

**Concept
Begroting 2012**

Milieudienst Regio Alkmaar

Vastgesteld door het Dagelijks Bestuur MRA:
Vastgesteld door het Algemeen Bestuur MRA:

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Beleidsbegroting.....	5
2.1 Programmaplan	5
2.1.1 Doelstelling gemeenschappelijke regeling MRA	5
2.1.2 Gewenste effecten.....	6
2.1.3 Activiteiten	6
2.1.4 Raming van Baten en Lasten	6
2.1.5 Algemene dekkingsmiddelen.....	7
2.1.6 Bedrag voor onvoorzien	7
2.2. Paragrafen.....	7
2.2.1 Weerstandsvermogen	7
2.2.2 Bedrijfsvoering.....	8
2.2.3 Verbonden partijen	9
3. Financiële begroting	10
3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten.....	10
3.1.1 Overzicht baten en lasten inclusief meerjarenraming.....	11
3.1.2 Incidentele Baten en Lasten	12
3.2 Uiteenzetting van financiële positie en toelichting hierop.....	13
3.2.1 Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	13
3.2.2 Investerings.....	13
3.2.3 De financiering	13
3.2.4 Stand en verloop van reserves en voorzieningen	13

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting voor 2012. Deze is opgesteld in een periode van onzekerheid als gevolg van de economische crisis en de ontwikkelingen met betrekking tot de Regionale Uitvoeringsdiensten. De gevolgen van deze ontwikkelingen zullen een belangrijke invloed hebben op zowel de financiering als de aard en omvang van de activiteiten die de MRA verricht.

Het Dagelijks Bestuur van de MRA heeft op 18 april 2011 besloten om voor 2012 de nullijn te hanteren ten aanzien van de bijdrage 2012. Daarnaast heeft het bestuur besloten 10% te bezuinigen ten opzichte van de vaste bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling in de begroting van 2010. Deze bezuiniging zal vanaf 2013 geëffectueerd dienen te zijn. Hiermee wil de MRA een positieve bijdrage leveren aan de verslechterende financiële positie van de deelnemende gemeenten.

Het ontstaan van Regionale Uitvoeringsdiensten zal consequenties hebben op de aard en de omvang van de activiteiten die de MRA verricht. Hoewel de gevolgen hiervan nog niet duidelijk zijn, zal de organisatie hierop aangepast moeten worden. Naar verwachting zal in de loop van 2011 duidelijkheid ontstaan over de gevolgen voor onze regio.

Ondanks de onzekerheden van deze tijd, blijft de MRA zich richten op het realiseren van een hoge klanttevredenheid. Hiervoor gebruiken de medewerkers van de MRA een klantgerichte benadering, lokale kennis en wordt steeds duidelijkheid verschaft over wederzijdse verwachtingen.

De begroting van de MRA wordt opgesteld conform de eisen die zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling, de dienstverleningsovereenkomsten met de deelnemende gemeenten en de financiële verordening met in acht name van de regels die voortvloeien uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De begroting 2012 volgt volledig het stamien dat het besluit (BBV) hiervoor geeft.

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.

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: Vaste uren en bijdrage deelnemende gemeenten in 2012

Gemeente	Bijdrage 2012 in €	Uren
Alkmaar ¹	€ 652.143	8.840
Bergen	€ 534.845	7.250
Castricum ¹	€ 375.572	5.091
Graft-De Rijp	€ 189.815	2.573
Heiloo	€ 296.637	4.021
Schermer	€ 205.159	2.781
Totaal	€ 2.254.171	30.556

Naast de opbrengsten uit de dienstverleningsovereenkomsten heeft de MRA de ambitie om in 2012 € 582.000 extra opbrengsten te realiseren uit extra opdrachten, die worden verricht voor overheidsorganisaties, en uit structurele groei van de MRA als gevolg van het ontstaan van Regionale Uitvoeringsdiensten en door uitbreiding van taken. De MRA wil extra opbrengsten halen uit alle hoofdactiviteiten. De milieudienst zal niet alleen producten leveren, maar ook personeel die voor een bepaalde periode specifieke werkzaamheden zullen uitvoeren. Met de extra opbrengsten en regionale samenwerking wordt een efficiëntere inzet van medewerkers beoogd en een betere beschikbaarheid van specialistische functies.

¹ Alkmaar en Castricum hebben niet al hun milieutaken ondergebracht bij de MRA.

2. Beleidsbegroting

2.1 Programmaplan

De activiteiten van de MRA worden uitgevoerd binnen één programma: '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 2012
Totaal Baten	2.836
Totaal Lasten	2.935
Bestemmingsreserves ten gunste van lasten	-99
Saldo baten en lasten	0

2.1.5 Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 2.2: Algemene dekkingsmiddelen

(x € 1.000)	Raming 2012
• Uit dienstverleningsovereenkomsten	2.254
• Opbrengsten uit groei en werk voor derden	582
Totaal	2.836

2.1.6 Bedrag voor onvoorzien

Voor 2012 worden geen bedragen als onvoorzien gekenmerkt.

2.2. Paragrafen

2.2.1 Weerstandvermogen

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.

Inventarisatie van weerstandcapaciteit 31 december 2010

Tabel 2.3: Weerstandcapaciteit

(x € 1.000)	Stand per 31-12-2010
Algemene Reserve	68
Bestemmingsreserves	375
Nog te bestemmen resultaat 2010	36
Weerstandcapaciteit	479

Tijdens het opstellen van de begroting van 2012 heeft het bestuur nog geen besluit genomen over bestemming van het resultaat over 2010. Deze is apart opgenomen in de opsomming van de weerstandcapaciteit. Voorstel is het batig saldo van 2010 te gebruiken voor het vormen van een reserve ten behoeve van de te maken kosten als gevolg van uitbreiding van de MRA door nieuwe toetreders tot de gemeenschappelijke regeling.

Verzekeringen

Het verzekeringspakket van de MRA dient voor het afdekken van de meest gangbare risico's op personeel en materieel gebied. De MRA heeft de volgende verzekeringen afgesloten:

- Aansprakelijkheidsverzekering bedrijven
- Bedrijfszorgpakketverzekering
- Electronicaverzekering
- Inventarisverzekering
- Rechtsbijstandverzekering

Inventarisatie van risico's

Voormalig SEPH

De MRA heeft in 2007 de afkoopsom ter beëindiging van het SEPH gefactureerd aan de deelnemende gemeenten. De hiermee gecreëerde reserve wordt gebruikt voor compensatie van kosten voor (vergroting van) inzetbaarheid en productieverlies van overgekomen personeel van het SEPH. Ook in 2012 worden in dit kader nog kosten verwacht.

Afhankelijkheid subsidie inkomsten en projecten

De MRA voert projecten uit die worden gefinancierd met inkomsten uit subsidies. Vaste medewerkers voeren dan, soms voor langere tijd, taken uit in tijdelijke projecten. Om het risico van overcapaciteit bij het beëindigen van subsidieprojecten te voorkomen, mag een eventueel capaciteitstekort binnen de vaste taken, als gevolg van werkzaamheden in tijdelijke projecten, niet worden opgevuld met nieuwe vaste capaciteit.

Eigen risico sociale verzekeringen.

MRA is eigen risicodragers betreffende de Werkloosheidswet en WGA. Dit houdt in dat MRA bij werkloosheid van een (oud) medewerker en gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid aansprakelijk is voor (een deel) van de kosten van de uitkering. Dit risico is (deels) afgedekt door het creëren van een reserve. Hiermee wordt beoogd om de impact op het lopende begrotingsjaar te beperken. Eventuele voortgaande claims kunnen in volgende begrotingsjaren worden begroot.

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	Lid AB en DB
Mevrouw D. Schmalschläger	Heiloo	Lid AB en DB
De heer P.J. Zwitselaar	Graft-De Rijk	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 Rijk en Schermer worden als agendalid geïnformeerd.

Organisatiestructuur

Naar verwachting zullen in 2012, bij ongewijzigde omstandigheden, 34,54 fte in vaste dienst zijn van de MRA.

Verzuim

Voor 2012 wordt rekening gehouden met een gemiddeld ziekteverzuim percentage van 5%. De MRA besteed sinds 2009 extra aandacht aan het onderwerp verzuim door het instellen van een 'sociaal medisch team' (SMT).

2.2.3 Verbonden partijen

De MRA heeft geen verbondenheid met andere partijen, anders dan met onze deelnemende gemeenten: Alkmaar, Bergen, Castricum, Graft-De Rijk, Heiloo en Schermer en naar verwachting Heerhugowaard.

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 2012:

- Het besluit van het Dagelijks Bestuur van 18 april 2011 om voor 2012 de nullijn te hanteren ten aanzien van de vaste bijdrage 2012. Dit is conform de opdracht van de gemeente Alkmaar aan de Gemeenschappelijke Regelingen in hun schrijven van 16 december 2010.
- Het besluit van het Dagelijks Bestuur van 18 april 2011 om, los van de in 2012 te hanteren nullijn, 10 % te bezuinigen ten opzichte van de vaste bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling in de begroting van 2010. Deze bezuiniging zal vanaf 2013 geëffectueerd dienen te worden door 5% autonome bezuiniging en 5% bezuiniging door groei.
- Als gevolg van het ontstaan van Regionale Uitvoeringsdiensten, zal de MRA uiterlijk in 2013 met 5 fte zijn gegroeid.

In het financiële overzicht is voor 2012 tot en met 2015 uitgegaan van indexatie van de loonkosten en het prijspeil van 2% per jaar. Deze stijging van de kosten zal de MRA in 2012 niet doorbelasten aan de gemeenten, maar zelf opvangen.

Aangenomen wordt dat de 'Overige opbrengsten' in 2012 zullen toenemen doordat een gemeente zich zal gaan aansluiten tot de gemeenschappelijke regeling MRA.

De geraamde 'Mutaties reserves' in de jaren vanaf 2012 zijn het gevolg van de in de 'Lasten' opgenomen kosten voor het uitvoeren van werkzaamheden, die ten laste van de bestemmingsreserves vallen.

3.1.1 Overzicht baten en lasten inclusief meerjarenraming

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

(x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Gewijzigde Begroting	Begroting	Meerjarenperspectief		
	2010	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Dienstverlenings- overeenkomsten	2.373	2.373	2.373	2.254	2.136	2179	2.222
Overige opbrengsten	560	286	194	582	700	714	728
Baten	2.933	2.658	2.567	2.836	2.836	2.893	2.950
Personeelskosten ²	2.320	2.056	2.002	2.308	2.278	2.324	2.370
Overige kosten ³	592	572	565	627	603	614	625
Lasten	2.912	2.628	2.567	2.935	2.881	2.938	2.995
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming reserves	21	31	0	-99	-45	-45	-45
Mutatie reserves	-21	5	0	99	45	45	45
Resultaat na bestemming	0	36	0	0	0	0	0

Ontwikkeling uurtarief

Tabel 3.2: Ontwikkeling van het uurtarief binnen de dienstverleningsovereenkomsten

	2010	2011	2012	2013 (prognose)
Uurtarief binnen dienstverleningsovereenkomst	€ 77,65	€ 77,65	€ 73,77	€ 69,89

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, uit structurele groei van de MRA als gevolg van het ontstaan van Regionale Uitvoeringsdiensten en uit extra opdrachten die worden verricht voor overheidsorganisaties.

In de contracten met de deelnemende gemeenten is een minimum jaarlijkse afname afgesproken. De doelstelling voor extra opdrachten is ontstaan als gevolg van groei-doelstellingen en verlaging van bijdragen van gemeenten in het verleden. De MRA streeft ernaar de extra opdrachten uit te laten voeren door tijdelijk personeel. De vaste kosten worden zoveel mogelijk gedekt door opbrengsten uit de dienstverleningsovereenkomsten.

De opbrengsten uit de vaste contracten met de gemeenten worden voor 2012 als volgt geraamd:

Tabel 3.3: Vaste bijdrage deelnemende gemeenten in 2012

Gemeente	Opbrengst 2012
Alkmaar	€ 652.143
Bergen	€ 534.845
Castricum	€ 375.572
Graft-De Rijp	€ 189.815
Heiloo	€ 296.637
Schermer	€ 205.159
Totaal	€ 2.254.171

Extra opdrachten worden gedurende het jaar verstrekt. De MRA maakt op basis van de vraag van de klant een offerte en start bij opdrachtverlening een project. Omdat de vaste medewerkers van de MRA in principe worden ingezet voor de vaste taken, ontstaat door extra opdrachten ruimte voor inhuur van specialisten. De MRA is, mede hierdoor, in staat snel en deskundig in te spelen op alle vragen van onze klanten.

Lasten

De MRA streeft naar een kostenverhouding van 80% personeelsgerelateerde kosten en 20% overige kosten. Als gevolg van besparingen is de verhouding de komende jaren 79% om 21%.

3.1.2 Incidentele Baten en Lasten

Voor 2012 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 2012 worden geen nieuwe investeringen geraamd.

3.2.3 De financiering

De Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) verplicht de MRA om een financieringsparagraaf op te nemen in de begroting en jaarrekening. 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 2012 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 2012 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 2012 worden hierin geen wijzigingen verwacht.

3.2.4 Stand en verloop van reserves en voorzieningen

Tabel 3.3: Raming van de stand en het verloop van de reserves en voorzieningen

(x € 1.000)	Raming ultimo 2011	Mutaties 2012	Raming ultimo 2012
Algemene Reserve	68	0	68
Bestemmingsreserves	322	-99	223
Voorzieningen	0	0	0

In bovenstaande tabel is ervan uitgegaan dat het positieve resultaat van 2010 conform voorgesteld bestuursbesluit zal worden toegevoegd aan de nog te creëren reserve ten behoeve van kosten die samenhangen met uitbreiding van de MRA door nieuwe toetreders tot de gemeenschappelijke regeling.

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.

Voorzieningen worden opgevoerd volgens de vereisten van achterliggende regeling. Onttrekkingen dienen te worden gedaan conform de in de regeling genoemde bestedingsdoelen.

De geraamde mutaties aan de reserves en voorzieningen zijn in lijn met de bestedingsdoelen van betreffende reserves en voorzieningen. In 2011 zal aan het bestuur een nota betreffende reserves en voorzieningen worden aangeboden, waarin het over betreffende reserves en voorzieningen voor de komende jaren nader zal worden beschreven.

De volgende bestemmingsreserves zijn opgenomen in de begroting:

- Invoeren professionalisering milieuhandhaving: Deze reserve is gevormd om, na de uitkomst van het landelijk onderzoek professionalisering van de milieuhandhaving, ook in de toekomst aan de professionaliseringscriteria te kunnen blijven voldoen. Naar aanleiding van een audit van de provincie in 2009 en de voorbereidingen op de Regionale Uitvoeringsdiensten worden komende jaren onttrekkingen verwacht ten gunste van de professionalisering van de handhaving. Dit zullen onttrekkingen betreffen voor het actualiseren van het handboek als gevolg van veranderde wetgeving en onderzoek naar digitalisering van de handhaving.
- Smart documents: de reserve is ingesteld voor het dekken van kosten die samenhangen met in gebruik nemen en stimuleren van het gebruik van geautomatiseerde handhavingsbrieven, algemene correspondentie en formulieren. Er zullen, als gevolg van de inwerkingtreding van het Activiteitenbesluit, nog een aantal aanpassingen plaatsvinden en dan zal de reserve zijn verbruikt.
- Strategische visie: de reserve is ingesteld om extra kosten te dekken die worden gemaakt ter ondersteuning van de organisatie bij het behalen van de strategische doelen. De komende jaren zullen in het kader van uitvoering van het businessplan 2008-2018 onttrekkingen worden gedaan om de voortgang van de doelstellingen te beoordelen of te stimuleren. Er zullen onttrekkingen plaatsvinden ten behoeve van het implementeren van (juridische) kwaliteitszorg, het uitvoeren van tevredenheidsonderzoeken en advisering.
- Invoering externe veiligheid: Deze reserve is gevormd om in samenwerking met anderen (Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en gemeente Heerhugowaard) de risico's van gevaarlijke stoffen voor burgers en bedrijven in kaart te brengen. De reserve zal worden verbruikt ten behoeve van het vergroten van het kennisniveau over kwantitatieve risicoanalyses (QRA).
- Strategie voor Groei: deze reserve is gevormd voor ondersteuning bij het vaststellen en uitvoeren van een groeistrategie en het inzichtelijk maken van de benodigde capaciteit hiervoor. Er zullen onttrekkingen plaatsvinden in het kader van het ontstaan van Regionale Uitvoeringsdiensten.

- SEPH afwikkeling: In het bestuursbesluit van het Regionaal Milieu Overleg Handhaving - bestuurlijk (RMOH-b) d.d. 3 juli 2006 is het SEPH vanaf 1 januari 2007 opgeheven. Het personeel is overgenomen door de MRA. Ten behoeve van vergroting van de inzetbaarheid en als vergoeding voor productieverlies is een reservering gedaan ter grootte van de afkoopsom die is bepaald bij de opheffing van het SEPH en de overgang van het personeel naar de MRA. In dit kader worden ook in 2012 nog kosten verwacht.
- Eigen Risico Sociale Verzekeringen: De MRA is eigen risico drager inzake WW en WGA. Deze reserve is ingesteld om onevenredige belasting van de exploitatierekening, als gevolg van claims ingevolgde deze wetgeving, in het lopende begrotingsjaar te voorkomen.
- Investeringsreserve: Met de begroting van 2008 is beleid met betrekking tot de investeringsreserve ingesteld. Er worden investeringen gedaan inzake het verder uitrollen van het Milieu Informatie Systeem (MIS), het aanschaffen van een Document Management Systeem (DMS) en administratieve software.