



West-Brabant

2^{de} begrotingswijziging 2018

Aanleiding en inhoud begrotingswijziging

In 2017 is de aanbesteding voor de applicatie voor de uitvoering van het JGZ-werkproces – Kidos – afgerond met een hernieuwd meerjarig contract. In het contract zijn afspraken gemaakt over het jaarlijkse gebruik en de kosten daarvan (licentiekosten), als ook over de investeringen in nieuwe en uitgebreide functionaliteiten (afschrijvingskosten). In de meerjarenbegroting was rekening gehouden met zowel de licentiekosten als afschrijvingskosten. In de uitwerking van de aanbesteding en contractering is besloten om niet langer uit te gaan van een 'eigendomsmodel' (de koper wordt eigenaar van de software en functionaliteiten die worden aangeschaft en beheert deze zelf), maar van een 'leveranciersmodel' (de koper verkrijgt het gebruik van de software en functionaliteiten en hoeft zelf niets meer toe doen met beheer). Als gevolg daarvan kunnen de voorgenomen investeringen niet meer worden gezien als een 'bezit' dat op de balans staat en waar over periodiek wordt afgeschreven. De investeringen worden nu 'aanvullende diensten' waarvoor kosten gemaakt worden in het jaar dat deze aanvullend diensten ook daadwerkelijk worden geleverd.

Dit heeft impact op de begrotingsraming van JGZ, want deze gaat meerjarig uit van jaarlijkse afschrijvingskosten en niet van een eenmalige kostenpost. Het gaat om een eenmalig bedrag van € 556k ten laste van de exploitatie van 2018.

De begrotingswijziging stelt voor om de dekking voor deze eenmalige kosten vanuit de algemene risicoreserve ter beschikking te stellen aan de JGZ en vanuit de meerjarenbegroting JGZ over de jaren 2019 t/m 2022 jaarlijks € 139k terug te storten in de algemene risicoreserve. Daarmee is deze begrotingswijziging budgettair neutraal.

Cijfermatige aanpassingen 2^{de} Begrotingswijziging	2018	2019	2020	2021	2022	Totaal
Onttrekking uit algemene risico reserve, ten behoeve van JGZ	556					556
Dotatie aan algemene risico reserve, ten laste van JGZ		139	139	139	139	556