

Aan: DB RUD NHN

Datum vergadering: 10 april 2014

Auteur: Sietse van Rath

Onderwerp: Stand van zaken projectbegroting

Agendapunt: -

### Stand van zaken projectbegroting per 31 december 2013

Ten behoeve van bekostiging van de oprichting en inrichting van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN) is in 2012 de projectbegroting, ter grootte van € 1.342.763, vastgesteld door het bestuurlijk team, de voorganger van het algemeen bestuur van de RUD NHN. In juni 2013 heeft het bestuurlijk team besloten een bedrag van € 124.250 toe te voegen aan de projectbegroting voor dekking van kosten in de transitiefase (de fase vanaf de oprichting op 5 juli tot en met 31 december 2013). Ook dit bedrag moet taakstellend worden terugverdiend binnen de terugverdientermijn. De projectbegroting bevat alle kosten die samenhangen met de oprichting en inrichting van de RUD NHN: de eenmalige oprichtingskosten.

Bij aanvang was gepland dat het oprichting- en inrichtingstraject gereed zouden zijn voor de start van de nieuwe organisatie op 1 juli 2013. Zoals bekend is hierin vertraging opgetreden en is de RUD operationeel van start gegaan op 1 januari 2014. Hoewel de RUD NHN vanaf die datum volledig operationeel is, zijn niet alle inrichtingsactiviteiten op dat moment doorlopen. De projectbegroting en verantwoording hierover beslaat daardoor de jaren 2012 tot en met 2014. Naar verwachting zal het inrichtingstraject in 2014 worden afgerond. Omdat de jaarrekening slechts een verantwoording biedt over de periode van 5 juli tot en met 31 december zal in dit memo een beeld worden geschetst van het verloop van het projectbudget tot 31 december 2013 en van de verwachtingen voor 2014.

Op 31 december resteert nog een budget van € 507.905. In de tabel hieronder is de stand van zaken per kostensoort opgenomen. In de bijlage is een nadere specificatie opgenomen.

<b>Specificatie projectbegroting - Lasten</b>				
Nr	Omschrijving	Begroting	Lasten tm 2013	Resteert 2014
1	Proceskosten	723.000	714.722	8.278
2	Aanloopkosten	532.012	140.610	391.402
3	Kosten sociaal plan	25.000	6.016	18.984
4	Onvoorzien	62.751	6.293	56.458
5	Kosten Transitiefase	124.250	91.467	32.783
<b>Totaal</b>		<b>1.467.013</b>	<b>959.108</b>	<b>507.905</b>

Hieronder zal een toelichting worden gegeven op het verloop van de projectbegroting tot en met 31 december 2013, daarna volgt een overzicht van verwachtingen voor 2014. Tot slot zal het verloop van baten en lasten worden weergegeven in relatie tot de jaarrekening 2013 en de begroting 2014.

## **Projectbegroting tot en met 31 december 2013**

Voor de posten die hieronder zijn beschreven is de specificatie opgenomen in bijlage 1.

### **1. Proceskosten**

**De kwartiermakersfase** is afgesloten met een positief saldo ten opzichte van de begroting. Door gebruik te maken van aanwezige kennis bij deelnemende partijen en interne ondersteuning zijn de kosten hiervoor beperkt gebleven.

Bij de **plaatsing van personeel** heeft een overschrijding plaatsgevonden van het beschikbare budget. Hierover is gedurende het plaatsingsproces informatie verstrekt aan het bestuur. Een ordentelijk verloop van het plaatsingsproces met het vermijden van risico's op bezwaren of ongenoegen heeft steeds centraal gestaan. Hierin is de RUD ook geslaagd. Dekking voor deze overschrijding is steeds gezocht in het resterende projectbudget voor proceskosten.

Ten behoeve van de **communicatie** is nog budget resterend. Het budget is aangewend voor informatieverschaffing via website, bulletins, personeelsbijeenkomsten en bijeenkomsten met betrokkenen. De communicatieactiviteiten in het kader van de oprichting zijn nog niet afgesloten.

### **2. Aanloopkosten**

Het budget voor aanloopkosten is nog voor het belangrijkste deel nodig in 2014. Tot 31 december 2013 is hiervoor het opstellen van het informatieplan bekostigd en zijn activiteiten verricht in het kader van onderzoek, selectie en voorbereidende werkzaamheden ten behoeve van het zaakstelsel (milieu-informatiesysteem). De kosten die zijn gemaakt voor het verhuizen van inventaris en benodigdheden van latende partijen en gebruiksklaar maken (schoonmaak ruimtes en luchtbehandeling e.d.) van het gebouw, zijn ten laste gebracht van het budget facilitaire aanloopkosten.

### **3. Kosten Sociaal plan**

Er is slechts beperkt gebruik gemaakt van budget ten behoeve van (onderzoek naar of consequenties van) het sociaal plan.

### **4. Onvoorzien**

In het kader van onvoorzien zijn boekingen gedaan voor de rentelasten van de lening van de provincie en een gebruiksvergunning voor het gebouw aan Dampten 2 in Hoorn.

### **5. Transitiefase**

Als gevolg van de vertraging in de feitelijke start van de RUD NHN is een transitiefase ontstaan van 5 juli tot en met 31 december 2013. Hiervoor zijn door het bestuurlijk team in juni 2013 kosten begroot, welke binnen de kaders van de uitgangspunten in het bedrijfsplan moeten worden terugverdiend. Er resteert nog een budget van € 32.783. Door geringere kosten voor aanpassingen in de ICT en werkzaamheden en ondersteuning van de directeur zijn kosten beperkt gebleven. Deze fase is volledig afgerond per 31 december 2013.

## **Projectbegroting 2014, zoals opgenomen in de gewijzigde begroting 2014**

Vanaf 1 januari dienen nog diverse werkzaamheden te worden verricht om de inrichting van de RUD NHN te voltooien. Deze werkzaamheden zullen naar verwachting nog het grootste deel van 2014 beslaan. De belangrijkste activiteiten die nog te verrichten zijn hebben betrekking op de inrichting van ICT systemen. Daarnaast zullen nog kosten worden gemaakt in het kader van eenmalige facilitaire zaken, inrichting processen en communicatieactiviteiten.

### **1. Proceskosten (€ 8.278)**

In het kader van de proceskosten zullen in 2014 alleen nog kosten ten laste van de projectbegroting worden gebracht die betrekking hebben op het uitvoeren van het communicatieplan in het kader van de nieuwe huisstijl en website. Het bedrag is toereikend.

### **2. Aanloopkosten (€ 391.402)**

In 2014 worden belangrijke bedrijfssystemen als milieu-informatiesystemen (Green Valley), Document management systeem, intranet en internet en het administratief informatie systeem (Afas) geïmplementeerd. Er zullen ook kleinere pakketten ten behoeve van specialismen (bodem, geluid, correspondentie, rapportage e.d.) worden aangeschaft. Hiervoor zijn binnen de

aanloopkosten bedragen gereserveerd voor implementatie, conversie, koppelingen en opleidingen. Het bedrag is toereikend.

### 3. Kosten Sociaal plan (€18.984)

In 2014 is het resultaat van de plaatsing van alle medewerkers zichtbaar. Het resterende budget zal worden gebruikt voor afkoop in het licht van harmonisatie van en advisering over arbeidsvoorwaarden. Het bedrag is toereikend.

### 4. Onvoorzien (€ 56.458)

De inrichting verloopt volgens planning.

### 5. Transitiefase (€ 32.783)

Voor de transitiefase is op 31 december 2013 € 32.783 minder benodigd dan begroot. Het saldo wordt meegenomen in de totale afrekening van de projectbegroting.

### Tot slot

Het doel van dit memo is het verloop van de projectbegroting in samenhang te kunnen blijven zien door de jaren heen. De projectbegroting belooft inmiddels de periode 2012 tot en met 2014 en is uitgevoerd door twee partijen en opgenomen in meerdere begrotingen en jaarrekeningen. In de begroting en jaarrekening 2013 werd uitgegaan van afronding in 2013. Dit is niet gebeurd. In de tabel hieronder is het totale verloop van de projectbegroting opgenomen met verwijzing naar het financiële product waarin het is opgenomen.

Verloop Projectbegroting 2012-2014	Baten	Lasten
Projectbegroting totaal	€ 1.467.013	€ 1.467.013
<b>Vóór oprichting RUD NHN (verantwoord en afgewikkeld via jaarrekeningen MRA)</b>		
PUMA 2012	€ 140.000	
Aanvullend projectbudget 2012	€ 183.002	
Opstartkosten uit projectbegroting 2012 t/m 4 juli 2013		€ 323.002
<b>Vanaf oprichting RUD NHN 2013 (opgenomen in Begroting en Jaarrekening 2013 RUD NHN)</b>		
Bijdragen van gemeenten ihkv 'Rijksbijdrage ter compensatie van transitiekosten RUD', zoals opgenomen in de oprichtingsbegroting 2013	€ 745.261	
Bijdrage van de provincie ihkv 'Rijksbijdrage ter compensatie van transitiekosten RUD', besloten na oprichtingsbegroting	€ 148.006	
Opstartkosten uit projectbegroting vanaf 5 juli tot en met 31 december 2013		€ 413.206
Toevoeging bestemmingsreserve Cultuur en Mensontwikkeling		€ 240.000
Onttrekking bestemmingsreserve Cultuur en Mensontwikkeling		€ 17.100
Totale baten en lasten 2012 en 2013	€ 1.247.687	€ 960.108
Verplichting balans 31-12-2013 (Meenemen resterende' Rijksbijdrage ter compensatie van transitiekosten' naar 2014 om inrichting af te kunnen ronden)	(€ 287.579)	
<b>Vanaf 1 januari 2014 (zoals opgenomen in de Gewijzigde begroting 2014)</b>		
Opstartkosten uit projectbegroting vanaf 1 januari 2014		€ 507.905
Vrijval verplichting 2014	€ 287.579	
Onttrekking aan Algemene Reserve 2014	€ 220.326	
<b>Totaal Baten en lasten 2012-2014</b>	<b>€ 1.467.013</b>	<b>€ 1.467.013</b>

## Bijlage 1

Specificatie projectbegroting 2012 t/m 2014				
Nr	Omschrijving	Begroting	Lasten tm 2013	Resteert 2014
<b>1</b>	<b>Proceskosten</b>	<b>723.000</b>	<b>714.722</b>	<b>8.278</b>
	<i>Kwartiermakersfase</i>	<i>303.000</i>	<i>261.258</i>	<i>41.742</i>
1.1	Externe kwartiermaker	186.000	186.111	- 111
1.2	Project- & procesondersteuning	37.000	15.699	21.301
1.3	Inhuur externe specialistische kennis ten behoeve van bedrijfsplan	20.000	5.545	14.456
1.4	Marktverkenning centrale huisvesting	10.000	13.310	- 3.310
1.5	Projectwerkzaamheden inrichtingsfase	50.000	40.593	9.407
	<i>Personeel</i>	<i>362.000</i>	<i>416.466</i>	<i>- 54.466</i>
1.6	Werving en selectie directeur	35.000	37.440	- 2.440
1.7	Werkzaamheden door beoogd directeur	25.000	26.994	- 1.994
1.8	Externe begeleiding plaatsing medewerkers	20.000	71.334	- 51.334
1.9	Kosten Bijzondere OndernemersRaad (BOR)	22.000	17.992	4.008
1.10	Functiewaardering	20.000	22.380	- 2.380
1.11	Opleidingskosten	240.000	240.325	- 325
	<i>Communicatie</i>	<i>58.000</i>	<i>36.998</i>	<i>21.002</i>
1.12	Uitvoering communicatieplan	28.000	23.584	4.416
1.13	Nieuwe huisstijl en website	30.000	13.414	16.586
<b>2</b>	<b>Aanloopkosten</b>	<b>532.012</b>	<b>140.610</b>	<b>391.402</b>
2.1	Inrichting ICT-systeem	372.012	66.943	305.069
2.2	Ontwerp Informatieplan RUD	75.000	60.408	14.593
2.3	Facilitaire aanloopkosten	50.000	13.260	36.740
2.4	Kwaliteitszorgsysteem	20.000	0	20.000
2.5	Inrichten managementrapportage en P&C cyclus	15.000	0	15.000
<b>3</b>	<b>Kosten sociaal plan</b>	<b>25.000</b>	<b>6.016</b>	<b>18.984</b>
3.1	Reiskosten	0	0	0
3.2	Voorbereiding en ondersteuning sociaal plan en rechtspositie	25.000	6.016	18.984
<b>4</b>	<b>Onvoorzien</b>	<b>62.751</b>	<b>6.293</b>	<b>56.458</b>
<b>5</b>	<b>Kosten Transitiefase*</b>	<b>124.250</b>	<b>91.467</b>	<b>32.783</b>
5.1	Werkzaamheden door beoogd directeur	66.000	54.159	11.841
5.2	Ondersteuning directeur	24.750	15.905	8.845
5.3	ICT-kosten	15.000	3.401	11.599
5.4	Financiële administratie	12.500	15.846	- 3.346
5.5	Onvoorzien	6.000	2.155	3.845
<b>Totaal</b>		<b>1.467.013</b>	<b>959.108</b>	<b>507.905</b>