GGD regio Utrecht

Actualisatie Ombuigingsplan 2020-2024

Januari 2020

Inhoudsopgave

1. Voorwoord 3
2. Intensiveringen 4
3. Besparingen 6
4. Financieel meerjarenbeeld GGiD 2020-2024 8
5. Financieel meerjarenbeeld 2020-2024 11
6. Incidentele dekking 2020-2023 12
7. Conclusie 14

1. Voorwoord

Voor u ligt de meest recente actualisatie van het Ombuigingsplan. De actualisatie wordt halfjaarlijks uitgevoerd en aan het algemeen bestuur aangeboden. Vanwege de ontwikkelingen rondom het GGiD is de halfjaarlijkse actualisatie van december 2019 naar januari 2020 doorgeschoven.

Ten opzichte van de vorige versies van het ombuigingsplan is een paragraaf over het GGiD opgenomen. Dit om hiermee het inzicht van de hiermee gepaard gaande kosten en de dekking ervan te vergroten, mede in het licht van de afspraken rondom de vrijwaringsbepaling. De informatie die is opgenomen is gebaseerd op de afspraken, die de drie GGD-en (Twente, Holland Noorden, Utrecht) met de leverancier van het GGiD hebben gemaakt. De leden van het algemeen bestuur van GGDrU zijn hiervan in december 2019 in kennis gesteld .

Daarnaast is bij de tabellen inzake de intensiveringen en besparingen met kleuren aangegeven wat de status is. Een kleur ‘groen’ betekent dat dit gerealiseerd is, de kleur ‘oranje’ dat er een gerede kans is dat de opgenomen cijfers gerealiseerd gaan worden en met de kleur ‘rood’ dat realisatie nog niet heeft plaatsgevonden.

Op dit moment zijn de cijfers over het exploitatieresultaat GGDrU over 2019 nog niet beschikbaar. Dit kan ertoe leiden dat de werkelijke onttrekkingen uit de daarvoor bedoelde bestemmingsreserves voor 2019 afwijken van de bedragen, zoals opgenomen in het ombuigingsplan.

Zeist, 6 januari 2020

2. Intensiveringen

Intensivering	Ontwikkelcapaciteit GGD-Breed	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I1	Structurele intensivering. Ongewijzigd	€ 200K	€ 200K

Intensivering	Senior facilitair medewerker	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I2	Structurele intensivering. Ongewijzigd	€ 42K	€ 42K

Intensivering	Opleiding procesoptimalisatie	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I3	Intensivering tot en met 2019. Ongewijzigd. Intensivering is gekoppeld aan de organisatieverandering bij JGZ en de implementatie GGiD/Careware.	€ 100K	€ 100K (2019)

Intensivering	Frictiekosten Digitalisering logistiek proces	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I4	De frictiekosten staan in relatie met de verwachte besparingen uit de digitalisering van het logistieke proces (B6). De frictiekosten hebben te maken met de besparing op formatie (als gevolg van het aanpassen van het werkproces roostering en afspraken) die niet gerealiseerd kan worden door natuurlijk verloop. Bij de actualisatie in november 2019 wordt voorzien dat de besparing middels natuurlijk verloop kan geschieden. Noodzakelijke voorwaarde hierbij is de afgeronde implementatie van Careware en GGiD met de beoogde functionaliteiten die zorgen voor digitalisering van betreffende processtappen. Natuurlijk verloop kan plaatsvinden vanaf het moment dat de applicaties zijn geïmplementeerd en de benodigde gewennings/aanpassingsperiode is afgerond. Onder deze randvoorwaarde kan het opgenomen bedrag voor frictiekosten (groten)deels vervallen. Een deel van het bedrag zal nog nodig zijn om natuurlijk verloop te begeleiden, stimuleren en faciliteren. Voor de jaren 2021 tot en met 2023 is hiervoor jaarlijks een bedrag van €75k benodigd.	€45K (2020) €421k (2021) €360k (2022) €103k (2023 en verder)	€75k (2021) €75k (2022) €75k (2023)

Intensivering	Versterking bedrijfsvoering	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I5	Structurele intensivering. Ongewijzigd	€ 300K	€ 300K

Intensivering	Versterking ICT	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I6	Betreft de investeringen in het kader van project Basis op orde-ICT die in 2018 worden gedaan en leiden tot afschrijving vanaf 2019. In de actualisatie van juni 2019 is het extra benodigd budget bijgesteld met €35k naar €245k (oorspronkelijk €509k). In periode nov 2019 - mrt 2020 wordt telefooncentrale vervangen. Er zijn nu aannames hiervoor gedaan qua kostenontwikkeling. In het 1e kwartaal van 2020 is duidelijk of dit toereikend is. Daarnaast moet een bedrag gereserveerd worden voor beheerskosten voor VNG Realisatie (IT-Europese aanbestedingen, oa GT vast/GT mobiel) en is een kwalitatieve (personele) implus nodig in de functie van o.a. informatieanalist en IT-architect; totaal geschat op €75k.	€ 245K	€ 320K

Intensivering	Vervanging kantoorinrichting hoofdkantoor en regiokantoren	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I7	Ongewijzigd. Structurele intensivering.	€ 68K	€ 68K

Intensivering	Servicekosten hoofdkantoor en regiokantoren	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I8	Ongewijzigd. Structurele intensivering.	€ 20K	€ 20K

Intensivering	Operationele operatie	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I9	Bij een nadere beschouwing is gebleken dat volstaan kan worden om, naast de 'harde' piketten crisiscoördinator en PSH (tlv VRU), alleen een 'hard' piket in te stellen voor de ondersteuning vanuit I&A (niet voor facilitair, communicatie, algemene ondersteuning/begeleiding). Realisatie piket I&A zal niet eerder dan 1/1/2020 geoperationaliseerd zijn. Daarmee valt €6k incidenteel vrij in 2019.	€ 38K (2019) €44K (2020 en verder)	€ 32K (2019) €44K (2020 en verder)

Intensivering	Landelijke infrastructuur ICT	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I10	Structurele intensivering. Mogelijk extra benodigde bijdrage voor landelijke infrastructuur (boven op de €40k) wordt seperaat aan het bestuur voorgelegd indien de extra bijdrage daadwerkelijk aan de orde is.	€ 40K	€ 40K

Intensivering	Kosten AVG (privacywetgeving)	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I11	Structurele intensivering. Op basis van eerste inzichten en ervaring met impact AVG zal de intensivering naar verwachting hoger gaan uitvallen dan de opgenomen €50k (ook gezien het advies van de FG). In het voorjaar van 2020 wordt dit bestuurlijk voorlgelegd. Hierbij wordt mede in ogenschouw genomen hoe andere vergelijkbare GGD-en dit georgansieerd hebben.	€ 50K	€ 50K

Intensivering	GGiD (inclusief meerkosten MICas (huidig digitaal dossier JGZ))	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I12	De bouw van het GGiD is nog niet afgerond en daarmee zijn de definitieve bouwkosten van het GGiD nog niet bekend. Vooralsnog wordt met inzet van de bestemmingsreserves DDJGZ (GGiD), een deel van de bestemmingsreserve JGZ, het verwachte positieve JGZ-exploitatieresultaat over 2019 in combinatie met de verwachte besparing vanwege de digitalisering van het logistiek proces bij het servicecenter JGZ, een sluitende dekking van het GGiD verwacht. In deze berekening is rekening gehouden met de verwachte investeringsbedragen zoals besproken met de leverancier.	€0K (2019) €0K (2020) €0K (2021) €0K (2022) €76K (2023 en verder)	€0K (2019) €268K (2020) €161K (2021) €152K (2022) €125K (2023 en verder)

Intensivering	Strategisch huisvestingplan	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
I14	GGDrU heeft een strategisch huisvestingsplan opgesteld en in de vergadering van 27 maart 2019 heeft het AB er kennis van genomen. Uit de scenario analyse van het hoofdkantoor is gebleken dat verbouwen van het huidig gebouw (ten opzichte van verkopen en verkopen met alternatief (terug)huren) de voorkeur heeft. Momenteel wordt een Plan van Eisen als ook een business case voor het hoofdkantoor opgesteld. De verbouwing inclusief bijkomende kosten (in 2020) wordt geschat op €2 miljoen. Besluitvorming hierover is gepland voor het AB van 1 april 2020. Vanaf 2021 wordt hierop dan afgeschreven. De dekking hiervoor komt voort uit structurele ruimte op het huisvestingsbudget, zie B14.	€ 200K	€200k

3. Besparingen

Besparing	Payroll	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B1	Structurele besparing. Ongewijzigd.	€ 100K	€ 100K

Besparing	TBC Landelijke inkoop kapitaalintensieve middelen	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B2	Geen wijziging. Structurele besparing vanaf 2020. In 2019 geen besparing vanwege eenmalige kosten van landelijke applicatie i-TBC.	€ 0K (2019) €10K (2020 en verder)	€ 0K (2019) €10K (2020 en verder)

Besparing	Aanbesteding post	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 27-01
B3	Geen wijziging. Besparing €25k in 2019, mede als gevolg van de laatste aanbesteding. De besparing van €100k is erg ambitieus. Uit voorzichtigheidsprincipe bijgesteld naar €75k (in plaats van €100k vanaf 2021), ook mede vanwege de verlate oplevering van het GGiD.	€25K (2019) € 50K (2020) € 75K (2021 en verder)	€25K (2019) € 50K (2020) € 75K (2021 en verder)

Besparing	Bijstelling beleidsmedewerker Kwaliteit	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B4	Structurele besparing. Ongewijzigd.	€ 10K	€ 10K

Besparing	Herstructurering topstructuur	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B5	Structurele besparing. Ongewijzigd.	€ 50K	€ 50K

Besparing	Digitalisering logistiek proces	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B6	De besparingen zijn vanwege het uitstel van GGiD een jaar opgeschoven ten opzichte van de vorige actualisatie. In de loop van 2020 is bekend voor welke omvang deze besparing vanaf 2021 gerealiseerd kan worden. De besparing kan namelijk pas gerealiseerd worden als het GGiD in gebruik is genomen door de medewerkers van JGZ als ook de functionaliteiten zonder bugs beschikbaar zijn. Zie ook relatie met 'I4. Intensivering frictiekosten digitalisering logistiek proces'. De verwachting is dat de besparing dus met natuurlijk verloop te realiseren is.	€ 110K (2020) € 182K (2021) € 550K (vanaf 2022)	€ 110K (2021) € 182K (2022) € 550K (vanaf 2023)

Besparing	TBC capaciteit	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B7	Structurele besparing. Ongewijzigd.	€ 50K	€ 50K

Besparing	Individueel Keuze Budget (IKB)	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B8	Structurele besparing. Ongewijzigd. Met invoering van IKB per 2018 hebben medewerkers de gelegenheid om extra vakantieuren te laten uitbetalen. Daarom wordt maandelijks een reservering opgenomen. In de praktijk blijkt dat een deel van de medewerkers de uren opneemt en niet laat uitbetalen, waardoor deze reservering structureel vrijvalt.	€ 186K	€ 186K

Besparing	Digitaal berichtenverkeer	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B9	Door uitstel van het GGiD wordt de besparing op drukwerk in 2019 niet geheel gehaald (wel klein voordeel vanwege aanbesteding). Besparing wordt op €25k in 2020 en structureel €50k vanaf 2021 geschat.	€ 25K (2019) € 50K (vanaf 2020)	€0K (2019) €25K (2020) €50k vanaf 2021

Besparing	Harmoniseren applicaties	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B10	Besparing van 50k structureel ongewijzgd, maar met twee jaar opgeschoven (vanaf 2023 in plaats van vanaf 2021) in verband met latere oplevering GGiD.	€ 50K (vanaf 2021)	€ 50K (vanaf 2023)

Besparing	Opheffen Join als post/archief software	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B11	Besparing van €20k structureel ongewijzigd tov vorige actualisatie. Besparing vanaf 2021 in verband met latere oplevering GGiD (en ingebruikname Sharepoint).	€ 20K (2021)	€ 20K (2021)

Besparing	Poststede Nieuwegein	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B12	Besparing van €55k structureel ongewijzigd. Pand is per 1 mei 2019 verkocht. Daarmee is het budget voor de beheerskosten van dit pand structureel niet meer nodig en is de besparing daarmee structureel gerealiseerd.	€ 28K (2019) € 55K (vanaf 2020)	€ 28K (2019) € 55K (vanaf 2020)

Besparing	Doorbelasting kosten CB-locaties	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B13	Ongewijzigd. Structurele besparing.	€ 50K	€ 50K

Besparing	Huisvesting regiokantoren	Voorjaar 2019 AB 26-6	Najaar 2019 AB 29-01
B14	Ongewijzigd. Structurele ruimte komt voort uit een andere verdeling van vierkante meters over CB-ruimte versus regiokantoorruimte, een verlaagd aantal vierkante meters in gebruik als regiokantoorruimte, lagere vierkantemeter prijzen en financieel voordeel naar aanleiding van de aanbesteding op schoonmaak. De ruimte wordt gebruikt ten behoeve van de investering uit het strategische huisvestingsplan (zie I14).	€ 200K	€ 200K

4. Financieel meerjarenbeeld GGiD 2020-2024

Onderstaand wordt ingegaan op de benodigde (bouw)investeringen voor het verwerven van een (werkend) GGiD. Vervolgens wordt een beeld geschetst inzake de dekking van de totale GGiD-kosten (aandeel in programma- en bouwkosten en implementatie projectkosten) in de komende gebruiksjaren.

Waarom een nieuw digitaal dossier (GGiD)?
Gemeenten zijn wettelijk verplicht om in de Jeugdgezondheidszorg patiëntgegevens digitaal vast te leggen. In 2015 is gestart met de eerste voorbereiding om te komen tot een nieuw DDJGZ. Dit was noodzakelijk omdat het einde van de achtjarige overeenkomst van het bestaande DDJGZ (MLCAS) in zicht was. Daar kwam bij dat de leverancier van dat huidige digitale dossier aangaf het systeem niet verder te zullen ontwikkelen.

In het licht van de decentralisatie van de jeugdhulpverlening legde het bestuur van GGDrU de ambitie neer voor een eigentijdse dossierapplicatie. Deze moet het mogelijk maken voor ouders en/of kinderen toegang te hebben tot onderdelen van het dossier. Daarnaast moet het zorgen dat professionals beter toegerust zijn en overal toegang hebben tot dossiers.

De GGD-en Hollands Noorden, regio's Utrecht en Twente delen dezelfde visie en ambitie en hebben daarom het initiatief genomen om de krachten te bundelen.
Voor de aanschaf van een nieuwe applicatie is, vanwege de daaraan verbonden kosten, het volgen van een Europese aanbestedingsprocedure volgens de Aanbestedingswet verplicht. Die is ook toegepast en is uitgemond in gunning aan Finalist in januari 2018, waarbij overigens tussentijds nog een kort geding, aangespannen door een tijdens de aanbesteding afgevallen partij, door de GGD-en is gewonnen.

Vanaf eind januari 2018 is gewerkt aan de ontwikkeling van GGiD. Er is vanaf het begin gekozen voor een gefaseerde uitrol. In juli 2019 is gecommuniceerd dat uitstel nodig was. Er heeft de afgelopen periode intensief overleg plaatsgevonden tussen de drie GGD-en en de leverancier om tot oplevering van het nog resterende deel van de opdracht te komen. Er waren tussen de leverancier en de GGD-en verschillen van inzicht ontstaan.

Naar aanleiding van dit intensief overleg doen de drie GGDen een aanvullende vergoeding van € 1,5 miljoen als dekking voor vertragingsschade. Redenen voor vertraging zijn onder meer ontwikkelingen als de voorbereiding en uitvoering van nieuwe vaccinatiecampagnes (meningokokken, maternale kinkhoest) en autonome ontwikkelingen, zoals de AVG. De uitgangspunten voor deze betaling zijn juridisch getoetst op rechtmatigheid. De GGD-en dragen in gelijke delen bij in deze betaling. GGDrU verwerkt deze kosten (€500k) binnen bestaand financieel kader van begroting en ombuigingsplan.

Aandeel in programmakosten en projectkosten
Ten tijde van de actualisatie van dit ombuigingsplan is de programmabegroting en de projectbegroting implementatie GGiD voor GGDrU voor het jaar 2020 nog niet gereed. Derhalve wordt voor de berekening uitgegaan van het aandeel conform de begroting 2019.

Overzicht jaarlijkse totale exploitatielasten GGiD 2019-2027

Jaarlijkse last	2019	2020	2021	2022	2023 t/m 2027
Jaarlijkse exploitatielast programma/project (niet-activeerbaar	373.850	373.850			
Jaarlijkse afschrijvingslast programma/project (activeerbaar)		268.942	268.942	268.942	1.344.708
Jaarlijkse rentelast lening eigen projectdeel		37.652	32.945	28.239	70.597
Jaarlijkse licentiekosten Careware	40.000	40.000	40.000	40.000	200.000
Jaarlijkse hostingkosten Careware	15.548	7.929			
Aandeel in jaarlijkse expl. lasten incl rentelast (GGiD bouw)	128.260	326.971	322.636	318.300	1.526.462
Totaal jaarlijkse last	**557.658**	**1.055.344**	**664.522**	**655.480**	**3.141.767**

Mede door de investeringen in het kader van het GGiD ontstaat een liquiditeitsdruk bij GGDrU. Voorzichtigheidshalve wordt daarom rekening gehouden met de rentelasten van een lening ten behoeve van de investering in het GGID.

Dekking jaarlijkse exploitatielast GGiD 2019-2027

Beschikbare dekkingsmiddelen	2019	2020	2021	2022	2023 t/m 2027
Onttrekking bestemmingsreserve DDJGZ	170.260	120.499	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve JGZ	256.966	218.426	0	0	0
Opvangen in reguliere begroting	130.432	0	0	0	0
Verwacht positief exploitatieresultaat JGZ 2019		448.000			
Vrijval budget voor mlCas	0	0	503.545	503.545	2.517.725
Totaal beschikbare dekkingsmiddelen	**557.658**	**786.925**	**503.545**	**503.545**	**2.517.725**
Saldo last minus dekking (+ = voordelig)	**-0**	**-268.419**	**-160.977**	**-151.935**	**-624.042**

-581.332 2019-2022

1/5 van 2023 tm 2027
-124.808

In bovenstaande opstelling is, vooruitlopend op een bestuurlijk besluit hierover, al rekening gehouden dat het verwachte positief exploitatieresultaat Jeugdgezondheidszorg (JGZ) van €448k over 2019 als incidenteel dekkingsmiddel in 2020 kan worden ingezet. Bovenstaande opstelling geeft aan dat voor de jaren 2020 tot en met 2027 de kosten van het GGiD hoger zijn dan het beschikbare exploitatiebudget van de huidige applicatie (mlCAS). Deze cijfers zijn in het ombuigingsplan onder de post 'I12. Intensivering GGiD' opgenomen.

In het ombuigingsplan is een aantal posten opgenomen, zowel intensiveringen als besparingen, die in gezamenlijkheid het totale beeld (kosten en dekking) over de financiering van het GGiD geven.

Onderstaand is dit cijfermatig weergegeven:

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I4	Frictiekosten Digitalisering logistiek proces	0	75	75	75	0	0	0	0
I12	GGiD	268	161	152	125	125	125	125	125
	SUBTOTAAL INTENSIVERINGEN	**268**	**236**	**227**	**200**	**125**	**125**	**125**	**125**
B3	Aanbesteding post (60% JGZ toegerekend)	30	45	45	45	45	45	45	45
B6	Digitalisering logistiek proces	0	110	182	550	550	550	550	550
B9	Digitaal berichtenverkeer (60% JGZ toegerekend)	15	30	30	30	30	30	30	30
B12	Verkoop Poststede Nieuwegein	55	55	55	55	55	55	55	55
	SUBTOTAAL BESPARINGEN	**100**	**240**	**312**	**680**	**680**	**680**	**680**	**680**
	SALDO BESPARING -/- INTENSIVERING (+ = voordelig)	-168	4	85	480	555	555	555	555

De dekking van de nog niet afgedekte kosten over 2020 ad €168k vindt plaats door een onttrekking uit de bestemmingsreserve JGZ. Deze reserve heeft per 1 januari 2019 een saldo van €675k (na verwerking besluitvorming AB 22 mei 2019 inzake bestemming exploitatieresultaat 2018 en vrijwaren gemeente Utrecht)).
Voor 2019 en 2020 zijn al onttrekkingen uit deze reserve gepland van respectievelijk €257k voor 2019 en €218k voor 2020. Na onttrekking van beide bedragen resteert voldoende saldo in de reserve voor de dekking van de €168k in 2020.

Vanaf 2021 laat het GGiD een positief effect zien op de dekking van het ombuigingsplan GGDrU.

Cijfermatig beeld verloop bestemmingsreserve JGZ

Saldo bestemmingsreserve JGZ	2019	2020		2021		2022		2023		2024	
	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld
Beginstand	675	0	418	0	32	0	32	0	32	0	32
Bij: dotatie agv positief exploitatieresultaat JGZ	0		0		0		0		0		0
Bij: dotatie agv neutraliseren pos effect GGiD op ombuiging	0		0		0		0		0		0
Af: onttrekking agv dekking GGiD	257	0	218	0	0	0	0		0		0
Af: onttrekking agv neutraliseren neg effect GGiD op ombuiging	0		168		0		0		0		0
Af: onttrekking agv negatief exploitatieresultaat JGZ	0		0		0		0		0		0
Eindstand	418	0	32	0	32	0	32	0	32	0	32

De werkelijke benodigde onttrekking voor 2019 is nog niet bekend omdat de (gecontroleerde) jaarcijfers over 2019 nog niet beschikbaar zijn. Derhalve is het bedrag voor onttrekking aangehouden zoals ook begroot is voor 2019.

Conclusie dekking GGiD

Op basis van bovenstaande kan geconcludeerd worden dat de business case van het GGiD sluitend is en geen beslag legt op middelen, die sec voor niet-JGZ taken bedoeld zijn. Er wordt hiermee voldaan aan de vrijwaringsbepaling. Het GGiD levert vanaf 2023 feitelijk zelfs een bijdrage aan de dekkingsopgave van het gehele ombuigingsplan.

5. Financieel meerjarenbeeld 2020-2024

[x €1.000)

	Intensivering	2020		2021		2022		2023		2024	
		Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld
I1	Ontwikkelcapaciteit GGD-Breed	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
I2	Senior facilitair medewerker	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
I3	Opleiding procesoptimalisatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I4	Frictiekosten Digitalisering logistiek proces	45	0	421	75	360	75	103	75	103	0
I5	Versterking bedrijfsvoering	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
I6	Versterking ICT	245	320	245	320	245	320	245	320	245	320
I7	Vervanging kantoorinrichting	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68
I8	Servicekosten hoofdkantoor/ regiokantoren	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
I9	Operationele operatie	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44
I10	Landelijke infrastructuur ICT (GGDGHOR)	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
I11	AVG	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
I12	GGiD	0	268	0	161	0	152	76	125	76	125
I14	Strategisch Huisvestingsplan	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	Totaal	**1.254**	**1.552**	**1.630**	**1.520**	**1.569**	**1.511**	**1.388**	**1.484**	**1.388**	**1.409**

[x €1.000)

	Besparing	2020		2021		2022		2023		2024	
		Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld
B1	Payroll	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
B2	TBC landelijke inkoop	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
B3	Aanbesteding post	50	50	75	75	75	75	75	75	75	75
B4	Beleidsmedewerker Kwaliteit	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
B5	Herstructurering topstructuur (oud)	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
B6	Digitalisering logistiek proces	110	0	182	110	550	182	550	550	550	550
B7	TBC landelijke capaciteit	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
B8	Individueel Keuze Budget (IKB)	186	186	186	186	186	186	186	186	186	186
B9	Digitaliseren berichtenverkeer	50	25	50	50	50	50	50	50	50	50
B10	Harmoniseren applicaties	0	0	50	0	50	0	50	50	50	50
B11	Opheffen bestaande DMS-applicatie	0	0	20	20	20	20	20	20	20	20
B12	Verkoop Poststede Nieuwegein	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55
B13	Doorbelasting kosten CB-locaties	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
B14	Huisvesting regiokantoren	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	Totaal	**921**	**786**	**1.088**	**966**	**1.456**	**1.038**	**1.456**	**1.456**	**1.456**	**1.456**

[x €1.000)

Totaal intensivering versus besparing	2020		2021		2022		2023		2024	
	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld
Totaal intensivering	1.254	1.552	1.630	1.520	1.569	1.511	1.388	1.484	1.388	1.409
Totaal besparing	921	786	1.088	966	1.456	1.038	1.456	1.456	1.456	1.456
Saldo intensivering minus besparing	**333**	**766**	**542**	**554**	**113**	**473**	**-68**	**28**	**-68**	**-47**
Af: aanvullende inzet bestemmingsreserve JGZ		168								
Nog te dekken door inzet niet-JGZ gerelateerde dekkingsmiddelen:	333	598	542	554	113	473	-68	28	-68	-47

Totaal van bijgesteld saldo intensivering minus besparing over periode 2020 - 2023 : 1.653

6. Incidentele dekking 2020-2023

Zoals uit paragraaf 4 blijkt is de business case omtrent het GGiD sluitend en heeft het saldo intensivering minus besparing van €1.653k (zie paragraaf 5) over de periode 2020-2023 sec betrekking op niet-JGZ taken. Daarmee is incidentele aanwending van de algemene reserve en/of niet-JGZ gerelateerde bestemmingsreserves mogelijk en wordt aan de vrijwaringsbepaling voldaan. Onderstaand wordt hier nader op ingegaan.

Beschikbare incidentele (niet-JGZ zijnde) dekkingsmiddelen

[x €1.000)

Beschikbare incidentele dekkingsmiddelen	2020	
	Vorig	Bijgesteld
Inzet bestemmingsreserve Ombuigingsplan	212	212
Verwacht resultaat exploitatie 2019 (niet zijnde JGZ)	pm	250
Totaal incidentele dekkingsmiddelen	**212**	**462**

Bovenstaande opstelling geeft aan dat rekening is gehouden met een verwacht positief exploitatieresultaat (niet zijnde JGZ) van €250k over 2019 (conform bestuurlijke rapportage 2019-2) als ook dat het bestuur te zijner tijd ook besluit om dit bedrag voor 2020 als incidenteel dekkingsmiddel in te zetten.

Beschikbaar uit algemene reserve

Op basis van de risico-inventarisatie (zoals opgenomen in de begroting 2020) moet GGDrU minimaal een weerstandscapaciteit aanhouden van €1.059k. Daarbij wordt opgemerkt dat voor de afdekking van het risico inzake Reisadvisering (€30k) een aparte bestemmingsreserve beschikbaar is. Voor het GGiD is in paragraaf 4 aangegeven hoe de dekking hiervan naar verwachting plaatsvindt. Derhalve is het niet nodig om hiervoor een saldo (zijnde €320k) in de algemene reserve als weerstandscapaciteit aan te houden. Daarmee is de minimaal benodigde weerstandscapaciteit €709k (zijnde €1.059k minus €30k minus €320k).

[x €1.000)

Omvang algemene reserve	2020	
	Vorig	Bijgesteld
Algemene reserve GGDrU	2.236	2.380
Benodigd vermogen obv risico-inventarisatie	557	709
Deel alg res inzetbaar ter incidentele dekking ombuigingsplan	**1.679**	**1.671**

De algemene reserve heeft per 1 januari 2020 een verwacht saldo van €2.380k. Rekening houdende met de minimale omvang van de weerstandscapaciteit (€709k) kan maximaal een bedrag van €1.671k aan de algemene reserve worden onttrokken.

Beeld incidentele dekking saldo ombuiging 2020-2023

[x €1.000)

Dekking saldo intensivering minus besparing 2020-2023	2020	
	Vorig	Bijgesteld
Nog te dekken door inzet niet-JGZ gerelateerde dekkingsmiddelen:	1.567	1.653
Inzet incidentele dekkingsmiddelen	212	462 *
Nog niet afgedekte ombuiging middels bestemmingsreserves	**1.355**	**1.191**
Inzet algemene reserve (AR)	1.355	1.191
Nog af te dekken saldo ombuiging na (gedeeltelijke) inzet AR	**0**	**0**

(+ = nog af te dekken; - = ruimte binnen ombuiging)

* Bestuur moet formeel nog besluit nemen over bestemming verwacht positief resultaat 2019 (niet-JGZ) €250k

In onderstaand overzicht is de inzet van de algemene reserve over de jaren 2020 tot 2023 inzichtelijk gemaakt.

[x €1.000)

Dekking saldo intensivering minus besparing 2020-2023 per jaar	2020		2021		2022		2023		2024	
	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld
Nog te dekken door inzet niet-JGZ gerelateerde dekkingsmiddelen	**333**	**598**	**542**	**554**	**113**	**473**	**-68**	**28**	**-68**	**-47**
Verwacht resultaat 2019 (- = positief)		-250								
Inzet bestemmingsreserve Ombuigingsplan	-212	-212	0		0	0	0	0	0	0
Opgevangen in exploitatie										
Inzet Algemene reserve	-121	-136	-542	-554	-113	-473	0	-28	0	
Saldo *(minbedrag betreft positief saldo)*	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-68**	**0**	**-68**	**-47**

Cijfermatig beeld verloop algemene reserve

[x €1.000)

Saldo algemene reserve	2020		2021		2022		2023		2024	
	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld	Vorig	Bijgesteld
Beginstand	1.657	2.380	1.536	2.244	994	1.690	881	1.217	881	1.189
Dotatie										
Onttrekking	121	136	542	554	113	473		28		0
Eindstand	1.536	2.244	994	1.690	881	1.217	881	1.189	881	1.189

7. Conclusie

Deze actualisatie van het Ombuigingsplan laat een structurele dekking van het Ombuigingsplan vanaf 2024 zien.

Dekking GGiD (JGZ)
De kosten van het GGiD kunnen worden afgedekt zonder daarbij middelen bedoeld voor de uitvoering van JGZ (waaronder het GGiD) te gebruiken. Wel wordt een deel van de bestemmingsreserve JGZ voor de jaren 2019 en 2020 ingezet als ook voor 2020 het verwachte positieve exploitatieresultaat JGZ over 2019 (ad €448k).
Hiermee wordt voldaan aan de vrijwaringsbepaling. Het GGiD levert vanaf 2021 feitelijk zelfs een bijdrage aan de dekkingsopgave van het gehele ombuigingsplan.

In de actualisatie van het ombuigingsplan is rekening gehouden met de financiële informatie over de verwachte totale kosten van het GGiD, zoals gepresenteerd in het algemeen bestuur van 18 december jongstleden.

Dekking niet-JGZ gerelateerde ombuigingen
Voor de jaren 2020 tot en met 2023 resteert een saldo voor niet-JGZ gerelateerde intensiveringen en besparingen van €1.653k. Voor deze jaren is het noodzakelijk om het saldo van de bestemmingsreserve Ombuigingsplan ad €212k in te zetten. Tevens is rekening gehouden met de inzet van het verwachte positieve exploitatieresultaat over 2019 ad €250k. Voor een algehele dekking is aanwending van de algemene reserve noodzakelijk van totaal €1.191k voor deze jaren. De onttrekking uit de algemene reserve is mogelijk zonder dat daarmee de minimale omvang van de benodigde weerstandscapaciteit in gevaar komt.

In de bestuurlijke rapportage 2019-2 is een voordelig resultaat geprognosticeerd van €250k voor de niet-JGZ taken en €448k voor de JGZ-taak. In de dekking van het geactualiseerde ombuigingsplan is dus rekening gehouden met de inzet van deze middelen. Het uiteindelijk formele besluit hiertoe ligt bij het algemeen bestuur.