

Opgesteld in opdracht van:

Gemeenten Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen
en Provincie Noord-Holland

Contactpersoon Milieudienst IJmond:

L.A. Pannekeet

Postbus 325

1940 AH Beverwijk

T 0251-263 863

F 0251- 263 888

E info@milieudienst-ijmond.nl

I www.milieudienst-ijmond.nl

Begroting 2015

Inhoudsopgave

1	Inleiding	2
2	Beleidsbegroting	5
2.1	Programmaplan	5
2.2	Verplichte paragrafen	6
3	Financiële begroting	13
3.1	Overzicht baten en lasten	13
3.2	Aanwending (bestemmings)reserves 2015	14
3.3	Overzicht incidentele baten en lasten	14
3.4	Toelichting baten en lasten	15
3.5	Financiële positie	21
4	Meerjarenprognose	22
5	Verdeelsleutel	23

Bijlage – Productbegroting 2015

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting van de Milieudienst IJmond voor 2015.

De productbegroting 2015 voor alle 6 deelnemers (en dienstverleningsgemeenten), inclusief de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland, dient als bijlage bij deze begroting. In de productbegroting is per taak aangegeven wat voor 2015 de verwachte dienstverlening van de milieudienst per gemeente/provincie zal zijn.

Bij het opstellen van deze begroting hebben wij rekening gehouden met de volgende actualiteiten:

- de toetreding van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland tot onze gemeenschappelijke regeling
- het vigerende milieubeleid van de gemeenten Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland zoals vastgelegd in de milieubeleidsplannen, het werkprogramma 2014 en de overeenkomsten/opdrachten;
- de landelijke en provinciale ontwikkelingen op het gebied van de uitvoering van het milieubeleid;
- de ontwikkelingen op het gebied van de milieuwetgeving;
- economische ontwikkelingen;
- ruimtelijke ontwikkelingen;
- de ervaringscijfers over 2013.

Ontwikkelingen 2015:

RUD-vorming en toetreding Haarlem, Provincie Noord-Holland, Purmerend en Beemster

Het Rijk, het Interprovinciaal Overleg en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten hebben in 2009 afspraken gemaakt over verbetering van de kwaliteit en de uitvoering van VROM-taken, de zogenoemde 'package deal', enerzijds door het formuleren van kwaliteitscriteria en anderzijds door het oprichten van regionale uitvoeringsdiensten (RUD's), die een door het Rijk, IPO en VNG bepaald basistakenpakket uitvoeren.

Vanwege de verplichting uit de package-deal om de regionale uitvoeringsdienst congruent te laten zijn met de veiligheidsregio hebben de gemeente Haarlem en provincie Noord-Holland hun basistakenpakket (en voor Haarlem ook het inrichting gebonden milieutakenpakket) met ingang van 1 januari 2014 bij de milieudienst ingebracht en zijn toegetroten tot de Gemeenschappelijke Regeling Milieudienst IJmond (hierna afgekort tot GR MDIJ of GR). Voor de provincie Noord-Holland gaat het om de bedrijven die in de regio IJmond, Zuid-Kennemerland en Waterland liggen.

Conform de financieel geformuleerde uitgangspunten, zoals het Algemeen Bestuur heeft vastgesteld in haar vergadering op 12-12-2012, zijn de risico's door Dubois en Co in mei 2013 in een rapport in beeld gebracht. Het weerstandsvermogen zal per de datum van toetreding van 1 januari 2014 op basis van de jaarrekening 2013 verhoogd worden naar rato van de toetredende formatie van Haarlem en de Provincie Noord-Holland.

Ook de gemeenten Purmerend en Beemster hebben aangegeven toe te willen treden tot onze gemeenschappelijke regeling. De uitwerking hiervan is onderhanden.

Milieudienst IJmond zal door de toetreding van de gemeenten Purmerend en Beemster in organisatie robuuster worden. Hiermee wordt ook bedoeld dat de huidige kritische massa groter wordt.

Ten aanzien van het bedrag dienstverlening uitvoering taken betalen de huidige GR-gemeenten een bijdrage aan de GR op basis van een verdeelsleutel. In principe is het de bedoeling dat de toetredende partijen ook onderdeel worden van de verdeelsleutel. Alleen is het wel nodig om ervaringscijfers op te bouwen. Op dit moment is daar onvoldoende zekerheid over. Ook vinden wij het belangrijk dat de driejaarlijkse cyclus kan worden gehandhaafd, waarvoor in de GR is gekozen. De verdeelsleutel wordt driejaarlijks vastgesteld. Om die reden is gekozen om de eerste periode tot en met 2016 de toetredende partijen op grond van een lumpsum- basis te laten betalen. Belangrijk te vermelden is het uitgangspunt dat de af te nemen uren voor Haarlem en provincie Noord-Holland gelijk is aan het in te brengen takenpakket behorend bij het aantal formatie primair proces. In de besluitpunten is ook rekening gehouden met de situatie dat de aankomende jaren mogelijk zal blijken dat er meer formatie is ingebracht dan het aantal taken. Dit sluit de milieudienst voor wat betreft de verhouding taken en formatie vanuit de provincie, op voorhand niet uit. Op dit moment is het echter een veronderstelling en uit de nog op te bouwen ervaringscijfers zal blijken of de veronderstelling klopt. Voor wat betreft het bedrag dat partijen zullen betalen om zich in te kopen, heeft het algemeen bestuur ingestemd met het voorstel om het toetredingsbedrag te laten baseren op de waarde van de algemene reserve van de milieudienst, de waarde van de bestemmingsreserve nieuwbouw en een verrekening van de schuld van vakantiedagen en verlofdagen aan de medewerkers van de milieudienst IJmond per de toetredingsdatum.

Financiële gevolgen van de toetreding van Purmerend en Beemster voor de huidige 5 deelnemende gemeenten en provincie Noord-Holland:

De bijdragen van de huidige deelnemers zal door de toetreding van de twee nieuwe partijen Purmerend en Beemster gelijk blijven. Dit omdat de bijdragen (nagenoeg) gebaseerd worden op de baten van de dienstverleningsovereenkomsten met de beide partijen. Aangezien de besluitvorming over de toetreding nog dient plaats te vinden, zijn in deze begroting de baten van de gemeenten opgenomen onder de projectbaten, zijnde de dienstverleningsovereenkomsten.

Wabo-decentralisatie

De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) wordt per 1 januari 2014 gedecentraliseerd naar gemeenten. Met de decentralisatie worden provinciale bevoegdheden op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (hierna VTH) bij bedrijven overgedragen naar gemeenten. Wel blijven provincies verantwoordelijk voor de VTH bij bedrijven die grootschalig met gevaarlijke stoffen werken en/of met hoge emissies (BRZO- en IPPC-bedrijven).

Dit heeft tot gevolg dat hiervoor een bedrag van het provinciefonds wordt overgeheveld naar het gemeentefonds. In de decembercirculaire zijn de beschikbaar gestelde integratie-uitkeringen voor 2014 per gemeente bekend gemaakt. De staatssecretaris adviseert gemeenten om deze uitkering 1 op 1 over te maken aan de regionale uitvoeringsdiensten. Voor de jaren 2015 en verder zullen de gelden via de algemene uitkering lopen. De omvang hiervan is nog onbekend.

Vanwege bovenstaande onzekerheid en onvoldoende inzicht in de betreffende over te hevelen bevoegdheden in relatie tot de omvang van de betreffende formatie en de gedeeltelijke uittreding van de Provincie Noord-Holland, heeft de Milieudienst IJmond ervoor gekozen geen overhaaste onomkeerbare besluiten te nemen en de overheveling en alle gevolgen zorgvuldig te onderzoeken. De Wabo-decentralisatie is derhalve niet doorgerekend in deze begroting 2015.

Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies:

Deze begroting voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. In dit Besluit zijn de richtlijnen opgenomen waaraan wij ons moeten houden in het kader van de interne informatieverstrekking aan ons algemeen bestuur en de externe informatieverstrekking aan derden.

2. Beleidsbegroting

2.1 Programmaplan

Onze activiteiten zijn samengevoegd tot één programma "Uitvoering milieutaken".

2.1.1 Programma Uitvoering milieutaken

DOELSTELLINGEN

De beleidslijnen die door de gemeenten Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland in hun milieubeleidsplannen, overeenkomsten/opdrachten zijn neergelegd, bepalen in 2015 grotendeels welke werkzaamheden door ons uitgevoerd zullen worden en zijn vastgelegd in de productbegroting 2015.

De Milieudienst IJmond heeft zelf geen beleidsdoelstellingen en is een uitvoerende dienst. Wel hebben wij een doelstelling ten aanzien van de uitvoering van onze taken. Onze missie luidt: *De Milieudienst is een organisatie waar mensen graag zaken mee doen vanwege de hoge kwaliteit en de goede dienstverlening. De Milieudienst draagt bij aan de oplossing van problemen en inspireert mensen tot het nemen van hun verantwoordelijkheid ten aanzien van milieu.*

BTW-PLICHT

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

RESUMÉ BATEN & LASTEN

Programma Uitvoering milieutaken

Totaal lasten	€ 7.038.048
Totaal baten	€ 2.358.199
Vrijval bestemmingsreserves	€ 113.170
Totaal bijdrage deelnemende gemeenten/provincie	€ 4.566.679

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

2.1.2 Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien

OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

- a. De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten/provincie bedraagt € 4.566.679. Waarvan de bijdrage IJmondgemeenten € 2.843.266, de lumpsumbijdrage Haarlem € 1.117.761 (exclusief digitaliseringskosten) en de lumpsumbijdrage Provincie Noord-Holland € 605.654 (exclusief digitaliseringskosten);
- b. Saldo van de financieringsfunctie: saldo van de rentelasten en rentebaten is per saldo een last van € 185.590.

BEDRAG VOOR ONVOORZIEN

In de begroting is geen bedrag voor onvoorziene kosten opgenomen. In de productbegroting is overigens wel rekening gehouden met onvoorziene werkzaamheden en inzet op incidenten en calamiteiten.

2.2 Verplichte paragrafen

2.2.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van onze financiële positie en van het vermogen om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen legt de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen.

A. Inventarisatie weerstandscapaciteit per 1 januari 2015

Indicatie beschikbare weerstandcapaciteit	
Algemene reserve	€ 190.793
Bestemmingsreserves	€ 424.785
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 615.578

Bij het inventariseren van de risico's zijn wij uitgegaan van de volgende categorieën:

- algemene risico's bedrijfsvoering;
- incidentele risico's;
- specifieke risico's.

Onderstaand zijn de belangrijkste risico's per categorie benoemd en toegelicht.

Algemene risico's bedrijfsvoering

Afhankelijkheid externe subsidie-opbrengsten

Wij maken in toenemende mate gebruik van externe subsidies voor het uitvoeren van specifieke projecten. Indien incidentele projecten worden uitgevoerd met vast personeel en de projecten zijn afgerond, bestaat het risico dat de betreffende werknemers (tijdelijk) niet ingezet kunnen worden. Ten gevolge van het feit dat steeds meer subsidies resultaatgericht worden, neemt ook het risico van terugbetaling toe. Tenslotte zijn er projecten die een wettelijke verplichting kennen. Deze verplichting blijft aanwezig, ook na afronding van het project, zonder dat hier nog subsidiegelden tegenover staan.

Werkzaamheden ten behoeve van contractgemeenten

De positieve resultaten voortkomend uit de contracten hebben gevolgen voor de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Indien contracten worden opgezegd, stijgt de bijdrage voor de deelnemende gemeenten.

Een belangrijke beheersingsmaatregel voor dit risico, is het feit dat wij streven naar contracten met een minimale looptijd van vijf jaar en bij voorkeur van tien jaar.

Daarnaast hebben alle contracten een opzegtermijn van één jaar. Daarnaast wordt dit risico beperkt door de inzet van tijdelijk personeel. Ten tijde van dit schrijven worden structuren onderzocht waarbij de milieudienst de contractgemeenten toch meer aan zich kan binden.

Specifieke risico's

Toetreding gemeente Haarlem en Provincie Noord-Holland

In hoofdstuk 1 is de toetreding uitgebreid toegelicht. Door bij de financiële uitwerking van de toetreding de door het algemeen bestuur bepaalde uitgangpunten te realiseren zijn de financiële risico's gemitigeerd. Op basis van de omvang van de toetredende formatie en de algemene reserve en de bestemmingsreserve hebben Haarlem en de provincie Noord-Holland zich in het eigen vermogen per 1 januari 2014 ingekocht.

Financiering huisvesting

Eind december 2013 heeft de Milieudienst IJmond met de BNG een lening afgesloten van € 3.700.000 tegen een basisrente van 3-maands euribor. Hier bovenop berekent de BNG een opslag van 38 basispunten (0,38%). De lening is op 2 januari 2014 verstrekt. Deze lening staat tegenover de in 2008 afgesloten renteswap van € 3.700.000 met de Rabobank. Hierdoor is sprake van een effectieve hedge. Wij betalen aan de Rabobank een vaste rente van 4,69% en ontvangen van Rabobank de 3-maands euribor. Per 31 december 2013 was de marktwaarde van de met de Rabobank afgesloten swap met een bedrag van € 904.610 negatief minder negatief dan het afgesproken bedrag van € 1.500.000. De negatieve waarde heeft te maken met de zeer lage rentestand. De Rabobank kan, gelet op hun algemene voorwaarden, de Milieudienst om extra dekking verzoeken. Aangezien de negatieve waarde van de renteswap door de afnemende looptijd steeds minder negatief wordt en de Milieudienst de renteverplichtingen jaarlijks begroot en voldoet, wordt dit risico steeds kleiner.

Rechtszaken met mogelijk financiële gevolgen

Op dit moment speelt één zaak, waarbij een bedrijf de milieudienst aansprakelijk stelt voor € 25.000. De zaak is in onderzoek. Gezien de voorlopige uitkomsten, verwachten wij geen financieel nadelige gevolgen voor de milieudienst.

Conclusie

Per begin 2015 bedraagt de algemene reserve € 190.793 en de bestemmingsreserve nieuwbouw en transitiekosten in totaal € 424.785 na de resultaatbestemming 2014. Wij zijn van mening dat de totale weerstandscapaciteit voldoende is om eventuele financiële risico's te kunnen dekken.

2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

1. Gemeente Beverwijk, het Stadhuis
2. Gemeente Beverwijk, het Verhuur(of markt)kantoor
3. Milieudienst IJmond
4. Het gezamenlijke deel Verhuur(of markt)kantoor en Milieudienst IJmond
5. Het gezamenlijke deel Stadhuis, Verhuur(of markt)kantoor en Milieudienst IJmond.

Van ieder onderdeel is een aparte MJOP opgesteld. Het MJOP is in de vergadering van 2 juli 2012 door het bestuur van de VVE Stationsplein 48 vastgesteld.

Alle partijen zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van het door hun gebruikte gebouwdeel. Gekozen is om de gebouwonderdelen, welke gezamenlijk gebruikt worden en/of bij alle partijen voorkomen, gelijktijdig uit te voeren.

De jaarlijkse kosten voortkomend uit het MJOP maken onderdeel uit van de begroting van de VVE. Overeenkomstig deze begroting heeft Milieudienst IJmond een bedrag van € 10.715 hiervoor als last opgenomen. Deze kosten komen in de begroting tot uitdrukking onder de huisvestingskosten.

2.2.3 Financiering

Wij hebben een treasurystatuut met daarin een treasurybeleid opgesteld.

De hoofddoelstelling van het treasurybeleid luidt: het waarborgen van de financiële continuïteit van de Milieudienst IJmond om zodoende haar missie te blijven verwezenlijken. Om deze hoofddoelstelling te realiseren, zijn de volgende subdoelstellingen geformuleerd:

- zorg dragen voor voldoende financierbaarheid op korte en lange termijn;
- beschermen van het vermogen en het resultaat tegen ongewenste financiële risico's, zoals tegenpartijrisico's en renterisico's;
- optimaliseren van de geldstromen;
- zorg dragen voor een goed relatiebeheer.

Lening

In 2013 hebben wij de saldi op de betaal- en spaarrekening actief bewaakt. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden, doch voldoende om de benodigde betalingen te kunnen verrichten.

Van toepassing zijnde wet- en regelgeving betreft de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Ten behoeve van de nieuwbouw hebben wij een renteswap over een nominaal bedrag van € 3.700.000 bij de Rabobank afgesloten. De swap is afgesloten ter beperking van financiële risico's. Het betreft een renteruil waarbij de Milieudienst met ingang van 1 januari 2012 4,69% over € 3.700.000 betaalt aan de Rabobank en de Rabobank de 3-maands-euribor rente aan de Milieudienst betaalt over hetzelfde bedrag. De Rabobank beschikte op het moment van afsluiting over een AAA-rating en per heden over een Aa2-rating. Hiermee wordt voldaan aan de betreffende minimumeis van de RUDDO. Naast de swap is een langlopende lening bij de BNG afgesloten op basis van de 3-maands-euribor rente plus een renteopslag van 38 basispunten, aflossingsvrij, ingaande per 2 januari 2014 en voor een periode van 2 jaar. De lening voldoet aan het Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden.

Ultimo 2013 is het totaal van het beschikbare vermogen en de langlopende geldlening circa € 330.000 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 2013 5,4% (v.j. 4,8%). Dit betekent een stijging ten opzichte van 0,6%.

Bij het aantrekken van vreemd vermogen zijn in de Wet FIDO grenzen gesteld in hoeverre dit plaats mag vinden met kort vreemd vermogen en de mate waarin renterisico gelopen mag worden over de vaste schulden. De kasgeldlimiet ligt voor gemeenschappelijke regelingen op 8,2% en de renterisiconorm op 20% van de jaarbegroting met een minimumbedrag van € 2.500.000. De kasgeldlimiet is voor ons niet van belang omdat er geen kasgeldleningen zijn aangetrokken. Per 2 januari 2014 is de lening van de BNG geherfinancierd, waardoor per heden de minimum risiconorm volgens de Wet FIDO niet wordt overschreden.

2.2.4 Bedrijfsvoering

Wij hebben als doelstelling te blijven groeien naar een organisatie van professionals waarbij een optimale dienstverlening centraal staat.

Met ingang van 1 januari 2012 werken de medewerkers van de Milieudienst vanuit het nieuwe kantoor aan het Stationsplein 48b in Beverwijk. Binnen dit kantoor is gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast is ingezet op het digitale werken en digitale archivering, en digitale volgsystemen voor aangewezen werkprocessen.

Toetreding gemeente Haarlem en Provincie Noord-Holland

De gevolgen voor de bedrijfsvoering ten gevolgen van de toetreding is uiteengezet in het bedrijfsplan. Tevens zijn de werkprogramma's van deze nieuwe deelnemers verwerkt in één totaal nieuw werkprogramma 2014 voor de Milieudienst IJmond. De productbegroting is hierop en de beschikbare kernformatie gebaseerd.

2.2.5 Verbonden partijen

Wij zijn primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland.

Stichting IJmond Bereikbaar

De Stichting IJmond Bereikbaar (hierna: de Stichting) is per 20 oktober 2011 opgericht. De deelnemers bestaan onder meer uit het Platform IJmond Bereikbaar, zijnde het bedrijfsleven, alsmede de IJmond gemeenten.

Het doel van de activiteiten van de Stichting is het verbeteren van de luchtkwaliteit door het aanbieden van alternatieven op het gebied van woon-werkverkeer.

Per 1 januari 2014 bekleedt Milieudienst IJmond geen bestuurlijke functie meer binnen de Stichting. De heer L.A. Pannekeet is per deze datum afgetreden als penningmeester, de heer L. Wiske neemt namens het bedrijfsleven de taken over.

Milieudienst IJmond blijft wel als adviseur betrokken bij de Stichting. De activiteiten van de Stichting worden hoofdzakelijk gefinancierd vanuit door Milieudienst IJmond beschikbaar gestelde middelen uit de brede doeluitkering Verkeer en Vervoer (Beter Benutten).

In 2012 is de subsidie Beter Benutten aan de Milieudienst toegekend, deze bijdrage loopt tot en met 2015. Dit betekent dat tot en met 2015 het saldo van de lasten van het project zijn gedekt en de stichting minstens zal blijven bestaan.

De Milieudienst heeft per 1 januari 2014 geen bestuurlijk en financieel belang ten aanzien van de stichting.

VVE Stationsplein

De Milieudienst IJmond alsmede de gemeente Beverwijk vormen tezamen de eigenaren van het pand aan het Stationsplein 48, 48a en 48b. Conform de akte van splitsing is een VVE geformeerd. Het bestuur is tweeledig en bestaat uit een bestuurslid van Milieudienst IJmond alsmede een bestuurslid vanuit de gemeente Beverwijk.

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

Gedurende het boekjaar 2013 hebben wij geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad.

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht baten en lasten

In het onderstaande overzicht worden de totale kosten en opbrengsten van de milieudienst gepresenteerd.

	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Personeelskosten na dekking projecten	4.285.518	4.242.141
Afschrijvingen	246.385	243.036
Rentebaten en -lasten	185.590	185.590
Projectkosten uren en externe kosten	2.056.553	2.356.380
Overige bedrijfslasten	264.002	280.635
Subtotaal lasten	7.038.048	7.307.782
Projectbaten	2.342.974	2.685.517
Overige opbrengsten	15.225	15.000
Subtotaal baten	2.358.199	2.700.517
Saldo nagekomen baten en lasten		
Vrijval reserve Nieuwbouw	27.470	25.387
Vrijval reserve luchtkwaliteit		2.100
Vrijval reserve tariefstelling 2014		26.459
Vrijval reserve transitiekosten	85.700	120.700
Vrijval reserve medisch onderzoek personeel		20.000
Vrijval reserve duurzame bedrijvendag		15.000
Vrijval reserve zonnepanelen		4.091
Bijdrage 4 IJmond-gemeenten	2.843.266	2.695.586
Bijdrage Haarlem	1.117.761	1.101.242
Bijdrage Provincie Noord-Holland	605.654	596.703
Resultaat voor bestemming	1	1

Bij het opstellen van de begroting 2015 zijn wij uitgegaan van de volgende punten:

- de kosten van de totale formatie (86,2 fte)
- de kosten van de structurele projecten (op basis van 23,6 fte)
- de kosten van de niet-structurele kortlopende projecten (op basis van 0,6 fte).

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

Bijdragen en lumpsumbijdragen deelnemers

De lumpsumbijdragen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland voor 2015 zijn geïndexeerd conform de besluitvorming van het Bestuurlijk Team van 26 juni 2013 op basis van de kaders van de gemeente Velsen met 1,5%.

De bijdrage voor de vier oorspronkelijke deelnemende gemeenten stijgt ten opzichte van die van 1^e herziening begroting 2014. De stijging is, ondanks de compensatie door een dalende formatie en diverse overige bezuinigingen, grotendeels het gevolg van de daling van projectbaten en deels ten gevolge van de hoogte van de indexatie van de lumpsumbijdragen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland.

3.2 Aanwending (bestemmings)reserves 2015

In het hiervoor opgenomen overzicht van de baten en lasten over 2015 is rekening gehouden met de extra afschrijvingslasten van de investeringen in de inrichting op de eerste verdieping, de begane grond en de uitbreiding van het aantal werkplekken en investeringen automatisering. Hiertoe valt de bestemmingsreserve Nieuwbouw vrij voor een bedrag van € 27.470. Tevens zijn extra kosten opgenomen voor de benodigde ICT-investeringen om aan de RUD-kwaliteitseisen te voldoen. Deze kosten, zijnde de afschrijvings- en jaarlijkse kosten van in totaal € 85.700, worden gedekt door de in de jaarrekening 2013 voor te stellen bestemmingsreserve transitiekosten RUD.

3.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Onttrekking reserve personele inzet luchtkwaliteit		
Onttrekking reserve transitie RUD jaarlijkse kosten	55.000	90.000
Onttrekking reserve duurzame bedrijvendag '14		15.000
Onttrekking reserve project zonnepanelen		4.091
Onttrekking reserve medisch onderzoek personeel		20.000
Dekking projectleiding luchtkwaliteitsprojecten		98.000
Subsidie Externe Veiligheid	45.000	
Totaal incidentele baten	100.000	227.091
Incidentele lasten	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Inhuur P&O-consultant en functiewaarderingssysteem i.h.k.v. RUD		35.000
Jaarlijkse OH- en licentiekosten digitalisering tgv RUD-transitie		55.000
Duurzame bedrijvendag 2014 + project zonnepanelen		19.091
Preventief medisch onderzoek personeel 2014		20.000
Organisatieontwikkeling (RUD)		15.000
Personele inzet luchtkwaliteit		
Projectleiding luchtkwaliteitsprojecten		98.000
Totaal incidentele lasten	0	242.091

Hierbij wordt de volgende toelichting gegeven:

In het overzicht van incidentele baten en lasten zijn de baten en lasten opgenomen, die zich gedurende maximaal drie jaren voordoen, hier gaat het om eenmalige zaken, resultaten uit eenmalige bijzondere projecten, waarbij de eindigheid vastligt.

De incidentele baten zijn hoger dan de incidentele lasten. Dit betreffen de tweejarige dekking van de post jaarlijkse onderhoud- en licentiekosten van de digitalisering ten gevolgen van de RUD-vorming door onttrekking aan de bestemmingsreserve transitie RUD en de geschatte subsidiebate Externe Veiligheid. De verwachting is dat met ingang van 2016 de jaarlijkse digitaliseringskosten gedekt worden door efficiëntie.

3.4 Toelichting baten en lasten

3.4.1 De kosten van de milieudienst

FORMATIE EN PERSONEELSKOSTEN

Ten laste van deze begrotingspost worden de personeelskosten, de inhuur van personeel, de kosten voor werving en selectie, alsmede de overige personeelslasten gebracht. De overige personeelslasten 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 gedurende 2015. Hierin wordt onderscheid gemaakt tussen de formatie voor uitvoering van werkprogramma's, de formatie voor structurele projecten en de formatie voor niet-structurele projecten. Voor de structurele projecten, zoals de havenverordening, bouw- en woningtoezicht, brandveiligheid en de dienstverlening aan de regio Waterland en de gemeenten in Zuid-Kennemerland, verwachten wij in 2015 een inzet van 23,58 fte. Tevens verwachten wij in 2015 een inzet van 0,6 fte op niet-structurele projecten, zoals subsidieprojecten.

FORMATIE	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Kernformatie	61,99	61,31
Formatie structurele projecten	23,58	24,96
Formatie niet-structurele projecten	0,60	2,64
Totaal	86,17	88,91

De kernformatie is ten opzichte van oorspronkelijke begroting iets gestegen. Dit is het gevolg van de relatief grote afname van de projectbaten. Ondanks een aantal begrote bezuinigingen, neemt de kernformatie als gevolg hiervan toe.

De formatiedaling voor de structurele projecten wordt veroorzaakt door de verwachte opzegging van de dienstverlening aan de gemeente Noordwijkerhout en het vervallen van de ISV-vergoeding. Daarentegen verwachten wij toenames in de dienstverlening aan de gemeente Beemster en extra dienstverlening ten gevolgen van de Drank en horecawet.

De formatiedaling voor de niet-structurele projecten betreft de afbouw van de subsidie Externe Veiligheid en het vervallen van subsidiebate luchtkwaliteit ter dekking van de projectleiding luchtkwaliteit.

Personeelskosten

Onze personeelskosten worden als volgt begroot:

PERSONEEL	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Totaal lonen	5.644.374	5.682.322
Lonen projecten (doorbelasting)	1.665.356-	1.836.681-
Lonen deelnemende gemeenten	3.979.018	3.845.641
Inhuur derden	70.000	145.000
Werving/ personeelsbeleid	6.500	6.500
Scholing/ employability	85.000	100.000
Overige personeelslasten (incl. ww-verkeer)	145.000	145.000
Totaal	4.285.518	4.242.141

Toelichting

In tegenstelling tot de hiervoor genoemde daling van de totale formatie, stijgt de loonsom van de oorspronkelijke formatie ook door een verwachte cao-stijging, uitgangspunt 2015 is 1% ten opzichte van 2014, verwachte stijgende WG-lasten van 1%, en de doorgroei van medewerkers binnen de inschalingsmogelijkheden. Per saldo daalt de loonsom ten gevolgen hiervan in totaal circa € 40.000.

Als structurele mutatie is de verlaging van de inhuur derden opgenomen van onder meer € 70.000 ten opzichte van de begroting 2014. De reden is dat deze mutatie incidentele posten betrof, welke in 2014 gedekt werden door bestemmingsreserves.

Op de post scholing is € 15.000 bezuinigd ten opzichte van de begroting 2014, onder meer ten gevolgen van de dalende formatie.

AFSCHRIJVING OP MATERIËLE VASTE KOSTEN

Ten laste van deze begrotingspost worden de kosten gebracht die voortvloeien uit de gepleegde investeringen tot en met 2013 en de verwachte investeringen in 2014 en 2015. Het nieuwe pand is in oktober 2011 opgeleverd. Ten gevolgen van zowel de toetreding van Haarlem en Noord-Holland, als de RUD-kwaliteitseisen, zijn aanvullende investeringen gepleegd in verbouwing en inventaris en automatisering.

AFSCHRIJVING	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Gebouwen	65.260	65.260
Verbouwing & inventaris	62.187	55.727
Vervoermiddelen	12.000	12.680
Automatisering	106.938	109.370
Totaal	246.385	243.037

De mutaties ten opzichte van de begroting 2014 worden gedekt door de bestemmingsreserve nieuwbouw, dan wel door de in de jaarrekening 2013 voorgestelde te vormen bestemmingsreserve transitiekosten.

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 verwachten wij alle auto's te vervangen door acht aardgasauto's. De afschrijvingstermijn is vijf jaar. Door een subsidie zal de afschrijvingslast zelfs dalen.

Automatisering

Deze post behelst de afschrijvingen van de hard- en software in het nieuwbouwpand. De afschrijvingstermijnen zijn 3,5 of 5 jaar. Omdat een groot deel van de investeringen ICT-software betreft om aan de RUD-kwaliteitseisen te voldoen, bedraagt de afschrijvingstermijn 5 jaar. Onzeker is hoelang deze systemen aan de externe en interne eisen blijven voldoen. Het uitgangspunt is in ieder geval minimaal 5 jaar.

RENTEBATEN EN -LASTEN

Ten laste van deze begrotingspost worden rentebedragen gebracht die ontvangen en betaald worden in het kader van de geldleningen en de bankrekeningen.

RENTELASTEN EN -BATEN	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Rentebaten	2.000-	2.000-
Rentelast Hoofdlening pand	187.590	187.590
Rentelast inrichting/ inventaris		
Rentelast automatisering		
Totaal	€ 185.590	185.590

Conform de begroting 2014 verwachten wij geen toename van de rentebaten ten gevolge van het verplichte schatkistbankieren. De deposito's bij de schatkist korter dan een jaar (langer is met de beschikbare (subsidie)gelden niet mogelijk) zullen nagenoeg geen rentebaten opleveren.

De investeringen in inventaris en automatisering ten behoeve ons pand worden voorlopig uit eigen middelen gefinancierd.

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

Ten laste van deze begrotingspost worden de kosten gebracht die te maken hebben met de bedrijfsvoering. Hierin wordt onderscheid gemaakt in de volgende kostensoorten:

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Personeelszaken/ salarisadministratie	20.000	19.600
Organisatieontwikkeling	5.000	21.500
Accountants- en advieskosten	23.000	23.000
Huisvestingskosten	160.000	169.000
Facilitaire kosten	22.000	23.600
Automatiseringskosten	185.000	189.700
Handhavingskosten	10.000	12.000
Algemene kosten	225.000	234.000
Bankkosten	5.200	5.200
Subtotaal	655.200	697.600
Kosten projecten (doorbelasting)	391.198-	416.964-
Totaal	264.002	280.636

Toelichting

Op een aantal posten is bezuinigd ten opzichte van de begroting 2014.

INCIDENTELE LASTEN

Voor 2015 worden geen incidentele lasten begroot.

3.4.2 De opbrengsten

In de volgende tabel wordt onderscheid gemaakt in structurele en niet-structurele projecten. Deze opbrengsten worden gegenereerd door de inzet van de projectformatie (24,2 fte). Tevens verwachten wij inkomsten uit de bodemrapporten voor makelaars. In de volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de verwachte opbrengsten in 2015.

	Begroting 2015	1e herziening begroting 2014
Opbrengsten van de Milieudienst		
Bodemrapporten makelaars	15.000	15.225
Totaal	15.000	15.225
Opbrengsten van de projectformatie		
<i>Structurele projecten</i>		
Dienstverlening Zuid-Kennemerland en N'hout	515.705	685.495
ISV Contractgemeenten	-	10.150
ISV Deelnemende gemeenten	-	49.825
Havenverordening	74.000	74.000
NME Centrum Beverwijk	28.000	26.000
NME Centrum Heemskerk	28.000	26.000
Totaalcontract Uitgeest	175.000	172.800
Brandveiligheid en -preventie O'zaan en W'land	99.912	97.014
Zeevang	43.440	42.180
Bouwtoezicht Overgemeenten	77.613	75.415
Brandveiligheid en -preventie Landsmeer	19.476	19.260
Milieudienst Waterland	938.622	959.947
Edam/Volemdam	57.630	55.959
Purmerend	97.016	94.202
Beemster	137.560	63.270
Schiphol Castricum	6.000	6.000
<i>Niet structurele projecten</i>		
Luchtkwaliteitsproject 2014	-	98.000
PF Externe Veiligheid III	45.000	130.000
Totaal	2.342.974	2.685.518

De verwachte opbrengst	€ 2.342.974	€ 2.685.518
Verwachte kosten	2.056.553	€ 2.356.380
Per saldo verwachten wij een positief resultaat van:	€ 286.421	€ 329.138

Wij verwachten voor 2015 een positief resultaat op de inzet van projectformatie. Het resultaat wordt vooral behaald op de dienstverlening aan de Zuid-Kennemerland, Waterland en andere externe gemeenten. De overige projecten zijn geen resultaatprojecten. In de bestuursrapportages zal periodiek verslag worden gedaan van de kosten en baten van de externe dienstverlening en de niet-structurele projecten.

De mutaties ten opzichte van de 1^e herziening begroting 2014 betreffen:

- De verwachte opzegging van de diensverlening aan Noordwijkerhout;
- Een krimp in de taken van de dienstverlening aan een van de Waterlandgemeenten;
- Een verwachte groei in de taken aan de gemeente Beemster;
- Het vervallen van de ISV-vergoeding;
- De verwachte afbouw van de subsidie Externe Veiligheid en
- Het vervallen van subsidiebate luchtkwaliteit ter dekking van de projectleiding luchtkwaliteit (gedekt door daling projectformatie met 1 fte).

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

Binnen Milieudienst IJmond zal naar verwachting gedurende het jaar 2015 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 2015 zal naar verwachting geen sprake zijn van externe inhuur langer dan zes maanden binnen een periode van 18 maanden. Daarnaast zal naar verwachting in 2015 geen sprake zijn van uitkering wegens beëindiging van een dienstverband van een gewezen topfunctionaris.

Bestuur

Het bestuur van Milieudienst IJmond is onbezoldigd. Tot minimaal de gemeenteraadsverkiezingen in 2014, bestaat het algemeen bestuur uit:

- De heer H. Erol (gemeente Beverwijk), tevens DB-lid
- De heer W.E. Westerman (gemeente Velsen), tevens DB-lid
- Mevrouw R.A. van 't Veer (gemeente Heemskerk), tevens DB-lid
- De heer P.K. Linnartz (gemeente Uitgeest), tevens DB-lid
- De heer R. van den Brink (gemeente Velsen)
- De heer G.J.W. van der Hulst (gemeente Velsen)
- De heer J.W. Boer (gemeente Heemskerk)
- De heer P.W.G.F. ten Westeneind (gemeente Beverwijk)

Publicatieverplichting beloning regulier

De bezoldiging van de (gewezen) topfunctionarissen van Milieudienst IJmond over het jaar 2015 zal circa betreffen:

Naam: L.A. Pannekeet	
Functie: directeur	
Beloning	€ 109.000
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ -
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.000
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar	16 jaar, 100%
Beloning in het voorgaande jaar	€ 106.000
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.

De beloning inclusief voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn, zal circa € 128.000 bedragen en is daarmee circa € 107.000 lager dan de verwachte gestelde maximum bezoldiging van circa € 235.000 voor 2014.

3.5 Financiële positie

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

	Per 1-1-2015	Per 31-12-2015
Algemene reserve	€ 190.793	€ 190.793
Bestemmingsreserves	€ 424.785	€ 311.615
Nog te bestemmen resultaat		
Totaal eigen vermogen	€ 615.578	€ 502.408
Voorzieningen	€ -	€ -
Totaal weerstandscapaciteit	€ 615.578	€ 502.408

Bij het hiervoor genoemde eigen vermogen en weerstandsvermogen dient opgemerkt te worden dat de jaarrekening van 2012 inmiddels is vastgesteld door het algemeen bestuur. In hierboven opgenomen tabel is rekening gehouden met de toevoegingen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve nieuwbouw per 1 januari 2014. De in de jaarrekening 2013 voorgestelde te vormen bestemmingsreserve transitiekosten is eveneens meegenomen.

Tevens is het van belang te noemen dat er een jaarlijks terugkerende, niet uit de balans blijvende verplichting bestaat. Dit betreffen de jaarlijks terugkerende arbeidskosten van vergelijkbaar volume als vakantiegeld, verlofdagen en de kosten voor telefonie en het leasecontract van de printers. Het is niet toegestaan om deze verplichtingen op de balans als schuld of verplichting op te nemen. Deze verplichtingen worden op circa € 450.000 geschat.

3.5.1 Investerings

De verwachte investeringen ten behoeve van het nieuwbouwpand hebben grotendeels in 2011 plaatsgevonden. Vervolgens is in 2012 de automatisering uitgebreid. In 2013 is gestart met ICT-investeringen ten behoeve van de RUD-kwaliteitseisen, deze worden voortgezet in 2014. In 2014 wordt ten gevolgen van de toetreding Haarlem en Noord-Holland in inrichting geïnvesteerd. Dit betreffen allen investeringen met een economisch nut. In 2015 verwachten wij op enkele mogelijke vervangingsinvesteringen na, geen investeringen.

4. Meerjarenprognose

In onderstaande tabel is de meerjarenprognose opgenomen voor de periode 2015-2018.

	Begroting 2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Personeelskosten	4.285.518	4.357.434	4.488.157	4.622.801
Afschrijvingen materiële vaste activa	246.385	246.993	250.164	253.398
Rentebaten/ -lasten	185.590	186.290	186.290	186.290
Projectkosten	2.056.553	2.112.080	2.169.107	2.227.672
Overige bedrijfslasten	264.002	267.962	271.982	276.061
Subtotaal	7.038.048	7.170.759	7.365.699	7.566.223
Projectbaten	2.342.974	2.410.920	2.480.837	2.552.781
Overige opbrengsten	15.225	15.453	15.685	15.920
Vrijval reserve Nieuwbouw	27.470	27.470	27.470	27.470
Vrijval reserve luchtkwaliteit	-	-	-	-
Vrijval reserve transitiekosten	85.700	31.000	31.000	31.000
Vrijval reserves medisch onderzoek, duurzame bedrijvendag en zonnepanelen	-	-	-	-
vrijval reserve tariefstelling 2014	-	-	-	-
Lumpsum/bijdrage Haarlem	1.117.761	1.134.527	1.165.159	1.196.619
Lumpsum/bijdrage Provincie Noord-Holland*	605.654	614.738	631.336	648.382
Bijdrage oorspronkelijke IJmondgemeenten	2.843.266	2.936.651	3.014.212	3.094.051
Resultaat	1	1	1	1

Toelichting

Ad*: betreffen de lumpsumbijdragen exclusief de bijdragen in de digitaliseringskosten ten behoeve van de RUD-kwaliteitseisen. Daarnaast zullen met ingang van 2017 naar verwachting de gemeente Haarlem (en de Provincie Noord-Holland) geen lumpsum-bijdragen meer betalen, maar meedraaien in de verdeelsleutelsystematiek.

Voor de prognose voor de jaren 2015 tot en met 2018 gaan wij uit van jaarlijkse stijgingen van de personele lasten van 3% en de algemene kosten van 1,5%. Ten aanzien van de personele lasten omvat de stijging van 3% verwachte geleidelijke cao-stijgingen, interne doorgroei van personeel en verwachte toenames van de werkgeverslasten. De algemene kosten stijgen conform de algemene prijsindex van het CBS (gedurende oktober 2013 tot en met februari 2014 gemiddeld 1,5%). Zowel de projectbaten als de projectlasten stijgen als gevolg hiervan eveneens met 2,7%. In 2016 is de personele last met € 55.000 afgenomen ten opzichte van 2015, in verband met de verwachte realisatie van efficiëntie ten gevolgen van de ICT-investeringen in het kader van de RUD-kwaliteitseisen.

De lumpsumbijdragen van de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland 2016 zijn conform de geldende besluitvorming geïndexeerd in overeenstemming met de kaders van de gemeente Velsen voor 2015, zijnde 1,5% per jaar. Met ingang van 2017 draaien de toetredende partijen mee in de verdeelsleutel. Derhalve is de indexatie van de lumpsumbijdragen gelijk aan die van de bijdragen van de IJmondgemeenten.

Ondanks dat de Wabo-decentralisatie een gegeven is, zijn deze gevolgen nog niet doorgerekend, in verband met de grote financiële onzekerheden hieromtrent. Gedurende 2014 verwachten wij meer zekerheid.

5. Verdeelsleutel

In onderstaande tabel is de kostenverdeling van de reguliere bijdrage voor 2015 op basis van de verdeelsleutel 2012 tot en met 2014 aangegeven.

	%	Begroting 2015	1e herziening Begroting 2014
Gemeente Beverwijk	26,8%	761.995	722.417
Gemeente Heemskerk	16,4%	466.296	442.076
Gemeente Uitgeest	6,7%	190.499	180.604
Gemeente Velsen	50,1%	1.424.476	1.350.489
Totaal	100%	2.843.266	2.695.586

De gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland zullen naar verwachting met ingang van 2017 meedraaien in de verdeelsleutel op basis van de urenbesteding. Tot en met 2016 dragen zij bij op basis van een lumpsum-bijdrage en maken derhalve geen onderdeel uit van de hierboven opgenomen verdeelsleutel.

BIJLAGE

PRODUCTBEGROTING 2015

Productbegroting Milieudienst IJmond, bijlage bij begroting 2015						
	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Haarlem	Provincie
Vergunningverlening (RUD)	334	204	83	586	2250	3135
Toezicht en handhaving (RUD)	2435	1490	608	4278	6732	3900
Ketenhandhaving (RUD)	253	155	63	446	2680	
Toezicht bodemsaneringen (RUD)	0	0	0	0		
24-uurs bereikbaarheid ivm milieu-incidenten, calamiteiten en rampenbestrijding (RUD)	310	189	77	543	650	120
Integraal toezicht en handhaving BWT en brandveiligheid	0	0	0	0	200	
Advisering, toezicht en handhaving evenementen (bouw, brandveiligheid en milieu)	0	0	0	0	50	
Geluidontheffingen horeca (Activiteitenbesluit, APV)	0	0	0	0	300	
Behandelen van milieuklachten (deels RUD)	310	189	77	543	400	
Wijzigingsbesluit bodemenergiesystemen	0	0	0	0		
Uitvoering specialistische milieuregelgeving	194	119	49	342		
Bodem	808	495	202	1419		1286
Geluid	533	326	133	935		
Externe veiligheid	340	208	85	598		
Natuur en biodiversiteit	137	84	35	241		
Advisering ruimtelijke plannen en bouwplannen	1189	728	298	2089		
Milieubeleid: Duurzaamheid in transitie	0	0	0	0		
Luchtkwaliteit	294	180	74	517		
Duurzaamheidsprogramma's	156	95	39	274		
Gemeentelijke klimaat- en duurzaamheidsprogramma's	290	177	72	509		
Contactfunctionaris	282	173	70	495	200	
Bijhouden inrichtingenbestand	122	75	30	214	250	
Inzet juridische zaken tbv uitvoering	217	133	54	380	300	269
Juridische advisering en toetsing	775	474	194	1361	300	
Coördinatie en overleg	746	456	187	1311	200	
Schiphol	93	56	23	162		
Haventoezicht	0	0	0	1163		
Administratie tbv primaire proces	0	0	0	0		1340
Milieucommunicatie	477	292	121	841		
TOTAAL	10296	6300	2575	19247	14512	10050