



Memo

Aan

Dagelijks Bestuur van de BWB

Agendapunt**Onderwerp**

Verloop investeringskrediet vervanging applicaties
(belastingen, waarden, financiën)

Datum

03 april 2020

Toelichting

In de begroting 2020 was rekening gehouden met een investeringskrediet van € 1.000.000. Het investeringskrediet was gebaseerd op een ruwe inschatting van de te maken implementatiekosten. De omvang hiervan is sterk afhankelijk van de resultaten van de aanbesteding (al dan niet doorgaan met bestaande applicaties of overgaan tot implementeren van een nieuwe applicatie). Daarnaast was er destijds onduidelijkheid welk type implementatiekosten wel of niet als investeringen mochten worden geactiveerd.

Inmiddels is duidelijk dat de BWB zowel voor haar belastingapplicatie als voor het financieel pakket overgaat op een nieuwe leverancier. Voor het waarderingspakket blijft de huidige leverancier in beeld, maar is er toch sprake van enige implementatiekosten.

Op basis van deze inzichten is op 6 december 2019 een memo aan het DB verstrekt waarin wordt gemeld dat het huidige investeringskrediet niet toereikend lijkt te zijn. De inschatting wordt gemaakt dat het krediet moet worden opgehoogd naar € 1.500.000. Dit is ook als zodanig in de begroting 2021 meegenomen en toegelicht.

In deze memo wordt de huidige stand van zaken met betrekking tot het (bijgestelde) investeringskrediet toegelicht.

Investeringskrediet

Grofweg is er een verdeling gemaakt van het krediet in de volgende categorieën:

- Implementatiekosten: dit is een inschatting van de uren/kosten die de leverancier bij aanbesteding heeft aangegeven te moeten maken als zijnde conversie- en implementatiekosten. Denk hierbij aan projectleiding, software engineering en consultancy bij implementatie.
- “Dubbele lasten” te activeren: met de (nieuwe) partijen is overeengekomen dat zij vanaf het moment van implementatie een percentage van de hosting- en licentiekosten mogen doorbelasten aan de BWB. Dit zorgt voor de BWB voor tijdelijk dubbele lasten omdat de licentie- en hostingkosten van de huidige leverancier ook gewoon doorlopen. Omdat het in dit geval gaat om kosten puur te maken voor de implementatie kan de BWB deze kosten activeren (totdat er daadwerkelijk in productie wordt gegaan).

- Projectinzet: Voor projectinzet vanuit de BWB is er een driedeling gemaakt:
 - o Projectleiding
 - o Technische begeleiding
 - o Juridische en algemene ondersteuning
- PM-post: voor niet onvoorziene uitgaven is een stelpost opgenomen.

In bovenstaande kostenposten is zowel de fase van aanbesteding en de fase van implementatie meegenomen.

Stand van zaken

Hieronder wordt weergegeven wat de huidige stand van zaken is met betrekking tot het investeringskrediet onderverdeeld in de eerder genoemde categorieën.

	Geraamd	Uitgegeven	Te verwachten	Restant
Implementatiekosten	355.000	10.000	442.000	-97.000
Maatwerk invordering			nmb	
"dubbele lasten" te activeren	345.000	60.000	233.000	52.000
Projectinzet				-
Projectleiding	295.000	146.000	135.000	14.000
Technische begeleiding	315.000	28.000	178.000	109.000
Juridische en algemene ondersteuning	40.000	36.000	-	4.000
PM-post	150.000		-	150.000
				-
	1.500.000	280.000	988.000	232.000

In bovenstaand overzicht is te zien dat er nog maar een klein deel van de kosten is gemaakt voor de aanbestedingen en implementatie. Deze kosten worden voornamelijk gemaakt tussen april en oktober.

Voor nu laat het krediet nog een restant zien van € 232.000. Hier komen zeer waarschijnlijk nog extra kosten van technische begeleiding en interne uren bij. Momenteel is, mede door de situatie rondom het Coronavirus, nog geen goede inschatting te maken van de omvang van deze kosten/uren. Er moet bijvoorbeeld bekeken worden welke interne uren niet opgevangen kunnen worden in de reguliere bedrijfsvoering en dus door externe inhuur moeten worden opgevangen. Daarnaast wordt nog een kostenpost verwacht voor een stuk maatwerksoftware voor het onderdeel invordering. Hier zijn de kosten nog niet van bekend.