



DATUM	29-10-2018
AAN	Cie MME
VAN	Gedeputeerde Straat
DOORKIESNUMMER	<a href="#">Klik hier als u tekst wilt invoeren.</a>
ONDERWERP	Memo toezeggingen ramingen projecten mobiliteit

---

Geachte Statenleden,

In dit memo informeer ik u over de onderstaande toezeggingen.

- Nadere toelichting op de begrotingssystematiek van projecten mobiliteit (bv. Indexering, PS 12 juli 2018)
- Nadere toelichting op de post onvoorzien/onvoorzien (Cie MME 8 oktober 2018)

### **Nota Investeren en MeerjarenInvesteringsplan (MIP) als uitgangspunt voor investeringen**

In de Nota Investeren zijn de kaders vastgelegd hoe de provincie omgaat met investeringen. Dit is aanleiding geweest om de werkwijzen en ramingsmethodieken voor nieuwe projecten/kredietaanvragen te standaardiseren.

In de studiefase in het MIP zijn op dit moment projecten opgenomen die net zijn opgestart en projecten die al verder zijn uitgewerkt. Zeker van die eerste categorie is de scope en benodigd budget nog onzeker. Daarom is voor die projecten bij de prognose geen indicatief bedrag opgenomen. Ook zijn bij enkele studies nog diverse varianten in onderzoek. De potentiële budgetbehoefte van deze projecten kent dan ook een forse bandbreedte. Er is voor gekozen om voor deze projecten het gemiddelde op te nemen van de varianten. Na keuze van een voorkeursvariant zal de potentiële budgetbehoefte steeds duidelijker worden. Prognoses van budgetten voor projecten in de studiefase krijgen dan ook waar nodig een update bij een actualisatie van het MIP.

Bij de vaststelling van het MIP worden projecten in de begroting opgenomen waarvoor krediet wordt verstrekt voor het nieuwe begrotingsjaar. Projecten onder de € 10 mln worden aan GS gemandateerd (exclusief de bevoegdheid van complexe projecten, die ligt bij PS). Als een "normaal" project duurder wordt zal bij de actualisatie van het MIP bij de eerstvolgende kadernota dit in beeld worden gebracht en gekeken worden of er extra budget nodig is of dat dit kan worden opgevangen binnen de reguliere begroting. Na vaststelling van de nieuwe begroting kan het extra budget worden besteed.

### **Manier van ramen kredietaanvraag**

Ramingen voor mobiliteitsprojecten worden voor de kredietaanvraag opgesteld volgens de standaardsystematiek voor kostenramingen (SSK). Deze systematiek is binnen de civiele sector ontwikkeld om de opbouw van ramingen en de wijze van omgaan met onzekerheden uniform te structureren. Zie de bijlage voor nadere uitleg over deze systematiek.

### **Budget voor risico/onvoorzien reguliere kredieten (<10 mln)**

Bij de reguliere kredieten wordt uitgegaan van een percentage voor onvoorzien dat maximaal 10% bedraagt. Een hoger% dan 10% moet worden onderbouwd en expliciet door de directie worden vastgesteld.

De budgetten voor risico/onvoorzien binnen een investeringsvoorstel (krediet) worden niet automatisch ter beschikking gesteld van een projectleider/uitvoerende.

De domeinmanager onder wiens verantwoordelijkheid de investering worden uitgevoerd geeft dit deel van het krediet vrij nadat hij/zij hiervoor een onderbouwd voorstel heeft ontvangen van de projectleider/uitvoerende.

Hiertoe wordt in de administratie per project een 'kostensoort' (stelpost) onvoorzien opgenomen. Deze

kostensoort heeft alleen een begrotingstechnische functie en hierop mogen geen lasten/baten worden verantwoord. Bij toekennen van een budget vanuit onvoorzien wordt onvoorzien verlaagd en betreffende budget verhoogd.

#### **Budget voor risico/onvoorzien grote en complexe projecten**

Voor grote en complexe projecten wordt uitgegaan van de zogenoemde probabilistische methode (zie de bijlage voor uitleg over deze methode) voor het bepalen van de noodzakelijke bedragen voor risico/onvoorzien. Dit is ook aangegeven in de regeling grote en complexe projecten (bijlage 3 van de nota investeren). In ieder geval is er een risicoanalyse en een hierop gebaseerde inschatting van de hoogte van het (financiële) risico en de kans van voorkomen.

De binnen de kredietraming opgenomen ramingen voor risico/onvoorzien worden niet ter beschikking gesteld van de projectleider, maar staan ter beschikking van de investeringsboard. De projectleider kan een onderbouwd verzoek doen voor het beschikbaar stellen van (een deel) dit budget. De investeringsboard beoordeelt dit voorstel en neemt een besluit hierover.

Deze scheiding van budgetten is zichtbaar in de administratie en de daarop gebaseerde informatievoorziening

Het budget onvoorzien is integraal onderdeel van het projectbudget zoals dat in de boeken van de provincie staat en door PS is vastgesteld. Het inzetten van de post onvoorzien (onvoorzien) is een verantwoordelijkheid van GS of indien dit verder is door gemandateerd van de directie of projectleider.

#### **Onvoorzien-onvoorzien**

In probabilistische ramingen worden de onzekerheden expliciet gemodelleerd en statistisch verwerkt in het ramingsbedrag. Deze gemodelleerde onzekerheden 'verklaren' een deel van het onvoorzien. De in de raming meegenomen bijzondere gebeurtenissen omvatten echter niet alle mogelijke tegenvallers. Er zullen altijd zaken blijven die moeilijk of niet van te voren voorspelbaar zijn. Dit aandeel niet voorspelde bijzondere gebeurtenissen wordt wel aangeduid als onvoorzien-onvoorzien of het niet onderbouwde deel van de raming.

#### **Indexatie**

Projecten worden niet automatisch geïndexeerd. Ramingen worden gesteld op een prijspeiljaar. Standaard indexeren we niet omdat de meeste projecten een kortlopende cyclus hebben en daarom in het MIP bijstellen. Daarbij is indexatie op voorhand lastig te bepalen. Bij de grote en complexe projecten zullen we, conform de nota investeren, per project expliciet de werkwijze aangeven ten aanzien van prijsaanpassingen (ja-nee indexering, welke index).