermogen (verhouding tussen beschikbaar en benodigd weerstandvermogen) tussen de 1,0 en 1,4.

Inventarisatie van weerstandcapaciteit 31 december 2014

Tabel 2.3: Weerstandcapaciteit

(x € 1.000)	Stand per 31-12-2014
Algemene Reserve	46
Weerstandcapaciteit	46

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de Algemene Reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2014 zal het percentage niet hoger zijn.

Inventarisatie van risico's

- **Aansprakelijkheid bij calamiteiten.** De MRA is verwijtbaar gedrag aan te rekenen of is nalatig geweest door het niet of niet juist toepassen van wet- en regelgeving.
- **Claims na foutieve advisering.** Omdat de MRA onjuist heeft geadviseerd, wordt een verkeerd besluit genomen waardoor schade ontstaat.
- **Fraude en Malversaties.** Als gevolg van fraude heeft de MRA schade door diefstal, vervanging, juridische kosten en dalend vertrouwen van medewerkers en klanten.
- **Gebrek aan focus op klant en politiek.** Omdat de MRA andere dingen doet dan wat een klant belangrijk vindt wordt de MRA steeds minder betrokken of ingeschakeld door gemeenten.
- **Ontoereikende ICT oplossingen.** als gevolg van ontoereikende ICT oplossingen kunnen systemen van buitenaf beschadigd worden of kan de informatievoorziening onbetrouwbaar worden.

2.2.2 Bedrijfsvoering

Bestuur

De samenstelling van het Algemeen en Dagelijks Bestuur ziet er als volgt uit:

Tabel 2.4: Samenstelling bestuur

Bestuurder	Gemeente	Functie
De heer J.P. Nagengast	Alkmaar	Voorzitter AB en DB
De heer A. Hietbrink	Bergen	Lid AB en DB
Mevrouw C. Portegies	Castricum	Vicevoorzitter AB en DB
Mevrouw D. Schmalschläger	Heiloo	Lid AB en DB
De heer J. Klukhuhn	Graft-De Rijp	Lid AB en agendalid DB
De heer W. van Enter	Schermer	Lid AB en agendalid DB

Het Algemeen Bestuur van de MRA bestaat uit de portefeuillehouders milieu van alle MRA-gemeenten. Het Dagelijks Bestuur van de MRA bestaat uit de vertegenwoordigers van Alkmaar, Bergen, Castricum en Heiloo. De vertegenwoordigers van Graft-De Rijp en Schermer worden als agendalid geïnformeerd.

In 2014 zullen gemeenteraadsverkiezingen worden gehouden, waardoor de samenstelling van het bestuur mogelijk zal veranderen.

Organisatiestructuur

Naar verwachting zullen in 2014, bij ongewijzigde omstandigheden, 27,13 fte in vaste dienst zijn van de MRA.

Verzuim

Voor 2014 wordt rekening gehouden met een gemiddeld ziekteverzuim percentage van 5%.

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten

Bij het opstellen van de begroting hanteert de MRA sinds 2008 de volgende uitgangspunten:

1. Alle noodzakelijke kosten voor een effectieve en efficiënte organisatie worden opgenomen in de begroting (uitvoering, ondersteuning en investeringen).
2. Een jaarlijkse indexering voor loonkosten- en prijsontwikkeling is noodzakelijk en onvermijdelijk.
3. Jaarlijkse groei van het aantal af te zetten producten, diensten en uren is noodzakelijk.
4. De gemeente Alkmaar wordt als referentiegemeente beschouwd met betrekking tot door de aangesloten gemeente gehanteerde indexatie van loonkosten en prijspeil.

Daarnaast zijn de volgende uitgangspunten verwerkt in de begroting 2014:

- Brief van de gemeente Alkmaar van 13 februari 2013 inzake 'Gemeentelijke bijdrage 2014 gemeenschappelijke regelingen', waarin voor loonontwikkeling 0,25 % groei wordt geraamd en voor prijsontwikkeling 1,5%.
- De kostenstructuur van de MRA bestaat, als gevolg van gerealiseerde bezuinigingen, in 2014 voor 84% uit personeelskosten en voor 16% uit overige kosten. Derhalve is de effectieve indexatie voor 2014: 0,45%.
- In opdracht van de gemeente Alkmaar zal de nullijn worden gehanteerd in 2014, hetgeen leidt tot een effectieve bezuiniging van 0,45%.

In het financiële overzicht is voor 2015 tot en met 2017 uitgegaan van indexatie van de loonkosten en het prijspeil van 0% per jaar.

Er vinden in 2014 geen onttrekkingen aan reserves plaats.

3.1.1 Overzicht baten en lasten inclusief meerjarenraming

Tabel 3.1: Begrotingsoverzicht inclusief mutatie reserves (conform BBV richtlijnen)

(x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenperspectief		
	2011	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dienstverlenings- overeenkomsten	2.406	2.406	2.254	2.346	2.325	2.325	2.325	2.325
Overige opbrengsten	568	379	582	558	-	-	-	-
Baten	2.974	2.785	2.836	2.904	2.325	2.325	2.325	2.325
Personeelskosten ²	2.366	1.956	2.308	2.212	1.949	1.949	1.949	1.949
Overige kosten ³	592	696	627	737	376	376	376	376
Lasten	2.958	2.652	2.935	2.949	2.325	2.325	2.325	2.325
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming reserves	16	133	-99	-45	0	0	0	0
Mutatie reserves	-16	127	99	45	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	260	0	0	0	0	0	0

Ontwikkeling uurtarief

Tabel 3.2: Ontwikkeling van het uurtarief binnen de dienstverleningsovereenkomsten

	2011	2012	2013	2014	2015 (prognose)
Uurtarief binnen dienstverleningsovereenkomst	€ 78,74	€ 73,77	€ 71,51	€ 70,87	€ 70,87

² Personeelskosten bestaan uit loonsommen, deskundigheidsbevordering, werkkleding, vervoers- en verblijfkosten en kosten voor verwerving personeel.

³ Overige kosten zijn kantoorkosten, automatisering, huisvesting, afschrijvingen en facilitaire ondersteuning.

Baten

De baten van de MRA zijn afkomstig uit de contracten met de deelnemende gemeenten. In de contracten met de deelnemende gemeenten is een minimum jaarlijkse afname afgesproken.

De opbrengsten uit de vaste contracten met de gemeenten worden voor 2014 als volgt geraamd:

Tabel 3.4: Vaste bijdrage deelnemende gemeenten in 2014

Gemeente	Bijdrage gemeenten 2014
Alkmaar	€ 626.463
Bergen	€ 513.785
Castricum	€ 520.517
Graft-De Rijp	€ 182.341
Heiloo	€ 284.856
Schermer	€ 197.081
Totaal	€ 2.325.043

Lasten

Als gevolg van de gerealiseerde bezuinigingen verandert de verhouding personeelskosten en overige kosten in 2014 naar 84% personeel en 16% overige kosten.

3.1.2 Incidentele Baten en Lasten

Voor 2014 worden geen incidentele baten geraamd.

3.2 Uiteenzetting van financiële positie en toelichting hierop

3.2.1 Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Omdat het verwerken van de verplichting van vakantiegeld, welke wordt opgebouwd van juni tot en met mei het volgende jaar, geen belangrijke wijziging in de exploitatie veroorzaakt is om reden van efficiency besloten deze niet te verwerken.

3.2.2 Investerings

Voor 2014 worden geen nieuwe investeringen geraamd.

3.2.3 De financiering

De Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) verplicht de MRA tot het transparant en inzichtelijk maken van het lokale treasurybeheer. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten

aanzien van treasury. In 2014 worden geen bijzondere ontwikkelingen ten aanzien van financiering verwacht. In de begroting zijn alle structurele verplichtingen opgenomen.

Rentevisie

De MRA heeft geen leningen lopen. Voor 2014 worden hierin geen wijzigingen verwacht.

Risicobeheer

De MRA heeft geen vreemde valuta en loopt geen koersrisico. De MRA heeft geen negatieve verhouding tussen vlottende korte schuld en vlottende middelen. Voor 2014 worden hierin geen wijzigingen verwacht.

3.2.4 Stand en verloop van reserves

Tabel 3.5: Raming van de stand en het verloop van de reserves

(x € 1.000)	Raming ultimo 2013	Mutaties 2014	Raming ultimo 2014
Algemene Reserve	89	-43	46
Bestemmingsreserves	220	-	220

De reserves van de MRA staan ter beschikking van het bestuur van de MRA. Dotaties en onttrekkingen zullen pas na voorafgaande toestemming van het bestuur worden gedaan. Het Algemeen Bestuur geeft hiertoe bij het instellen van de reserve aan welke kosten hiervan ten laste mogen worden gebracht. Deze uitgaven vallen vervolgens onder de bepalingen van de financiële verordening.

De geraamde mutaties aan de reserves en voorzieningen zijn in lijn met de bestedingsdoelen van betreffende reserves en voorzieningen. In 2011 heeft het Algemeen Bestuur een nota betreffende 'Reserves en Voorzieningen' vastgesteld, waarin het beleid betreffende reserves en voorzieningen is beschreven.

Toelichting aard en reden reserves

Algemene Reserve

Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Invoering Externe Veiligheid

Deze reserve is gevormd om de risico's van gevaarlijke stoffen voor burgers en bedrijven systematisch in kaart te brengen en het kennisniveau hierover te vergroten. De reserve zal nog worden gebruikt ten behoeve van het op peil brengen van het kennisniveau over kwantitatieve risicoanalyses (QRA's) en meerwerk ten behoeve van updaten risicokaart. In 2012 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

Investeringsreserve

Dekking van investeringen en implementaties, waarvan de lasten niet binnen de exploitatie kunnen worden opgevangen. Er worden investeringen en implementaties verwacht in het

milieu-informatiesysteem, document management systeem en financiële software. Als gevolg van besparingen in afgelopen jaren is het afschrijvingsniveau dusdanig gedaald dat hiervoor in de jaarlijkse exploitatiebegroting geen ruimte meer is.

Beleidsimpulsen Businessplan MRA

Dekken van kosten die worden gemaakt ter ondersteuning van de organisatie bij het behalen van de strategische doelen die zijn geformuleerd in het businessplan van de MRA. De kosten voor realisatie van de bedrijfsdoelstellingen zijn onderdeel van de jaarlijkse exploitatiebegroting van de MRA. Met de reserve kunnen incidenteel extra acties worden bekostigd voor:

- Beoordeling (bijvoorbeeld medewerkers- of klanttevredenheidsonderzoeken);
- Bijsturing (interventies, begeleiding);
- Extra stimulans (advisering, training, cultuur e.d.).

Mobiliteit en loopbaanbegeleiding

Dekken van eenmalige/incidentele kosten die gemaakt worden om mobiliteit en loopbaanontwikkeling te stimuleren. De MRA heeft te maken met een hoge leeftijdsopbouw en wil haar personeelsbeleid moderniseren. De reserve is bedoeld om medewerkers te stimuleren in hun loopbaan 'in beweging' te blijven. De redenen hiervoor zijn divers:

- Het nieuwe werken;
- Invoeren resultaat- en ontwikkelingsgericht werken;
- Fundamentele verandering vakgebied;
- Veranderende klantwensen;
- Veranderende functie-inhoud;
- Introduceren traineefunctie.

Bovenmatige uitval (voormalig) Personeel

De MRA is een kennisorganisatie, een urenfabriek. Uitval leidt onmiddellijk tot het risico afspraken niet na te kunnen komen en opbrengsten te derven. De MRA heeft een hoge leeftijdsopbouw en weinig in- en uitstroom. Hierdoor loopt de MRA risico op niet begrote langdurige uitval. Dit leidt tot dubbele personeelskosten, namelijk vervanging door middel van inhuur, en aanpassingskosten als gevolg van (dreigende) arbeidsongeschiktheid en bovenmatig ziekteverzuim.

Tevens is de MRA eigen risico drager inzake WW en WGA, waardoor in enig begrotingsjaar claims opgevangen moeten kunnen worden voortvloeiende uit deze regelingen.