

Rapportage Verkenning PIOFACH-taken RUD Zeeland

Januari 2025

Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	3
1.1	Algemeen.....	3
1.2	Aanleiding en urgentie.....	3
2.	Context	3
3.	Uitgangspunten en randvoorwaarden	4
3.1	Uitgangspunten	4
3.2	Uitgangspunten IA-ondersteuning.....	5
3.3	Randvoorwaarden	5
3.4	Rollen en verantwoordelijkheden	5
4.	Specificatie ondersteuning.....	6
4.1	Aanpak verkenning	6
4.2	Implementatietraject.....	6
4.3	Personeel en Organisatie	7
4.4	Informatievoorziening en ICT	8
4.5	Financiën.....	10
4.6	Communicatie.....	11
4.7	Control	12
4.8	Facilitaire Zaken	12
4.9	Inkoop.....	12
4.10	Juridische Zaken.....	13
4.11	Servicemanager	14
4.12	Totaal overzicht.....	15
	Jaarlijkse kosten	15
	Opties jaarlijkse kosten	15
	Migratie / eenmalige kosten	16
5.	Diverse aandachtspunten	17
5.1	Benchmark.....	17
5.2	Relatie met voorstel Robuuste RUD	18
5.3	Impact Robuuste RUD.....	18
5.4	Contracteigenaarschap RUD m.b.t. IA en rol Provincie Zeeland.....	19
5.5	Contract en dienstverleningsovereenkomst.....	19
6.	Risico's.....	19

1. Inleiding

1.1 Algemeen

In deze rapportage staat de uitwerking van de Verkenning die wij hebben uitgevoerd voor de PIOFACH-taken van de gemeenschappelijke regeling RUD Zeeland (RUD). We geven hiermee inzicht in:

‘de mogelijkheden, kosten en impact van het overnemen van de PIOFACH-taken van de RUD door de Provincie Zeeland, met behoud van de medewerkers bij de RUD. De uitkomst vertalen naar een concrete aanbieding aan de RUD of zij de PIOFACH-taken bij Provincie Zeeland willen onderbrengen.’

1.2 Aanleiding en urgentie

De RUD maakt momenteel gebruik van de ondersteunende diensten van de gemeente Terneuzen en heeft eerder kenbaar gemaakt dat deze, gezien de aflopende contracttermijn per 1 januari 2026, opnieuw aanbesteed moeten worden. De scope van deze aanbesteding betreft zogenaamde PIOFACH-taken. Dit zijn taken op gebied van personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting. De RUD heeft aangegeven op zoek te gaan naar een nieuwe dienstverlener en is op zoek naar een meer centrale ligging qua huisvesting.

Daarnaast heeft de RUD een ontwikkelopgave om in uiterlijk 2026 door te groeien tot een robuuste RUD. Om tot een robuuste RUD te komen is continuïteit in de bedrijfsvoering één van de belangrijke voorwaarden.

Besluitvorming in AB RUD 1 juli 2024 om tot verkenning te komen

In de collegevergadering van 25 juni 2024 (zaaknr: 474674) is stilgestaan bij de agenda van het Algemeen Bestuur (AB) van de RUD. Eén van de voorstellen op die agenda was het ‘AB voorstel Uitvraag huisvesting en dienstverlening 2026’, waarvan het college heeft aangegeven in te stemmen met het voorstel van de RUD om met PZ te verkennen wat de mogelijkheden zijn om de RUD te faciliteren op het gebied van huisvesting en dienstverlening op bedrijfsvoering aspecten. Mocht dit niet tot een positieve uitkomst leiden, wordt alsnog een brede uitvraag bij alle deelnemers uitgezet.

De RUD kijkt voor de dienstverlening eerst naar de Provincie, aangezien zij de grootste deelnemer van de RUD is en van mening is dat zij een adequaat ingerichte organisatie heeft. Daarnaast hebben de Provincie en de RUD dezelfde Cao.

2. Context

De RUD is het centrale milieuloket van Zeeland. Zij zorgen, in opdracht van de dertien Zeeuwse gemeenten en de Provincie Zeeland, voor een schone, gezonde en veilige leefomgeving voor alle inwoners van Zeeland.

De RUD geeft aan niet in control te zijn en zich nu onvoldoende te kunnen ontwikkelen. Er zijn diverse rapportages die dit onderschrijven en daarnaast zijn er diverse ontwikkelingen die veel van de RUD vragen. Denk aan: het niet in control zijn op het terrein van informatiebeheer en informatieveiligheid, het door moeten groeien naar een Robuuste RUD (en deelnemers die hier nu niet aan mee willen/kunnen betalen), toepassen van verplichtingen uit diverse digitale wetten en te verwachten ontwikkelingen op het gebied van groene handhaving.

Als je deze kennis afzet tegen de veranderde omgeving/omstandigheden, de aangescherpte digitale wetgeving, de zwaardere ICT-eisen en de daarbij behorende kosten, dan is het onmogelijk om een duurzame dienstverlening te garanderen tegen het huidige tarief (€ 1,5 mln.).

We bieden ondersteuning aan op het kwaliteitsniveau dat wij binnen onze organisatie hanteren. Wanneer provincie Zeeland de PIOFACH-taken gaat uitvoeren betekent dit dat de bedrijfsvoering gecontinueerd wordt én verder geprofessionaliseerd. Dit is geen beslissing vanuit luxe, maar vooral gedreven om te voldoen aan huidige wet- en regelgeving en de ontwikkelingen die we zien aankomen in de nabije toekomst.

3. Uitgangspunten en randvoorwaarden

3.1 *Uitgangspunten*

Nadat wij de vraag voor deze verkenning hebben ontvangen van de RUD, heeft GS in juli 2024 een aantal uitgangspunten vastgesteld. Hier staan wij nog steeds achter.

- Er wordt externe huisvesting geregeld in Middelburg.
- De bestaande werkprocessen en geautomatiseerde systemen van de Provincie worden gebruikt om de taken van de RUD uit te voeren. Dit betekent dat de RUD hetzelfde serviceniveau krijgt als de provinciale (bedrijfsvoerings-)taken.
- Om de continuïteit van de eigen taken te waarborgen, gebruikt de Provincie geen bestaande capaciteit voor de PIOFACH-taken van de RUD. De PIOFACH-taken zijn inclusief geprogrammeerd, zodat er voldoende capaciteit beschikbaar is om de taken op het gewenste – provinciale niveau – uit te voeren. Als deze capaciteit niet beschikbaar is, betekent dit dat bepaalde PIOFACH-taken niet (kunnen) worden uitgevoerd.
- De Provincie is verantwoordelijk voor het aantrekken van medewerkers om de PIOFACH-taken voor de RUD mogelijk te maken.
- We stellen een Servicemanager in voor de communicatie tussen RUD Zeeland en Provincie, zodat dienstverlening centraal gecoördineerd wordt.

Tijdens deze verkenning hebben we nog een aantal uitgangspunten toegevoegd:

- Bij de start gaan we uit van 200 identiteiten. Het huidige aantal (150) medewerkers gaat toenemen i.v.m. de ontwikkeling naar een Robuuste RUD.
- De beoogde ingangsdatum van de overeenkomst is 1 januari 2026. De initiële looptijd van de overeenkomst bedraagt vijf (5) jaar met de optie om de overeenkomst te verlengen met vijf (5) jaar. Partijen zijn hier niet toe verplicht. De overeenkomst eindigt van rechtswege zonder dat opzegging vereist is. In geval opzegging is gewenst geldt dat beide partijen deze mogelijkheid hebben één (1) jaar voor het einde van een kalenderjaar. Eén jaar na ingangsdatum van het contract en tijdig voor het eindigen van de eerste contractperiode vindt er een evaluatie plaats. Prijzen kunnen door dienstverlener worden aangepast na de eerste contractperiode van vijf (5) jaar.
- Alle bedragen zijn excl. BTW.
- De Provincie zal voor de aangeboden dienstverlening indexering toepassen. Vanaf de ingangsdatum van het contract mag de prijs jaarlijks worden geïndexeerd op basis van CBS, tabel 70-74 Zakelijke dienstverlening (kolom: Cao-lonen per uur incl. bijz. beloningen). Het percentage voor de tariefstijging wordt afgerond op één decimaal achter de komma.
- De afschrijvingstermijn van bureaustoelen en IT server infrastructuur is vijf jaar. Dit is voor deze zaken een gangbare afschrijvingstermijn en is daarmee direct afgestemd op de verwachte initiële huurtermijn. De afschrijvingstermijn voor ICT-client infrastructuur is vier jaar.
- We doen alleen een prijsopgave voor de structurele PIOFACH-taken. Ad hoc diensten nemen we niet op in de prijsopgave. Denk bijvoorbeeld aan repro, enveloppen, foto's, e.d. Diensten die de RUD zelf kan inkopen, moet de RUD ook zelf inkopen. Dan blijft dit zuiver en voor een marktconforme prijs en houden wij ons aan de Wet Markt en Overheid. Indien wij toch een dienst op verzoek van de RUD inkopen, sturen we een factuur aan de RUD.

3.2 ***Uitgangspunten IA-ondersteuning***

Specifiek voor de IA (Informatievoorziening en ICT)-ondersteuning zijn er een aantal uitgangspunten:

- Er wordt gewerkt onder architectuur. Dit betekent dat we een goed gedefinieerde IT-architectuur gebruiken om processen, organisatie, applicaties, data, technische systemen en IT-infrastructuur op een samenhangende manier te ontwikkelen en beheren.
- Er wordt gewerkt conform de randvoorwaarden van de Provincie op de gebieden: dienstverlening, architectuur, informatieveiligheid, privacy en ethiek.
- De ISO 27001-certificering van de Provincie wordt niet geraakt.
- IT-apparatuur is eigendom van de Provincie.
- Geen eigen apparatuur in omgevingen Provincie.
- Provincie adviseert en levert alle IA-ondersteuning en koopt namens de RUD in.
- RUD is contracteigenaar van applicaties/cloud diensten/software en abonnementen i.v.m. overdraagbaarheid. De Provincie voert aanbestedingen uit voor en samen met de RUD. De Provincie voert ook het relatiebeheer uit voor de RUD (contractbeheer).
- Er zijn logisch gescheiden omgevingen voor RUD en Provincie binnen IT-infrastructuur en computerruimten. De bedoeling is dat de omgeving van de RUD zoveel mogelijk gespiegeld is aan de omgeving van de Provincie, zodat het applicatielandschap naar elkaar toegroeit.

3.3 ***Randvoorwaarden***

Om een goede ontvlechting en overdracht te kunnen garanderen, is er een aantal randvoorwaarden:

- Er komt een separate domeinnaam. Begin 2025 moet duidelijk zijn welke domeinnaam de RUD gaat gebruiken. Het DB van de RUD dient hier een formeel besluit over te nemen voor april 2025. Dit moet een beknopte domeinnaam zijn.
- RUD neemt deel aan de aanbesteding raamovereenkomst Software broker (begin 2025). Op dit punt dient al in januari 2025 duidelijkheid te worden gegeven i.v.m. de start van de aanbesteding in januari 2025.
- Om mee te kunnen doen aan de aanbesteding van de broker dienen de inkoopvoorwaarden van de RUD in februari 2025 in lijn te worden gebracht met de provinciale inkoopvoorwaarden (incl. ARBIT-2022 en Addendum voor gevoelige systemen).
- We hebben medewerking en inzet van Terneuzen nodig om sommige applicaties (tijdelijk) in de lucht te houden. Ook hebben we Terneuzen nodig voor het aanleveren van de juiste gegevens i.v.m. diverse migraties.
- Historie data moet veilig worden gesteld door Terneuzen.
- Om in 2026 van start te kunnen, hebben we in 2025 inhoudelijke inbreng nodig van inhoudelijk deskundigen/key users van de RUD bij aanbestedingen, migraties en herinrichting van processen.
- Bij de RUD dient aandacht te zijn voor de vele wijzigingen voor medewerkers (verandermanagement). Medewerkers zullen moeten wennen aan nieuwe processen, nieuwe systemen en andere werkwijzen. De vraag is of dat allemaal in één keer kan. Op een aantal vlakken stellen wij een fasering voor.
- In 2025 zal gestart worden met het werven van capaciteit voor Provincie Zeeland. Capaciteit dient uiterlijk eind Q2 beschikbaar te zijn.
- Er is slechts één maand beschikbaar om de huisvesting, nieuwe bekabeling, wifi voorziening, telefooncentrale, toegangsbeveiliging gereed te maken. Om die reden moet de werkomgeving voor alle RUD-medewerkers op 1 januari 2026 volledig tijd- en plaatsafhankelijk ingericht zijn. Dit biedt de mogelijkheid om het gebouw begin 2026 verder in te richten of op orde te maken, indien nodig.
- De RUD wijst een eerste contactpersoon aan voor onze Servicemanager.

3.4 ***Rollen en verantwoordelijkheden***

Het is nodig om aan de voorkant afspraken te maken over de rollen en verantwoordelijkheden van de Provincie en de RUD. Op deze manier weten alle partijen (Provincie, RUD en deelnemers aan de GR RUD) wie waar verantwoordelijk voor is en zorgen we ervoor dat rollen en verantwoordelijkheden niet door elkaar heen lopen.

- De Provincie is geen interbestuurlijk toezichthouder voor de GR RUD, dat is het Rijk. De Provincie is wel toezichthouder op gemeenten m.b.t. o.a. informatie- en archiefbeheer en daarmee indirect op de afspraken die zij maken over informatievoorziening en archivering met de RUD.
- De Provincie zorgt voor een servicemanager voor de bedrijfsvoeringstaken. Deze servicemanager is het eerste aanspreekpunt voor de RUD voor de bedrijfsvoeringstaken uit het contract. We beogen hiermee de dienstverlening zo soepel en efficiënt mogelijk te laten verlopen. Deze rol is strikt gescheiden van die van de accounthouder RUD.
- De RUD sluit elk jaar met alle deelnemers dienstverleningsovereenkomsten (DVO) voor VTH-taken af. De accounthouder RUD vanuit Provincie Zeeland is samen met de RUD verantwoordelijk voor de uitvoering van deze provinciale DVO. Deze rol is strikt gescheiden van die van de Servicemanager.

4. Specificatie ondersteuning

4.1 Aanpak verkenning

In dit hoofdstuk geven we per bedrijfsvoeringsonderdeel (PIOFACH) aan welke ondersteuning de RUD wenst (en welke niet) en wat hiervoor nodig is.

Om duidelijk te krijgen wat de RUD nodig heeft, zijn er diverse gesprekken geweest. Hoofd/secretariaat Staf van de RUD hebben met een afgevaardigde van elke bedrijfsvoeringsafdeling/ unit van de Provincie gesproken om een beeld te schetsen en aan te geven wat er nodig is.

Voor het onderdeel I&A zijn er meerdere gesprekken geweest met medewerkers van de RUD, Terneuzen en de huidige serviceprovider voor de RUD. Het was lastig om de benodigde informatie boven tafel te krijgen: de informatie is versnipperd aanwezig over 3 organisaties en is ook niet altijd aangeleverd. We hebben minimaal inzicht gekregen in huidige contracten en kosten van applicaties. Wel zijn we van mening dat we een voldoende onderbouwd voorstel kunnen doen. Daar waar de informatie niet aanwezig is, hebben we een marktconforme inschatting van de kosten gemaakt op basis van contracten die de Provincie zelf heeft.

De RUD heeft aangegeven wat ze nu ontvangen en missen op de andere bedrijfsvoeringsonderdelen en wij hebben aangegeven wat wij intern kunnen leveren. Omdat de RUD zelf niet thuis is in de PIOFACH-onderdelen kunnen ze soms niet aangeven wat ze nodig hebben. Daarom hebben we de gewenste situatie samen met de RUD in beeld gebracht. Vanuit dit gezamenlijke beeld hebben wij de raming van de kosten bepaald. Voor de huisvesting is de RUD zelf nog in gesprek met de eigenaar van een pand in Middelburg.

Tijdens de verkenning is bijna wekelijks contact geweest met Hoofd Staf van de RUD, die ook het MT van de RUD heeft bijgepraat over de ontwikkelingen en voortgang. Ook is er een gesprek geweest met het Afdelingshoofd Middelen van de gemeente Terneuzen. Intern is de stuurgroep vier keer bij elkaar geweest. Gedeputeerde Van der Velde (Milieu) is vijf keer bijgepraat. Tijdens twee van deze overleggen is ook gedeputeerde Nielen (Personeel en organisatie) aangesloten. Voordat de concept prijsopgave in GS is besproken, is deze afgestemd met de RUD.

Met onze kennis van nu hebben we een reële inschatting gemaakt van wat de RUD nodig heeft de komende jaren.

4.2 Implementatietraject

Wij doen dit aanbod vooralsnog onder de voorwaarde dat de huisvesting van de RUD ook in Middelburg gevestigd is. Wij kunnen enkel kwalitatieve dienstverlening leveren indien de huisvesting op loop- of fietsafstand van de Abdij Middelburg gelegen is. Dat stelt ons dan namelijk in staat om nauw op te kunnen trekken met de organisatie van de RUD, maar bovendien, in geval van eventuele incidenten in de dienstverlening, adequaat en snel te kunnen reageren.

Om op 1 januari 2026 van start te kunnen gaan, dient de RUD begin 2025 mee te doen met de Europese aanbesteding van de Software broker. Uiterlijk 14 februari 2025 hebben we een reactie van uw bestuur nodig zodat wij tijdig de benodigde voorbereidingen en werkzaamheden kunnen starten om per 1 januari 2026 de dienstverlening aan te kunnen bieden. Uiterlijk eind 1^e kwartaal 2025 dient er een akkoord te zijn op deze prijsopgave om in 2026 van start te kunnen gaan. Het implementatietraject start al vanaf april 2025. Onze calculatie is gebaseerd op een start met het werven van personeel in het 2^e kwartaal. Later werven betekent dat 1 januari 2026 niet meer haalbaar is.

In de rest van dit hoofdstuk maken we inzichtelijk wat implementatie/eenmalige kosten zijn en wat de jaarlijkse kosten worden voor de ondersteuning van de PIOFACH-taken.

4.3 Personeel en Organisatie

Wat bieden we aan?

- Uitvoeren van de Personeels- en Salarisadministratie.
Salarisadministratie omvat de salarisverwerking, declaraties, IKB, verlof, rooster, Werkkostenregeling en de mogelijkheid tot het stellen van vragen hierover door medewerkers (digitaal en telefonisch).
Personeelsadministratie omvat het digitaal versturen van afspraken/brieven voor de in-, door- en uitstroomprocessen. De mogelijkheid tot het stellen van vragen hierover door medewerkers (digitaal en telefonisch).
Dit alles zal plaatsvinden via ons E-HRM systeem en onze rapportagetool.
- Tijdregistratie/overuren en toelage onregelmatige dienst conform cao
- Advisering arbeidsvoorwaarden/rechtspositionele vraagstukken, cao, SPP, organisatieontwikkeling, functiewaardering en andere P&O-beleidsonderwerpen
- Gebruik maken van de Arbodienst en ondersteuning van de werkplekken op arbogebied
- Ondersteuning van de OR: notuleren, plannen afspraken en agenda
- Optioneel: Gebruik maken van de E-Academy

Wat doet de RUD zelf?

De RUD heeft de beschikking over een inhuur HRM-adviseur voor 3 dagen in de week. Dit willen zij begin 2025 uitbreiden tot 1 fte (vast in dienst). Deze adviseur is verantwoordelijk voor:

- Advies aan management/directie over allerlei beleidsonderwerpen
- Ondersteuning verzuim
- Werving en selectie-werkzaamheden, RUD gaat wel gebruik maken van het Recruitmentsysteem van de Provincie
- Opleiding en ontwikkeling
- Arbo: preventie
- Onboarding van nieuwe medewerkers
- Integriteit
- Functiewaardering
- Ondersteuning van de WOR-bestuurder

Jaarlijkse kosten

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Personeelsadministratie		€ 105.000
Salarisadministratie		€ 63.000
Advies Arbeidsvoorwaarden en P&O-beleid		€ 128.000
Arbo, veiligheid en gezondheid, werkplekondersteuning	€ 32.500	€ 10.000
OR-ondersteuning		€ 8.000
Totaal P&O	€ 32.500	€ 314.000

NB. De RUD kan niet goed aangeven welke ondersteuning/advies zij nodig heeft op Arbeidsvoorwaarden/rechtspositionele vraagstukken en beleidsonderwerpen. Gezien de vele werkzaamheden bij de eigen HRM-adviseur, de ervaring van het afgelopen jaar en de ontwikkeling naar een Robuuste RUD stellen wij voor hier 1 fte voor in te zetten.

Optioneel bieden wij aan:

Indien gewenst kan de RUD op een later moment ook gebruik gaan maken van de E-Academy (opleiding en ontwikkeling). Prijs hiervoor is nader overeen te komen (nacalculatie).

Advies aan de RUD

- Wij adviseren om de HRM-adviseur te laten certificeren voor het uitvoeren van functiewaarderingen (fuwaprov) en om extern een opdracht te verlenen indien het herwaarderingen betreft (evt. bij ons contact onder dezelfde voorwaarden).
- Zorg voor een eigen interne vertrouwenspersoon en sluit een contract af voor een externe vertrouwenspersoon (evt. bij onze externe vertrouwenspersoon onder dezelfde voorwaarden).
- De Provincie is aangesloten bij LKOG (Landelijke Klachtencommissie Ongewenst Gedrag). De RUD kan zich hier zelf bij aansluiten/contract afsluiten.
- Er liggen veel verschillende taken bij de (nog aan te nemen) HRM-adviseur. Deze lijkt ons te omvangrijk, gezien de ontwikkeling waar de RUD voor staat. Advies: wellicht beginnen met 2 fte's, waarvan 1 tijdelijk.

Overig

- Het tijdregistratiesysteem is nu een spin in het web. Er liggen diverse koppelingen naar andere systemen (o.a. E-HRM systeem en VTH-systeem). Het wordt gebruikt voor tijdschrijven, einddeclaratie richting deelnemers, aangeven waar iemand werkt en uitbetalen van overuren. Er dient uitgezocht te worden of dit systeem aangehouden moet worden of dat ons E-HRM systeem en mogelijke andere systemen dit allemaal kunnen overnemen.

Implementatie E-HRM systeem (2025/2026) – eenmalige kosten

In 2025 dienen 2 aanbestedingen uitgevoerd te worden: het E-HRM systeem, incl. werving en selectie en de Arbodienst. In de laatste 4 maanden van 2025 dient vervolgens een migratie plaats te vinden. Hiervoor is het volgende nodig:

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Initiële (eenmalige) kosten implementatie E-HRM systeem – 6 maanden, waarvan 2 maanden in 2026	€ 57.600 (2025) € 25.600 (2026)	
Implementatie E-HRM – interne ondersteuning (PSA/interne projectleiding)		€ 64.000 (2025) € 10.000 (2026)
Totaal implementatie E-HRM 2025/2026	€ 83.200	€ 74.000

4.4 Informatievoorziening en ICT

Om de dienstverlening voor de RUD op het gebied van de informatievoorziening en ICT goed en efficiënt te kunnen doen is bij de aanbidding zoveel mogelijk aangesloten op de manier van werken bij de Provincie. Waar mogelijk wordt aangesloten op het applicatielandschap van de Provincie. Uitzondering is de VTH-applicatie, omdat de Provincie daarvoor geen specifieke applicatie heeft. Er is voor de RUD uitgegaan van een op zichzelf staande omgeving die geen verbinding heeft met de provinciale omgeving. Daardoor kan de RUD later ook gemakkelijker overgedragen worden en worden risico's van informatielekken vermeden.

Bij de aanbidding is voor wat betreft de formatie uitgegaan van de organisatie van de IT-governance die de Provincie hanteert, de uitgangspunten zijn in paragraaf 3.2 opgenomen. Dat betekent dat er specifieke rollen/functies worden aangeboden die nodig zijn om in control te blijven. Daarmee wordt richting de RUD inzichtelijk gemaakt over de wijze waarop de inrichting, het onderhoud en het beheer van de informatievoorziening wordt vormgegeven.

De aanbidding omvat voor de informatievoorziening en ICT twee varianten. De eerste variant betreft een basisvariant waarin de minimaal benodigde onderdelen zijn opgenomen. Deze is op onderdelen uitgebreider dan de huidige ondersteuning van de RUD, dit om een kwaliteitsslag te maken en om te voldoen aan nieuwe (digi-)wet en regelgeving.

De tweede variant betreft een plusvariant waarin nog extra functies en functionaliteiten zijn opgenomen. Dit zijn zaken die de ondersteuning optimaliseren. Veelal betreft het onderdelen die binnen de Provincie al zijn georganiseerd.

Met de plus-variant kan beter geanticipeerd worden op ontwikkelingen die op de RUD afkomen, zoals:

- de impact van het beoogde VTH-stelsel,
- de doorontwikkeling van het DSO (STOP/TPOD vergunningen),
- de impact van datagedreven werken en
- technologische ontwikkelingen als AI, gebruik drones, digital twin, satellietbeelden, e.d.

Het is niet mogelijk om meteen bij de start van de dienstverlening in 2026 alle applicaties en benodigde functionaliteiten te hebben gemigreerd. Daarom is gekozen voor een gefaseerde aanpak die gezien de complexiteit enkele jaren in beslag zal nemen.

In 2025 zal begonnen worden met het neerzetten van het technische fundament, de benodigde technische infrastructuur (ook in het huurpand) en de migratie van die applicaties die bij start van de dienstverlening meteen beschikbaar moeten zijn.

Eén van onze randvoorwaarden is dat de RUD aansluit op de aanbesteding voor de Software broker die de Provincie in januari 2025 gaat starten. Dat heeft namelijk allerlei aanbestedingsvoordelen voor de RUD, ook als geen gebruik gemaakt wordt van ons aanbod. Zie ook bijlage 1. Het creëert tevens de ruimte die nodig is om gefaseerd te kunnen migreren. Anders moeten er allerlei losse aanbestedingstrajecten worden opgestart en lopen we het risico dat aansluiten op de provinciale omgeving lastig wordt. Indien er eind januari 2025 geen positief besluit van de RUD is op dit onderwerp, dan leidt dit tot een aangepaste aanbieding.

Het is niet reëel om het hele applicatielandschap in 2025 binnen één jaar geheel te migreren. Deels doordat binnen de Provincie ook nog aanbestedings- en implementatietrajecten lopen waarop moet worden aangesloten en deels vanwege de koppelingen/afhankelijkheden tussen systemen, waardoor het verstandig is om gefaseerd te migreren, zie ook bijlage 2.

Bijkomend voordeel is dat medewerkers dan niet van dag 1 met allemaal nieuwe systemen moeten gaan werken. Op die manier worden medewerkers stapsgewijs in de nieuw omgeving begeleid.

Wat bieden we aan?

Onderdeel/omschrijving	2025 impl.	2026 impl.	2026 struc..	2027 struc.	2028 e.v. struc.
BASIS-variant					
Expertise (fte's)	€ 685.000	€ 288.000	€ 921.000	€ 921.000	€ 921.000
IT-infrastructuur			€ 488.000	€ 488.000	€ 488.000
Devices			€ 197.000	€ 197.000	€ 197.000
Applicaties/software	€ 336.000		€ 818.000	€ 775.000	€ 756.000
Onvoorzien			€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Totaal Basis	€1.021.000	€ 288.000	€2.574.000	€ 2.531.000	€ 2.512.000
PLUS-variant					
Expertise (fte's)	€ 158.000	€ 0	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000
ISO-certificering					€ 25.000
Subtotaal Plus	€ 158.000	€ 0	€ 400.000	€ 400.000	€ 425.000
Eindtotaal Basis + Plus	€1.179.000	€ 288.000	€2.974.000	€2.931.000	€2.937.000

NB. Wij verwachten dat er de komende jaren een doorontwikkeling van de informatievoorziening nodig is. Hier kunnen wij nu nog geen budget voor voorspellen. Dit zal op basis van nacalculatie gebeuren (bijv.: ontwikkeling VTH-stelsel, doorontwikkeling DSO).

Verder zijn er nog enkele opties die RUD zou kunnen afnemen, afhankelijk van de ambitie. Dit gaat om de Certificering ISO 27001 en volgende applicaties:

- Pepperflow
- Mentimeter
- Coosto
- E-academy

Prijs hiervoor is nader overeen te komen (nacalculatie).

Wat doet de RUD zelf?

RUD wordt eigenaar van de contracten.

Risico's

De grootste risico's bestaan uit:

- Werving van specialisten in een krappe arbeidsmarkt. Voor één functie is daarom alvast inhuurbudget opgenomen i.p.v. fte's.
- Onvoldoende medewerking van gemeente Terneuzen en/of RUD, waardoor implementatieplanning niet wordt gehaald.
- Als de RUD toch veel specifieke applicaties nodig heeft, dan kan de ondersteuning kwetsbaar zijn.

4.5 Financiën

Wat bieden we aan?

Uitvoeren van de financiële administratie:

- Verwerking ontvangen facturen
- Verwerking memoriaalboekingen
- Betalen facturen
- Opmaken uitgaande facturen
- Opstellen aangiften belastingdienst
- Bijhouden stand werkkostenregeling
- Beheer bankrekening, en verzorgen betalingen/verzekeringen en verzorgen betalingen

Wat doet de RUD zelf?

- Financiële rapportages
- Begroting(administratie) en Jaarstukken
- Planning en control-werkzaamheden t.b.v. rechtmatigheid, incl. interne controles
- Aanleveren informatie voor opmaken facturen en boeken van begrotingswijzigingen
- Aanleveren informatie voor BTW-aangifte en IV3-rapportage
- Cont(r)act met eigen accountant

Advies

- Provincie is gestart met een marktverkenning voor een nieuw GFS (Geïntegreerd Financieel Systeem) welke per 1-1-2027 in gebruik zou moeten worden genomen. Het advies is om niet in korte tijd twee keer te migreren naar een ander financieel systeem en om tijdelijk door te draaien met het huidige financiële systeem. De Provincie huurt een deskundige in voor de financiële administratie in 2026 en 2027 of de gemeente Terneuzen verzorgt tijdelijk deze ondersteuning. Dit laatste zou de efficiëntste oplossing zijn. De RUD heeft aangegeven de voorkeur te hebben voor het inhuren van een deskundige voor het uitvoeren van de financiële administratie.

Jaarlijkse kosten

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Financiële Administratie - vanaf 2028		€ 56.000
Verzekeringen, Treasury, Bankzaken en Verzekeringen – vanaf 2026		€ 40.000
Inhuur tijdelijke capaciteit Financiële administratie (per jaar in 2026 en 2027)	€ 150.000	
Totaal Financiën (per jaar) 2026/2027	€ 150.000	€ 40.000
Totaal Financiën (per jaar) 2026 en 2027		
Totaal Financiën vanaf 2028	€ 0	€ 96.000

Implementatie geïntegreerd financieel systeem, incl. een inkoopstelsel (2027/2028) – eenmalige kosten

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Initiële (eenmalige) kosten implementatie GFS – 6 maanden, waarvan 2 maanden in 2028	€ 57.600 (2027) € 25.600 (2028)	
Implementatie GFS – interne ondersteuning (financiële administratie/interne projectleider)		€ 21.000 (2027) € 10.000 (2028)
Totaal implementatie GFS	€ 83.200	€ 31.000

4.6 Communicatie

Wat bieden we aan?

De RUD heeft zelf twee parttime communicatiemedewerkers in dienst en heeft op dit vlak geen ondersteuningswensen. Wel zal er gespaard worden over persvragen (vindt nu ook al plaats).

Gezien de verouderde versie van Sharepoint voor intranet, adviseren wij de RUD om zo snel mogelijk over te stappen op een sociaal intranet (zie IA).

Optioneel

Optioneel bieden we aan dat de RUD gebruik maakt van onze repro en drukwerkmogelijkheden en onze raamcontracten met fotografen en filmmakers via het beeldloket. Deze diensten worden op basis van nacalculatie door gefactureerd aan de RUD.

De RUD kan gebruik maken van de Abdijstudio voor uitzendingen over onderwerpen waar de Provincie bij betrokken is.

Wat doet de RUD zelf?

De communicatiemedewerkers van de RUD verzorgen:

- Eigen communicatiemiddelen (website, nieuwsbrieven, e.d.)

Advies/Risico's

- Wij adviseren de RUD om z.s.m. over te stappen op een Sociaal intranet.

Samenvatting

Niet van toepassing, er worden geen diensten gevraagd op het gebied van Communicatie

4.7 Control

Wat bieden we aan?

Gebruik maken van onze Functionaris gegevensbescherming en de taken die hij uitvoert.

Wat doet de RUD zelf?

- Werkzaamheden van concerncontroller
- Werkzaamheden van controllers (onderzoek (v)ic, etc)
- ISO 9001 audits

Jaarlijkse kosten

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Inzet externe Functionaris Gegevensbescherming (4 uur per week)	€ 31.000	
Totaal Control	€ 31.000	€ 0

4.8 Facilitaire Zaken

Wat bieden we aan?

Wij adviseren de RUD om zelfstandig contracten af te sluiten voor diverse facilitaire diensten, zoals schoonmaak, afvalverwerking, glasbewassing, etc. Dit advies is gebaseerd op het feit dat de RUD gehuisvest wordt op een andere locatie dan bij de Provincie. Wij bieden aan om mee te denken over de uitvraag en waar nodig advies te geven tijdens de aanbestedingsprocedure voor deze contracten.

De RUD heeft gevraagd of wij een huismeester kunnen leveren, bureaustoelen en of we willen helpen met het professioneel opzetten van een BHV-organisatie.

Wat doet de RUD zelf?

- RUD zorgt zelf voor huisvesting.

Jaarlijkse kosten

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Huismeester		€ 94.000
Bureaustoelen (100 stuks)	€ 12.000	
Totaal Facilitair	€ 12.000	€ 94.000

Opzet eenmalige kosten (2025/2026)

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Opzetten BHV-organisatie	€ 18.000	
Totaal eenmalige kosten Facilitair	€ 18.000	€ 0

4.9 Inkoop

Wat bieden we aan?

- Hulp bij het omzetten van offertes in bestelorders van offerteaanvragen die de RUD zelf uitvoert en waarvoor de RUD zelf bestelaanvragen invoert. Vastleggen van contracten in het contractenbeheersysteem.
- Indien nodig: externe begeleiding bij meervoudig onderhandse en openbare aanbestedingen of onderhandelingen en mogelijke publicaties voor Sociale en Specifieke diensten. We gaan uit van 2 aanbestedingen per jaar. Indien meer nodig, dan dient de RUD hier een aanvraag voor in te dienen en kijkt de Provincie of er capaciteit beschikbaar is (€ 12.000 externe begeleiding). Indien wij de kosten niet maken omdat er geen begeleiding nodig is, dan belasten we dit ook niet door.

- Bij contracten die de Provincie aanbesteed zal de optie worden gezien of de RUD worden meegenomen
- Aanbestedingen die via de Software broker verlopen ondersteunen (2025/2026).

Wat doet de RUD zelf?

De RUD voert zelf aanbestedingen (operationele inkoop) uit.

Jaarlijkse kosten

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Advies bij operationele inkoop		€ 8.000
Externe begeleiding bij aanbestedingen (2 per jaar)	€ 24.000	
Totaal inzet inkoper	€ 24.000	€ 8.000

Aanbestedingen tijdens start (2025/2026)

In 2025 en 2026 dienen per jaar zo'n 6 aanbestedingen uitgevoerd te worden. Dit gaat om aanschaf van systemen. Dit wordt vanuit inkoop begeleid.

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Inkoper		€ 34.000
Totaal inzet inkoper (2025 en 2026)		€ 68.000

Risico's/Advies

- Inkoopvoorwaarden van de RUD zijn verouderd. Het is nodig om deze op korte termijn een update te geven.

4.10 Juridische Zaken

Wat bieden wij aan:

Wij bieden advies op Juridische Zaken aan. Vanuit de RUD wordt gevraagd om te sparren op diverse juridische zaken. Te denken valt hierbij aan: Mandaten, Wet gemeenschappelijke regelingen, Privaatrecht, Archiefwet/recht, Opstellen dienstverleningsovereenkomsten met deelnemers, Financiële verordeningen, Verzekeringszaken. Ons beeld is dat het hoofdzakelijk incidentele dienstverlening betreft, maar die keren dat het voorkomt, zal het wel veel tijd vergen. Bovendien is het qua expertise behoorlijk versnipperd. Daarnaast wil de RUD ondersteuning bij het doorvertalen en signaleren van nieuwe ontwikkelingen.

Jaarlijkse kosten

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Adviseur Algemeen juridische zaken		€ 83.500
Totaal Juridische Zaken		€ 83.500

Wat doet de RUD zelf?

- RUD heeft zelf juristen in dienst voor de VTH-taken.
- Woo-verzoeken handelt de RUD zelf af.

Aanbestedingen tijdens implementatie (2025/2026)

In 2025 en 2026 dienen per jaar zo'n 6 aanbestedingen uitgevoerd te worden. Dit dient vanuit Juridische zaken begeleid te worden.

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Inkoopjurist		€ 22.500
Totaal inzet inkoper (2025 en 2026)		€ 45.000

4.11 Servicemanager

Wat bieden wij aan?

Een van de voorwaarden van de Provincie is dat wij een Servicemanager aantrekken voor een centrale coördinatie van de bedrijfsvoeringstaken. Dit zorgt er onder ander voor dat we voor dat we de ondersteunende taken goed kunnen scheiden van de accounthouderschap-rol in het kader van de DVO die wij afsluiten met de RUD.

De servicemanager is het eerste aanspreekpunt voor de RUD voor de bedrijfsvoeringstaken uit het contract. We beogen hiermee de dienstverlening zo soepel en efficiënt mogelijk te laten verlopen. Hij of zij fungeert als eerste aanspreekpunt voor de RUD bij problemen of vragen over de geleverde diensten. Tevens is hij/zij aanspreekpunt bij problemen voor provinciale medewerkers die het werk uitvoeren voor de RUD. De servicemanager denkt mee in verbeteren van processen bij de RUD en beheert het contract met de RUD en de in te zetten capaciteit en gemaakt afspraken in het aanbod. Deze manager valt onder de Unit CIO-office van de afdeling Informatie en Automatisering.

De servicemanager initieert één keer per kwartaal een dienstverleningsoverleg met de RUD waarin de prestaties van het dienstverleningscontract van het afgelopen kwartaal worden geëvalueerd. Hierin worden de prioriteiten en de verwachtingen voor het volgende kwartaal afgestemd en kunnen verbeterpunten (naar beide kanten toe) afgesproken worden. De servicemanager zorgt ook voor een tussenevaluatie (na 1 jaar) en een eindevaluatie (na 4 jaar).

Jaarlijkse kosten

Omschrijving	Kosten	Capaciteit
Servicemanager		€ 65.000
Totaal inzet Servicemanager	€ 0	€ 65.000

4.12 Totaal overzicht

De hieronder opgenomen bedragen vloeien voort uit de voorgaande paragrafen van dit rapport. In zijn algemeenheid hanteren we een risico-opslag van 10% voor ons als opdrachtnemer. Deze risico-opslag zal jaarlijks, in het jaar volgend op het betreffende boekjaar, op basis van nacalculatie worden afgerekend over de werkelijke inzet, waarbij een eventueel teveel in rekening gebracht bedrag terugvloeit naar opdrachtgever.

Jaarlijkse kosten

				afwijkende inzet ipv structureel			
	structureel			2026		2027	
Omschrijving	Kosten	Capaciteit	Fte's	Kosten	Capaciteit	Kosten	Capaciteit
P&O	€ 32.500	€ 314.000	2,8				
I&A (Basis)	€ 1.591.000	€ 921.000	7,5	€ 1.653.000		€ 1.610.000	
Financiën	€ -	€ 96.000	0,9		€ 40.000		€ 40.000
Communicatie	€ -	€ -	0				
Control	€ 31.000	€ -	0				
Facilitaire Zaken	€ 12.000	€ 94.000	1,3				
Inkoop	€ 24.000	€ 8.000	0,1				
Juridische Zaken	€ -	€ 83.500	0,6				
Servicemanager	€ -	€ 65.000	0,5				
Subtotaal	€ 1.690.500	€ 1.581.500	13,7				
Risico-opslag 10% (nacalculatie)	€ 169.100	€ 158.000					
Totaal	€ 1.859.600	€ 1.739.500	13,7				

Opties jaarlijkse kosten

				afwijkende inzet ipv structureel			
	structureel			2026		2027	
Omschrijving	Kosten	Capaciteit	Fte	Kosten	Capaciteit	Kosten	Capaciteit
IA (Plus)	€ -	€ 425.000	2,7	€ -	€ 400.000	€ -	€ 400.000
Risico-opslag 10% (nacalculatie)	€ -	€ 42.500		€ -	€ 40.000	€ -	€ 40.000
	€ -	€ 467.500	2,7	€ -	€ 440.000	€ -	€ 440.000

Migratie / eenmalige kosten

Omschrijving	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028
	Kosten	Capaciteit	Kosten	Capaciteit	Kosten	Capaciteit	Kosten	Capaciteit
P&O	€ 57.600	€ 64.000	€ 25.600	€ 10.000				
I&A Basis	€ 336.000	€ 685.000		€ 288.000				
Financiën			€ 150.000		€ 207.600	€ 21.000	€ 25.600	€ 10.000
Facilitaire Zaken	€ 9.000		€ 9.000					
Inkoop		€ 34.000		€ 34.000				
Juridische Zaken		€ 22.500		€ 22.500				
Subtotaal	€ 402.600	€ 805.500	€ 184.600	€ 354.500	€ 207.600	€ 21.000	€ 25.600	€ 10.000
Risico-opslag 10% (nacalculatie)	€ 40.000	€ 80.500	€ 18.500	€ 35.500	€ 20.800	€ 2.100	€ 2.600	€ 1.000
Totaal	€ 442.600	€ 886.000	€ 203.100	€ 390.000	€ 228.400	€ 23.100	€ 28.200	€ 11.000
IA Plus		€ 158.000			€ 40.000		€ 80.000	
Risico-opslag 10% (nacalculatie)		€ 15.800			€ 4.000		€ 8.000	
Totaal met IA Plus	€ 442.600	€ 1.059.800	€ 203.100	€ 390.000	€ 272.400	€ 23.100	€ 116.200	€ 11.000

Na 2028 in deze aanbieding geen migratie / eenmalige kosten meer op basis van de nu aangeboden dienstverlening.

5. Diverse aandachtspunten

5.1 Benchmark

De substantieel hogere calculatie ten opzichte van de huidige dienstverlening roept de vraag op of de calculatie marktconform is. Benchmarken is echter niet eenvoudig. Openbare benchmarkcijfers zijn niet voorhanden. Daarnaast zijn benchmarks sterk afhankelijk van de wijze waarop kosten worden toegerekend – wat valt onder bedrijfsvoering en wat valt onder het primaire proces –, maar ook van de omvang van de organisatie waarop de benchmark plaatsvindt. Immers, een grotere organisatie zal met relatief lagere kosten per medewerker te maken hebben, omdat vaste kosten over een grotere populatie verdeeld kunnen worden. Jaarrekeningen van andere omgevingsdiensten geven onvoldoende inzicht in de opbouw van PIOFACH-taken, bijvoorbeeld doordat bij omgevingsdiensten die de PIOFACH-taken in eigen beheer uitvoeren, de capacitaire inzet wordt verantwoord in de algemene post personeelskosten. Wij hebben geen informatie van omgevingsdiensten kunnen vinden die de PIOFACH-taken uitbesteden en waarvan een rapportage beschikbaar is hoe deze kosten zijn opgebouwd.

Vorig aanbod

In 2012 is een indicatief aanbod neergelegd samen met het Waterschap. Het is lastig om deze precies naast het huidige aanbod te leggen. Toen waren er minder duidelijke uitgangspunten, omdat de RUD nog moest worden opgericht. Grofweg hebben we hier een aanbod neergelegd (excl. Huisvesting) van € 25.000 per fte, omgerekend € 2,5 mln. (100 fte). Als je dit afzet tegen een gemiddelde prijsindex van minimaal 2,5%, dan zou je grofweg uitkomen op € 3,3 mln.

Handleiding overheidstarieven

De Handleiding Overheidstarieven (HOT 2025) hanteert een overhead van € 26.000 per fte. Als wij dit bedrag corrigeren voor de taken die we niet aanbieden (huisvesting (80%), opleiding, reiskosten en thuiswerkvergoeding) dan houdt je een overhead van € 16.940 over. De overhead voor ons aanbod (basis) komt uit op € 19.128 per fte. ($\text{€ } 3.060.500 / 160 \text{ fte}$, gecorrigeerd voor JZ, Inkoop, Control en Servicemanager). Hieruit blijkt dat de overhead van ons aanbod het HOT tarief benaderd. Het verschil is deels te verklaren door het feit dat de ondersteuning voor de RUD voor een relatief klein aantal fte's is. De HOT is gebaseerd op het formatiebestand van het Rijk, wat een veel grotere organisatie is.

Berenschot

Bureau Berenschot heeft ons concept aanbod (versie eind november 2024) indicatief beoordeeld. De belangrijkste bevindingen zijn:

- Het aantal in te zetten fte's dat de Provincie calculeert, ligt onder de inschatting van het aantal fte's dat Berenschot in een eerder stadium had gecalculeerd (note: Berenschot heeft dit berekend ten behoeve van de marktverkenning die zij in opdracht van de RUD heeft uitgevoerd in 2023: 11,5 fte voor 100 identiteiten (excl. communicatie) waar wij uitgaan van 13,7 fte voor 200 identiteiten).
- Er is geen goede kostenbenchmark beschikbaar voor bedrijfsvoeringskosten van omgevingsdiensten. Wel voor de veiligheidsregio's en gemeenten. Ons aanbod voor IA ligt net iets hoger dan het gemiddelde niveau van gemeenten (€ 1,6 mln. t.o.v. € 1,55 mln.). Bij ons aanbod zijn alleen die zaken opgenomen waarvan de RUD daadwerkelijk gebruik gaat maken en is rekening gehouden met de uitdagingen waar de RUD voor staat op informatiebeheer, informatieveiligheid, digitale wetten en archivering.
- Bij IA is een post Onvoorzien van € 150.000 opgenomen. Dit omdat het mogelijk is dat niet alle benodigde applicaties of andere IT-componenten boven tafel zijn gekomen. Deze post is alleen hiervoor bedoeld en zal indien niet nodig worden gerestitueerd.

- Risico-opslag van 10%. Deze is bedoeld ter dekking van hogere prijzen van de kostencomponenten en/of hogere benodigde capacitaire inzet voor de uitvoering van de aangeboden PIOFACH-taken. Jaarlijks zal de risico-opslag worden afgerekend na afloop van het boekjaar. Indien de werkelijke kosten onder het contractbedrag (ex risico-opslag) blijven, zal volledige risico-opslag worden gerestitueerd. Bij een kostenoverschrijding van meer dan 10% komen de meerkosten boven de 10% voor rekening van de Provincie Zeeland.
- Maak gedurende het migratieproces de begroting scherper zodra de 0-situatie duidelijker in beeld komt en resultaten van aanbestedingen bekend zijn. Dit is mogelijk en werkt wel beide kanten op (omhoog en omlaag).
- In paragraaf 6.2 geven we aan hoe wij omgaan met een eventuele groei van de formatie in staffels van 25.

Andere aandachtspunten zijn onderwerpen voor een nog af te sluiten dienstverleningsovereenkomst. Op basis van deze drie vergelijkingen concluderen wij dat we een reële marktconforme aanbieding doen.

5.2 Relatie met voorstel Robuuste RUD

In 2024 heeft het AB van de RUD ingestemd met het plan om te komen tot een robuuste RUD, waarbij nog geen besluit is genomen om de middelen die hiervoor benodigd zijn ook structureel en volledige toe te kennen.

In dit plan om te komen tot een robuuste RUD zijn materiele kosten PIOFACH opgenomen met een omvang van € 742.000. Hiervan is € 45.000 benodigd voor aanvullende accountantskosten, die samenhangen met een grotere organisatie. Het restant, zijnde € 697.000, is bedoeld voor aanvullende PIOFACH-kosten vanwege een grotere omvang van de organisatie, waaronder ook huisvestingskosten (die niet in dit PIOFACH-aanbod zit). Gezien dit PIOFACH-aanbod ook gestoeld is op de omvang van de robuuste RUD, kan het AB van de RUD overwegen dit bedrag dan ook in te zetten ter dekking van de hogere kosten die met dit PIOFACH-aanbod samenhangen, alsmede de (eventueel) hogere huurkosten voor huisvesting. Voorwaarde is dan wel dat het AB van de RUD instemt met de structurele financiële toekenning van de middelen voor het plan van aanpak.

5.3 Impact Robuuste RUD

In deze paragraaf geven wij aan wat de doorgroei van de RUD naar meer dan 200 identiteiten zal betekenen. Wij hanteren hiervoor een staffel per 25 identiteiten.

Informatie en Automatisering

Een doorgroei zal voor I&A-aspecten naar onze mening beperkte gevolgen hebben voor het personele aanbod. Naar verwachting is alleen op het gebied van client-serverbeheer en servicedesk 0,1 fte extra inzet nodig per 25 nieuwe identiteiten.

Er zijn daarnaast beperkte consequenties voor licentiekosten van diverse applicaties en aanschaf van hardware (verwachting met huidige prijspeil: gemiddeld € 1.300 per medewerker). We verwachten geen gevolgen voor de IT server infrastructuur. Dit betekent dus dat bij 25 medewerkers extra de kosten voor licenties en hardware structureel met € 32.500 toenemen.

Voor I&A komen er dus in totaal € 51.200 extra kosten bij, bij een toename van 25 medewerkers.

Schematisch:

	Fte	Kosten
Client serverbeheer	0,1	€ 9.800
Servicedesk	0,1	€ 8.900
Overig		€ 32.500
Totaal per 25 identiteiten		€ 51.200

Personeel en Organisatie

Voor P&O heeft een toename van 25 medewerkers gevolgen voor de functies personeelsadministratie (PA) en salarisadministratie (SA). Voor de overige P&O-functies voorzien wij geen toename in fte's.

	Fte	Kosten
PA	0,1	€ 8.900
SA	0,05	€ 4.000
Totaal per 25 identiteiten		€ 12.900

Overige bedrijfsvoeringsonderdelen

Er zijn geen financiële consequenties voor de overige bedrijfsvoeringsonderdelen bij een toename van identiteiten.

5.4 Contracteigenaarschap RUD m.b.t. IA en rol Provincie Zeeland

Ons advies is om de RUD contracteigenaar te maken van alle van applicaties/cloud diensten/software en abonnementen. Dit heeft als voordeel dat indien dit in de toekomst gewenst is, dat deze zaken gemakkelijk overgedragen kunnen worden als wij de ondersteuning niet meer zouden doen. Daarmee heeft de RUD ook overzicht in hun applicatielandschap en is zij hiermee in control.

De Provincie zal de aanbestedingen uitvoeren voor de RUD. De RUD zal hier wel inhoudelijk aan moeten bijdragen. De Provincie voert ook het relatiebeheer uit voor de RUD (contractbeheer).

5.5 Contract en dienstverleningsovereenkomst

Op het moment dat deze verkenning en de prijsopgave worden geaccepteerd, werken we dit nader uit in een contract en een dienstverleningsovereenkomst.

6. Risico's

- De uitwerking is gedaan op basis van wat er is opgehaald. We zijn hiermee mogelijk niet volledig. Dit heeft de volgende oorzaken:
 - o Er is op dit moment geen applicatielandschap beschikbaar, dus mogelijk zijn niet alle applicaties boven tafel gekomen.
 - o We hebben geen contracten gezien en hebben inschattingen moeten maken van de kosten.
 - o De RUD kan niet op alle punten aangeven welke ondersteuning zij nodig heeft.
 - o Het kan zijn dat processen in uitvoering in de praktijk complexer in uitvoering zijn dan op basis van de verkenningen in beeld gebracht.
- Gezien de aanbieding gestoeld is op uitvoering per 1-1-2026, is de doorlooptijd (voor implementatie) zeer kort. In de aanbiedingsbrief bij deze rapportage is een periode meegegeven waarvoor dit aanbod geldig is. Een korte doorlooptijd kan betekenen dat extra inzet nodig is om de implementatie tijdig rond te hebben.
- In zijn algemeenheid is werving (en behouden) van personeel op dit moment lastig door de krappe arbeidsmarkt. We hebben daarnaast een aantal specialisten nodig die altijd al lastig te vinden zijn. Daardoor kan het ook betekenen dat in plaats van in dienst nemen van medewerkers er (tijdelijk) medewerkers ingehuurd moeten worden (waar mogelijk een substantieel hoger kostenplaatje aan verbonden is).
- We hebben medewerking nodig van de gemeente Terneuzen/huidige serviceprovider en de RUD voor een goede overdracht en implementatie. Deze moet op tijd en kwalitatief goed zijn.
- Er is op korte termijn een besluit nodig van het AB van de RUD voor het meedoen aan de aanbesteding voor de Software broker begin 2025. Uitstel op besluitvorming legt stevige druk op de implementatietijd.
- Begin 2025 moet duidelijk zijn wat de Domeinnaam wordt. In elk geval moet het een beknopte naam zijn.

- Governance en mogelijke schijn van belangenverstrengeling is een aandachtspunt. Naast aanbieden van de dienstverlening heeft ons bestuur ook een zitting in het Algemeen Bestuur van de RUD.
- Het uitvoeren van PIOFACH taken is een vennootschapsbelasting-plichtige activiteit. We treden hiermee in concurrentie (een andere partij zou het ook kunnen doen). Ondanks dat we een kostendekkende prijsopgave hebben opgesteld, betekent dat dat we alle kosten inzichtelijk moeten hebben en onderbouwd kunnen verantwoorden op deze taken. Indien kosten niet verantwoord (kunnen) worden leidt dat tot een positief resultaat ten opzichte van de bijdrage die vanuit de RUD wordt ontvangen, waarover vennootschapsbelasting betaald moet worden. Het betekent dat er een gedegen administratie gevoerd moet worden om deze kosten inzichtelijk te houden.

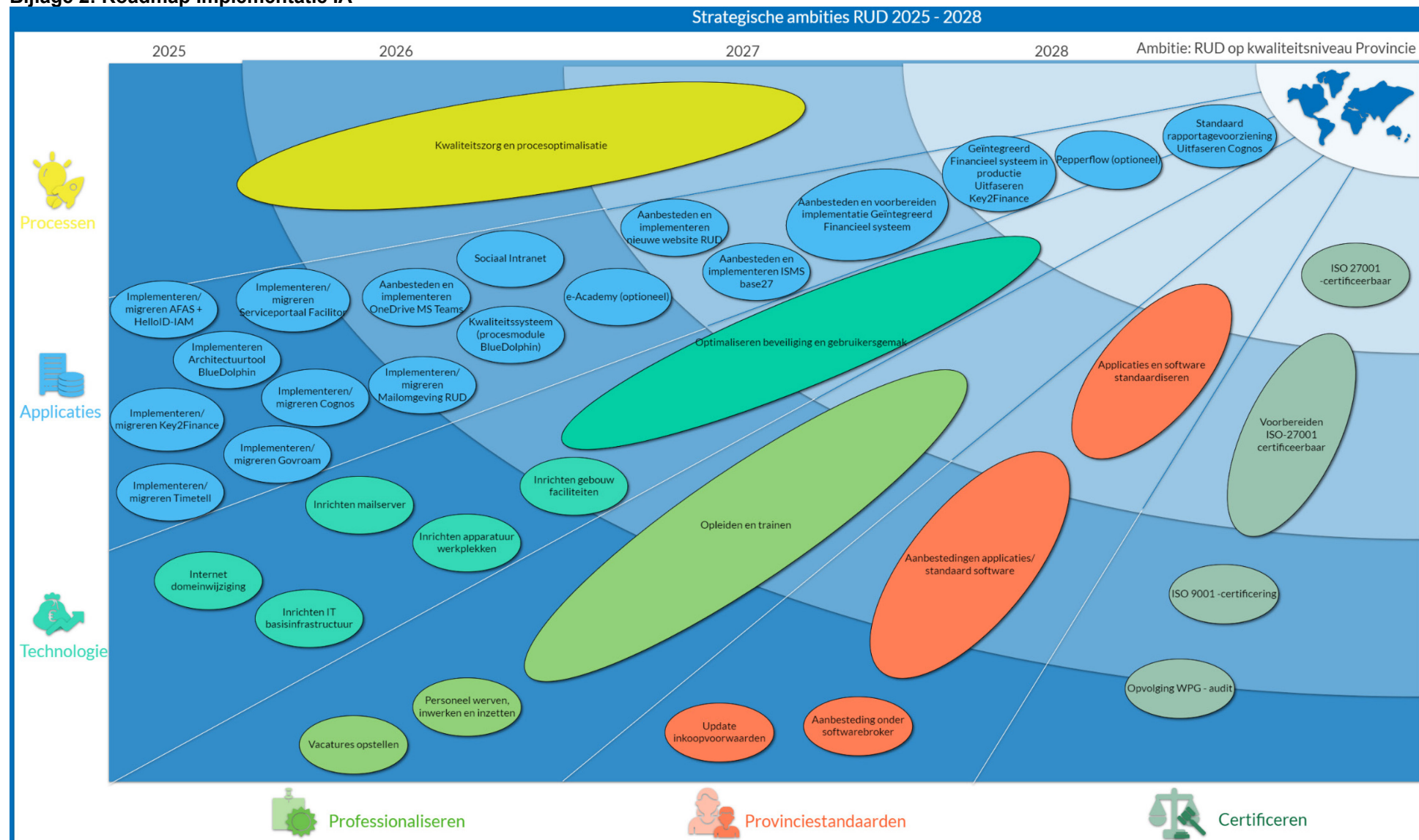
Bijlage 1: Extra informatie over meedoen van de RUD in de aanbesteding van de Software broker

Het bestuur van de RUD dient in december 2024 in elk geval een separaat besluit te nemen over deelname aan de Europese aanbesteding software broker als separate juridische entiteit.

Dit vanwege de volgende redenen:

- De Europese aanbesteding software broker moet uiterlijk in januari 2025 starten in vervang met het aflopen van ons huidige raamcontract in mei 2025. Dit is een zeer complexe aanbesteding, maar we hebben kunnen wel veel documentatie hergebruiken vanuit een vorige aanbesteding.
- Als de RUD hierin niet meedoet en pas in het voorjaar 2025 een positief besluit neemt over ons aanbod zijn we genoodzaakt om in het 2^e halfjaar 2025 opnieuw een aanbesteding software broker te starten specifiek voor de RUD. Dit heeft grote impact, nl. dubbel werk, extra kosten aanbestedingsbegeleiding en een aanzienlijk vertraging van het implementatietraject voor de RUD, circa 3-6 maanden.
- Het aanschaffen van IT-producten en diensten via een Software broker heeft voordelen voor de RUD, ook als ze geen gebruik maken van ons aanbod. Dit scheelt voor hen heel veel losse aanbestedingen in de nabije toekomst en kansen om voor een langere termijn op rechtmatige wijze door te gaan met huidige systemen. Het contact met hun huidige VTH-systeem zou bijvoorbeeld hierin kunnen worden meegenomen, dit contract loopt eind 2025 af!
- De enige impact voor de RUD is dat ze voor de aanschaf van IT-producten en diensten via een software broker een opslagpercentage gaan betalen. Naar verwachting zal dit opslagpercentage liggen tussen 2,5% en 5%. Op dit moment zit in het contract ook nog een bonuspercentage op basis van de omzet maar de verwachting is dat deze in de nieuwe aanbesteding gaan vervallen.
- In elk geval is deze constructie financieel aantrekkelijker dan het in de markt zetten van veel losse aanbestedingen.

Bijlage 2: Roadmap Implementatie IA



Memo

Van: Datum: 6 december 2024
Aan: RUD Zeeland Status: Openbaar
Cc:
Onderwerp: Beoordeling Rapportage Provincie Zeeland

RUD Zeeland (hierna: de RUD) heeft ons gevraagd om een beoordeling te doen van de rapportage Verkenning PIOFACH-taken RUD Zeeland zoals door de provincie Zeeland (hierna: de provincie) is opgesteld. Hiervoor hebben wij van de RUD op 3 december 2024 de concept-versie van deze rapportage ontvangen (niet gedateerd, geen versienummer). Het zwaartepunt bij de beoordeling van de stukken ligt op het financiële deel van de rapportage van de provincie.

Bij de beoordeling gelden enkele beperkingen. Wij hebben de cijfers uitsluitend beoordeeld op basis van de rapportage. We hebben geen verificatie uitgevoerd onder de opstellers of bij de RUD zelf. We hebben de beoordeling gedaan op basis van ons bekende gegevens van de RUD, andere OD's in Nederland en op basis van eerdere gesprekken met provincie en de RUD. Onze bevindingen zijn om die reden uitsluitend indicatief en kunnen niet op zichzelf staand tot conclusies over de rapportage en/of de aanbidding van de provincie leiden.

Onze bevindingen zijn:

Uitgangspunt

De provincie baseert zijn rapportage op het uitgangspunt 150 tot 200 medewerkers. Dit is gebaseerd op een verwachting van het toekomstig aantal medewerkers van de RUD.

In het aanbod van de provincie wordt niet duidelijk wat het effect van (grootschalige) formatiewijzigingen is. Leidt dit wel of niet tot aanpassing van de prijs? Alleen bij het onderdeel aanschaf hardware en applicaties is een bedrag genoemd van € 1.300,- per medewerker, waarbij onduidelijk is of dit al in het bedrag zit of apart in rekening gebracht wordt, danwel wel (deels) geactiveerd kan worden.

Advies 1: maak met elkaar afspraken over hoe omgegaan wordt met omvang van de formatie, eventueel in staffels van bijvoorbeeld 25 medewerkers.

Vergelijking met huidige aanbod Terneuzen

In de rapportage van de provincie wordt gesteld dat het huidige kostenniveau van de dienstverlening door Terneuzen ca. € 1,5 miljoen bedraagt. Wij herkennen dat bedrag uit de begroting 2024 van de RUD en uit onderliggende calculaties die wij eerder van de RUD hebben ontvangen. In het kostenmodel van de dienstverlening van Terneuzen is rekening gehouden met indexatie en met meebewegen met de omvang van de RUD. De begroting van 2024 is gebaseerd op een formatie van de RUD van 101 FTE en is prijspeil 2024.

Uitgaand van 150 tot 200 fte zouden de kosten van Terneuzen tussen € 2,2 miljoen en € 2,9 miljoen bedragen, prijspeil 2024. Inclusief ca. 8% indexatie bedraagt dit in 2026 tussen € 2,4 miljoen en € 3,1 miljoen.

Uit de calculatie van de provincie maken wij op dat de bedragen prijspeil 2026 zijn. Exclusief risicoopslag en onvoorzien (zie verder in deze memo) komt de calculatie van de provincie op € 3,1 miljoen structureel vanaf 2026. Vanaf dat moment wordt er geïndexeerd.

Dit bedrag zit aan de bovenkant van de range van het bedrag van Terneuzen, waarbij bekend is dat Terneuzen een scherpe prijs heeft gehanteerd.

Kanttekening hierbij is dat er rekening mee is gehouden dat de RUD zelf 2 parttime communicatieadviseurs en 1 HRM-adviseur in dienst neemt / heeft. Hiermee zijn uiteraard ook kosten gemoeid, grove schatting en afhankelijk van de inschaling en formatieomvang, tussen € 0,2 en € 0,3 miljoen per jaar.

Samenvattend is de kostenvergelijking van de structurele lasten vanaf 2026 exclusief onvoorzien/risico's:

Bedragen	Terneuzen	Provincie
Basisbedrag excl. Risico/onvoorzien	€ 2,4 – 3,1 miljoen	€ 3,1 miljoen
HRM-adviseur en communicatieadviseurs voor kosten RUD		€ 0,2-0,3 miljoen
Totaal	€ 2,4 – 3,1 miljoen	€ 3,3-3,4 miljoen

Advies 2: maak heldere afspraken over het prijspeil dat gehanteerd wordt.

De kostencalculatie van de provincie valt uiteen in een aantal onderdelen. Onze bevindingen bij de belangrijkste onderdelen geven wij hieronder per onderdeel.

Aantal in te zetten fte's

De provincie gaat in de calculatie uit van 13,7 fte inzet voor de RUD, op basis van 200 medewerkers. Hierbij moet dan nog ruim 2 fte 'opgeteld' worden voor de HRM-medewerker en de deeltijd communicatieadviseurs die de RUD zelf in dienst heeft of gaat nemen. In totaal ca. 15 fte.

In eerdere calculatie kwamen wij indicatief op een ondersteuningsbehoefte van ca. 12,5 fte op basis van een RUD van 100 medewerkers. Het aantal in te zetten FTE's dat de provincie calculeert ligt, gegeven de grotere omvang, onder deze inschatting.

Loonsom per fte

De provincie rekent op basis van 13,7 fte op een kostenpost exclusief risico-opslag van € 1.581.500,- ofwel afgerond € 115.400,- per fte (prijspeil 2026, hoewel dit niet geheel duidelijk is uit de calculatie). Uit de calculaties wordt niet duidelijk wat de inschaling van de medewerkers is. Als we uitgaan van gemiddeld schaal 9 of schaal 11 provinciale CAO, komen wij tot de volgende indicatieve berekening op prijspeil 2024.

	Schaal 9 max	Schaal 11 max
Maandbedrag	€ 4.582,-	€ 5.827,-
IKB 19,7%	€ 903,-	€ 1.148,-
Subtotaal per maand (A)	€ 5.485,-	€ 6.975,-
Totaal per jaar (B = A*12)	€ 65.816,-	€ 83.699,-
	Schaal 9 max	Schaal 11 max
Werkgeverslasten (C = B*30%)	€ 19.745,-	€ 25.110,-
Totaal (D = B + C)	€ 85.561,-	€ 108.809,-

Onduidelijk is of de provincie op de loonsom inclusief werkgeverslasten nog opslagen rekent voor overhead of andere opslagen. De onderbouwing van de kosten per fte ontbreekt.

Advies 3: vraag de provincie om een nadere onderbouwing van kosten per fte inclusief de uitgangspunten voor inschaling.

Materiële kosten

Het grootste deel van de materiële kosten bestaat uit kosten voor ICT / Automatisering, namelijk € 1,6 miljoen per jaar (exclusief risico-opslag, inclusief onvoorzien).

Er is geen goede kostenbenchmark beschikbaar voor bedrijfsvoeringskosten van omgevingsdiensten. Berenschot heeft zelf wel een kostenbenchmark van veiligheidsregio's. Daarin bedragen de vaste materiële kosten van ICT / Automatisering gemiddeld € 3.897,- per fte (totaal aantal fte's, inclusief overhead). Uitgaand van een bandbreedte van 150 tot 200 medewerkers leidt dit tot de volgende calculatie:

FTE's primair proces	FTE's overhead	Bedrag per FTE in €	Kostenindicatie in €
A	B	C	D = (A+B)*C
150	14	€ 3.897,-	€ 639.108,-
200	14	€ 3.897,-	€ 833.958,-

Adviesbureau M&I partners heeft een benchmark van ICT-kosten voor gemeenten, waarin de gemiddelde kosten per inwoner uitkomen op € 37 voor software en € 18,- voor infrastructuur, in totaal (A) € 55,- per inwoner. Uit onze data blijkt dat een gemeente gemiddeld (B) 7,6 fte per 1.000 inwoners heeft. De kosten van software en infrastructuur per fte komt dan gemiddeld uit op € 7.237,- per fte. ($C = A * 1.000 / B$)

Uitgaand van dat kengetal komt een indicatieve berekening op:

FTE's primair proces	FTE's overhead	Bedrag per FTE in €	Kostenindicatie in €
A	B	C	D = (A+B)*C
150	14	€ 7.237,-	€ 1.186.868,-
200	14	€ 7.237,-	€ 1.548.718,-

Op basis van 200 medewerkers liggen de kosten van de provincie (incl. onvoorzien) iets boven het gemiddelde niveau van een gemeente. Onze inschatting is echter dat de ICT-voorzieningen voor een gemeente (en voor een provincie) veel complexer zijn dan voor een omgevingsdienst of veiligheidsregio. De provincie neemt als uitgangspunt dat de omgevingsdienst hetzelfde pakket krijgt als alle andere onderdelen van de provincie. Daarbij past aansluiten bij het bedrag dat voor gemeenten geldt.

Advies 4: samen met de provincie kijken waar optimalisaties mogelijk zijn en van welke faciliteiten de RUD daadwerkelijk gebruik gaat maken, wellicht zitten in het provinciale basispakket zaken die de RUD niet nodig heeft.

Kosten opgenomen voor onvoorzien en risico's

Binnen de calculatie voor informatisering en automatisering is een bedrag van onvoorzien van € 150.000,- per jaar opgenomen. Over de totale kosten wordt gerekend met een risico-opslag van 10%, € 170.000,- over de materiële kosten en € 158.000,- over personele kosten. In totaal € 478.000,- per jaar.

Onduidelijk is welke kosten en risico's ten laste van deze posten gedekt worden en wie besluit over inzet van de middelen. Ook is niet duidelijk wat er gebeurt indien de risico's of onvoorziene omstandigheden zich niet voordoen. Hier zijn verschillende mogelijkheden:

- Het bedrag valt toe aan de provincie
- Het bedrag blijft gereserveerd
- Het bedrag wordt in mindering gebracht op de eindafrekening

Het calculeren van risico's en onvoorzien gelijktijdig lijkt dubbelop. In samenhang daarmee lijkt het percentage van 10% aan de hoge kant.

Advies 5: vraag de provincie om een nadere onderbouwing van wat uit onvoorzien gedekt wordt en wat ten laste van de risico's gebracht wordt.

Advies 6: maak afspraken over wie mag besluiten over de inzet van de middelen, hoe verantwoording en afrekening plaatsvindt.

Migratiekosten / eenmalige kosten

In totaal rekent de provincie op € 2,2 miljoen aan eenmalige kosten. Bijna tweederde (€ 1,4 miljoen) komt voor rekening van ICT en automatisering.

De kosten zijn niet nader onderbouwd. De provincie constateert zelf in de rapportage dat er op dit moment niet voldoende zicht is op het applicatielandschap van de RUD. Een goede inschatting van de migratiekosten is dan, denken wij, niet te maken. De inschatting is bovendien afhankelijk van keuzes die gemaakt worden over het tempo waarin applicaties en data worden gemigreerd, uitkomsten van aanbestedingen etc. De kosten kunnen pas later in het proces nauwkeuriger worden bepaald. Wij denken dat het reëel is om rekening te houden met forse kosten in de ordegrrootte zoals door de provincie is aangegeven. Hiermee wordt voorkomen dat op voorhand te krap begroot is waardoor de samenwerking al vanaf het begin af aan een valse start maakt.

Belangrijk is dat de directie van de RUD en het DB van de RUD betrokken worden en blijven bij de strategische keuzes en financiële consequenties daarvan. De P&C-momenten moeten daarvoor benut worden.

Advies 7: maak gedurende het migratieproces de begroting scherper zodra de 0-situatie duidelijker in beeld komt en resultaten van b.v. aanbestedingen bekend zijn.

Advies 8: zorg voor een goede betrokkenheid van de directie en DB van de RUD en laat strategische beslissingen met financiële consequenties door het DB nemen. Gebruik hiervoor in ieder geval de P&C-cyclus en zo nodig ook andere besluitvormingsmomenten.

Overige bevindingen

Naast financiële aspecten, bevat de rapportage ook veel inhoudelijke bevindingen en aanbevelingen. Wij hebben op basis daarvan nog de volgende bevindingen.

- Het is positief dat de provincie een servicemanager aanstelt. Hiermee is voor de RUD een duidelijk aanspreekpunt. Dit kost geld, maar wij denken dat dit zich terugverdient in goede dienstverlening, goed onderling contact en uiteindelijk hogere tevredenheid. Wat hierbij nog gemist wordt, is het contact op het directieniveau en de rapportage richting DB van de RUD. Het lijkt ons verstandig om in de migratiefase minimaal 4x per jaar een gesprek op directieniveau te hebben, later kan de frequentie omlaag naar 1x of 2x per jaar. Het DB moet, zeker in de migratiefase, op de hoogte gehouden worden van de voortgang en strategische keuzes voorgelegd krijgen (zie eerder in deze memo).
- De afspraken moeten nog in een dienstverleningsovereenkomst worden vertaald. Ook dit proces vraagt aandacht en tijd. Hier wordt in de rapportage van de provincie nog niet op ingegaan.
- De rapportage gaat beperkt in op fiscale consequenties (alleen VPB). Dit is nog een uitzoekpunt.
- Risico's omtrent governance zijn goed beschreven (potentiële rollenvermenging) en beheersmaatregelen zijn in opzet goed. Deze moeten in de praktijk ook wel nageleefd gaan worden.

Advies 9: zorg in de migratiefase dat er 4x per jaar een overleg plaatsvindt op directieniveau, daarna kan de frequentie naar 1x of 2x per jaar.

Advies 10: maak, bij positieve besluitvorming door DB/AB, afspraken en een reële planning om te komen tot een dienstverleningsovereenkomst.

Samenvattend overzicht van de adviezen

Advies 1: maak met elkaar afspraken over hoe omgegaan wordt met omvang van de formatie, eventueel in staffels van bijvoorbeeld 25 medewerkers.

Advies 2: maak heldere afspraken over het prijspeil dat gehanteerd wordt.

Advies 3: vraag de provincie om een nadere onderbouwing van kosten per fte inclusief de uitgangspunten voor inschaling.

Advies 4: samen met de provincie kijken waar optimalisaties mogelijk zijn en van welke faciliteiten de RUD daadwerkelijk gebruik gaat maken, wellicht zitten in het provinciale basispakket zaken die de RUD niet nodig heeft.

Advies 5: vraag de provincie om een nadere onderbouwing van wat uit onvoorzien gedekt wordt en wat ten laste van de risico's gebracht wordt.

Advies 6: maak afspraken over wie mag besluiten over de inzet van de middelen, hoe verantwoording en afrekening plaatsvindt.

Advies 7: maak gedurende het migratieproces een scherpere begroting zodra de 0-situatie duidelijker in beeld komt en resultaten van b.v. aanbestedingen bekend zijn.

Advies 8: zorg voor een goede betrokkenheid van de directie en DB van de RUD en laat strategische beslissingen met financiële consequenties door het DB nemen. Gebruik hiervoor in ieder geval de P&C-cyclus en zo nodig ook andere besluitvormingsmomenten.

Advies 9: zorg in de migratiefase dat er 4x per jaar een overleg plaatsvindt op directieniveau, daarna kan de frequentie naar 1x of 2x per jaar.

Advies 10: maak, bij positieve besluitvorming door DB/AB, afspraken en een reële planning om te komen tot een dienstverleningsovereenkomst.