

Bijlage: Financiële onderbouwing bij AB-Besluit Financiering Masterplan ICT

Onderstaande tabel 1.1 geeft de 'kale' financiële consequenties van het Masterplan ICT op de begroting in betreffende jaarschijven. Daaronder worden uitwerkingen gegeven aan bestuurlijke keuzes en maatregelen waarmee de benodigde extra bijdrage per jaarschijf wordt beïnvloed.

Tabel 1.1: Begroting Masterplan ICT

MASTERPLAN ICT DB 16-06-2017	2017	2018	2019	2020	2021
Initiele kosten Masterplan	€ 254.400	€ 898.780	€ 360.500	€ 93.000	€ 33.500
Structurele kosten Masterplan	€ 325.650	€ 1.586.700	€ 1.714.700	€ 1.714.700	€ 1.726.700
Totale kosten Masterplan	€ 580.050	€ 2.485.480	€ 2.075.200	€ 1.807.700	€ 1.760.200

Het bestuurlijke advies van het DB aan het AB behelst:

✓ **Optimaal gebruik eigen begroting**

Als gevolg van veranderingen in de ICT-inrichting valt geleidelijk bestaande budgettaire ruimte vrij. Te denken valt aan aflopende contracten en personele verschuiving. Dit bedrag loopt op tot € 350.000 per jaar.

Het DB stelt voor de overgang naar de nieuwe situatie minder geleidelijk te laten verlopen, waardoor extra budgettaire ruimte ontstaat in de eerste jaren van het ICT-verandertraject. Deze ruimte ontstaat door het wegnemen van 'dubbelingen' die normaal optreden ten behoeve van test- en ontwikkelperioden, inwerkfasen, het in stand houden van uitwijkmogelijkheden en extra personele inzet. Dit 'hard' vrijmaken van budgettaire ruimte leidt eerder (zie regel 2, tabel 1.2) tot de mogelijkheid vanuit eigen begroting bij te dragen aan de ICT-kosten. Dit besluit verhoogt het risico op fouten tijdens het veranderproces. Dit risico wordt beheerst met ervaren en strakke projectleiding.

Het DB stelt tevens voor een deel van de post 'Onvoorzien' structureel in te zetten ten behoeve van de ICT. In het bedrijfsplan RUD NHN en bij de start van het uitvoeren van de VTH-plustaken is vanwege onzekerheden bij de start een 'ruimer' bedrag opgenomen voor de post 'Onvoorzien'. Voor de milieutaken betreft dit een bedrag van € 80.000 en voor de VTH-plustaken € 85.000. Beide kunnen worden teruggebracht naar € 50.000, waardoor totaal € 65.000 (regel 3 van tabel 1.2) aan ruimte ontstaat. Het risico van verminderen van de post 'Onvoorzien' is een afname van de financiële wendbaarheid van de RUD. Jaarlijks wordt de RUD, evenals elke organisatie, geconfronteerd met onverwachte ontwikkelingen waarop bij voorkeur adequaat dient te worden gereageerd. Als deze ruimte te klein wordt, dient voor iedere onverwachte ontwikkeling een bijdrage van de deelnemers te worden gevraagd, met bijbehorende begrotingswijziging.

Tabel 1.2: Maatregel vrijmaken middelen eigen RUD-begroting

	2017	2018	2019	2020	2021
vrijgekomen budget	€ -	€ -	€ -50.000	€ -150.000	€ -350.000
Hard vrijmaken budget	€ -	€ -50.000	€ -100.000	€ -150.000	€ -
Inzetten posten onvoorzien	€ -102.480	€ -65.000	€ -65.000	€ -65.000	€ -65.000
Totaal	€ -102.480	€ -115.000	€ -215.000	€ -365.000	€ -415.000

- *Uitstellen projecten en ICT-implementatie Omgevingswet*

Het DB stelt voor het aanstellen van benodigde functies op het gebied van ICT (architectuur, beveiliging, helpdesk) uit te stellen. Hiermee worden in 2017 en 2018 kosten verlaagd (regel 1 en 3, tabel 1.3). Het risico is dat bepaalde functies later moeilijker zijn te vervullen en interne ICT-dienstverlening later op niveau wordt gebracht. De RUD kan ook de projecten m.b.t. inspectieview en digitaal handhaven uitstellen. Hierdoor is het in 2017 en 2018 mogelijk substantieel kosten te verlagen. Het risico is dat dienstverlening later op niveau komt.

De intrede van de Omgevingswet zal omvangrijke veranderingen met zich meebrengen voor onze deelnemers en de RUD zelf. Zeker op het gebied van ICT. Het ziet ernaar uit dat de invoering wederom landelijk wordt uitgesteld. Mogelijk dat meer duidelijkheid ontstaat na de kabinetsformatie. Er wordt momenteel gesproken van uitstel tot 1 januari 2021. Het DB stelt voor de aanpassingen van de informatievoorziening in het kader van de Omgevingswet twee jaar door te schuiven (regel 2, tabel 1.3).

Tabel 1.3: Maatregel vertragen projecten en uitstellen implementatie Omgevingswet

	2017	2018	2019	2020	2021
Initiele lasten	€ -104.700	€ -294.240	€ 369.240	€ -	€ -
Omgevingswet	€ -	€ -220.000	€ 155.000	€ 100.000	
Structurele lasten	€ -283.050	€ -858.800	€ -36.000	€ -	€ -
Totaal	€ -387.750	€ -1.373.040	€ 488.240	€ 100.000	€ -

- *Activeren en afschrijven initiële kosten Masterplan ICT*

De aard van de initiële kosten biedt de RUD -conform de bepalingen hierover in het BBV- de mogelijkheid een belangrijk deel (60%: ongeveer 1 miljoen euro) hiervan te activeren en in minimaal 3 jaar af te schrijven. Dat wil zeggen dat de lasten gelijkmatig over een aantal jaren kunnen worden verdeeld. Hiermee wordt de financiële druk op de eerste jaren verlicht en op latere jaren verzwaaard. Deze maatregel van het bestuur leidt per saldo niet tot lagere lasten, maar geeft een evenwichtiger beeld van de lasten over de jaren waarin het effect van de investeringen wordt genoten. Dit effect loopt door tot na 2021. De volgende tabel laat dit effect zien.

Tabel 1.4: Maatregel Activeren investeringen en afschrijven over meerdere jaren

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Activering initiële kosten	€ -89.820	€ -230.724	€ -404.124	€ -115.800	€ -	€ -	€ -
Activeren Laptops	€ -	€ -	€ -211.200	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingskosten uit 2017	€ -	€ 29.940	€ 29.940	€ 29.940	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingskosten uit 2018	€ -	€ -	€ 76.908	€ 76.908	€ 76.908	€ -	€ -
Afschrijvingskosten Laptops	€ -	€ -	€ -	€ 70.400	€ 70.400	€ 70.400	€ -
Afschrijvingskosten uit 2019	€ -	€ -	€ -	€ 134.708	€ 134.708	€ 134.708	€ -
Afschrijvingskosten uit 2020					€ 38.600	€ 38.600	€ 38.600
Totaal afschrijvingskosten	€ -89.820	€ -200.784	€ -508.476	€ 196.156	€ 320.616	€ 243.708	€ 38.600

- ✓ *Voordelen uit Masterplan ICT*

Met het uitvoeren van het Masterplan ICT worden drie doelstellingen beoogd:

1. Voldoen aan wet- en regelgeving (Compliance);
2. Inrichting en budget om continuïteit en betrouwbaarheid van de ICT-dienstverlening te waarborgen ('in control' komen en blijven);
3. ICT als facilitator van de efficiënter opererende en meer op advies gerichte RUD.

Verdere digitalisering van de bedrijfsvoering van de RUD en de medewerkers van de RUD in staat stellen hier maximaal gebruik van te laten maken (van digibeet naar digitaal bekwaam en vaardig) zal

leiden tot een efficiëntere taakuitvoering. Informatie is eerder voorhanden, kan efficiënter worden verwerkt (planning & control) en wordt sneller beschikbaar gesteld, bijvoorbeeld aan onze deelnemers, om te kunnen sturen. De RUD wil zich de komende jaren ontwikkelen van arbeidsintensieve uitvoeringsdienst gericht op het behalen van ‘productie’, tot een efficiënte adviesdienst gericht op het behalen van klanttevredenheid. Dit mede met het oog op de doelstellingen van de nieuwe Omgevingswet.

- *Opbrengstenkant belicht*

Door het verrichten van minder arbeidsintensieve handelingen en betere advisering, planning en afstemming kan in het primaire proces doelmatiger worden gewerkt. In de komende jaren zal een substantieel deel van de medewerkers (het percentage 60 jaar en ouder bedraagt 22%) de dienst door natuurlijk verloop verlaten. Instromende, nieuwe medewerkers zijn beter voorbereid op digitaal werken. Ook verschuift het accent in de werkzaamheden van uitvoerend naar adviserend en vraag gestuurd. De RUD werkt – bij een gelijkblijvend takenpakket – op termijn met minder mensen, overhead en materiele lasten. Dit levert vanaf 2020 een structureel voordeel op. De RUD levert dan dezelfde productie met 8 FTE minder. Dit financieel voordeel bouwt zich in komende jaren als volgt op:

Tabel 1.5: Financieel efficiencyvoordeel als gevolg van investering in ICT

	2017	2018	2019	2020	2021
[STR] Voordeel uit efficiencywinst	€ -	€ -	€ -410.000	€ -820.000	€ -820.000

Met het vaststellen van een document waarin de nieuwe koers wordt beschreven (Bedrijfsplan 2.0) en bijbehorende strategische personeelsplanning, zal verder invulling worden gegeven aan het realiseren van efficiencyvoordelen en het effect dat dit heeft op het personeelsbestand dat benodigd is voor de huidige taakuitvoering. Verwacht wordt dat de geplande ICT-maatregelen uiteindelijk kunnen leiden tot verdere positieve effecten op de taakuitvoering en financieel voordeel.

Lening

De (initiële) investeringen worden geactiveerd en over meerdere jaren afgeschreven. Dit geeft een gelijkmatige opbouw van de kosten. De uitgaven zullen echter vooral in het begin worden gedaan. Dit leidt mogelijk tot een substantiële liquiditeitsbehoefte van maximaal 1 miljoen euro. Het AB wordt voorgesteld hiervoor zo nodig een lening aan te gaan met een partij die een zo laag mogelijke rente rekent.

Samenvatting

Als het Algemeen Bestuur besluit het Masterplan ICT integraal uit te voeren -rekening houdend met alle bovengenoemde maatregelen- dan ontstaat het volgende meerjarige financiële beeld van de kosten die voortkomen uit het Masterplan ICT, de uitwerking van de financiële maatregelen en de extra benodigde bijdragen in komende jaren:

Tabel 1.6: Benodigde extra bijdragen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Initiele kosten Masterplan	€ 254.400	€ 898.780	€ 360.500	€ 93.000	€ 33.500	€ -	€ -
Structurele kosten masterplan ICT	€ 325.650	€ 1.586.700	€ 1.714.700	€ 1.714.700	€ 1.726.700	€ 1.726.700	€ 1.726.700
Totale kosten Masterplan ICT	€ 580.050	€ 2.485.480	€ 2.075.200	€ 1.807.700	€ 1.760.200	€ 1.726.700	€ 1.726.700
Maatregelen							
1. Dekking uit Eigen begroting	€ -102.480	€ -115.000	€ -215.000	€ -365.000	€ -415.000	€ -415.000	€ -415.000
2. Vertraging projecten en Uitstellen OW	€ -387.750	€ -1.373.040	€ 488.240	€ 100.000	€ -	€ -	€ -
3. Activeren en afschrijven	€ -89.820	€ -200.784	€ -508.476	€ 196.156	€ 320.616	€ 243.708	€ -
4. Voordeel uit efficiencywinst	€ -	€ -	€ -410.000	€ -820.000	€ -820.000	€ -820.000	€ -820.000
Totale 'opbrengst' maatregelen	€ -580.050	€ -1.688.824	€ -645.236	€ -888.844	€ -914.384	€ -991.292	€ -1.235.000
Benodigde extra bijdrage	€ -	€ 796.656	€ 1.429.964	€ 918.856	€ 845.816	€ 735.408	€ 491.700

Bijlage A: Raming extra bijdrage per deelnemer na de genomen maatregelen

Deelnemer	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Alkmaar	€ 1.185.360	€ -	€ 58.015	€ 104.135	€ 66.914	€ 61.595	€ 53.555
Bergen	€ 579.511	€ -	€ 28.363	€ 50.910	€ 32.714	€ 30.113	€ 26.182
Castricum	€ 588.247	€ -	€ 28.791	€ 51.678	€ 33.207	€ 30.567	€ 26.577
Den Helder	€ 782.681	€ -	€ 38.307	€ 68.759	€ 44.183	€ 40.671	€ 35.362
Drechterland	€ 400.681	€ -	€ 19.611	€ 35.200	€ 22.619	€ 20.821	€ 18.103
Enkhuizen	€ 410.600	€ -	€ 20.096	€ 36.072	€ 23.179	€ 21.336	€ 18.551
Heerhugowaard	€ 575.322	€ -	€ 28.158	€ 50.542	€ 32.477	€ 29.896	€ 25.993
Heiloo	€ 303.976	€ -	€ 14.878	€ 26.705	€ 17.160	€ 15.796	€ 13.734
Hollands Kroon	€ 1.527.808	€ -	€ 74.776	€ 134.219	€ 86.246	€ 79.390	€ 69.027
Hoom	€ 1.318.514	€ -	€ 64.532	€ 115.832	€ 74.431	€ 68.514	€ 59.571
Koggenland	€ 122.552	€ -	€ 5.998	€ 10.766	€ 6.918	€ 6.368	€ 5.537
Langedijk	€ 158.111	€ -	€ 7.738	€ 13.890	€ 8.925	€ 8.216	€ 7.143
Medemblik	€ 1.127.550	€ -	€ 55.186	€ 99.056	€ 63.651	€ 58.591	€ 50.943
Opmeer	€ 57.624	€ -	€ 2.820	€ 5.062	€ 3.253	€ 2.994	€ 2.603
Schagen	€ 1.110.378	€ -	€ 54.345	€ 97.548	€ 62.681	€ 57.699	€ 50.167
Stedebroec	€ 94.146	€ -	€ 4.608	€ 8.271	€ 5.315	€ 4.892	€ 4.254
Texel	€ 436.769	€ -	€ 21.377	€ 38.370	€ 24.656	€ 22.696	€ 19.733
Provincie Noord-Holland	€ 529.415	€ -	€ 25.911	€ 46.510	€ 29.886	€ 27.510	€ 23.919
Provincie Noord-Holland VTH plus taker	€ 4.967.953	€ -	€ 243.147	€ 436.438	€ 280.443	€ 258.151	€ 224.453
	€ 16.277.198	€ -	€ 796.656	€ 1.429.964	€ 918.856	€ 845.816	€ 735.408