



Ontwerp
Begroting 2013
Versie AB 5 juli 2013

Regionale Uitvoeringsdienst NHN

Behandeld door het Dagelijks Bestuur : 11 september 2013

Vast te stellen door het Algemeen Bestuur : 18 december 2013

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Beleidsbegroting	5
2.1 Programmaplan	5
2.1.1 Doelstelling en beoogde maatschappelijke effecten.....	5
2.1.2 Raming van Baten en Lasten programma 1: Taakuitvoering.....	5
2.1.3 Raming van Baten en Lasten programma 2: Projectbegroting	6
2.2. Paragrafen	7
2.2.1 Weerstandsvermogen.....	7
2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	8
2.2.3 Lokale heffingen	8
2.2.4 Financiering	8
3. Financiële begroting	9
3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten	9
3.1.1 Overzicht baten en lasten	9
3.1.2 Incidentele Baten en Lasten	11
3.2 Uiteenzetting van financiële positie en toelichting hierop.....	11
3.2.1 Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.....	11
3.2.2 Investerings.....	11
3.2.3 Stand en verloop van reserves en voorzieningen	11
BIJLAGE 1: Investeringsbegroting RUD NHN.....	13
BIJLAGE 2: Uitgangspunten RUD NHN.....	17
BIJLAGE 3: Berekening projectlasten 2013 RUD NHN.....	22
BIJLAGE 4: Raming van de algemene kosten tijdens transitieperiode.....	24

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste ontwerpbegroting van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN). De ontwerpbegroting 2013 heeft het karakter van een verlengde projectbegroting, omdat in 2013 nog geen volledige uitvoering van taken plaatsvindt. De RUD NHN heeft een directeur en geeft uitvoering aan de uitgebreide projectbegroting en dienstverlening aan drie gemeenten.

Dit is een wijziging ten opzichte van de situatie die aan u kenbaar is gemaakt in het bedrijfsplan dat in maart aan de gemeenten en provincie (de deelnemers) ter besluitvorming is aangeboden. Hierin werd uitgegaan van volledige uitvoering van taken en in dienst treden van het personeel op 1 juli 2013. Als gevolg van het zorgvuldig doorlopen van het oprichtingsproces, ook ten aanzien van het personeel, zal de daadwerkelijke en volledige operationalisering van de RUD NHN plaatsvinden vanaf 1 januari 2014. De RUD NHN zal dan ook volgens planning gehuisvest zijn onder één dak.

De wijzigingen, ten opzichte van het bedrijfsplan, als gevolg van de verlengde opstartfase die in deze begroting zijn verwerkt zijn de volgende:

- De projectbegroting RUD (eenmalige oprichtingskosten) wordt onderdeel van de exploitatiebegroting als gevolg van verlenging van de inrichtingsfase tot en met 31 december 2013. De reden om de projectbegroting op te nemen in de exploitatiebegroting is dat de RUD is opgericht, de directeur is aangesteld in dienst van de RUD en de volledige taakuitvoering voor drie gemeenten is gestart.
- Verhoging van het projectbudget met € 123.250 (besluit Bestuurlijk Team van 18 juni 2013) voor de kosten in de transitiefase waarvoor anders geen dekking bestaat. Voor deze oplopende projectkosten geldt, zoals aangegeven in het bedrijfsplan, het financiële kader dat deze taakstellend terug verdient wordt;
- Opnemen in de exploitatiebegroting van de eenmalige rijksbijdrage die via het gemeentefonds beschikbaar is gesteld aan gemeenten als compensatie voor de transitiekosten voor de RUD. Dit betreft een bate van € 745.260. De provincie heeft een bijdrage via het provinciefonds ontvangen, maar niet aangegeven dat zij een bijdrage doet aan de RUD NHN.
- Baten uit bijdragen deelnemende partijen is € 103.609 van drie deelnemers in plaats van € 10.919.203 van alle twintig deelnemers;

Ten aanzien van de kosten voor de eigen organisatie (gemeenten en provincie) is op te merken dat, behoudens voor de drie reeds deelnemende partijen, de desintegratiekosten in eigen organisatie pas vanaf 1 januari 2014 relevant worden.

Deze ontwerpbegroting volgt het stramien dat hiervoor gegeven is in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Omdat de ontwerpbegroting in financiële zin vooral opstartactiviteiten bevat en in beperkte mate de normale taakuitvoering is de opzet van de begroting beperkt gebleven. Op een later moment dit jaar wordt de reguliere begroting 2014, inclusief meerjarenperspectief, aan u aangeboden.

De ontwerpbegroting zal na het indienen in het AB RUD NHN van 5 juli naar de colleges en Gedeputeerde Staten worden gestuurd met de mogelijkheid voor de gemeenteraden en Provinciale Staten voor het indienen van zienswijzen, waarna in een volgend AB RUD NHN de begroting voor 2013 definitief wordt vastgesteld.

Andre Bouwens, directeur RUD NHN

2. Beleidsbegroting

2.1 Programmaplan

De RUD NHN voert in 2013 taken voor drie gemeenten uit. Dit wordt weergegeven in programma 1: Taakuitvoering. De activiteiten van de RUD HNH zijn in 2013 voornamelijk gericht op het opstarten van de RUD NHN. De omvang hiervan wordt weergegeven in programma 2: Projectbegroting.

2.1.1 Doelstelling en beoogde maatschappelijke effecten

Deze begroting staat in het teken van het verrichten van oprichtingsactiviteiten in het kader van de projectbegroting. Er worden geen specifieke doelstellingen en maatschappelijke effecten beoogd. De uitgangspunten die zijn opgenomen in bijlage 2 zijn van toepassing.

2.1.2 Raming van Baten en Lasten programma 1: Taakuitvoering

Tabel 2.1: Raming van baten en lasten taakuitvoering

	Raming 2013
Totaal Baten	103.609
Totaal Lasten	103.609
Toevoeging en onttrekking reserves	0
Saldo baten en lasten	0

Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 2.2: Algemene dekkingsmiddelen

	Raming 2013
• <i>Uit dienstverleningsovereenkomsten</i>	103.609
Totaal	103.609

Met de gemeenten Koggenland, Stede Broec en Opmeer is afgesproken de afgesproken taakuitvoering wordt uitgevoerd door de milieudienst in de regio.

Bedrag voor onvoorzien

Voor 2013 worden binnen deze begroting geen bedragen als onvoorzien verwacht.

2.1.3 Raming van Baten en Lasten programma 2: Projectbegroting

Tabel 2.3: Raming van baten en lasten projectbegroting

	Raming 2013
Totaal Baten	745.260
Totaal Lasten	1.144.013
Toevoeging en onttrekking reserves	398.753
Saldo baten en lasten	0

Algemene dekkingsmiddelen

De baten zijn afkomstig van de gemeenten die in december 2012 een rijksbijdrage voor compensatie van transitiekosten RUD hebben ontvangen via het gemeentefonds. De provincie heeft niet aangegeven dat zij, evenals de gemeenten, een bedrag beschikbaar stelt aan de RUD NHN. De subsidiebijdrage van de provincie (€ 140.000) en het aanvullend projectbudget (€ 183.000) zijn verrekend in de afrekening met de MRA die, tot de oprichting van de RUD NHN, als penvoerder de projectbegroting en financiering heeft behartigd.

Bedrag voor onvoorzien

In de projectbegroting ten behoeve van de start van de RUD NHN is een bedrag van € 62.751,- opgenomen voor onvoorzien.

2.2. Paragrafen

2.2.1 Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële risico's te kunnen opvangen, zonder dat dit direct gevolgen heeft voor de lopende taken. Het weerstandsvermogen kan binnen de RUD NHN worden georganiseerd maar kan ook bij de RUD-partijen worden neergelegd. Zij zijn immers de deelnemers die de gemeenschappelijke regeling vormen. Het instellen van reservevorming is een bevoegdheid van het algemeen bestuur.

Bij de start van de RUD NHN wordt de deelnemers geen dotatie in de algemene reserve gevraagd. De begrotingspost 'onvoorzien' voorziet in de opvang van ramingsrisico's. De algemene reserve dient te worden gevuld – als het algemeen bestuur hiertoe heeft besloten – door het toevoegen van een batig saldo van de RUD NHN.

Inventarisatie van weerstandcapaciteit 31 december 2013

Tabel 2.4: Weerstandcapaciteit

(x € 1.000)	Stand per 31-12-2013
Algemene Reserve	-398.753
Weerstandcapaciteit	-398.753

In afwijking van artikel 3.4 van de uitgangspunten voor gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord beschikt de RUD NHN over een negatieve Algemene Reserve, totdat het saldo tot nul is teruggebracht door te realiseren efficiencyresultaten. De deelnemers dienen, naar rato van hun deelname in de gemeenschappelijke regeling RUD NHN, in de begroting en verantwoording rekening te houden met het negatieve saldo van het weerstandsvermogen van de RUD NHN.

Inventarisatie van risico's

- Omdat de RUD NHN bij de start niet beschikt over eigen financiële middelen sluit de RUD NHN een lening af ter financiering van de liquiditeitsbehoefte. De lening dient terugbetaald te worden binnen een bepaalde periode. De terugbetaling geschiedt met nog te realiseren efficiencyvoordelen zoals berekend in het bedrijfsplan. Als onvoorzien de voordelen niet toereikend zijn ontstaat een nieuwe financieringsbehoefte.

- De raming van de opstartkosten zijn gebaseerd op een bepaalde tijdsplanning, zoals weergegeven in het bedrijfsplan. Indien de tijdsplanning niet wordt gerealiseerd, dan ontstaat mogelijk een nog te dekken tekort.

2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Op grond van het BBV heeft het onderhoud kapitaalgoed betrekking op: wegen, riolering, groen en gebouwen. Voor de RUD NHN is dit niet van toepassing. Het gebouw waarin de RUD NHN is gevestigd wordt gehuurd.

2.2.3 Lokale heffingen

De RUD NHN is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen.

2.2.4 Financiering

De Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) verplicht de RUD NHN tot het transparant en inzichtelijk maken van het lokale treasurybeheer. Hiermee worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

Rentevisie

De RUD NHN sluit een initiële financiering af bij de provincie Noord-Holland. Hiervoor worden BNG tarieven gehanteerd. Het wordt verwacht dat de RUD NHN een rekening courant faciliteit aanhoudt na de oprichting.

Koers- en valutarisico

De RUD NHN beschikt niet over financiële producten met een koersrisico en niet over vreemde valuta.

Renterisico

Dit risico is de mogelijkheid dat in de toekomst de rentelasten van vreemd vermogen hoger zijn dan het geraamde niveau dan wel dat de renteopbrengsten van activa lager zijn.

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht en toelichting van baten en lasten

3.1.1 Overzicht baten en lasten

Onderstaande tabel bevat de financiële begroting voor 2013. Het meerjarenperspectief is opgenomen in het bedrijfsplan. Vanaf de begroting 2014, wanneer de RUD NHN volledig operationeel zal zijn, zal deze worden opgenomen als onderdeel van de begroting.

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

(x € 1.000)	Begroting 2013
LASTEN	
Kosten personeel primair proces	
Kosten personele overhead	
Uitbesteding en inhuur	€ 103.609
Directe productiekosten	
Kapitaalslasten	
Indirecte kosten	
Onvoorzien	
Opstartkosten uit projectbegroting	€ 904.013
Totaal	€ 1.007.622
BATEN	
Bijdragen deelnemende partijen 'vast werk'	€ 103.609
Bijdrage deelnemende partijen 'projectenwerk'	
Bijdrage deelnemende partijen 'contractwerk'	
Overige baten (rijksbijdrage transitiekosten, tabel 3.3)	€ 745.260
Totaal	€ 848.869
Resultaat voor bestemming reserves	(€ 158.753)
Toevoeging en onttrekking reserves	€ 158.753
Resultaat na bestemming	0

Baten

De baten uit lumpsum bijdragen van gemeenten worden voor 2013 als volgt geraamd:

Tabel 3.2: Lumpsum bijdragen deelnemende gemeenten in 2013

Deelnemer	Bijdrage gemeenten 2013
Stede Broec	€ 41.921
Koggenland	€ 33.413
Opmeer	€ 28.275
Totaal	€ 103.609

De overige baten zijn afkomstig van uit de rijksbijdrage voor compensatie van transitiekosten voor de RUD. De bijdrage per gemeente is opgenomen in onderstaande tabel.

Tabel 3.3: Aandeel per RUD-partij in de eenmalige Rijksbijdrage

Deelnemende partijen aan de RUD	Ontvangen Rijksbijdrage
Den Helder	€ 64.724
Hollands Kroon	€ 65.614
Schagen	€ 60.335
Texel	€ 27.062
Alkmaar	€ 100.943
Bergen	€ 40.929
Castricum	€ 36.823
Graft - de Rijk	€ 7.725
Heiloo	€ 23.659
Heerhugowaard	€ 52.622
Langedijk	€ 27.334
Schermer	€ 8.599
Drechterland	€ 22.927
Enkhuizen	€ 20.775
Hoorn	€ 71.454
Koggenland	€ 26.347
Medemblik	€ 52.251
Opmeer	€ 14.234
Stede Broec	€ 20.904
Totaal gemeenten	€ 745.260
Provincie Noord-Holland	€ 843.551 ¹

¹ Totaalbedrag voor de gehele provincie. De provincie heeft niet aangegeven dat zij, evenals de gemeenten, een bedrag beschikbaar stelt aan de RUD NHN.

Lasten

- **Uitbesteding en inhuur:** vanaf de oprichting voert de RUD NHN de taken uit voor drie gemeenten die hier een volledige bijdrage voor betalen. Omdat de RUD NHN nog in een opstartfase verkeert wordt de uitvoering van deze taken ondergebracht bij de Milieudienst die actief is in de regio van betreffende gemeente.
- **Opstartkosten:** hierin zijn de kosten die samenhangen met het opstarten van de RUD NHN samengevoegd. Een specificatie van de projectbegroting is bijgevoegd in bijlage 3. De verhoging van het projectbudget, zoals besloten door het BT op 18 juni 2013, is gespecificeerd in bijlage 4. Deze kosten worden volgens de financiële kaders uit het bedrijfsplan taakstellend terugverdiend door de RUD NHN.

3.1.2 Incidentele Baten en Lasten

De kosten die ten laste van de projectbegroting vallen kunnen worden aangemerkt als incidentele kosten. De omvang van incidentele lasten voor 2013 wordt begroot op € 904.013. De incidentele baten bestaan uit de rijksbijdrage voor compensatie van transitiekosten van de RUD afkomstig van gemeenten voor een bedrag van € 745.260.

3.2 Uiteenzetting van financiële positie en toelichting hierop

3.2.1 Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Omdat het verwerken van de verplichting van vakantiegeld, welke wordt opgebouwd van juni tot en met mei het volgende jaar, geen belangrijke wijziging in de exploitatie veroorzaakt is om reden van efficiency besloten deze niet te verwerken.

3.2.2 Investerings

Een overzicht van investeringen in ICT en huisvesting is opgenomen in bijlage 1.

3.2.3 Stand en verloop van reserves en voorzieningen

Tabel 3.4: Raming van de stand en het verloop van de reserves

(x € 1.000)	Raming medio 2013	Mutaties 2013	Raming ultimo 2013
Algemene Reserve	0	-398.753	-398.753
Bestemmingsreserves	0	240.000	240.000

De reserves van de RUD NHN staan ter beschikking van het bestuur van de RUD NHN. Dotaties en onttrekkingen zullen pas na voorafgaande toestemming van het bestuur worden gedaan. Het Algemeen Bestuur geeft hiertoe bij het instellen van de reserve aan welke kosten hiervan ten laste mogen worden gebracht. Deze uitgaven vallen onder de bepalingen van de financiële verordening.

Toelichting aard en reden reserves

Algemene Reserve

- Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt. Naar verwachting heeft de algemene reserve ultimo 2013, als gevolg van de opdracht zelf de eenmalige oprichtingskosten terug te verdienen, een negatief saldo.

Bestemmingsreserve

- Impulsbudget Cultuur & Mensontwikkeling: Deze intensivering die is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, invoeren van digitaal handhaven, opleiding van BOA-kennis, coaching en om- en bijscholing. De lasten zijn opgenomen in het projectbudget.

BIJLAGE 1: Investeringsbegroting RUD NHN

Investeringen	Investeringen		
	Omvang investering	Afschrijvingstermijn	Jaarlasten
ICT-voorzieningen			
Serverruimte	€ 50.000	5	€ 10.000
Koeling	€ 15.000	5	€ 3.000
Noodstroomvoorziening	€ 20.000	5	€ 4.000
Centrale Storage	€ 50.000	5	€ 10.000
ESX Servers	€ 25.000	5	€ 5.000
Citrix Servers	€ 30.000	5	€ 6.000
SMS Passcode	€ 15.000	5	€ 3.000
Back-up omgeving	€ 10.000	5	€ 2.000
Netwerk inclusief switches	€ 25.000	5	€ 5.000
WIFI	€ 5.000	5	€ 1.000
Laptops inclusief docking	€ 183.434	3	€ 61.145
Telefonie	€ 44.024	5	€ 8.805
Verbindingen	€ 6.000	5	€ 1.200
Printers/plotters	€ 20.000	3	€ 6.667
Totaal ICT-investeringen	€ 498.458		€ 126.816
Voorzieningen meubilair en inrichting			
Aanpassing pand	€ 200.000	10	€ 20.000
Inrichting pand	€ 225.000	10	€ 22.500
Totaal investeringen Huisvesting	€ 425.000		€ 42.500
Totaal investeringen	€ 923.458		€ 169.316

Tabel: Begrotingen IV-ICT-DIV op basis van Het Nieuwe Werken (2014), aantal gebruikers: 147								
Posten	Toelichting	Kosten per medewerker	Kosten	Projectkosten omvang	Investerings			Exploitatie omvang
					Omvang	Afschrijvings-termijn	Bedrag jaarlijks	
Serverruimte			€ 50.000		€ 50.000	5	€ 10.000	
Koeling	airco's voor de serverruimte		€ 15.000		€ 15.000	5	€ 3.000	
Noodstroomvoorziening	noodstroomvoorziening voor de servers		€ 20.000		€ 20.000	5	€ 4.000	
Centrale Storage	opslag bestanden		€ 50.000		€ 50.000	5	€ 10.000	
ESX Servers	applicatie-, file-, mail-, webserver, etc.		€ 25.000		€ 25.000	5	€ 5.000	
Citrix Servers	servers voor virtuele desktops (nodig voor het nieuwe werken)		€ 30.000		€ 30.000	5	€ 6.000	
SMS Passcode	software voor genereren en passcode		€ 15.000		€ 15.000	5	€ 3.000	
Back-up omgeving	backup bestanden op andere locatie		€ 10.000		€ 10.000	5	€ 2.000	
Netwerk inclusief switches	netwerkbekabeling en switches		€ 25.000		€ 25.000	5	€ 5.000	
WIFI	draadloos netwerk		€ 5.000		€ 5.000	5	€ 1.000	
Laptops inclusief docking	t.b.v. nieuwe werken geen desktops maar laptops, docking nodig voor aansluiten op het bedrade netwerk, groot beeldscherm en normaal toetsenbord en muis (i.v.m. ergonomie)	€ 1.250	€ 183.434		€ 183.434	3	€ 61.145	
Telefonie	telefooncentrale (software) en dect-telefoons voor voip-telefonie	€ 300	€ 44.024		€ 44.024	5	€ 8.805	
Verbindingen	internet en naar backuplocatie (dsl- of glasvezel huurlijnen)		€ 6.000		€ 6.000	5	€ 1.200	
Printers/plotters/scanners					€ 20.000	3	€ 6.667	
Subtotaal investeringen infrastructuur (hardware)			€ 478.458	€ 0	€ 498.458		€ 126.816	€ 0
Citrix Licenties	Software voor virtuele desktop	€ 65	€ 9.539					€ 9.539
VMWare licenties	Software voor virtualisering servers	€ 65	€ 9.539					€ 9.539
Veeam licenties	Software voor beheer virtuele servers	€ 65	€ 9.539					€ 9.539
Microsoft licenties OVS	Besturingssysteem Windows Server 2008		€ 33.000					€ 33.000
Oracle licenties	Databasesoftware Oracle (n.b. kosten afhankelijk van vorm licentie, de kosten kunnen heel hoog oplopen!)	€ 330	€ 48.426					€ 48.426
Antivirus licenties	Antivirus voor servers en (virtuele) desktops		€ 7.000					€ 7.000
Beheer	Inhuur externe partij voor beheer en	€ 650	€ 95.385					€ 95.385

Tabel: Begrotingen IV-ICT-DIV op basis van Het Nieuwe Werken (2014), aantal gebruikers: 147								
						Investerings		
	onderhoud servers en netwerk en 2e lijns helpdesk (1e lijns helpdesk kan worden belegd bij de applicatiebeheerders bij de RUD).							
Subtotaal exploitatie infrastructuur (licenties netwerk- en virtuele desktop operating systemen)			€ 212.428	€ 0	€ 0		€ 0	€ 212.428
Licenties en onderhoud primaire processen	Zie specificatie		€ 267.637					€ 267.637
Licenties en onderhoud ondersteunende taken	Zie specificatie		€ 154.699					€ 154.699
Subtotaal exploitatie primaire en ondersteunende processen			€ 422.336	€ 0	€ 0		€ 0	€ 422.336
Post en archief	medewerkers bij personele overhead							€ 10.000
Gebruikskosten mobiele telefonie		€ 300						€ 44.024
Implementatie	Inhuur bij implementatie van nieuwe ICT-omgeving		€ 140.000	€ 140.000				
Conversiekosten	converteren data uit de verschillende milieu- en DIV-systemen van de milieudiensten en gemeenten naar de milieu- en DIV-systemen van de RUD		€ 150.000	€ 150.000				
Koppelingen			€ 60.000	€ 60.000				
Opleidingskosten	medewerkers zo veel mogelijk in-house opleiden	€ 150	€ 22.012	€ 22.012				
Subtotaal eenmalige projectkosten			€ 302.012	€ 372.012	€ 372.012		€ 0	€ 0
TOTAAL			€ 1.505.233	€ 372.012	€ 498.458		€ 126.816	€ 688.787
Jaarlijkse kosten exploitatie RUD NHN								€ 815.603
Jaarlijkse ICT-kosten per gebruiker/medewerker								€ 5.558

Het begroting is exclusief de personeelskosten voor de ondersteunende ICT- en DIV-medewerkers binnen de RUD. Deze kosten maken onderdeel uit van het budgettair kader van de personele overhead.

Specificatie licenties en onderhoud primaire en ondersteunende processen			
Onderdeel	Per medewerker	Afwijkend aantal gebruikers	jaarlijks exploitatie
Milieu-informatiesysteem	€ 1.500	104	€ 155.898
Geonose			€ 7.500
Smartdocuments	€ 65		€ 9.539
Haskoning Sesom			€ 9.500
Bodemloket			€ 10.000
Digitale handhaving (VinX)	€ 2.200	€ 25	€ 55.000
Diverse licenties (klein)			€ 2.500
Rapportagetools (stelpost)			€ 2.000
Tijdschrijven (stelpost)			€ 5.000
Readspeaker			€ 700
Koppelingen			€ 10.000
Subtotaal primaire processen			€ 267.637
Financieel pakket			€ 10.000
Personeelspakket			€ 10.000
Ideal			€ 3.000
DMS	€ 400		€ 58.699
Record Management System			€ 40.000
Internet/intranet			€ 33.000
Subtotaal ondersteunende taken			€ 154.699

BIJLAGE 2: Uitgangspunten RUD NHN

1. Kostenneutraliteit is een randvoorwaarde. Kostenneutraliteit is gedefinieerd als “de structurele uitvoeringskosten in de RUD NHN zijn maximaal gelijk aan de kosten die de partijen voor de huidige uitvoering van dit pakket maken waarbij dezelfde dienstverlening wordt geleverd.
2. De structurele bijdrage van de RUD-partijen voor de uitvoering van de opgedragen taken is voor maximaal 5 jaar inputgericht op basis van het principe ‘in te brengen budget staat centraal’. Binnen 5 jaar vindt outputgerichte financiering plaats op basis van vaste prijzen per product.
3. De deelnemende partijen zijn gerechtigd om ten behoeve van de startsituatie het in te brengen budget aan te passen als zij hiertoe redenen zien. Het bevoegd gezag heeft en behoudt het budgetrecht en is verantwoordelijk voor het gekozen uitvoeringsniveau (kwaliteit) van de ingebrachte taken. Het aanpassen van het in te brengen budget heeft consequenties voor RUD-dienstverlening aan de deelnemende partij en er zijn voorwaarden aan verbonden (punt 4 hieronder en hoofdstuk 3.5, minder taken inbrengen).
4. Het in te brengen budget door de RUD-partijen moet in overeenstemming zijn met het opgedragen uitvoeringsniveau aan de RUD.
5. Het in te brengen budget dekt de integrale kosten van de RUD voor de taakuitvoering. De integrale kosten bestaan uit de personele kosten, overhead en organisatiekosten.
6. Aanzienlijke beperking van de éénmalige oprichtingskosten voor de RUD NHN ten opzichte van de raming in het scenario-onderzoek.
7. Voor de RUD gelden taakstellende en realistische besparingsdoelstellingen om de eenmalige oprichtingskosten terug te verdienen en op termijn structureel efficiencyvoordeel te realiseren.
8. Het bedrijfsplan biedt helder inzicht in de financiële gevolgen voor de individuele gemeenten, de milieudiensten en de provincie als gevolg van de oprichting van de RUD NHN.

De RUD NHN zorgt voor:

- Een sluitende begroting
- Dat RUD-partijen niet meer betalen voor de taakuitvoering
- Een financieel aantrekkelijk meerjarenperspectief
- Een realistische investeringsraming die wordt terugverdiend
- Hetzelfde aantal producten met minimaal dezelfde kwaliteit

Besparingspotentieel en meerjarenperspectief

De RUD moet zorgen voor een taakuitvoering waarbij er sprake is van minimaal kostenneutraliteit. Met de gepresenteerde exploitatiebegroting 2013 en 2014 is dit het geval: het in te brengen budget van de RUD-partijen dekt de kosten van de RUD. Maar er is ook sprake van eenmalige oprichtingskosten (projectbegroting). Deze kosten moeten voor de RUD-partijen worden terugverdiend. Kortom, de RUD moet besparingen realiseren. Dit wordt gedaan door in de meerjarenraming van de volgende taakstellende besparingsdoelstellingen uit te gaan².

- 5% besparing op het primaire proces. De besparing is binnen 3 jaar te realiseren.
- 6% besparing op personele overhead. De besparing is binnen 4 jaar te realiseren.
- 2,5% besparing op overige kosten. De besparing is binnen 5 jaar te realiseren.

Bij de vaststelling van de hoogte van de percentages en het aantal jaren is gebruik gemaakt van ervaringscijfers bij andere regionale uitvoeringsdiensten maar vooral rekening gehouden met de specifieke situatie in Noord-Holland Noord. Deze kenmerkt zich door drie milieudiensten die een 'slanke' kostenstructuur kennen en al veel besparingen en efficiency hebben gerealiseerd. Kortom, de ruimte voor toekomstige besparingen is beperkt. De besparingsdoelstellingen voor de RUD NHN:

- ✓ Zijn taakstellend en niet richtinggevend; de RUD moet dit realiseren om de kosten terug te verdienen.
- ✓ Zijn fors; er moet echt van worden uitgegaan dat dit het maximaal haalbare is.
- ✓ Zijn alleen realiseerbaar als de condities in dit bedrijfsplan niet wijzigen.

Met de condities wordt het volgende bedoeld:

- De in te brengen taken (en daarmee budget) worden niet verminderd
- Gedurende de terugverdienperiode worden geen aanvullende taakstellingen opgelegd.
- Er wordt geïnvesteerd in digitalisering en zaakgericht werken.

² De besparingen hebben betrekking op een deel van de kosten (primair proces, personele overhead en overige kosten). De percentages moeten derhalve niet opgeteld worden. De totale besparing is het gemiddelde van deze drie doelstellingen.

1. De vaste formatie voor het primaire proces is gebaseerd op het budget van de deelnemers voor 'vast werk'. Voor de werkzaamheden voor projectenwerk en inhuurbudgetten wordt door de RUD in principe inhuur gepleegd (gebruikmaken flexibele schil in personele bezetting).
2. De salariskosten voor het personeel van het primaire proces zijn gebaseerd op de feitelijke salarisschalen van de door de deelnemers opgegeven instromende medewerkers van de RUD waarbij de maximumtrede van de betreffende schaal is gehanteerd. Voor alle instromende medewerkers (voor zover bekend) zijn de functie- en salarisschalen geïnventariseerd. De provinciale personeelslasten liggen aanzienlijk lager dan het gemiddelde van de gemeentelijke (milieudienst)medewerkers. Verklaring is dat de aspirant-medewerkers behorend bij de in te brengen taken door de provincie relatief laag zijn ingeschaald.
3. De structurele opleidingskosten zijn gesteld op 2,2% opslag op de loonsom
4. De algemene personeelskosten zijn gesteld op 3,0% opslag op de loonsom.
5. De algemene personeelslasten bestaan uit kosten voor dienstkleding, kantoorkosten (porto, papier, literatuur, drukwerk), werving & selectie, representatie, personeelsactiviteiten, arbo, gratificaties, jubilea e.d.
6. De omvang van de reiskosten is gebaseerd op drie componenten:
 - Een aanname voor een vergoeding van 19 cent per kilometer woon-werk en 29 cent voor dienstreizen. Deze vergoeding is pas definitief na vaststelling van het sociaal beleidskader / sociaal plan. Bij woon-werk is rekening gehouden dat op de eerste 10 kilometer (heen + terug) geen vergoeding wordt verstrekt.
 - Een analyse van de huidige woon-werk afstanden van de instromende medewerkers en de feitelijke dienstreiskilometers. De omvang van zowel woon-werk als dienstreizen is gebaseerd op een centrale huisvestingslocatie die in een ruime straal rond het midden van het werkgebied ligt.
 - Bij het aantal woon-werk bewegingen (aantal reizen naar de centrale locatie) is rekening gehouden met de kantoorbezetting volgens het principe van het Nieuwe werken en daarbij horende flexfactor.
7. De kosten voor loopbaan/mobiliteitsontwikkeling bedragen € 500 per medewerker; dit is conform de cao-afspraken over een driejarig extern loopbaanadvies en eventuele begeleiding waarop elke medewerker recht heeft.
8. De formatie voor personele overhead is afgeleid van het budgettaire kader. Het budgettaire kader is berekend op basis van de geëxtrapoleerde middelen/capaciteit van de drie milieudiensten (zie hoofdstuk 6.3). Voor de begroting is uitgegaan dat circa 80% van de personele overhead met een vaste bezetting van medewerkers die in dienst zijn wordt ingevuld; het overige budget is bestemd voor inhuur/uitbesteding van ondersteunende taken.
9. De salariskosten voor de personele overhead zijn gebaseerd op een eerste functionele inrichting van de personele overhead waarbij de organisatiestructuur op hoofdlijnen (zie hoofdstuk 6.2) en de ervaringscijfers bij andere RUD's en bij de milieudiensten inzake de functieschalen zijn gebruikt.

10. De uitbesteding overhead betreft de middelen voor het inhuren van ondersteunende taken. De lasten zijn berekend als het verschil tussen het budgettaire kader voor de personele overhead minus de kosten voor personele overhead. Het budget is verder verminderd met de kosten voor onderhoud en beheer van ICT, omdat deze kosten onderdeel uitmaken van de deelbegroting/kosten ICT (voorkomen van dubbeltelling)
11. Inhuur van personeel van derden beslaat de uitvoering van het 'projectenwerk en inhuurbudget'. Deze werkzaamheden worden via inhuur georganiseerd. Er is rekening gehouden dat de RUD tevens kosten maakt voor deze inhuur (ict voorzieningen, huisvesting, overhead werkzaamheden).
12. Onderzoek en advies behelzen het volledige budget dat beschikbaar is voor niet-taakgebonden uitbesteding. Daaronder valt bijvoorbeeld: lidmaatschap landelijke vereniging omgevingsdiensten, externe onderzoeken op het gebied van kwaliteit/bedrijfsvoering/doelmatigheid, deelname benchmark.
13. De projectkosten betreffen 'pocketkosten' voor uitvoering van 'projectenwerk'.
14. De materiele lasten hebben betrekking op het budget voor publicaties en taakgerelateerde apparatuur. Materiele lasten worden binnen de begroting geoormd. Deze kosten worden gedekt door het budget van de deelnemende partij die het budget voor de materiele lasten heeft ingebracht. De materiele lasten vallen buiten het uurtarief.
15. De taakgebonden auto's betreffen de kosten voor gespecialiseerde auto's met vaste meetapparatuur die specifiek worden ingezet voor de taakuitvoering (betreft geen dienst- of lease-auto's voor dienstreizen; de kosten hiervoor dienen gedekt te worden op de kosten van dienstreizen).
16. De kapitaalslasten hebben betrekking op de jaarlasten als gevolg van afschrijvingen op inrichting & meubilair (zie budgettair kader in hoofdstuk x.x) en ICT. Voor de ICT-kapitaalslasten wordt verwezen naar de deelbegroting in bijlage 27.
17. Investerings in ICT, inrichting en meubilair (en eventueel voorfinanciering van de eenmalige oprichtingskosten) gaat gepaard met financieringslasten. De RUD zal immers externe financiële middelen moeten aantrekken om uitgaven te kunnen doen. De rentelasten zijn gesteld op 3%. Dit is een gebruikelijk rentepercentage voor leningen met een middellange looptijd (3-5 jaar)
18. De kosten voor ICT bestaan uit de jaarlijkse exploitatielasten (zie deelbegroting in bijlage 33). Voor de begroting 2013 is uitgegaan van exploitatielasten van de drie milieudiensten en de provincie
19. Het budgettair kader voor de huur- en servicekosten voor het pand (GWE, onderhoud, beveiliging en verzekeringen) per m2 zijn kaderstellend voor de huisvestingslasten. Onder de huisvestingslasten vallen verder de servicekosten voor werkplekken (schoonmaak, catering/koffiefaciliteiten, onderhoud meubilair, afvoer afval, BHV). Deze servicekosten zijn gecalculeerd op € 35 per m2.
20. Voor de berekening van de huisvestingslasten is uitgegaan van de formatieplaatsen RUD (primair en overhead), de gehanteerde flexpercentages en deeltijdfactoren.
21. De overige indirecte kosten hebben betrekking op uitgaven op het terrein van de accountant, belasting, advies en communicatie.

22. Het uitvoeren van bedrijfsvoeringanalyses (bijv. benchmark) en contributies (bijv. Omgevingsdiensten.nl) maken onderdeel uit van de post 'communicatie en bedrijfsvoering'.
23. De post onvoorzien bedraagt circa 1% van de totale exploitatielasten.
24. De bestaande ombuigingen/bezuinigingen van de deelnemende partijen (aan de milieudiensten) zijn gecontinueerd. De resterende bezuinigingstaakstelling voor de milieudienst West-Friesland van structureel 2,5% is verwerkt in de begroting 2014. In de begroting 2014 is de opbrengstenkant van RUD met 2,5% gereduceerd (lagere in te brengen budget door de gemeente Enkhuizen, Hoorn, Medemblik. De kostenkant van de RUD is met 2,5% verminderd door verlaging van de formatie. Er is niet gekozen om te bezuinigen op de organisatiekosten omdat dit alle deelnemende RUD-partijen raakt. Bovendien komen eventuele organisatiebrede besparingen terug in het meerjarenperspectief.
25. De bijdragen van de deelnemende partijen aan de RUD (baten voor de RUD) bestaan uit een bijdrage van de personeelslasten voor het primaire proces en een bijdrage aan de organisatiekosten van de RUD (kosten personele overhead, kapitaalslasten en indirecte kosten).
26. De bijdragen van de deelnemende partijen aan de RUD (baten voor de RUD) zijn verbijzonderd in 'Vast werk' en 'Projecten werk en inhuurbudget'.
27. Voor de begroting 2013 is de aanvullende verbijzondering van 'Contract werk'³ opgenomen. In de begroting van 2014 e.v. is contractwerk buiten beschouwing gelaten omdat hiervoor geen zekerheden aan ontleend kunnen worden. De RUD is wel gerechtigd om voor publiekrechtelijke organen contractwerk te verrichten.
28. De overige baten van de RUD hebben betrekking op inkomsten vanuit het Bodemloket (makelaars), de website OLP en diverse kleine andere baten zoals die momenteel ook bij de milieudiensten gangbaar zijn.

³ Onder 'contract werk' wordt verstaan 'werk op offertebasis'. De RUD kan andere taken dan de deelnemende partijen inbrengen (vast werk) of waarover gezamenlijk afspraken over regionale taken (projecten werk) zijn gemaakt, uitvoeren voor (individuele) partijen. Een voorbeeld zou kunnen zijn dat de RUD taken in het kader van de Drank- en Horecawet of Bouwregelgeving gaat uitvoeren die niet in de RUD zijn ingebracht. In dat geval wordt op basis van een offerte/contract werkzaamheden uitgevoerd.

BIJLAGE 3: Berekening projectlasten 2013 RUD NHN

Nr	Omschrijving	Begroting
1	Proceskosten	€ 723.000
<i>Kwartiermakersfase</i>		<i>€ 303.000</i>
1.1	Externe kwartiermaker	€ 186.000
1.2	Project- & procesondersteuning	€ 37.000
1.3	Inhuur externe specialistische kennis ten behoeve van bedrijfsplan	€ 20.000
1.4	Marktverkenning centrale huisvesting	€ 10.000
1.5	Projectwerkzaamheden inrichtingsfase	€ 50.000
<i>Personeel</i>		<i>€ 362.000</i>
1.6	Werving en selectie directeur	€ 35.000
1.7	Werkzaamheden door beoogd directeur	€ 25.000
1.8	Externe begeleiding plaatsing medewerkers	€ 20.000
1.9	Kosten Bijzondere OndernemersRaad (BOR)	€ 22.000
1.10	Functiewaardering	€ 20.000
1.11	Opleidingskosten	€ 240.000
<i>Communicatie</i>		<i>€ 58.000</i>
1.12	Uitvoering communicatieplan	€ 28.000

1.13	Nieuwe huisstijl en website	€ 30.000
2	Aanloopkosten	€ 532.012
2.1	Inrichting ICT-systeem	€ 372.012
2.2	Ontwerp Informatieplan RUD	€ 75.000
2.3	Facilitaire aanloopkosten	€ 50.000
2.4	Kwaliteitszorgsysteem	€ 20.000
2.5	Inrichten managementrapportage en P&C cyclus	€ 15.000
3	Kosten sociaal plan	€ 25.000
3.1	Reiskosten	€ 0
3.2	Vorbereiding en ondersteuning sociaal plan en rechtspositie	€ 25.000
4	Onvoorzien	€ 62.751
Totaal		€ 1.342.763
PUMA		(€ 140.000)
Aanvullend projectbudget 2012		(€ 182.000)
Verhoging projectbudget met algemene kosten gedurende transitieperiode, bijlage 5 (besluit BT 18 juni 2013)		€ 123.250
Waarvan impulsbudget die wordt opgenomen als toevoeging aan reserves		(€ 240.000)
Op te nemen lasten uit projectbegroting in financiële begroting 2013 RUD NHN		€ 904.013

BIJLAGE 4: Raming van de algemene kosten tijdens transitieperiode

Nr.		2013 [€]	Omschrijving
1	Directeur	€ 66.000	1,00 FTE, op basis van 6 maanden loonkosten €11.000 per maand.
2	Ondersteuning directeur*	€ 24.750	0,75 FTE, op basis van 6 maanden ¾ van loonkosten €5.500 per maand.
3	ICT	€ 15.000	Diverse ICT-gerelateerde kosten, zie onder.
	<i>DMS</i>	<i>€ 7.000</i>	<i>Implementatie Data Management Systeem.</i>
	<i>ICT-infra MRA</i>	<i>€ 1.500</i>	<i>Aanpassingen aan ICT-infrastructuur.</i>
	<i>ICT-infra MDWF</i>	<i>€ 1.500</i>	<i>Aanpassingen aan ICT-infrastructuur.</i>
	<i>RUD-website</i>	<i>€ 2.500</i>	<i>Tijdelijke aanpassingen aan de MD-website.</i>
	<i>Lidmaatschap</i>	<i>€ 2.500</i>	<i>Lidmaatschap www.omgevingsdienst.nl.</i>
4	Financiële administratie	€ 12.500	Diverse kosten financiële administratie, zie onder.
	<i>Adm. Systeem</i>	<i>€ 600</i>	<i>Eenvoudig administratief systeem.</i>
	<i>Adm. Ond.</i>	<i>€ 10.400</i>	<i>Administratieve ondersteuning (inhuur; 1 dagdeel/wk).</i>
	<i>Salarisverw.</i>	<i>€ 1.500</i>	<i>Salarisverwerking en overige kosten.</i>
5	Onvoorzien	€ 5.000	Dekking voor onvoorziene kosten.
Totaal		€ 123.250	