



17029175

PROVINCIE ZEELAND

AFD. Sgr
AFD. TERMIJNAMBT.
Pb.-staProvincie
Zeeland

DATUM 22 DEC. 2017

DOC.NR.
ZAAK NR.
CLASS.

Gedeputeerde Staten

Provinciale Staten van Zeeland

T.a.v. Statengriffie

onderwerp
implementatieplan pxqkenmerk
17029543behandeld door
E.M. Janse
+31 118 631737

verzonden

22 DEC. 2017

Middelburg, 22 december 2017

Geachte voorzitter,

Op grond van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling RUD Zeeland wordt u, evenals de gemeenteraden, in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen op wijzigingen van de begroting als de bijdragen van de deelnemers aan de RUD Zeeland daardoor wijzigen.

In dat kader sturen wij u hierbij de ontwerp-begrotingswijziging RUD 2018 inhoudende een verhoging van de provinciale bijdrage in de kosten van de RUD met een bedrag van € 51.658,-. Dit heeft er mee te maken dat nu een implementatieplan van de PxQ systematiek ter beoordeling aan u wordt voorgelegd.

In de AB vergadering van 20 maart 2017 is de nieuwe begrotingssystematiek PxQ vastgesteld. Het is de bedoeling dat uiterlijk 1 januari 2019 volgens deze systematiek op stuksniveau met de deelnemers afgerekend gaat worden.

De jaren 2017 en 2018 zijn overgangsjaren om te komen tot de invoering van die systematiek. Daarvoor is een implementatieplan opgesteld dat bij deze nota is bijgevoegd.

Om op stuksniveau met de deelnemers af te kunnen rekenen moet de RUD Zeeland intern een aantal veranderingen doorvoeren. Het betreft met name aanpassingen aan de administratieve organisatie en de te gebruiken computerfaciliteiten.

De RUD biedt u de gelegenheid om een zienswijze in te dienen tegen het implementatieplan.

Bij de PxQ systematiek die 20 maart 2017 door het AB van de RUD Zeeland is vastgesteld, was ook een implementatieplan opgenomen. De destijds door de provincie ingediende zienswijze op het voorgenomen besluit om PxQ in te voeren, had onder andere betrekking op onduidelijkheden ten aanzien van het toen bijgevoegde implementatieplan.

De RUD had daarin opgenomen dat een grote hoeveelheid uren voor de implementatie uit de eigen organisatie zou worden gehaald. Het ging om 3 à 4 fte. Het was voor de provincie onduidelijk welke consequenties dit zou hebben voor de uitvoering van het provinciale beleid en het voldoen aan de gestelde kwaliteitscriteria. Ook ontbrak een planning met tussendoelen, fasering, organisatiestructuur en waren de communicatiemomenten onduidelijk.

Het nu voorliggende implementatieplan PxQ wijkt inhoudelijk af van het vorige doordat er nu uitgegaan wordt van het afrekenen op stuksniveau en niet meer afrekenen op afrekenen op basis van de verwachte productie met toepassing van PxQ.

Voorts is rekening gehouden met het inhoudelijke commentaar van de provincie op de eerdere versie van het implementatieplan.

De RUD Zeeland geeft nog wel aan dat in dit implementatieplan geen rekening is gehouden met externe ontwikkelingen waarvan wordt verwacht dat zij daarop ook reageert. Voorbeelden hiervan zijn bijvoorbeeld de invoering van de Omgevingswet en de gevolgen van het intrekken van het mandaat per 1 juli 2017 voor de uitvoering van taken met betrekking tot BRZO- en RIE4-bedrijven.

Hiervoor zullen extra financiële middelen door de betreffende overheden beschikbaar gesteld moeten worden.

In het kader van het implementatieplan heeft de RUD Zeeland in beeld gebracht welke mijlpalen bereikt moeten worden om het werken volgens de PxQ systematiek op stuksniveau mogelijk te maken.

Bij iedere mijlpaal is aangegeven hoeveel kosten en tijdsinzet hiervoor nodig is.

Ook is aangegeven wanneer een mijlpaal gerealiseerd kan komen om daardoor uiterlijk per 1 januari 2019 te komen tot een definitieve implementatie van de PxQ systematiek op stuksniveau.

Om hier te komen zijn c.q. worden in het kader van het voorliggende implementatieplan PxQ negen deelprojecten uitgevoerd die te maken hebben met de in te voeren PxQ-systematiek op stuksniveau:

1. inhoudelijke en getalsmatige aanpassingen van de jaarlijks op te stellen dienstverleningsovereenkomsten per deelnemer;
2. aanpassingen van de administratieve organisatie van de RUD Zeeland en interne controle;
3. aanpassingen van en koppelingen tussen de in gebruik zijnde ICT-systemen en de registratie;
4. inpassing van personele formatie;
5. cultuurtraject;
6. interne- en externe communicatie;
7. evaluatie en zo nodig bijstelling van de systematiek;
8. voldoen aan kwaliteitscriteria;
9. toetsing van de systematiek door een externe overall audit en reparatie eventueel geconstateerde tekortkomingen alvorens definitief over te stappen naar de PxQ systematiek.

Bij het opstellen van het implementatieplan zijn de eerder opgesomde aandachtspunten van de accountant meegenomen. De accountant eist verschillende beheersmaatregelen die de RUD Zeeland moet treffen om de interne beheersing te kunnen toetsen op juistheid en volledigheid van de aan de deelnemers van de RUD Zeeland gefactureerde zaken.

In het rapport Risicoanalyse RUD Zeeland van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (juli 2016) is een nadere uitwerking en financiële vertaling gegeven van de risico's die in het implementatieplan zijn opgenomen. De grootste risico's zijn:

1. deelnemers kunnen niet-wettelijke taken terugtrekken waardoor financiële robuustheid onder de pxq systematiek kan wegvallen;
2. mogelijkheid bestaat dat piketregeling niet meer kan worden uitgevoerd als gevolg van formatieveranderingen;
3. er kan frictie ontstaan als gevolg van verkeerde inschattingen (frequenties per product, productieve uren, indirecte uren etc.). Hierdoor ontstaat een financieel tekort waardoor deelnemers bij moeten betalen en of beoogde resultaten niet worden gehaald.

Bij de Najaarsconferentie 2017 is gewezen op de financiële risico's bij het invoeren van de PxQ-systematiek bij de RUD-Zeeland. De provinciale bijdrage in de kosten van het implementatieplan PxQ voor het jaar 2018 bedraagt € 51.568,-. Deze extra kosten worden betaald uit de bestaande activiteiten provinciale bijdrage RUD (72698) en uit milieu, exclusief bodemsanering (79338).

Gezien de complexiteit van deze PxQ systematiek en enkele andere openstaande vragen zal in de Voorjaarsconferentie 2018 (in combinatie met de 1^e ronde budgetbewaking) aangegeven worden of bijstelling van de meerjarenramingen nodig is.

Dezerzijds wordt u voorgesteld om in te stemmen met het voorliggende implementatieplan om te komen tot een verrekensystematiek PxQ op stuksniveau per 1 januari 2019 en geen zienswijze in te dienen.

Met vriendelijke groet,
gedeputeerde staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris

Bijlagen: 4