



**Milieudienst**  
*Kop van Noord-Holland*

## ***Programmabegroting 2013***

Datum: september 2012  
Bezoekadres: gemeentehuis Schagen  
Postadres: Postbus 8, 1740 AA Schagen  
Telefoon: 0224 - 274602  
Fax: 0224 - 274639  
E-mail: [carla.hagemeijer@milieudienstkvnh.nl](mailto:carla.hagemeijer@milieudienstkvnh.nl)

## Index

	Pagina
<b>1. Inleiding</b>	2
<b>2. Overzicht van baten en lasten</b>	3
<b>3. Beleidsbegroting</b>	
- 3.1 Milieu	4
- 3.2 Afval	6
<b>4. Paragrafen</b>	
- 4.1 Weerstandsvermogen	7
- 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	8
- 4.3 Financiering	9
- 4.4 Bedrijfsvoering	9
<b>5. Financiële begroting</b>	
- 5.1 Basis gemeentelijke bijdragen	11
- 5.2 Bijdragen gemeenten	12
- 5.3 Toelichting op de exploitatiebegroting	14
- 5.4 Meerjarenbegroting	14
<b>Bijlagen</b>	
- 1 Lasten en Baten Milieu	15
- 2 Lasten en Baten Afval	16

## 1. Inleiding

De Programmabegroting 2013 is opgesteld op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording en de bestuurlijke informatieve waarde die daarbij hoort.

### Algemeen

De Milieudienst Kop van Noord-Holland (MD) heeft een eigen gemeenschappelijke regeling met een Algemeen Bestuur bestaande uit vertegenwoordigers van vier gemeenten. Deze gemeenten, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel, nemen alle deel aan het programma Milieu en deels aan het programma Afval. Voor de gemeente Hollands Kroon geldt dat het grondgebied van de voormalige gemeente Wieringermeer is uitgezonderd van het afvalprogramma. Dat valt onder het regime van het voormalig CAW.

Den Helder en Texel nemen niet deel aan het programma afval

### Gemeentelijke bijdragen

De 21 gemeenten in Noord-Holland Noord hebben afgesproken dat alle Gemeenschappelijke Regelingen waarin meerdere van deze gemeenten deelnemen, jaarlijks dezelfde prijs- en loonindex moeten hanteren. De gemeenschappelijke regelingen moeten de nullijn hanteren, eventuele indexering van de lonen wordt gecompenseerd als er feitelijk sprake is van een aanpassing van de lonen. Voor 2013 is er sprake van een loons- en prijsverhoging. Deze beide prijsstijgingen resulteren in een verhoging met 2,275 %.

De Milieudienst heeft al eerder voldaan aan de bezuinigingsopdracht van 10 % die in 2014 gerealiseerd zal moeten zijn.

### Uurtarief

De kostprijs van een formatieplaats bedraagt in 2013 € 86.438 (vorig jaar € 84.515), hetgeen leidt tot een uurtarief van ongeveer € 66,49 (vorig jaar € 65,01). Dit uurtarief dient als basis voor het doorberekenen van extra werkzaamheden. Voor de totale basisbijdrage worden 46.200 productieve uren geleverd. De stijging van de kostprijs wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de loon- en prijsindex en het wegvallen van de loonsuppletie.

Naast de basistaken die de Milieudienst voor alle gemeenten uitvoert, zijn een aantal taken als project opgevoerd. Dit betreft taken die een afwijkende financiële verdeelsleutel hebben of taken die niet voor alle gemeenten worden uitgevoerd.

### Loonkosten

De toegepaste indices zijn een loonindex van 2,5 % en een prijsindex van 1,75 % wat in overeenstemming is met de opdracht die alle gemeenschappelijke regelingen hebben gekregen.

### Formatie

De vaste formatie voor de uitvoering van milieubeheer en -beleidstaken betreft 31,26 fte. De MD ontvangt gemeentelijke bijdragen voor 35,77 fte. Het verschil van 4,51 fte voldoet aan de minimale vrije ruimte van 10% en kan worden gebruikt voor het inhuren van externen (flex-budget).

### Ontwikkelingen rond de MD

Per 1 juli 2012 zijn de gemeenten Den Helder en Texel bij de Milieudienst aangesloten. Om deze reden is de begroting 2013 die op 29 juni jl. is vastgesteld voor de oude vier Milieudienst-gemeenten aangepast met de bijdragen van Den Helder en Texel. Het resultaat is de begroting 2013 van de uitgebreide Milieudienst.

Begin juli hebben de gemeenten in Noord-Holland Noord besloten om de RUD op het niveau van Noord-Holland Noord op te richten. Inmiddels is een projectleider aangesteld om het proces te begeleiden en zal naar verwachting begin volgend jaar een kwartiermaker/beoogd directeur aan de slag gaan om deze dienst op te zetten.

1. Met de kosten die hier mee gemoeid gaan is in de begroting geen rekening gehouden. Het is een onderdeel van het onderzoek dat bij de vorming van de RUD hoort.
2. Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen in de organisatie, bedrijfsvoering en/of beleid. In afwachting van de vorming van de RUD worden de huidige uitgangspunten gehanteerd.

### Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen

De specificatie van de gemeentelijke bijdragen in 2013 is opgenomen op pagina 12 en 13. Het verschil in bijdragen tussen 2012 en 2013 van de lumpsum-bijdrage en de structurele projecten staan in onderstaande tabel.

### Milieu

Het totaal van de gemeentelijke bijdragen aan Milieu bedraagt (zie tabel 5.2 op blz. 12):

Den Helder	€	641.179
Hollands Kroon	€	1.230.364
Schagen	€	970.920
Texel	€	348.815
Totaal	€	<b>3.191.278</b>

In dit bedrag zit het vaste algemene budget (lumpsum) van € 3.070.279 voor 35,52 fte, extra werkzaamheden (structureel) € 94.479 en projectkosten (incidenteel) van € 26.520.

### Afval

De gemeente Hollands Kroon voert een deel van de controle op de afvalinzameling in de gemeente zelf uit. Dit betreft het deel dat voor de fusie tot de gemeente Wieringermeer behoorde. De Milieudienst voert voor het overige grondgebied van Hollands Kroon en voor de gemeenten Harenkarspel, Schagen en Zijpe de controle op de DVO uit.

De vraag is hoe de contractbewaking wordt geregeld als de fusie van Harenkarspel, Schagen en Zijpe per 1 januari 2013 een feit is. Vooralsnog gaan we er in deze begroting vanuit dat er zich geen wijziging voor zal doen.

Het totaal van de gemeentelijke bijdragen voor Afval bedraagt € 5.121.460 dit is inclusief monitoring HVC-contract (huisvuilcentrale). Voor de monitoring staat een bedrag van € 22.000 begroot. We zijn uitgegaan van een indexatie van 0%. Van HVC is nog geen informatie ontvangen m.b.t. 2013.

Dit betreft:

Hollands Kroon	€	2.249.721
Schagen	€	2.871.739
Totaal	€	<b>5.121.460</b>

## **2. Overzicht van baten en lasten**

Artikel 17 BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) vereist per programma de raming van baten en lasten en het saldo. De dekking van het saldo betreft gemeentelijke bijdragen en mutaties in de reserves.

Artikel 19 lid c. BBV geeft aan dat ook een overzicht moet worden gegeven van de geraamde incidentele baten en lasten. Alle kosten hebben een structureel karakter.

**PROGRAMMABEGROTING 2013**

Programma Milieudienst	Realisatie 2011			Begroting na wijziging 2012			Begroting 2013		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Milieu	2.361.642	2.581.592	219.950-	3.593.016	3.619.216	26.200-	3.247.150	3.247.150	-
Afval	5.029.139	5.029.139	-	5.121.460	5.121.460	-	5.121.460	5.121.460	-
Resultaat voor Bestemming	<b>7.390.781</b>	<b>7.610.731</b>	<b>219.950-</b>	<b>8.714.476</b>	<b>8.740.676</b>	<b>26.200-</b>	<b>8.368.610</b>	<b>8.368.610</b>	-
Toevoegingen/ ontrekkingen aan reserves	547.863		547.863	26.200	-	26.200	-	-	-
Resultaat na bestemming (nog nader te bepalen)	<b>7.938.644</b>	<b>7.610.731</b>	<b>327.913</b>	<b>8.740.676</b>	<b>8.740.676</b>	-	<b>8.368.610</b>	<b>8.368.610</b>	-

<b>Mutaties reserves:</b>		
<i>Toevoeging</i>		
- (vervangings)investering		-
<i>Ontrekking</i>		
- loonsuppletie	27.554	26.200
- (vervangings)investering	6.280	-
iden, vrijval	174.829	
- verplichtingen	35.200	
- terugbetaling resultaat	304.000	
	547.863	26.200
Saldo ten bate/laste(-) van de exploitatie	547.863	26.200

- De begroting na wijziging 2012 betreft de zogenaamde RUD Kop van Noord-Holland begroting die gebruikt is voor de aansluiting van Den Helder en Texel in het vierde kwartaal van 2011 (bedrijfsplan).

### **3. Beleidsbegroting**

De volgende programma's zijn binnen de Milieudienst Kop van Noord-Holland actueel:

1. Milieu
2. Afval

#### **3.1. Milieu**

De MD is per 1 januari 2013 een intergemeentelijk samenwerkingsverband van de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen, en Texel Deze gemeenschappelijke regeling is belast met de milieubeheer- en milieu-beleidstaken. Elke gemeente is vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur dat bestaat uit vier leden voor het programma milieubeheer en -beleid. Het Dagelijks Bestuur bereidt de stukken voor die in het AB worden gebracht ter besluitvorming en beraadslaging. Voorts houdt het DB toezicht op het functioneren van de MD.

Binnen de BBV moeten programma's worden toegelicht door beantwoording van de volgende vragen;

- A. Wat willen we bereiken?
- B. Wat doen we ervoor?
- C. Wat mag het kosten?

#### **A. Wat willen we bereiken**

In onze missie staat dat de MD ernaar streeft de milieukwaliteit in onze regio te verbeteren en te werken aan een duurzame ontwikkeling. Dat wordt bereikt door het waarborgen van de kwaliteit en kwantiteit van het taakveld milieu en waar mogelijk het verhogen van beide.

De MD beoogt het bevorderen van een veilige leefomgeving voor zover het milieu gerelateerde veiligheid betreft.

Daarnaast moet er blijvend efficiënt en effectief worden gewerkt door het bundelen van kennis en, waar mogelijk, het opzetten van nieuwe werkmethode.

Het gebruik van fossiele brandstoffen en andere niet duurzame energiebronnen moet worden teruggedrongen. Dat kan door het verbruik hiervan te verminderen en door het stimuleren van het gebruikmaken van andere energiebronnen.

De MD streeft naar integrale handhaving voor alle Wabo-taken. Door integrale handhaving zal de belasting voor bedrijven door controles op regelgeving verminderen.

De MD wil door goede advisering, beleidsopstelling en de uitvoering bereiken dat er minder mensen in de gemeenten hinder hebben van bedrijven.

### **B. Wat doen we ervoor?**

In deze paragraaf wordt kort een beschrijving gegeven wat de MD gaat doen in 2013. Voor een gedetailleerde uitwerking wordt verwezen naar het milieuwerkprogramma 2013 waarin per gemeente en per productgroep wordt vermeld wat er gedaan wordt. Het milieuwerkprogramma wordt na vier en acht maanden verantwoord in voortgangsrapportages. Daarna volgt het jaarverslag met jaarrekening waarin verantwoording wordt afgelegd over de uitgevoerde taken en de ingezette middelen over het gehele jaar.

Met de komst van de Wabo in 2010 heeft een nieuwe prioritering plaatsgevonden op de handhavings-terreinen waarover de Wabo zich uitstrekt. Aan de hand van deze prioritering worden handhavingsprojecten en -controles gepland.

Om de veiligheid van de omgeving te waarborgen wordt het actualiseren van vergunningen van bedrijven die vallen onder het Besluit Externe Veiligheid voortgezet.

De samenwerking met de Kernfysische Dienst en de Provincie Noord-Holland voor het OLP-terrein in Zijpe wordt voortgezet. De MD zorgt voor gezamenlijke controles en afstemming van de handhaving van alle betrokken partijen. Daarnaast beheert de MD de website met publieksinformatie. De samenwerking bevordert de veiligheid in de omgeving.

Voorts worden de reguliere werkzaamheden uitgevoerd. Bij de reguliere werkzaamheden hoort ook het opstellen van adviezen bij principeverzoeken op het gebied van ruimtelijke ordening en de advisering bij wijzigingen van bestemmingsplannen. Een goede afstemming van ruimtelijke ordening, bouwen en milieu voorkomt het ontstaan van klachten.

## C. Wat mag het kosten?

### Milieu

	jaarrekening 2011	begroting na wijziging 2012	begroting 2013
Lasten	€ 2.233.243	€ 3.619.216	€ 3.247.150
- terugbetaling resultaat	€ 304.000		
- DE en NME subsidie	€ 44.349		
Baten, bijdragen derden	€ 106.499-	€ 57.542-	€ 55.872-
Saldo	€ 2.475.093	€ 3.561.674	€ 3.191.278
Toevoeging/onttrekking reserves	€ 190.663-	€ 26.200-	€ -
- i.v.m. resultaat	€ 357.200-		
Exploitatieoverschot	€ 327.913		
Gemeentelijke bijdragen	€ 2.255.143	€ 3.535.474	€ 3.191.278

De Gemeentelijke bijdragen betreft:

Algemeen budget	€ 2.051.833	€ 3.001.973	€ 3.070.279
Extra werkzaamheden (structureel)	€ 203.310	€ 102.142	€ 94.479
Projecten (incidenteel)		€ 231.684	€ 26.520
Incidentele transformatiekosten		€ 66.675	€ -
Incidentele toetredingskosten		€ 133.000	€ -
Totaal	€ 2.255.143	€ 3.535.474	€ 3.191.278

De specificatie van de productbegroting (basis voor de programmabegroting) is opgenomen in bijlage 1.

## 3.2. Afval

### A. Wat willen we bereiken

Doelen van het onderdeel Afval zijn het monitoren van het contract tussen de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Milieu&Afval en HVC over het inzamelen en transporteren van huishoudelijk en grof afval, het geven van informatie over afvalinzamelingscheiding en -verwerking en het rapporteren hierover.

### B. Wat doen we ervoor?

Op 8 mei 2007 heeft het Algemeen Bestuur (AB) ingestemd met het sluiten van een Dienstverlenings-overeenkomst (DVO) met HVC Alkmaar voor minimaal 10 jaar over de inzameling van het huishoudelijk afval. De DVO is met terugwerkende kracht ingegaan op 1 januari 2007.

De MD is opdrachtgever van de DVO, ontvangt de facturen en verrekent deze met de betrokken gemeenten.

Daarnaast heeft het AB op 8 mei 2007 besloten dat de MD de afspraken uit de DVO bewaakt, zowel richting gemeenten als HVC Alkmaar. Het gaat daarbij onder andere over de correcte uitvoering van de inzameling, klachtenafhandeling, communicatie met de burgers (afvalkalender, verbetering afvalscheiding) en tijds verstrekken van de ingezamelde hoeveelheid afval per gemeente.

Ook draagt de MD de zorg voor (beleids)ondersteuning van het bestuur en de actualisatie van de Regionale Afvalstoffenverordening met bijbehorende besluiten.

De afrekening vindt, aan de hand van het jaarverslag met jaarrekening, plaats op werkelijk ingezette uren. Voor 2013 is de bijdrage begroot op € 22.000.

## C. Wat mag het kosten?

Afval	jaarrekening 2011		begroting na wijziging 2012		begroting 2013	
Lasten	€	5.029.139	€	5.121.460	€	5.121.460
Baten	€	-				
Saldo	€	5.029.139	€	5.121.460	€	5.121.460
Toevoeging/onttrekking reserves	€	-	€	-	€	-
Gemeentelijke bijdragen	€	5.029.139	€	5.121.460	€	5.121.460

De Gemeentelijke bijdragen betreft:

Verwerkings- en organisatiekosten	€	5.014.123	€	5.098.710	€	5.098.710
Monitoring HVC contract	€	14.180	€	22.000	€	22.000
NVRD en overigen	€	836	€	750	€	750
Totaal	€	5.029.139	€	5.121.460	€	5.121.460

De specificatie van de productbegroting (basis voor de programmabegroting) is opgenomen in bijlage 2.

De HVC heeft nog geen nieuwe cijfers aangeleverd voor wijzigingen in tarieven en/of woonhuisaansluitingen voor 2013.

## 4. Paragrafen

Binnen het BBV zijn 7 verplichte paragrafen voorgeschreven.

Drie daarvan zijn voor de MD niet relevant en dus niet opgenomen: lokale heffingen, verbonden partijen en grondbeleid.

Resteren nog de vier paragrafen:

1. Weerstandsvermogen
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering

### **4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen**

In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt het weerstandsvermogen omschreven als de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen. Hierbij wordt onder weerstandscapaciteit verstaan de middelen en mogelijkheden waarover de MD beschikt of kan beschikken om niet begroote kosten te dekken. Het weerstandsvermogen geeft een indicatie over hoe robuust de begroting is. Voldoende weerstandsvermogen vermindert de kans dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen of het ophogen van de gemeentelijke bijdrage.

In deze paragraaf wordt eerst de weerstandscapaciteit van de MD bepaald, daarna volgen de risico's.

#### **Weerstandscapaciteit**

De weerstandscapaciteit kan bestaan uit de volgende componenten:

- a. algemene reserves
- b. vrij aanwendbare bestemmingsreserves
- c. stille reserves
- d. opwaarts potentieel in (markt-)tarieven.



#### Ad a. Algemene reserves

De MD beschikt over een Algemene reserve van € 60.000. Na toetreding van Den Helder en Texel wordt deze reserve verhoogd naar € 80.000. Dit komt overeen met 2,5 % van de totale lasten uit het bedrijfsplan van de begroting RUD Kop van Noord-Holland (die is opgesteld in het vierde kwartaal van 2011). De stijging van de algemene bedrijfsreserve is in deze begroting verwerkt.

#### Ad b. Vrij aanwendbare bestemmingsreserves

Er zijn geen vrij beschikbare bestemmingsreserves aan het begin van 2013.

#### Ad c. Stille reserves

Bij de oprichting van de MD zijn diverse investeringen gefinancierd uit de investeringsbijdragen van de provincie en de gemeenten. Zij zijn niet op de balans zichtbaar.

#### Ad d. Opwaarts potentieel in (markt-)tarieven

Als tarieven die in rekening worden gebracht verhoogd kunnen worden ter dekking van optredende risico's is er sprake van een bijdrage aan de weerstandcapaciteit van de MD.

De tarieven die aan de deelnemende gemeenten voor specifieke projecten worden doorberekend zijn gebaseerd op de kostprijs. Nacalculatie vindt plaats op basis van werkelijke kosten voor de kosten voor het OLP en voor de afvaltaak van de gemeente Schagen. Deze bijdragen verhogen de weerstandcapaciteit niet.

#### Conclusie

Zoals uit de hierboven gegeven berekening van de weerstandcapaciteit blijkt beschikt de MD over een buffer voor onverwachte tegenvallers ter grootte van de algemene reserve van € 80.000.

De gemeenten lopen een zeker risico door het laten adviseren of uitvoeren van milieutaken door de MD. Dit risico moet zijn opgenomen in de risicoparagraaf van de afzonderlijke gemeenten.

#### **Risico's**

##### 1. Afdeling milieubeleid- en beheer.

De aansluiting van Den Helder en Texel bij de Milieudienst heeft zoals het zich laat aanzien geen grote gevolgen voor het personeel en voor de huisvesting. De gevolgen op personeels- en huisvestingsgebied van de samenwerking of samenvoeging van de drie milieudiensten in Noord-Holland Noord zijn nu nog niet in te schatten.

##### 2. Beleidstaken.

Er wordt door de gemeente Hollands Kroon onderzocht of het verstandiger is om de beleidstaken die de Milieudienst uitvoert weer terug te halen en door de gemeente zelf uit te laten voeren. Mocht hiervoor gekozen worden, zal hiermee mogelijk een vermindering van arbeidsplaatsen gepaard gaan. De kosten die dit met zich meebrengt zullen uit gemeentelijke bijdragen voor dit specifieke doel moeten worden gefinancierd. Een buffer voor de mogelijke kosten is er niet.

De financiële gevolgen van de bovengenoemde risico's komen voor rekening van de deelnemende gemeenten.

##### 3. Claim handhaving

Een mogelijke schadeclaim door een derde kan leiden tot een risico. Dit risico wordt ten laste gelegd van de gemeente waarop de claim betrekking heeft. Op basis van beschikbare informatie is er momenteel geen zaak die tot een claim kan leiden.

##### 4. Rechtsbijstand/Bedrijfsaansprakelijkheid

Tot de opdracht van de MD behoort het geven van milieuoadviezen. In de praktijk blijkt dit risico's met zich mee te brengen. Immers, door derden kunnen aansprakelijkheidsprocedures worden gestart. De financiële gevolgen van dit risico worden gedragen door de gemeente waar de betreffende adviezen voor gegeven zijn.

#### **4.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen**

Met betrekking tot de kapitaalgoederen gelden alleen de investeringen zoals opgenoemd in de paragraaf weerstandsvermogen, echter aangevuld met de aanschaf van drie bedrijfswagens.

Onderhoud en de afschrijving zijn opgenomen in de begroting. Er is geen sprake van het bezit van duurzame activa.

### **4.3 Financiering**

#### Algemeen

Op 1 januari 2001 is de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) in werking getreden. In deze wet worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De Wet Fido definieert de treasuryfunctie daarbij als: "het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's".

Als gevolg van de Wet Fido worden een tweetal instrumenten voorgeschreven: een treasurywettelijk kader en een treasuryparagraaf voor zowel de begroting als de jaarrekening. Hier is in 2008 volledig invulling aan gegeven.

#### Risicobeheer

In dit kader worden onder risico's verstaan: rente-, koers-, krediet-, liquiditeits- en valutarisico's. Als gevolg van het treasurywettelijk kader vinden uitsluitend transacties plaats met voldoende kredietwaardige partijen (bijvoorbeeld de Bank Nederlandse Gemeenten).

##### ○ Renterisico's

Het begrip renterisico is gedefinieerd als: het gevaar van ongewenste veranderingen van de (financiële) resultaten van de MD door rentewijzigingen. In de komende jaren is geen sprake van renterisico's op de vaste schuld. Dit komt doordat de MD geen vaste schuld heeft.

##### ○ Koersrisico's

Koersrisico is het risico dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. Aangezien de MD geen aandelen/deelnemingen heeft, is van koersrisico voor onze organisatie geen sprake.

##### ○ Kredietrisico's

Hieronder wordt verstaan het risico op een waardedaling van een vordering ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij als gevolg van insolventie of deficit. Voor onze organisatie worden deze risico's beperkt gehouden doordat gelden uitsluitend uitgezet worden bij financiële instellingen met voldoende kredietwaardigheid, waarbij de hoofdsom gegarandeerd is.

##### ○ Liquiditeitsrisico's

Onder liquiditeitsbeheer wordt verstaan het financieren en uitzetten van middelen voor een periode tot één jaar.

##### ○ Valutarisico's

Valutarisico's worden uitgesloten door, als er een lening wordt verstrekt of aangeaan, deze uitsluitend te verstrekken of aan te gaan in euro's.

### **4.4 Bedrijfsvoering**

#### Algemeen

Op 1 mei 2007 is de Gemeenschappelijke regeling Milieu en Afval Kop van Noord-Holland in werking getreden. Er zijn diverse verordeningen en reglementen ten behoeve van de bedrijfsvoering vastgesteld door het algemeen bestuur (AB).

#### Overname gewestelijke afvaltaken

Vanaf 8 mei 2007 heeft de MD als taak de contractbewaking van de dienstverleningsovereenkomst tussen HVC en de twee gemeenten GR afval. Voor de contractbewaking wordt in 2013 € 22.000 begroot.

### Personeel

Voor de uitvoering van de milieu- en afvaltaken voor de vier gemeenten Den Helder, Hollands kroon, Schagen en Texel is per 1 juli 2012 het personeelsbestand uitgebreid met 3,71 fte. De medewerkers van Den Helder zijn gedetacheerd bij de MD. Den Helder heeft 6,61 fte ingebracht in de MD.

De Milieudienst heeft 25 medewerkers in vaste dienst en 1 in tijdelijke dienst. Daarnaast is er 7 mensen gedetacheerd vanuit Den Helder. Het (ingevulde) gedetacheerde aantal fte bedraagt 6,39.

De personeelsvertegenwoordiging is vanaf 2008 volledig operationeel. De adviezen van de PVT (personeelsvertegenwoordiging) hebben een duidelijke meerwaarde. Voor het volgen van cursussen voor het onderhouden van de kennis is geld uitgetrokken in de post personeelskosten.

### Inhuur/uitbesteding

In de opzet van de organisatie is een flexibele ruimte ingebouwd voor het inhuren van mensen of voor de uitbesteding van taken.

In 2013 is de flexibele ruimte, gemeten in geld, die de MD in haar begroting heeft voor inhuur van derden 10,9 %. Dit betreft zowel de inhuur om drukte op te vangen of kennis in te huren als ook de inhuur bij vervanging van zieken. Afhankelijk van de werkelijk benodigde inhuur kan hier een efficiëntie- en financieel voordeel worden geboekt.

### Organisatie

De dienst voor de salarisadministratie wordt waarschijnlijk ook in 2013 geleverd door XCent. Over het algemeen wordt de salarisadministratie, ook van middelgrote overheidsorganisaties, uitbesteed.

Voor de financiële functie bestaat de mogelijkheid dat deze ook in 2013 zal worden uitgevoerd door Deloitte DMS. De uitkomst van het onderzoek naar samenwerking tussen de drie RUD's of de vorming van één RUD is nog niet bekend. Deze uitkomst kan van invloed zijn op de uitvoering van de financiële functie.

De personele functie is vanaf 2011 ondergebracht bij Schagen. Ook hiervoor geldt dat de uitkomst van het onderzoek naar de vorming van de RUD('s) invloed kan hebben, dit keer op de uitvoering van de personele functie.

## **5. Financiële begroting**

### **5.1 Basis gemeentelijke bijdragen**

De gemeentelijke bijdrage bestaat uit de volgende onderdelen:

#### **A. Milieu**

- a. Algemeen budget (lumpsum)
- b. Extra werkzaamheden (structureel)
- c. Projecten (incidenteel)

#### **Toelichting**

- a. De toerekening van het algemeen budget is gebaseerd op een vastgestelde formatie van 6,61 fte van Den Helder, 14,10 fte van Hollands Kroon, 11,1 fte van Schagen en 3,71 fte van Texel.
- b. De extra werkzaamheden bestaan uit de piketdienst, OLP, HPR-licentie, geluizonerings- en controle BRZO.
- c. Incidentele projecten bestaan uit het actualiseren handhavingprotocollen, vorming RUD Noord-Holland Noord en de implementatie van de omgevingswet. Al deze drie incidentele projecten zijn voor Den Helder en Texel,

#### **B. Afval**

- a. Verwerkings- en organisatiekosten
- b. Monitoring HVC
- c. Overige kosten o.a. bijdrage Nederlandse vereniging reinigingsdiensten (NVRD)

#### **a. Verwerkings- en organisatiekosten**

De doorberekening van de verwerkings- en organisatiekosten is gebaseerd op het aantal woonhuis-aansluitingen (wha) per gemeente per 1 januari voorafgaand aan het boekjaar. Nacalculatie vindt plaats op basis van het aantal woonhuisaansluitingen volgens het CBS. De tarieven worden jaarlijks verhoogd met de consumentenprijsindex (maart jaar “n” ten opzichte van maart jaar “n-1”) volgens het CBS. Conform de DVO (dienstverleningsovereenkomst) wordt het basistarief aangepast bij verlaging van de verwerkingskosten bij HVC en /of bij wijzigingen in wet- en regelgeving. Evaluatie van het basistarief vindt plaats om de 5 jaar en/of indien de gerealiseerde tonnages per wha per gemeente meer dan 2,5 % afwijkt ten opzichte van de uitgangshoeveelheid van 2006. Dit geldt afzonderlijk voor de afvalcategorie Restafval-GFT en Grofafval-KCA.

#### **b. Monitoring HVC**

De voorwaarden waaronder de overgenomen dienstverlening van het ophalen van huisvuil (inclusief het afvalbrengstation) moet plaatsvinden door HVC, is vastgelegd in de DVO. Controle op de naleving van deze voorwaarden vindt plaats bij de MD. De Milieudienst ontvangt hiervoor een vergoeding van de zes gemeenten waarbij de verdeling per gemeente plaatsvindt op basis van het aantal woonhuisaansluitingen per 1 januari van het boekjaar.

#### **Overige kosten**

Hoewel het een klein bedrag is, wordt het apart vermeld in de begroting. Het betreft het lidmaatschap van deze vereniging en het abonnement op het blad dat wordt uitgegeven. Hierdoor is de medewerker, belast met de controle op het contract, op de hoogte van ontwikkelingen binnen de branche waardoor er actuele advisering en controle plaats kan vinden.

## 5.2 Bijdragen per Gemeente

De specificatie van de gemeentelijke bijdrage ziet er (exclusief BTW) als volgt uit:

Algemene toelichting

### Bijdragen

#### I. Totaal overzicht bijdragen Gemeenten GR Milieu en Afval 2013

Gemeenten	I. Bijdragen Gemeenten Programma Milieu	II. Bijdragen Gemeenten Programma Afval	Bijdrage Gemeenten totaal
Den Helder	641.179		641.179
Hollands Kroon	1.230.364	2.249.721	3.480.085
Schagen	970.920	2.871.739	3.842.659
Texel	348.815		348.815
<b>Totaal</b>	<b>3.191.278</b>	<b>5.121.460</b>	<b>8.312.738</b>

#### II. Bijdragen gemeenten aan Programma Milieu 2013

Gemeenten	FTE's	Lumpsum budget	Extra werkzaamheden	Projecten	Gemeentelijke bijdrage Milieu
Den Helder	6,61	571.355	53.164	16.660	641.179
Hollands Kroon	14,10	1.218.776	11.588	0	1.230.364
Schagen	11,10	959.463	11.457	0	970.920
Texel	3,71	320.685	18.270	9.860	348.815
<b>Totaal</b>	<b>35,52</b>	<b>3.070.279</b>	<b>94.479</b>	<b>26.520</b>	<b>3.191.278</b>

#### IIa. Extra werkzaamheden 2013

Gemeenten	Den Helder	Hollands Kroon	Schagen	Texel	Totaal
Piketdienst	4.495	9.488	7.467	2.550	24.000
OLP websitebeheer / informatieuitwisseling			1.890		1.890
GPR-licentie		2.100	2.100		4.200
Geluidzoning	15.000				15.000
Controle BRZO	5.700				5.700
Onvoorzien (uren)	27.969			15.720	43.689
<b>Totaal</b>	<b>53.164</b>	<b>11.588</b>	<b>11.457</b>	<b>18.270</b>	<b>94.479</b>

## IIb. Projecten 2013

Gemeenten	Den Helder	Hollands Kroon	Schagen	Texel	Totaal
Actualiseren handhavings-protocollen	2.040			2.040	4.080
RUD NH	13.600			6.800	20.400
Implementatie omgevingswet	1.020			1.020	2.040
<b>Totaal</b>	<b>16.660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.860</b>	<b>26.520</b>

## III. Bijdrage gemeenten aan Programma Afval 2013

Gemeenten	Woonhuis aansluiting (wha) 01-01-2011	Vergoeding per wha	Verwerkings- en organisatiekosten	Monitoring HVC-contract	NVRD	Gemeentelijke bijdrage Afval 2012
Hollands Kroon	14.636	153,04	2.239.896	9.501	324	2.249.721
Schagen	19.254	148,48	2.858.814	12.499	426	2.871.739
<b>Totaal</b>	<b>33.890</b>		<b>5.098.710</b>	<b>22.000</b>	<b>750</b>	<b>5.121.460</b>

Gegevens zijn vooralsnog aannames. In afwachting HVC bericht voor 2013.

## IV. Totaal overzicht bijdragen derden en overige baten 2013

Vergoeding personeel	11.447
Website OLP (KFD/ Provincie)	7.425
Makelaarstool	5.000
Doorbelasting Afvalprogramma	22.000
Rente	10.000
<b>Totaal</b>	<b>55.872</b>

**Noot:** Voor de inzet van de milieudienst voor de RUD in 2013 (afstemmen en implementeren aansluiten Den Helder en Texel) zijn voor de gemeenten Hollands Kroon en Schagen uren in het werkprogramma opgenomen. Omdat die ruimte er voor de gemeenten Den Helder en Texel niet is, wordt van die beide gemeenten een financiële bijdrage opgevoerd.

### **5.3 Toelichting op de exploitatiebegroting 2013.**

De toelichting betreft alleen de belangrijkste budgetten.

#### **A. Milieu (zie bijlage 1)**

##### ALGEMEEN

De afwijkingen t.o.v. de begroting TUD van het bedrijfsplan aansluiting Den Helder en Texel 2012 worden grotendeels veroorzaakt door verwerking van de loon- en prijsindexatie.

##### I. LASTEN

Personeelskosten € 2.071.500

De totale formatie bedraagt 31,26 fte voor beleid en beheer.

Personeel van derden € 354.500

De projecten “Bodemkwaliteitskaart” en “Synchronisatie Globis”, in 2012 totaal bedrag € 202.000, worden in dat jaar afgerond.

Incidentele toetredings- en transformatiekosten € 0

Deze posten vervallen in 2013.

##### II BATEN

HVC-monitoring € 22.000

Vergoeding voor inzet MD voor de controle op de naleving van contract met HVC/HollandCollect.

Bijdragen van overheid: € 3.191.300

Algemeen budget (Lumpsum) € 3.070.300

Extra werkzaamheden € 94.500

Projecten € 26.500

Beschikking over reserve € 0

De onttrekking aan de bestemmingsreserve loonsuppletie, in 2012 € 26.200, vervalt.

De algemene reserve bedraagt in 2013 € 80.000.

#### **B. Afval (zie bijlage 2)**

Het bedrijfsonderdeel HollandCollect van de HVC Alkmaar voert de DVO uit tegen een geïndexeerd vast all-in basistarief per woonhuisaansluiting (wha) per jaar per gemeente.

Het gemeentelijke basistarief is gebaseerd op hoeveelheid huishoudelijk afval per wha over 2007 per gemeente.

De prognose van de jaarvergoeding van HollandCollect, inclusief verwerkingskosten, en HVC-monitoring bedraagt € 5.121.460 voor 33.890 woonhuisaansluitingen.

De bijgevoegde begroting Afval (zie bijlage) is gebaseerd op het aantal wha van 1 januari 2011. Van de HVC zijn nog geen prognose en tarieven 2013 ontvangen, daarom zijn de prognose en tarieven 2012 in de begroting verwerkt.

### **5.4 Meerjarenbegroting**

Wegens de komende verandering is het niet zinvol om een meerjarenbegroting op te stellen.

# BIJLAGE 1: Lasten en Baten Milieu 2013

	Begroting 2013	Begroting 2012	Begroting 2013	Afwijking (MD)		Afwijking (RUD KvNH)	
	Milieudienst	RUD KvNH	uitgebreide MD	bedrag	percentage	bedrag	percentage
<b>LASTEN</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>bedrag</b>	<b>percentage</b>	<b>bedrag</b>	<b>percentage</b>
Personeelskosten	1.407.700	2.021.524	2.071.462	663.762	47,2%	49.938	2,5%
Loonbetalingen en sociale premies	1.388.900	1.997.524	1.482.943	94.043	6,8%	-514.581	-25,8%
Detachering	0	0	564.519	564.519		564.519	
Overige personeelskosten	18.800	24.000	24.000	5.200	27,7%	0	0,0%
Afschrijving	15.700	10.000	10.000	-5.700	-36,3%	0	0,0%
Personeel van derden	174.272	592.448	354.511	180.239	103,4%	-237.937	-40,2%
Inhuur personeel vast lumpsumbudget	171.772	276.975	254.402	82.630	48,1%	-22.573	-8,1%
Inhuur personeel projecten en extra werkzaamheden	2.500	315.473	100.109	97.609	3904,4%	-215.364	-68,3%
Overige goederen en diensten (personeel)	108.000	158.444	161.217	53.217	49,3%	2.773	1,8%
Overige goederen en diensten (administratie)	475.800	635.272	648.393	172.593	36,3%	13.121	2,1%
Personeel	36.100	49.500	50.366	14.266	39,5%	866	1,7%
Financien	65.700	82.808	84.257	18.557	28,2%	1.449	1,7%
I&A	133.500	163.053	165.907	32.407	24,3%	2.854	1,8%
Post & Archief	70.900	102.942	104.743	33.843	47,7%	1.801	1,7%
Faciliterende voorzieningen	49.100	73.524	74.811	25.711	52,4%	1.287	1,8%
Huisvesting	61.400	82.934	84.385	22.985	37,4%	1.451	1,7%
Communicatie & Organisatie	35.500	45.220	46.011	10.511	29,6%	791	1,7%
Vervoer	5.300	7.725	9.861	4.561	86,1%	2.136	27,7%
Overig	18.300	27.566	28.052	9.752	53,3%	486	1,8%
Specifieke projectkosten	1.540	1.853	1.567	27	1,8%	-286	-15,4%
Restitutie resultaat vorig jaar	0	0	0	0		0	
Incidentele toetredingskosten	0	66.675	0	0		-66.675	-100,0%
Incidentele transformatiekosten	0	133.000	0	0		-133.000	-100,0%
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.183.012</b>	<b>3.619.216</b>	<b>3.247.150</b>	<b>1.064.138</b>	<b>48,7%</b>	<b>-372.066</b>	<b>-10,3%</b>

	Begroting 2013	Begroting 2012	Begroting 2013	Afwijking (MD)		Afwijking (RUD KvNH)	
	Milieudienst	RUD KvNH	uitgebreide MD	bedrag	percentage	bedrag	percentage
<b>BATEN</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>bedrag</b>	<b>percentage</b>	<b>bedrag</b>	<b>percentage</b>
Vergoedingen personeel	2.000	11.250	11.447	9.447	472,4%	197	1,8%
Inkomensoverdrachten Rijk	2.156.512	3.542.266	3.198.703	1.042.191	48,3%	-343.563	-9,7%
Bijdragen (lumpsum) budget*	2.117.932	3.001.973	3.070.279	952.347	45,0%	68.306	2,275%
Bijdragen Extra werkzaamheden (structureel)	31.301	102.142	94.479	63.178	201,8%	-7.663	-7,5%
Bijdragen Projecten (incidenteel)	0	231.684	26.520	26.520		-205.164	-88,6%
Bijdragen Incidentele toetredingskosten	0	66.675	0	0		-66.675	-100,0%
Bijdragen Incidentele transformatiekosten	0	133.000	0	0		-133.000	-100,0%
Overige bijdragen	7.279	6.792	7.425	146	2,0%	633	9,3%
Overige inkomensoverdrachten	2.500	17.500	15.000	12.500	500,0%	-2.500	-14,3%
Beschikking over reserve	0	26.200	0	0		-26.200	-100,0%
Doorbelasting aan Afval	22.000	22.000	22.000	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.183.012</b>	<b>3.619.216</b>	<b>3.247.150</b>	<b>1.064.138</b>	<b>48,7%</b>	<b>-372.066</b>	<b>-10,3%</b>



## BIJLAGE 2: Lasten en Baten Afval 2013

### Begroting Afval 2013

Economische categorie	Omschrijving	Gewijzigde begroting 2012	Begroting 2013 primair
<b>LASTEN AFVAL</b>		<b>5.121.460</b>	<b>5.121.460</b>
<b>343</b>	<b>Overige goederen en diensten</b>	<b>5.098.710</b>	<b>5.098.710</b>
	Organisatie en verwerkingskosten		
34060/66	Bijdrage HVC Hollands Kroon	2.239.896	2.239.896
34040/44	Bijdrage HVC Schagen	2.858.814	2.858.814
<b>343</b>	<b>Doorbelasting lidmaatschap NVRD</b>	<b>750</b>	<b>750</b>
343.070	Overige kosten	750	750
<b>63</b>	<b>Doorbelasting van Milieu</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>
63.000	HVC_Monitoring	22.000	22.000
<b><u>TOTAAL LASTEN AFVAL</u></b>		<b><u>5.121.460</u></b>	<b><u>5.121.460</u></b>
<b>BATEN AFVAL</b>		<b>5.121.460</b>	<b>5.121.460</b>
<b>422</b>	<b>Inkomensoverdrachten van overheid</b>	<b>5.098.710</b>	<b>5.098.710</b>
	<i>Bijdrage verwerkingskosten</i>		
42209/19	Hollands Kroon	2.239.896	2.239.896
42203/13	Schagen	2.858.814	2.858.814
<b>422</b>	<b>Inkomensoverdrachten van overheid</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>
	<i>Bijdrage contractbewaking (verdeling Wha)</i>		
42.229	Hollands Kroon	9.501	9.501
42.223	Schagen	12.499	12.499
<b>423</b>	<b>Inkomensoverdrachten van overheid</b>	<b>750</b>	<b>750</b>
	<i>Bijdrage overige kosten (verdeling Wha)</i>		
42.309	Hollands Kroon	324	324
42.303	Schagen	426	426
<b><u>TOTAAL BATEN AFVAL</u></b>		<b><u>5.121.460</u></b>	<b><u>5.121.460</u></b>
<b>Totaal Baten</b>		<b>5.121.460</b>	<b>5.121.460</b>
<b>Totaal Lasten</b>		<b>5.121.460</b>	<b>5.121.460</b>
<b>Totaal</b>		<b>0</b>	<b>0</b>