

Aan:  
de voorzitter en leden van  
Provinciale Staten van Drenthe

Assen, 2 maart 2021  
Ons kenmerk 9/5.4/2021000338  
Behandeld door team Bestuur en Concernzaken (0592) 36 55 55  
Onderwerp: Kaderbrief 2022 Prolander  
Status: Ter informatie

Geachte voorzitter/leden,

Hierbij treft u ter informatie aan de Kaderbrief 2022 Prolander.

De Kaderbrief 2022 bevat de uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2022 en de meerjarenbegroting tot en met 2025. Het Dagelijks Bestuur (DB) Prolander heeft in de vergadering van 26 januari 2021 hiermee ingestemd. Uit de Kaderbrief 2022 volgt dat de verwachting is dat in 2022 en de jaren daarop sprake is van een positief exploitatieresultaat.

De belangrijkste uitgangspunten uit de Kaderbrief 2022 lichten wij hieronder kort voor u toe.

### **Loonindexatie**

Prolander volgt voor het personeel de rechtspositie van de provincie Drenthe. Aansluiten bij het kader voor de loonontwikkeling van de provincie Drenthe is daarom de beste garantie voor een houdbare wijze van indexeren. Voor 2022 betekent dit dat Prolander op de loonkosten een indexatie van 2,5% toepast.

### *Nieuwe ontwikkelingen*

Een aantal nieuwe ontwikkelingen, waarvan de financiële gevolgen op dit moment nog niet bekend zijn, heeft Prolander in de Kaderbrief 2022 opgenomen als PM posten. Het gaat daarbij om:

- wijzigingen werkpakket:  
door de Rijksmiddelen voor het programma natuur en het stikstofbeleid gaan de samenstelling en de omvang van het werkpakket van Prolander wijzigen. Nog onbekend is hoe de uitwerking hiervan zal zijn voor de beide provincies;



- toetsing en evaluatie Prolander:  
het gaat hier om mogelijke acties die voortvloeien uit de evaluatie van Prolander die in 2021 plaatsvindt;
- aanpassingen huisvesting post corona:  
Vanwege de nieuwe kijk op thuiswerken als gevolg van de coronacrisis onderzoeken beide provincies de eisen en wensen van onder meer Prolander. Mogelijk zullen de aanpassingen leiden tot wijziging van de huisvestingskosten.

In de Kaderbrief 2022 geeft Prolander aan dat de algemene reserve als incidenteel dekkingsmiddel voor de financiële gevolgen van deze nieuwe ontwikkelingen kan worden ingezet.

#### *Deelnemersbijdrage provincie*

De deelnemersbijdrage wordt verhoogd met een indexering gebaseerd op 80% van de indexatie loonkosten en 20% van die van overige kosten die geïndexeerd worden. Daardoor bedraagt de deelnemersbijdrage van de provincie voor 2022 € 6.736.000,--. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de tot op heden bekende geïndexeerde deelnemersbijdrage per jaar. Door de hogere indexatie vanaf 2022 dan tot op heden is geraamd, moet de begrote deelnemersbijdrage aan Prolander vanaf 2022 structureel worden verhoogd. In de Voorjaarsnota 2021 zal de verhoging van de deelnemersbijdrage aan Prolander aan u worden voorgelegd.

Deze Kaderbrief 2022 is de voorbereiding op de programmabegroting 2022. De planning is erop gericht om de concept programmabegroting 2022 vóór 15 april 2021 aan u toe te zenden. U bent dan in de gelegenheid om uw zienswijze hierover kenbaar te maken.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Drenthe,



, voorzitter



, secretaris

Bijlage Kaderbrief 2022 Prolander van 26 januari 2021  
th/coll.

Retouradres: Postbus 50040, 9400 LA Assen

Provincie Drenthe  
t.a.v. Gedeputeerde Staten van Drenthe  
Postbus 122  
9400 AC ASSEN

Westerbrink 1  
Postbus 50040  
9400 LA Assen  
www.prolander.nl  
Bank : NL94 ABNA 0449 5065 68  
BTW : NL 8556.76.590 B01  
KVK : 64463052

Contactpersoon:  
J. Bosker  
Functie:  
Concerncontroller  
Telefoon:  
0592-365056  
E-mailadres:  
j.bosker@prolander.nl  
Uw kenmerk:  
...  
Ons kenmerk:  
PL202100096

Datum: 26 januari 2021  
Betreft: Kaderbrief 2022 Prolander

Geachte Colleges,

In deze kaderbrief schetsen wij de hoofdlijnen van het financiële beleid voor Prolander voor het begrotingsjaar 2022, als voorbereiding op de programmabegroting 2022. U kunt deze kaderbrief door geleiden naar uw Staten. Deze brief gaat behalve op het boekjaar 2022 ook in op het meerjarenperspectief, de jaren 2023 tot en met 2025. Hiervan zijn de belangrijkste financiële ontwikkelingen opgenomen zoals die nu worden voorzien. Vertrekpunt voor het opstellen van deze kaderbrief 2022 is de programmabegroting 2021.

Het in deze brief geschetste beeld bevat nog enkele onzekerheden. Deze staan vermeld in deze brief.

Onderstaand komen de diverse onderdelen, zoals opgenomen in tabel 1, van de begroting aan de orde. Daarbij worden de financiële ontwikkelingen onderverdeeld in autonome- en nieuwe ontwikkelingen.

## **Autonome ontwikkelingen**

### 1. Loonkosten

De loonkosten 2022 worden geïndexeerd met 2,5%. Voor 2022 is er op dit moment nog geen cao en is de inhoud nog niet bekend. In overleg met P&O van de provincie Drenthe is gekozen voor een raming van 2,5% stijging in 2022. Dit percentage bestaat uit 1,5% loonstijging en 1% pensioenstijging. Meerjarig hanteren we een loonstijging van 1% per jaar voor 2023 tot en met 2025. Mogelijk is raming van de meerjarige loonstijging aan de lage kant; hiervoor zijn nog geen betrouwbare bronnen beschikbaar.

### 2. Generatiepact

De financiële consequenties van deze regeling worden opnieuw berekend, rekening houdend met wijzigingen in de data van pensionering en loonkostenstijging.

### 3. Overige bijkomende personele kosten

Voor overige personele kosten wordt een bedrag begroot van 5% van de totale loonsom (exclusief de kosten van het generatiepact).

### 4. Dienstverleningsovereenkomst (DVO)

Conform de afgesloten DVO met de provincie Drenthe worden de jaarlijkse kosten geïndexeerd. De productkosten worden geïndexeerd met de CPI<sup>1</sup>. Deze bedraagt 1,6% per jaar voor de jaren 2022 tot en met 2025. Personele kosten en overhead worden geïndexeerd met de index voor loonverhogingen, zie hiervoor de indexatie bij de eerdergenoemde loonkosten.

### 5. Kapitaallasten

De kapitaallasten worden berekend op basis van de reeds geactiveerde investeringen (investeringen uit het verleden) en de toekomstige investeringen conform het investeringsplan zoals opgenomen in de programmabegroting 2021.

### 6. Duurzame inzetbaarheid

Op basis van het principeakkoord met de bonden over duurzame inzetbaarheid ramen wij de kosten van dit akkoord op € 50.000 per jaar vanaf 2021. Voor het jaar 2021 zullen wij na het definitief worden van de afspraken over duurzame inzetbaarheid met een voorstel tot wijziging van de begroting komen.

### 7. Thuiswerkvergoeding/Reiskosten woon-werkverkeer

Momenteel wordt in de cao-onderhandelingen ook gesproken over een thuiswerkvergoeding. We zien deze vergoeding voor de extra gemaakte kosten van werknemers als gevolg van het vele thuiswerken ook in andere cao's terugkomen, waaronder die van de rijksambtenaren. Verder wordt onderzocht of de huidige vergoeding voor de reiskosten woon-werkverkeer gehandhaafd kan blijven. Vooralsnog gaan we er vanuit dat beide effecten elkaar neutraliseren.

### 8. Uitvoeringsplan 2021-2022 (onderdeel van het ICT-informatieplan)

In 2018 is het Informatieplan Prolander vastgesteld. De uitvoering vindt gefaseerd plaats. Met de invoering van SharePoint zijn wij in 2020 gestart. We maken hiermee goede vorderingen. Wel hebben we enige vertraging opgelopen met dit project. De transitie naar SharePoint is voor de grotere projecten complexer gebleken dan eerder ingeschat, onder meer omdat er beperkingen waren in de inrichting van SharePoint, waardoor soms lastige keuzes moesten worden gemaakt. Dit project zal dan ook nog doorlopen in 2021. Bij het voorstelresultaatbestemming 2020 zullen wij wel voorstellen het resterende budget 2020 over te hevelen naar 2021. Deels zal een deel van de benodigde middelen gedekt kunnen worden uit de algemene reserve.

In 2021 zal de nadruk liggen op drie projecten:

- Documentbeheer / SharePoint fase 2 (invoering Teamsites);
- Grafische beheer / GIS 2.0 (afroning);

---

<sup>1</sup> Zoals opgenomen in de Macro Economische Verkenning 2021 (MEV 2021)

- Relatiebeheer / Dynamics CRM (opstartfase).

In 2022 zal de nadruk liggen op de volgende projecten:

- Relatiebeheer / Dynamics CRM (uitrolfase);
- Informatiebeheer / Power BI (opstartfase).

## Nieuwe ontwikkelingen

### 9. Wijzigingen werkpakket

Er is sprake van enkele ontwikkelingen die kunnen leiden tot wijzigingen in de samenstelling en de omvang van het werkpakket van Prolander. Het gaat hierbij met name om de Rijksmiddelen voor het programma natuur en het stikstofbeleid. Nog onbekend is hoe de uitwerking hiervan zal zijn voor de beide provincies. Wij zullen deze ontwikkelingen nauwkeurig monitoren. Wij ramen deze ontwikkeling pro memorie (pm).

### 10. Toetsing en evaluatie Prolander

Minimaal elke collegeperiode vindt toetsing en evaluatie van Prolander plaats. De resultaten hiervan en de hieruit mogelijk voortvloeiende acties kunnen gevolgen hebben voor de begroting 2022 en volgende jaren. Wij ramen deze ontwikkeling pm.

### 11. Aanpassingen huisvesting post Corona

De coronacrisis heeft onze kijk op thuiswerken en het werken op kantoor gewijzigd. In het “nieuwe normaal” verwachten we dat er meer thuisgewerkt zal worden en dat de functie van kantoor gaat veranderen. Ook zal er meer samengewerkt worden “vanuit huis” met “kantoor”. De provincies onderzoeken momenteel in dit verband de eisen en wensen onder de gebruikers. Mogelijk zullen de aanpassingen leiden tot wijziging van de huisvestingskosten. Wij ramen deze ontwikkeling pm.

### 12. Einde van payroll<sup>2</sup>

De provincies Groningen en Drenthe stoppen vanaf 2021 met payroll constructies. Prolander maakt gebruik van payrolling omdat dit een manier is om flexibel en voordelig om te gaan met veranderingen in het werkpakket. Prolander overweegt echter in navolging van de provincies ook te stoppen met payroll constructies vanuit het oogpunt van goed werkgeverschap. Het financiële risico van Prolander verbonden aan het werkgeverschap, bijvoorbeeld aansprakelijkheid voor werkloosheids- en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen, neemt in dat geval toe. In de paragraaf risicobeheersing en weerstandsvermogen van de begroting 2022 zal dan rekening worden gehouden met dit financiële risico bij het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit. De vraag of het gewenst is dat Prolander stopt met payroll constructies willen wij betrekken bij de evaluatie van Prolander, die dit jaar wordt uitgevoerd.

Wij begroten vooralsnog geen extra uitgaven.

---

<sup>2</sup> Payrolling is het uit handen geven van de verplichtingen van het werkgeverschap. Via een opdrachtovereenkomst neemt het payrollbedrijf de salarisadministratie én het juridisch werkgeverschap over van het bedrijf waar de medewerker zijn werkzaamheden uitvoert.

### 13. Deelnemersbijdrage provincies

De deelnemersbijdrage wordt verhoogd met een indexering gebaseerd op 80% van de indexatie loonkosten en 20% van die van overige kosten die geïndexeerd worden. Zie voor de bijgestelde bijdrage tabel 2.

### 14. Aanvullende opdrachten

Met de provinciale opdrachtgevers kunnen, naast de reguliere provinciale prestatieovereenkomsten (PPO), aanvullende opdrachten overeengekomen worden waar een extra bijdrage tegenover staat. De financiële gevolgen van deze projecten zullen door middel van een begrotingswijziging aan ons bestuur worden voorgelegd. Of hiervan sprake zal zijn in 2022 en volgende jaren is niet bekend. Voorzichtigheidshalve zijn hiervoor geen baten geraamd en wij ramen deze daarom nihil.

In de onderstaande tabel 1 staan de gevolgen van de hierboven genoemde ontwikkelingen zoveel mogelijk in financiële zin weergegeven. Enkele ontwikkelingen zijn op dit moment niet goed in financiële zin te duiden. Deze ontwikkelingen hebben wij PM vermeld. De algemene reserve kan voor de financiële gevolgen hiervan als incidenteel dekkingsmiddel worden ingezet. Voor de structurele effecten bestaat nog enige begrotingsruimte.

**TABEL 1**

Financiële effecten 2022 – 2025		Boekjaar 2022	Boekjaar 2023	Boekjaar 2024	Boekjaar 2025
<b>#</b>	<b>Saldo programmabegroting 2021</b>	<b>-139.500</b>	<b>-250.000</b>	<b>-300.000</b>	<b>-300.000</b>
1.	Loonkosten	108.500	175.500	115.500	143.000
2.	Generatiepact	-49.500	-93.000	-33.500	2.500
3.	Overige bijkomende personeelskosten	5.000	5.000	5.000	8.500
4.	Dienstverleningsovereenkomsten	6.500	6.500	6.500	32.000
5.	Kapitaallasten	-	-	-	1.500
6.	Duurzame inzetbaarheid	50.000	50.000	50.000	50.000
7.	Thuiswerkvergoeding/reiskosten	-	-	-	-
8.	Uitvoeringsplan 2021 - 2022	184.500	62.000	62.000	44.000
	- waarvan dekking uit alg. reserve	-122.500	-	-	-
9.	Wijzigingen werkpakket	PM	PM	PM	PM
10.	Toetsing en evaluatie Prolander	PM	PM	PM	PM
11.	Aanpassingen huisvesting post-Corona	PM	PM	PM	PM
12.	Einde van payrolling	-	-	-	-
13.	Deelnemersbijdrage provincies	-115.000	-116.000	-112.000	-207.500
14.	Aanvullende opdrachten	-	-	-	-
<b>Effect op begrotingsresultaat</b>		<b>67.500</b>	<b>90.000</b>	<b>93.500</b>	<b>73.500</b>

<b>Saldo kaderbrief 2022</b>	<b>-72.000</b>	<b>-159.500</b>	<b>-206.500</b>	<b>-226.500</b>
------------------------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

NB: + = tekort en -/ is overschot

In de onderstaande tabel 2 staat de verwachte meerjarige deelnemersbijdrage vermeld, na verwerking van de indexering.

**TABEL 2**

Deelnemersbijdrage 2022 – 2025	Boekjaar 2022	Boekjaar 2023	Boekjaar 2024	Boekjaar 2025
<b>Bijdrage provincie Drenthe 2021-2024</b>	<b>6.656.500</b>	<b>6.720.500</b>	<b>6.788.500</b>	<b>6.788.500</b>
13. Indexering deelnemersbijdrage	79.000	80.000	77.500	143.500
<b>Bijdrage provincie Drenthe 2022-2025</b>	<b>6.736.000</b>	<b>6.800.500</b>	<b>6.865.500</b>	<b>6.931.500</b>

Deelnemersbijdrage 2022 – 2025	Boekjaar 2022	Boekjaar 2023	Boekjaar 2024	Boekjaar 2025
<b>Bijdrage provincie Groningen 2021-2024</b>	<b>3.013.000</b>	<b>3.042.000</b>	<b>3.073.000</b>	<b>3.073.000</b>
13. Indexering deelnemersbijdrage	35.500	36.000	34.500	64.000
<b>Bijdrage provincie Groningen 2022-2025</b>	<b>3.048.500</b>	<b>3.077.500</b>	<b>3.107.000</b>	<b>3.137.000</b>

Met deze brief hebben we een beeld geschetst van de hoofdlijnen van het financieel beleid voor Prolander op basis waarvan wij de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025 op willen stellen. Daarmee kunnen we ook in deze jaren verder werken aan het landschap in Drenthe en Groningen vanuit een solide financiële basis.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Bestuur Prolander,



J. N. Kuipers  
voorzitter



mw. mr. drs. E.M. van Everdingen  
secretaris