



de *BUCH*

Begroting 2026

Bergen (NH.)

Heiloo

Castricum

Uitgeest

Inhoudsopgave

Begroting 2026	2
Inhoudsopgave	4
Inleiding	5
Algemeen	5
Programma bedrijfsvoering	7
De mensen die voor ons werken	7
Investeren in goed werkgeverschap	11
Collectieve arbeidsovereenkomst (CAO)	11
De ICT waarmee wij werken	11
Facilitaire ondersteuning	14
Woo	15
Wetwijzigingen sociaal domein	16
Beëindiging budget 'Versterking dienstverlening gemeenten'	16
Doorontwikkeling en versterking van de P&C-cyclus	17
Betaaltermijn en e-facturatie	17
Jaarcontracten	17
Wat gaat dit kosten?	19
Plustaken 2026 en verder stand begroting 2026	22
Paragrafen	23
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
Financiering	29
Bedrijfsvoering	33
Bijlagen	34
Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten	34
Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten	35
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld	36
Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen	39
Bijlage 5: Gehanteerde kaders	40
Bijlage 6: Verloop begroting	42
Bijlage 7: Reguliere plustaken	47
Bestuursbesluit	48
Bestuursbesluit	48

Inleiding

Algemeen

Voor u ligt de begroting van GR Werkorganisatie BUCH voor het jaar 2026 en de meerjarenraming 2027 t/m 2029 waarin de kaders zoals opgenomen in de kadernota 2026 verder zijn uitgewerkt.

2026: een jaar met meerdere uitdagingen

De afgelopen periode zijn stappen gezet om de organisatie door te ontwikkelen en de strategische doelstellingen te realiseren. Een positieve ontwikkeling mogelijk gemaakt door de inzet van onze medewerkers en het vertrouwen van het BUCH Bestuur, colleges en raden. De ingezette doorontwikkeling van de werkorganisatie zal ook in 2026 worden voortgezet, waarbij 2026 niet een makkelijk jaar zal zijn voor de werkorganisatie BUCH. Het jaar 2026 staat namelijk in het teken van meerdere uitdagingen en noodzakelijke aanpassingen. De werkorganisatie BUCH zal vanaf 2026 bezuinigingen doorvoeren en de bedrijfsvoering hierop aanpassen. Tegelijkertijd zal inzet blijven om als werkorganisatie door te ontwikkelen om zo een gezonde organisatie te zijn en te blijven. Dit doet zij in tijden van een nog onduidelijk toekomst van de werkorganisatie BUCH en de werkorganisatie ook wordt geconfronteerd door krapte op de arbeidsmarkt.

Bezuinigingen in de begroting 2026 werkorganisatie BUCH

De werkorganisatie BUCH heeft in de voorliggende begroting 2026 op basis van de Kadernota vanaf 2026 bezuinigingen ingevoerd als gevolg van minder rijksinkomsten voor de vier gemeenten. Het betreft de ombuigingen 'Bedrijfsvoering werkorganisatie BUCH'. De effecten van de doorgevoerde bezuinigingen, zoals bijvoorbeeld vorming & opleidingsbudget van 2% verlagen naar 1,5%, zullen in 2026 gemonitord worden en indien nodig besproken worden in het BUCH Bestuur.

De effecten van de ombuigingen 'Taken gemeente' zijn bij het opstellen van de begroting 2026 werkorganisatie BUCH nog niet bekend. De uitkomsten hiervan zijn bekend bij vaststelling van de gemeentelijke Kadernota's 2026 (begin juli 2025). Pas dan wordt duidelijk met welk percentage de nu vastgestelde 1% ombuigingen op de totale begroting van de werkorganisatie BUCH eventueel verder verhoogd kan worden.

Doorontwikkelen werkorganisatie in tijden van bezuinigingen en bestuurlijke bezinning

Naast de uitdaging van het doorvoeren van bezuinigingen en daarop de bedrijfsvoering aan te passen, is ook van belang om de werkorganisatie BUCH door te ontwikkelen. Initiatieven die al eerder zijn gestart, zoals de strategische personeelsplanning, verbeteringstraject domein Ruimtelijke Ontwikkeling, verbetering sturing, uitvoering concernagenda en verbetering P&C cyclus, zullen gecontinueerd worden. Het zijn initiatieven die bijdragen aan het toewerken naar een robuuste organisatie, goed werkgeverschap en het realiseren van de vier vastgestelde strategische doelstellingen. Dit zal niet altijd eenvoudig zijn, maar de inzet is er. En alhoewel er een bestuurlijk onbekende toekomst is, zullen de werkzaamheden voor de inwoners en bedrijven doorgaan. We blijven daarom vooruitkijken naar een toekomst

waarin we met een efficiëntere en flexibelere organisatie zowel de huidige als de toekomstige uitdagingen het hoofd kunnen bieden.

Effect arbeidskrapte op de bedrijfsvoering

Een belangrijke uitdaging voor 2026 is de arbeidskrapte die de werkorganisatie BUCH raakt. Terwijl er voldoende financiële middelen beschikbaar zijn om investeringen te doen en processen te verbeteren, blijkt het steeds moeilijker om de juiste mensen te vinden om onze ambities waar te maken. Een situatie waar we in 2024 en 2025 ook mee zijn geconfronteerd. Functies zoals o.a. vergunningverleners, juristen, ICT-medewerkers en financiële adviseurs zijn lastig te vervullen. De concurrentie op de arbeidsmarkt is groot en de vraag naar gekwalificeerd personeel blijft onveranderd hoog. Deze krapte vraagt dat we met creatieve oplossingen en het intensiveren van de wervingsinspanningen alsnog de openstaande functies gaan vervullen. We zullen hier een extra inzet moeten plegen in tijden waar de werkorganisatie al wordt geconfronteerd met meerdere uitdagingen.

Autonome ontwikkeling Cao Gemeenten

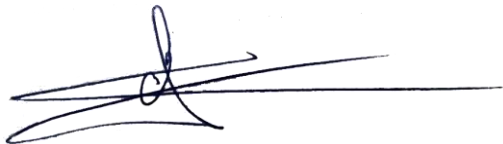
In de begroting 2026 werkorganisatie BUCH zijn ook financiële effecten en actualisaties (autonome ontwikkelingen) opgenomen. Een effect van een autonome ontwikkeling die nu nog onbekend is, betreft de Cao Gemeenten. De huidige cao loopt tot 31 maart 2025 en de onderhandelingen voor een nieuwe cao lopen nog. Ondanks dat de uitkomsten nog onbekend zijn, zal de werkorganisatie BUCH te maken krijgen met de effecten van de nog vast te stellen cao. Voor nu is de omvang van de effecten niet duidelijk en wordt de consistente gedragslijn gevolgd en 4% gehanteerd. Zodra voor een jaar de cao aanpassing bekend is, zal er een herberekening worden uitgevoerd en de bijdrage van de gemeenten hierop wordt aangepast in het eerstvolgende P&C document.

Afsluiting

Het jaar 2026 bestaat, zoals u heeft kunnen lezen, uit meerdere uitdagingen. Uitdagingen die door de werkorganisatie BUCH en het BUCH Bestuur niet uit de weg worden gegaan, maar worden opgepakt. Tijdens de Raadsinformatieavonden Bergen, Uitgeest, Castricum, Heiloo informeren we de raden hierover.

Met vriendelijke groet,

T. Andriessen,



Algemeen Directeur

Programma bedrijfsvoering

De mensen die voor ons werken

Algemeen

De aandacht voor de personele uitdagingen blijft onverminderd hoog. Hiervoor zetten we onder meer in op strategisch personeelsbeleid. Aspecten hiervan zijn:

- In-, door- en uitstroom medewerkers;
- Boeien en binden medewerkers;
- Aansturing van medewerkers;
- Resultaatgericht werken.

Het doel van het strategisch personeelsbeleid is om een samenhangend en effectief beleid te zijn dat aansluit bij de doelstellingen van de organisatie en de behoefte van de individuele medewerker.

Schematische weergave strategisch personeelsbeleid

Werving	Ontwikkeling	Evaluatie	Beloning	Loopbaan-ontwikkeling
Werken bij website Jong talent Inhuurdesk Extra fte's Inwerkprogramma Buddysysteem	BUCH Academie Management-ontwikkeling Persoonlijke ontwikkeling Tijd voor leren Werkplekieren M365	HR dashboard Visie op sturing Span of control SPP Het goede gesprek Resultaatgericht werken Medewerkers-onderzoek	Functiewaardering CAO Bewust belonen: Gratificaties IKB	Duurzame inzetbaarheid Potentieel scan Impuls interne loopbanen Veilige werkomgeving

Door aan de slag te gaan met strategisch personeelsbeleid werken we aan de strategische doelstellingen om de fitheid terug te brengen in de organisatie, kwaliteit van het werk te verbeteren en professionaliseren van de organisatie.

Op weg naar aantrekkelijk werkgeverschap

Uitgangspunten die passen bij aantrekkelijk werkgeverschap zijn:

- De BUCH als aantrekkelijk werkgever:
- Een organisatie in verandering – maatschappelijke waarde, lokale impact
- Stabiele werkomgeving, duidelijkheid over de toekomst en strategie
- Boeien en binden van de principes van goed werkgeverschap:
 - o Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden
 - o Aandacht voor medewerkers, rolduidelijkheid en ontwikkeling
 - o Veilige werkomgeving
- Een prettige werkcultuur:
 - o Hybride (samen)werken in teams
 - o Leren van en met elkaar, ontwikkelgericht

Strategisch personeelsplanning (SPP)

Strategische personeelsmanagement is onderdeel van het strategisch beleid en geeft inzicht in de huidige en toekomstige personele situatie van de werkorganisatie BUCH. Met de strategische personeelsplanning werken we toe naar de juiste mens op de juiste plek met de juiste waardering. Onderdeel hiervan is het 2-jarlijks goede gesprek tussen medewerker en leidinggevende. Tijdens het 2-jarlijkse goede gesprek worden individuele (ontwikkel)doelstellingen besproken en resultaatafspraken gemaakt.

HR in 2025

Op basis van het strategisch personeelsbeleid, zoals hiervoor kort toegelicht, zijn de te realiseren doelen voor de jaren 2024, 2025 en 2026 in kaart gebracht in een overzicht.

Overzicht te realiseren HR doelen

2024	2025	2026
Functiewaardering HR dashboard Visie op sturing BUCH Academie Werving SPP Medewerkers Onderzoek BUCH brede HR processen e-HRM	Span of control Leeraanbod basis Leeraanbod leiderschap Interne loopbanen Diversiteit Stagebureau Opvolging Inrichting service center	Functiewaardering Trainee pool Coaching Mentoring Roulatie
Evalueren	Evalueren	Evalueren
Funderen	Ontwikkelen	Bewegen

Om in te kunnen spelen op ontwikkelingen is een strategische visie op HR noodzakelijk. Voor de periode tot 2027 is de HR-strategie gericht op het toekomstbestendig en wendbaar maken van de organisatie. Inmiddels is hiervoor de basis gelegd, zodat wij het boeien en binden van medewerkers nog meer centraal kunnen stellen en vitaliteit en het ontwikkelen van medewerkers en managers veel aandacht krijgt door middel van opleidingsprogramma's.

Werken met de HR kalender

De stappen die we hierbij nemen, doen we ook aan de hand van de HR kalender. Een kalender die fungeert als de HR cyclus en planning van de werkorganisatie BUCH.

HR ontwikkelingen

Wij zien diverse ontwikkelingen op het gebied van HR die van invloed zijn op het strategisch personeelsbeleid:

- Datageïnspireerd HR: Beschikbaarheid van data wordt steeds belangrijker bij het besturen van een organisatie.
- Cultuur & verbinding: De HR-functie speelt steeds vaker een rol bij de ontwikkeling van een organisatiecultuur en de verbinding.
- Nieuwe generaties op de arbeidsmarkt: Nieuwe generaties hebben andere behoeftes en stellen andere eisen aan werkgevers.
- Krappe(re) arbeidsmarkt: De aandacht voor personele uitdagingen blijft onverminderd hoog.
- Hybride werken is de norm: Plaats- en tijdonafhankelijk werken, maken hybride werken mogelijk en is onderwerp van gesprek binnen organisaties en teams.
- Vitaliteit & mentaal welzijn: Medewerkers werken langer door en ervaren meer werkdruk.
- Opleiding & ontwikkeling: De krappe arbeidsmarkt maakt het opleiden van professionals essentieel.
- Wendbare organisatie: De snel veranderende wereld vraagt om flexibiliteit van medewerkers en organisatie.

Realiteit van de arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt vraagt om snelheid in handelen en creativiteit in werving. Anticiperen op de ontwikkelingen in de arbeidsmarkt, zoals vergrijzing, digitalisering, individualisering en werkstress is essentieel geworden. We binden en boeien de medewerkers onder andere door middel van opleiding in het werk, (loopbaan)ontwikkeling en continue feedback. Dit naast de aandacht die we hebben voor vitaliteit. Onze focus ligt niet op het behandelen of voorkomen (preventie) van de negatieve gevolgen van werkstress, maar op interventies die daaraan voorafgaan. Op een aantal plaatsen binnen de organisatie wordt de functieherwaardering binnen het huidige loongebouw onder de loep genomen. Dit mede om een goede arbeidsmarktpositie te behouden.

Inzet verlagen verzuimpercentage

Doelstelling is een maximaal verzuimpercentage van 5,5%. Gezien de invloed van onder meer griep en COVID is dit percentage in de afgelopen jaren niet haalbaar gebleken. Het is in 2024 wel gelukt om het verzuimpercentage te verlagen. Inzet is om mede op basis van goed werkgeverschap het verzuimpercentage in de komende jaren verder te verlagen naar 5,5%.

Periode	Frequentie verzuim	Percentage verzuim	Percentage nulverzuim
2024	0,74	6,14%	51,3%
2023	0,74	6,62%	56,9%
2022	0,89	7,57%	48,4%

Medewerkers

Per 31 december 2024 zijn er 876 medewerkers in dienst. Dat zijn 806 FTE.

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers is: 47,06

De stijging van het aantal medewerkers in dienst in 2024 ten opzichte van 2023 is het gevolg van enerzijds de uitbreiding van de formatie en anderzijds het vervullen van openstaande vacatures. Een aantal van deze vacatures zijn ook ingevuld door externen, die in dienst zijn gekomen. Voorbeelden van onderdelen binnen de organisatie waar sprake is van (tijdelijke) toename in het aantal medewerkers zijn: inhuurdesk, tijdelijke toename van het aantal paspoortaanvragen (tot en met 2025), stijging frequentie inzameling huishoudelijk afval, programma klimaat en plustaken.

Jaar	Gemiddelde leeftijd	Aantal	Landelijk gemiddelde sector
2024	47,1	876	n.n.b.
2023	48,3	812	46,9
2022	48,7	829	47,1
2021	48,5	827	47,3

De leeftijdsopbouw op 31 december 2024 is als volgt:

Leeftijdsklasse 2024	Totaal
t/m 24 jaar	15
25 t/m 34 jaar	138
35 t/m 44 jaar	184
45 t/m 54 jaar	241
55 t/m 59 jaar	135
60 t/m 64 jaar	133
65 t/m 66 jaar	27
> 66 jaar	3
Totaal	876

Uitstroom

De uitstroom van medewerkers naar leeftijdsklasse was in 2024 als volgt:

Leeftijdsklasse	Mannen	Vrouwen	Aantal	Percentage
25 < 30 jaar	1	2	3	3,09%
30 < 35 jaar	3	5	8	8,25%
35 < 40 jaar	1	5	6	6,19%
40 < 45 jaar	2	10	12	12,37%
45 < 50 jaar	2	10	12	12,37%
50 < 55 jaar	3	7	10	10,31%
55 < 60 jaar	6	6	12	12,37%
60 < 65 jaar	3	6	9	9,28%
65 < 70 jaar	18	7	25	25,77%
Totaal	39	58	97	100,00%

Investeren in goed werkgeverschap

Pilot strategisch procesregie - tijdelijk 2 Fte (mutatie 5)

Zoals ook gemeld in eerdere P&C cyclus documenten als de kadernota 2025 en de tweede voortgangsrapportage 2023 is er extra aandacht nodig voor het domein Ruimtelijke Ontwikkeling. Aan de hand van een verbeterplan en een plateaugewijze aanpak werkt het domein aan de doorontwikkeling. De eerder toegekende uitbreiding van managers hebben al voor een eerste positieve impuls gezorgd om verbeteringen in te zetten door een eerste goede analyse te maken van de grootste uitdagingen. Uitdagingen zoals een te hoge werkdruk. Om deze uitdagingen aan te gaan, is een plateaugewijze aanpak geformuleerd. Voor de uitvoering is het verzoek voor tijdelijk twee procesregisseurs om een pilot uit te voeren.

De pilot bestaat eruit dat de twee procesregisseurs gedurende 2 jaar ingezet worden om:

- Met de colleges en individuele portefeuillehouders scherp te krijgen waar de prioriteiten liggen.
- Met de teammanagers van het domein scherp te krijgen wat er nodig is om dat te leveren en of dat past.
- Met besturen/bestuurders en teammanagers het gesprek te voeren dat nodig is om de vraag van de besturen en de mogelijkheden van het domein in evenwicht te brengen.

Vanwege het tijdelijke karakter en de veranderkundige component van de introductie van de rol procesregisseur kan deze worden ingevuld met tijdelijke inhuur. In de opdrachtverlening zal na 1 jaar een evaluatiemoment plaatsvinden om alleen bij voldoende gebleken effect het tweede jaar van de pilot uit te voeren.

De pilot start begin 2025 en loopt door tot eind 2026.

Collectieve arbeidsovereenkomst (CAO)

Algemeen

De huidige cao gemeenten/WSGO loopt tot en met 31 maart 2025. De werkorganisatie BUCH krijgt nog te maken met de effecten ten aanzien van de nog vast te stellen cao. De onderhandelingen verlopen stroef. Het laatste bod namens de werkgevers van 5.6% verdeeld over 3 jaar is door de vakbonden niet geaccepteerd en zij hebben vervolgens tegenbod neergelegd van 9% salarisverhoging verdeeld over 2 jaar (2025: 5% en 2026: 4%). Ten tijde van het opstellen van de jaarstukken zijn de onderhandelingen nog niet afgerond.

De ICT waarmee wij werken

Algemeen

De digitale transformatie in de samenleving zet in een toenemend hoog tempo door en raakt alle facetten van de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering. ICT is niet langer alleen een ondersteunend middel, maar een strategische pijler waarop onze organisatie steunt. De afhankelijkheid van digitale systemen groeit, en daarmee ook de eisen aan informatiebeveiliging en de continuïteit van onze dienstverlening. Beschikbaarheid, vertrouwelijkheid en integriteit van gegevens blijven speerpunten, zeker nu cyberdreigingen toenemen, geopolitieke invloeden gaan meespelen en Europese regelgeving strenger wordt.

De ingezette koers richting een toekomstbestendige & moderne ICT is leidend. We versnellen de transitie naar een hybride ICT-omgeving waar mogelijk, waarbij we bestaande systemen gefaseerd omzetten naar software die we als dienst afnemen (SaaS). Steeds meer componenten migreren naar de cloud waar dat toegevoegde waarde heeft. Vanaf 2025 is de focus nadrukkelijk komen te liggen op het actualiseren en gaan overbrengen van dataopslag en applicaties naar de cloud, met oog voor informatieveiligheid en blijven voldoen aan wet- en regelgeving binnen een snel veranderende wereld van ICT.

De digitale werkplek van onze medewerkers blijft in ontwikkeling. We zetten door met het verbeteren van digitale samenwerking, waarbij adoptie, training en informatieveiligheid centraal staan, en hybride werken nog beter ondersteunt. Het gebruik van de moderne tools om medewerkers efficiënter en veiliger te laten (samen)werken, wordt verder uitgebreid en geoptimaliseerd.

Daarnaast gaan we onze informatievisie herijken. Hierin verankeren we belangrijke thema's, zoals datageïnspireerd werken, de inzet van kunstmatige intelligentie (AI) en datavisualisatie op de kaart. AI biedt kansen voor innovatie en efficiëntie, maar brengt ook ethische en juridische vraagstukken met zich mee. Daarom gaan we de dialoog over AI actief en breed voeren. Niet alleen om de risico's te mitigeren, maar vooral om de kansen inzichtelijk te maken. We starten met experimenteren, zodat we AI uiteindelijk verantwoord kunnen gaan benutten.

Tegelijkertijd houden we grip op onze ICT-kosten, die de afgelopen jaren harder zijn gestegen dan de inflatie. Door inzicht en voorspelbaarheid te vergroten, zorgen we voor een efficiëntere inzet van middelen en capaciteit. De stijgende ICT-kosten zijn een aandachtspunt binnen de financiële uitdagingen waar de vier gemeenten en onze organisatie voor staan, waardoor sturing op capaciteit, budget en prioriteiten nog belangrijker wordt. Het Jaarplan I&A dat wij de afgelopen twee jaar hebben ontwikkeld en toegepast, helpt ons hierbij. Het geeft inzicht in lopende en geplande projecten en helpt de balans te bewaken tussen wet- en regelgeving, digitale innovatie (ambitie) en kwaliteit van dienstverlening.

Op het gebied van informatisering en automatisering is de organisatie de afgelopen periode steeds meer in control gekomen. Waar we voorheen in een onderhoudsmodus zaten, zijn we nu daadwerkelijk aan het doorontwikkelen. We werken niet langer alleen aan het in stand houden van onze ICT, maar bouwen actief aan een toekomstbestendige en moderne digitale omgeving. Een robuuste ICT die onze organisatie en inwoners optimaal ondersteunt en wij de komend jaren de resultaten van gaan zien.

Informatiebeveiliging & privacy

Met de toenemende digitalisering groeit de noodzaak om informatiebeveiliging en privacy structureel te verankeren in onze werkwijze. Informatie is een essentieel bedrijfsmiddel en vereist een evenwichtige benadering tussen strategische concerndoelen, toegankelijkheid en bescherming.

De BIO-compliance blijft een belangrijk strategisch streven en vormt de basis van onze informatiebeveiligingsaanpak. We hanteren BIO-compliance als leidraad, maar kiezen waar nodig voor een alternatieve, goed onderbouwde aanpak volgens het "pas-toe-of-leg-uit-principe" (comply or explain). Dit betekent dat we naast naleving van de richtlijnen ook inzetten op een risicogestuurde en toekomstbestendige strategie, waarin zowel technische als organisatorische maatregelen centraal staan. Dit omvat niet alleen investeringen in monitoring en responsmechanismen tegen cyberdreigingen, maar ook structurele inspanningen zoals bewustwordingsprogramma's en trainingen.

Daarnaast leggen wij een duidelijke focus op het versterken van onze governance- en risicobeheersing door risico's systematisch te identificeren en maatregelen proactief te treffen. De komende jaren zetten we gerichte stappen om informatiebeveiliging intrinsiek te verankeren in processen, systemen en het bewustzijn van hun eigenaren. Een Governance, Risk en Compliance (GRC)-systeem helpt ons grip te houden op beveiligingsmaatregelen en nalevingseisen.

Om deze focus op risicomanagement effectief te ondersteunen, adviseren en begeleiden wij de organisatie bij de implementatie van essentiële maatregelen, waaronder:

- Borging van informatiebeveiliging en privacy binnen de verantwoordelijkheden van proces- en data-eigenaren.
- Regelmatige cyberrampen-oefeningen om de respons van medewerkers, IT-teams en management te testen en verbeteren.
- Strenger toezicht en rapportage om te borgen dat beveiligingsmaatregelen niet alleen op papier bestaan, maar ook effectief werken.

De vraag naar beschikbare, integere en vertrouwelijke digitale data blijft toenemen, evenals de behoefte om deze efficiënt en gecontroleerd te delen. Dit maakt extra investeringen in informatiebeveiliging en privacy de komende jaren noodzakelijk om de groeiende vraag veilig en verantwoord te ondersteunen binnen de kaders van wet- en regelgeving. Door slimme, schaalbare oplossingen blijven we sturen op een efficiënte inzet van middelen, zonder concessies te doen aan veiligheid en continuïteit.

Een belangrijk onderdeel hiervan is ingebouwde naleving of "compliance by design", waarbij informatiebeveiliging en privacy structureel worden meegenomen in het ontwerp- en besluitvormingsproces volgens het principe van "privacy & security by design" uit de BIO&AVG. Hierdoor worden tijdrovende aanpassingen achteraf voorkomen en wordt direct voldaan aan compliance-eisen, wat bijdraagt aan een efficiënte inzet van privacy- en security-resources.

Informatiebeveiliging en privacy blijven continu in ontwikkeling. Door concerndoelen, vernieuwing en risicomanagement samen te brengen, creëren we een veilige, efficiënte en wendbare digitale omgeving. Zo bouwen we aan een betrouwbare en toekomstbestendige dienstverlening voor inwoners, ketenpartners en medewerkers.

Informatiebeheer

Informatiebeheer, dat wil zeggen het in goede, geordende en toegankelijke staat brengen van onze gemeentelijke informatie, is geen op zichzelf staande opgave. Uitgedrukt in moderne terminologie is het realiseren van een 'duurzaam toegankelijke informatiehuishouding' een wettelijke verplichting, zoals informatiebeveiliging en bescherming van persoonsgegevens dat ook zijn. In verband met de snelle technologische ontwikkelingen en het realiseren van de moderne en toekomstbestendige ICT worden deze wettelijke verplichtingen zoveel mogelijk integraal geborgd in onze ICT-projecten. Vanwege de grote raakvlakken tussen de archiefwetgeving en de Wet open overheid (Woo) wordt nauw samengewerkt met het projectteam dat de Woo implementeert. Een goede informatiehuishouding is daarvoor namelijk een randvoorwaarde. Specifieke aandacht hebben wij voor het optimaliseren van het informatiebeheer binnen het veranderende applicatielandschap, waarvoor de implementatie plaatsvindt van een moderne, toekomstbestendige ICT-omgeving en werkplek. Door het beschikbaar komen van een modern beheerinstrumentarium ontstaan er betere mogelijkheden om het beheer en toegankelijkheid van informatie in het informatielandschap naar een hoger plan te brengen.

Facilitaire ondersteuning

Huisvesting

In november 2024 hebben de vier colleges een voorlopig besluit genomen over nieuwe uitgangspunten voor de verdeling van de huisvestingskosten voor de werkorganisatie BUCH. Om in 2025 tot definitieve besluitvorming te komen, moet een aantal voorbereidende werkzaamheden worden uitgevoerd die in november 2024 direct zijn gestart. Dit betreft onder meer fiscale en juridische toetsing van de nieuwe uitgangspunten en taxatie van de huurwaarde van de panden.

In het voorjaar van 2025 wordt een tussenstap gezet in de huisvesting van de werkorganisatie door middel van de ingebruikname van een alternatieve werkomgeving voor de medewerkers van het domein Bedrijfsvoering in het gemeentehuis van de gemeente Bergen. Deze tussenstap is nodig, omdat het voormalige gemeentehuis van Heiloo niet meer beschikbaar is als werkomgeving voor de werkorganisatie. De nieuwe werkomgeving voor de medewerkers van het domein Bedrijfsvoering is gebaseerd op een hybride werkconcept en daarbij wordt niet alleen geïnvesteerd in de werkomgeving zelf, maar bewust ook in de ICT-middelen en het gedrag van medewerkers. Alleen door gecombineerd in te zetten op deze drie facetten en sterk leiderschap kan het gebruik van de werkomgeving optimaal zijn. De andere manier van werken die het werkconcept met zich meebrengt, vraagt ook in 2026 aandacht.

De werkomgeving van de medewerkers van de andere drie domeinen is niet optimaal, omdat hier de afgelopen jaren vanwege de bestuurlijke ontwikkelingen rond de huisvesting niet in is geïnvesteerd. Met minimale aanpassingen proberen wij knelpunten in de werkomgeving, voor zover mogelijk, weg te nemen.

Materieel

Actualisatie investeringsschema

In het investeringsschema heeft een actualisatie plaatsgevonden in het meerjareninvesteringsoverzicht van het materieel. De bijbehorende mutatie van kapitaalslasten wordt hierbij verwerkt.

Het financiële effect is opgenomen in de tabel 'Mutaties uit begroting 2026-2029'.

BPM

De vrijstelling BPM waar de BUCH gebruik van heeft gemaakt in het verleden is geen specifieke regeling voor gemeenten. Het gaat om een vrijstelling voor ondernemers. Als het gebruik van een bestelauto (lees dat begrip ruim, dus ook werkauto's zoals pick-ups) meer dan bijkomstig is in het kader van zijn onderneming is hij vrijgesteld voor de BPM. Meer dan bijkomstig betekent in fiscaal opzicht meer dan 10%. Op basis van deze regeling kunnen gemeenten ook gebruik maken van deze vrijstelling. Per 01/01/26 is deze vrijstelling vervallen en wordt de BPM gelijkgesteld met die van personenauto's. De hoogte van de BPM is afhankelijk van de CO2 uitstoot. Er is voor gemeenten geen compensatie van de BPM mogelijk vanaf 01/01/26. De financiële gevolgen van het vervallen van de BPM is in de begroting 2026 verwerkt. De financiële gevolgen hebben met name gevolgen voor de berekening kapitaallasten.

Woo

De Werkorganisatie BUCH implementeert de Wet open overheid (Woo) voor de vier gemeenten én Werkorganisatie BUCH. De Woo verplicht de vijf bestuursorganen om nog meer informatie uit eigen beweging openbaar te maken. Dit gebeurt in drie fasen. Vanaf 2027 moet de wet volledig zijn geïmplementeerd.

Per 1 november 2024 zijn de eerste vijf informatiecategorieën van de Wet open overheid (Woo) verplicht gesteld voor actieve openbaarmaking. Vanuit het Rijk is een indicatieve verdeling in tranches en planning per informatiecategorie aanwezig (onderdeel van art. 3.3 Woo).

De middelen die vanuit het Rijk beschikbaar zijn gesteld, en overgeheveld naar de Werkorganisatie BUCH, worden volledig besteed aan actieve en passieve openbaarmaking conform vastgesteld Woo-ambitieniveau, Woo-verplichtingen en beleidsvoornemens.

De beleidsvoornemens 2026 voor de implementatie en de uitvoering van de Woo voor de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH zijn als volgt:

- We publiceren actief de informatiecategorieën op de verplichte Woo-index en op onze eigen website(s) en dit wordt centraal gemonitord:
 - Agenda's (en besluiten bestuurscolleges)
 - Woo-verzoeken en -besluiten
 - Jaarplannen en jaarverslagen
 - Adviezen
 - Convenanten
- We zijn technisch en organisatorisch gereed voor de verplichting van actieve openbaarmaking van de nieuwe en laatste Woo-informatiecategorie: Onderzoeksrapporten, Klachtoordelen .
- De categorie Beschikkingen is procesmatig gereed, zodat er kan worden gestart met de technische en organisatorische maatregelen om deze actief openbaar te kunnen maken.
- Technische en organisatorisch maatregelen worden doorgevoerd om tijdig afhandelen van Woo-verzoeken nog beter te kunnen garanderen en waarborgen.

- Specifieke kennis over de nieuwe Woo-informatiecategorieën zijn vergroot en gewenst gedrag is aanwezig bij medewerkers ten behoeve van bewust en tijdig openbaar maken.
- Er wordt inspanning geleverd om extra informatie buiten de verplicht Woo-informatiecategorieën openbaar te maken.
- Het is inzichtelijk of reeds openbare informatie voldoet aan de vereisten van de Woo.
- Het is inzichtelijk wat de omvang is van de meerjaren Rijksmiddelen voor de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH en hoe deze middelen effectief kunnen worden ingezet om de doelstellingen in het kader van de Woo te kunnen realiseren.

Wetwijzigingen sociaal domein

De spreidingswet is aangenomen door zowel de tweede als de eerste kamer. Echter is de uitvoering van de Wet "on hold" gezet door het huidige kabinet. De aankondiging van deze wet is wel in de kadernota 2024 van de BUCH opgenomen. Door de politieke discussie is de benodigde capaciteit in 2024 niet opgenomen in de begroting en heeft de uitvoering van de Wet ook geen doorgang gevonden binnen de BUCH werkorganisatie. In 2024 is per gemeente een bestuurlijke opdracht opgehaald (plustaak) om een programma op te stellen en uit te voeren voor statushouders, asiel en Oekraïense opvang. Hiervoor is een programmamanager aangesteld en een programmateam samengesteld.

Beëindiging budget 'Versterking dienstverlening gemeenten'

Bij de meicirculaire 2023 is de algemene uitkering vanaf 2028 verlaagd met het budget 'Versterking dienstverlening gemeenten'. Dit budget was aan de gemeenten toegekend voor de periode 2021 t/m 2027 en is bedoeld voor versterking ondersteuning wijkteams, robuust rechtsbeschermingssysteem en systeempleren & stedelijke vernieuwing. In verband met de lange doorlooptijd van deze incidentele middelen is hier vanaf 2022 wel structurele formatie mee gedekt (1,5 fte consulent sociaal team). Echter vanaf 2028 valt deze dekking nu weg. Dit valt samen met overige voorgenomen bezuinigingen vanuit het Rijk per 2026. Dit ligt niet in lijn met het toenemend beroep dat gedaan wordt op het sociaal team. In de kadernota 2027 komen we met een voorstel voor het opvangen van deze 1,5 fte. Dan is er meer duidelijkheid over de uitwerking van de ombuigingen op de sociale basis en de maatwerkvoorzieningen en of het Rijk de kortingen op het gemeentefonds deels of volledig doorvoert.

Doorontwikkeling en versterking van de P&C-cyclus

Ontwikkelingen P&C-cyclus

In 2025 is de P&C-tool in gebruik genomen met behulp waarvan in samenwerking de P&C-producten tot stand komen. De applicatie dwingt ons vooraf om taken toe te delen aan medewerkers en een workflow te volgen. 2025 zal verder in het teken staan van verdere ingebruikname, waarbij elk product initieel moet worden opgebouwd en ingericht. In 2026 kan worden toegewerkt naar verdere verbetering en 'fine tuning'. Daarnaast is in 2025 gestart met centrale regie op de P&C cyclus. Ook hierbij verwachten we daar in 2026 de vruchten van te kunnen plukken. Standaardisatie, harmonisatie, rolduidelijkheid en centrale regie (eigenaarschap) zal moeten leiden tot meer rust en voorspelbaarheid in de P&C-cyclus.

Betaaltermijn en e-facturatie

Betaaltermijn

In 2024 hebben we met een gemiddelde betaaltermijn van 19 dagen 2 dagen sneller betaald dan in 2023. Van alle inkomende facturen is 87% binnen de wettelijke betaaltermijn van 30 dagen betaald. We blijven continu leveranciers en de organisatie instrueren over het gebruik van de juiste factuurgegevens en factuurafwikkeling en we stimuleren het gebruik van e-facturen met als doel facturen nog sneller te kunnen betalen.

Tijdigheid betalen facturen 2024				
Entiteit	Gemiddeld aantal dagen	% op tijd betaald dagen	< 30 % te laat betaald (langer 30 dagen)	% probleemfacturen
Bergen	17	88%	12%	9%
Uitgeest	21	88%	14%	13%
Castricum	22	88%	14%	12%
Heiloo	18	87%	13%	10%
BUCH	16	89%	11%	11%
Totaal	19	87%	13%	11%

E-Facturatie

We streven ernaar 20% van de facturen als e-factuur van onze leveranciers te ontvangen. In de laatste 4 maanden van 2024 was dit 16%. De overige facturen worden met inzet van een tool omgezet naar een e-factuur en verwerkt.

Leveranciers worden actief benaderd met het verzoek e-facturen te versturen.

Jaarcontracten

Sturingsvisie

In 2023 hebben wij de term 'jaarcontract' geïntroduceerd ter vervanging van de 'dienstverleningsovereenkomst'. In 2024 was het onze doelstelling om de werkwijze met jaarcontracten verder in de vingers te krijgen. Afgelopen jaar hebben we ervoor gezorgd dat het jaarcontract volledig aansluit op de P&C-cyclus. Er is gebruik gemaakt van tussentijdse rapportages waarin de voortgang van de realisatie van de beleidsambities uit de vier

collegeprogramma's werd gemonitord. Gezien de ontwikkeling van de Raad van Secretarissen (RvS) eind 2024, is het een logische volgende stap om de jaarcontracten verder te ontwikkelen tot een sturingsinstrument voor de RvS.

Ons doel is dat de RvS gezamenlijk meer regie voert op vraag en aanbod binnen de organisatie. De verdere ontwikkeling van deze systematiek zal hieraan bijdragen. In de loop van 2025 werken we aan deze doorontwikkeling, met de ambitie om het sturingsinstrument in 2026 in gebruik te nemen.

Wat gaat dit kosten?

Meerjarenbegroting voor de totale organisatie wat de baten en lasten zijn van Werkorganisatie BUCH

In onderstaande meerjarenbegroting wordt voor de totale organisatie aangegeven wat de baten en lasten zijn van Werkorganisatie BUCH. voor de gehanteerde kaders verwijzen we u naar bijlage 5.

Lasten x € 1.000		Lasten Begroot 2025	Lasten Begroot 2026	Lasten Begroot 2027	Lasten Begroot 2028	Lasten Begroot 2029
1	Personeel	78.589	80.851	83.693	86.812	90.136
2	Inhuur	5.012	2.826	2.731	2.831	2.934
3	Afschrijvingslasten	3.006	2.816	2.820	2.628	2.812
4	Overige lasten	13.720	12.927	13.214	13.529	13.886
Totaal lasten		100.328	99.421	102.458	105.800	109.768

Baten x € 1.000		Baten Begroot 2025	Baten Begroot 2026	Baten Begroot 2027	Baten Begroot 2028	Baten Begroot 2029
5	Reguliere bijdragen gemeenten	95.741	96.682	99.892	103.233	107.208
6	Bijdrage plustaken gemeenten	4.490	2.541	2.369	2.369	2.362
7	Overige baten	97	198	198	198	198
Totaal baten		100.328	99.421	102.458	105.800	109.768
Totaal baten min lasten		0	0	0	0	0

Overzicht baten en lasten conform BBV

Programmaonderdeel	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026	Baten 2027	Lasten 2027	Saldo 2027	Baten 2028	Lasten 2028	Saldo 2028	Baten 2029	Lasten 2029	Saldo 2029
Baten en lasten												
1a 1a. Bedrijfsvoering	2.714	58.880	- 56.165	2.542	60.852	- 58.310	2.542	63.115	- 60.574	2.535	63.298	- 60.763
1b 1b. Overhead	96.707	40.376	56.331	99.917	41.435	58.481	103.258	42.508	60.750	107.232	46.293	60.940
1c 1c. Onvoorzien		1	-1		1	-1		1	-1		1	-1
1d 1d. VPB	0	142	-142	0	148	-148	0	153	-153	0	153	-153
1e 1e. Algemene dekkingsmiddelen		23	-23		23	-23		23	-23		23	-23
Saldo Baten en lasten	99.421	99.421	0	102.458	102.458	0	105.800	105.800	0	109.768	109.768	0
Resultaat	99.421	99.421	0	102.458	102.458	0	105.800	105.800	0	109.768	109.768	0

Aanpassing verdeelsleutel, reguliere bijdragen en bijdragen plustaak per gemeente

De verdeelsleutel is aangepast in verband met het overzetten van een plustaak naar de reguliere bijdrage.

Nieuwe verdeelsleutel na begroting 2026 met twk 2025					
	2025	2026	2027	2028	2029
Bergen	33,2953%	33,2649%	33,3015%	33,2997%	33,2975%
Uitgeest	12,1504%	12,1605%	12,1510%	12,1493%	12,1485%
Castricum	33,6366%	33,6507%	33,6373%	33,6416%	33,6459%
Heiloo	20,9177%	20,9239%	20,9103%	20,9094%	20,9081%
Totaal	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%

Reguliere bijdragen					
	2025	2026	2027	2028	2029
Bergen	31.877.313	32.161.144	33.265.491	34.376.419	35.697.565
Uitgeest	11.632.951	11.757.063	12.137.886	12.542.083	13.024.097
Castricum	32.204.079	32.534.195	33.600.909	34.729.399	36.071.067
Heiloo	20.026.809	20.229.630	20.887.657	21.585.491	22.415.059
Totaal	95.741.152	96.682.032	99.891.943	103.233.392	107.207.788

Mutaties uit begroting 2026 - 2029

Hierna volgen de mutaties met betrekking tot de begroting 2026-2029 ten opzichte van de begroting 2025 en de mutaties in de voortgangsrapportages 2024. Aangezien de BUCH geen resultaat en of reserves mag hebben sluiten de inkomsten en uitgaven per saldo altijd op nul door aanpassing van de inkomsten uit de bijdrage van de gemeenten.

Bedragen x € 1.000		Omschrijving	2026	2027	2028	2029	
aut	1	Indexatie personeelsbegroting 2029 Betreft de autonome indexatie van 4% op het salarisbudget ten opzichte van het budget in 2028.					3.360 N
aut	2	Actualisatie indexatie overige budgetten Dit betreft de autonome actualisatie van het budget aan de hand van de indexatiecijfers zoals vermeld in de eerder vastgestelde Kadernota 2026.	32	N	5	N	88 N 507 N
aut	3	Actualisatie investeringsschema Dit betreft de actualisatie van het investeringsschema inclusief de effecten van de wetswijziging in verband met de aanschafbelasting (BPM) op voertuigen vanaf 2025.	3	N	44	N	144 N 327 N
aut	4	Ombuiging, RVU cao 2024 Deze regeling is met het vaststellen van de cao 2024 in werking getreden. Destijds is een eerste inschatting opgenomen op basis van de criteria die gelden voor deze regeling. Nu is een beter inzicht aanwezig van de (potentiële) deelnemers en een betere inschatting te maken van de hiermee gemoeide kosten. Vanaf 2027 loopt het noodzakelijke bedrag af. De huidige regeling stopt per 2028.	0		60	V	164 V 200 V
aut	5	Ombuiging, taakstelling inhuur pieken en projecten 10% De formatie binnen de werkorganisatie komt steeds meer op orde voor het reguliere werk. Deels kan deze formatie ook ingezet worden voor projecten en pieken als die zich voordoen. Er is daarvoor gekozen voor een taakstelling op de inhuur voor piek en projecten, waarbij ook gekeken moet worden naar het omzetten van "flexibele formatie" naar vaste formatie, bijvoorbeeld projectleiders in dienst in plaats van inhuren voor verschillende projecten.	288	V	277	V	288 V 299 V
aut	6	Ombuiging, budget onafhankelijk gespreksleider In de tweede voortgangsrapportage is, op basis van het advies van Theunisse, een budget ter beschikking gesteld van € 30.000 voor een onafhankelijke gespreksleider. Recente ontwikkelingen en afspraken maken dat hier geen gebruik van gemaakt gaat worden, waarmee het budget vrij kan vallen.	30	V	30	V	30 V 30 V
aut	7	Opleidingsbudget De budgetten voor opleidingen bedragen 2% van de loonsom. Over de afgelopen jaren zien we een onderschrijding van deze budgetten, waarbij wel duidelijk onderscheid is in de teams. Op organisatieniveau zien we de afgelopen jaren een onderschrijding van circa € 250.000. Voorstel is om dit budget met ingang van 2026 structureel met € 250.000 te verlagen. Dit betekent dat het nieuwe vaste percentage opleidingsbudget ten opzichte van de salarisbegroting met ingang van 2026 verlaagd wordt van 2% naar 1,61% structureel.	252	V	258	V	268 V 213 V
aut	8	Ombuiging reiskosten Dit zijn de vergoedingen voor de gemaakte reis- en verblijfkosten door medewerkers. Als werkgever ben je verplicht deze kosten te vergoeden, maar daar zijn wel (beleids)keuzes in te maken, als bijvoorbeeld altijd verplicht met OV, geen overnachtingen etc. In de afgelopen jaren zien we wel een stijgende trend, wat gezien de toename van de formatie logisch is, maar zien ook wel dat er ruimte zit in het budget. Het voorstel is dit budget af te ramen tot € 160.000	31	V	35	V	40 V 40 V
aut	9	Ombuiging, boeken, abonnementen en contributies Op basis van de realisatie van de afgelopen jaren en een analyse van de huidige boeken, abonnementen en licenties is een ombuiging mogelijk van € 30.000.	30	V	31	V	32 V 32 V
aut	10	Ombuiging, postbezorging Op basis van de realisatie van voorgaande jaren en het feit we steeds minder post verzenden kan hier een ombuiging gerealiseerd worden van € 20.000.	20	V	21	V	21 V 22 V
aut	11	Ombuiging overhead Bij nieuwe formatie wordt bij elke nieuwe formatieplaats € 13.600 bijgeraamd voor overhead. Hierin zitten componenten als ICT, reiskosten, facilitaire- en HR-ondersteuning. Deze wordt op een stelpost gezet en als er vanuit een ondersteunend team behoefte is aan middelen, kan hier een beroep op gedaan worden. Dit is geen wettelijke vereiste, waarmee deze post afgeraamd kan worden.	69	V	59	V	45 V 45 V
aut	12	Ombuiging, post onvoorzien Op basis van de BBV is een post onvoorzien verplicht, alleen bedrag is niet voorgeschreven. Destijds is deze post gesteld op € 100.000. Deze post kan afgeraamd worden met € 99.000 tot € 1.000. Hiervoor dient wel de financiële verordening met ingang van 01-01-2026 te worden aangepast. Daarnaast is er een post opgenomen welke ingezet kan worden voor het opvangen kleinere salaris technische zaken. Deze kan worden afgeraamd met € 10.000.	109	V	109	V	109 V 109 V
		Subtotaal uitgaven	795	V	830	V	765 V 3.202 N
aut	13	Ombuiging, verkoop materieel	100	V	100	V	100 V 100 V

Bedragen x € 1.000										
		De opbrengsten op de verkoop van materieel zijn de afgelopen jaren voorzichtig begroot. In de realisaties zien we een trend dat jaarlijks de opbrengst rond de € 200.000 ligt. De begroting naar dit niveau tillen is niet verantwoord, omdat in het wagenpark de afgelopen twee jaar fors is geïnvesteerd. Het voorstel is de begroting op te hogen met € 100.000 tot € 136.000 structureel.								
aut	14	Overzetten structurele plustaak naar reguliere bijdrage	151	N	156	N	162	N	168	N
aut	15	Aanpassing reguliere bijdrage door overzetten structurele plustaak	151	V	156	V	162	V	168	V
aut	16	Actualisatie reguliere bijdrage gemeenten Dit betreft de actualisatie van de reguliere bijdrage gemeenten naar aanleiding van de mutaties, inclusief de ombuigingen, in deze begroting 2026.	895	N	930	N	865	N	3.104	V
		Subtotaal inkomsten	795	N	830	N	765	N	3.202	N
Totaal			0		0		0		0	
Totaal ombuigingen, zie mutatie 4 t/m 13			929	V	979	V	1.097	V	1.090	V

Mutatie 1 en 2 betreffen de jaarlijkse indexatie van de huidige begroting.

Mutatie 3 is de financiële vertaling van de actualisatie van het investeringsschema en de financiële vertaling van de wetswijziging op de aanschafbelasting op voertuigen.

Mutatie 4 t/m 13 zijn de voorgestelde ombuigingen voor 2026 en verder.

Mutatie 14 en 15 zijn "administratieve" wijzigingen om een structurele plustaak om te zetten.

Mutatie 16 is de actualisatie van de reguliere bijdrage gemeenten naar aanleiding van de mutaties 1 t/m 15. Onderstaand de verdeling.

Plustaken 2026 en verder stand begroting 2026

Specificatie en totaaloverzicht

Gemeente	Plustaak (incidenteel) stand begroting 2026	2026	2027	2028	2029	Start
Bergen	Verlenging plustaak (2024-2026) verkeersbeleid 1,5fte (s10)	172.700				2024
Heiloo	Versnellen woningbouw	228.400	228.400	228.400	228.400	2020
Bergen	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	710.263	710.263	710.263	710.263	2023
Uitgeest	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	278.138	278.138	278.138	278.138	2023
Castricum	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	677.264	677.264	677.264	677.264	2023
Heiloo	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	474.689	474.689	474.689	474.689	2023
	Totaal plustaken	2.541.454	2.368.754	2.368.754	2.368.754	

Totaal plustaken per gemeente	2026	2027	2028	2029
Bergen	882.963	710.263	710.263	710.263
Uitgeest	278.138	278.138	278.138	278.138
Castricum	677.264	677.264	677.264	677.264
Heiloo	703.089	703.089	703.089	703.089
Totaal	2.541.454	2.368.754	2.368.754	2.368.754

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De werkorganisatie BUCH acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Niet alleen voor de eigen bedrijfsvoering en continuïteit, maar met name voor de eigenaren van de BUCH, de deelnemende gemeenten. Vanwege de aard van de gemeenschappelijke regeling en vanwege de koepelvrijstelling is het voor de gemeenschappelijke regeling niet mogelijk om resultaat te maken en daarmee zelf enig weerstandsvermogen op te bouwen. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Om inzicht in de risico's van de BUCH te kunnen verkrijgen, is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnterpreteerde risico's is tevens het benodigde weerstandsvermogen berekend. Dit benodigde weerstandsvermogen wordt vervolgens op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten.

Risicoprofiel

Om de risico's van de BUCH in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem). Hiermee worden risico's systematisch in kaart gebracht en beoordeeld. Op basis van de meest actuele gegevens (situatie Q1 2025) kan het volgende overzicht worden verstrekt voor de jaarrekening 2024 werkorganisatie BUCH:

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's	€ 3.850.000
Overige risico's	€ 800.000
Totaal alle risico's	€ 4.650.000

Specificatie van de risico's

In de volgende tabel vindt u een specificatie van de belangrijkste risico's. Wij beperken ons hierin tot financiële risico's die alleen op de werkorganisatie BUCH van toepassing zijn.

Tabel 1					
Risiconummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R321	Een (of meer) van de vier gemeenten treedt uit de BUCH.	Financieel - Het ontvlechten van een van de vier gemeenten betekent dat processen, systemen, archivering en huisvesting uit elkaar gehaald moet worden.	50%	max.€ 1.000.000	27.62%
R339	Loonontwikkelingen vallen hoger uit dan meegenomen indexatie	Financieel - De CAO heeft een korte looptijd (gemiddeld 2 jaar), onderhandelingen lopen nog. Gezien de hoogte van de loonsom heeft een afwijkend percentage een flinke impact vandaar dat de impact wordt ingeschat op € 500.000,-	60%	max.€ 500.000	16.47%
R318	De privacy wordt geschonden, datalekken, digitale spionage	Financieel - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. De maximale boete is € 1.000.000, Imago - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. De maximale boete is € 1.000.000	30%	max.€ 1.000.000	16.46%
R508	Inzet van ambtelijk apparaat, bestrijding, vergoeding en claims na een ramp, pandemie of calamiteit	Financieel - Sinds het voorjaar 2020 is er sprake van een pandemie als gevolg van het coronavirus. Hoewel het virus inmiddels aardig onder controle is is het niet uit te sluiten dat ook in de toekomst de gemeente op enig moment hiermee opnieuw te maken krijgt. Daarnaast hebben gemeenten sinds het voorjaar 2022 te maken met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Ook is het niet uit te sluiten dat door andere oorlogen in de toekomst een rol toegewezen krijgen. Naast pandemie en oorlog is ook een natuurramp op enig moment niet uit te sluiten. Voor dergelijke niet voorziene en niet beïnvloedbare ontwikkelingen neemt de werkorganisatie een risico op.	50%	max.€ 500.000	13.76%
R316	Projecten lopen uit de planning en gaan meer kosten dan vooraf is begroot	Financieel - Complexiteit van de ICT (o.a. harmonisatie) is groter dan verwacht waardoor projecten uit de planning lopen en meer gaan kosten dan vooraf is begroot. Hogere kosten bij I&A zelf (licenties, onderhoud dubbel, extra inhuur etc.) en personele efficiëncy wordt later ingeboekt.	50%	max.€ 250.000	6.90%
R315	Hogere kosten bij vervanging bij ziekteverzuim of vacatureruimte	Financieel - Door langdurige afwezigheid van personeel moet ingehuurd worden. Bij langdurig ziekteverzuim gaat WIA traject in met mogelijke WGA lasten wat drukt op de WHK gedifferentieerde premie	50%	max.€ 250.000	6.88%
R263	(On)bewust niet voldoen aan de aanbestedingsregels	Financieel - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren., Imago - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren.	90%	max.€ 100.000	4.96%
R340	Medewerkers worden ten onrechte ontslagen	Financieel - Indien een medewerker ten onrechte ontslagen zou worden en dat ontslag wordt aangevochten bestaat de kans dat alsnog een vergoeding moet worden betaald. Momenteel spelen er geen concrete cases, maar het blijft een risico voor de toekomst	50%	max.€ 100.000	2.78%
R507	Inflatie die hoger is dan gehanteerde indexatie	Financieel - Het inflatiecijfer waarmee in het budget gerekend wordt, wordt overgenomen van het CPB. Hoewel gebleken is dat dit een betrouwbare methode is, kan een afwijking voorkomen. Aangezien de inflatie na een periode van heftige stijgingen weer redelijk stabiel (laag). Gezien de omvang van het budget is derhalve voor een maximum bedrag van € 100.000 gekozen	30%	max.€ 100.000	1.66%
R337	Verstoring van de ICT omgeving;	Financieel - Door de grote afhankelijkheid van	30%	max.€ 50.000	0.83%

Tabel 1					
	wat de beschikbaarheid van de IT-omgeving aantast, waardoor de continuïteit van de bedrijfsvoerings- en dienstverleningsprocessen in het geding is	ICT staan processen en medewerkers 'stil' bij een verstoring van de ICT-omgeving. Ook zullen veelal specialisten ingeschakeld moeten worden om de storing te verhelpen			

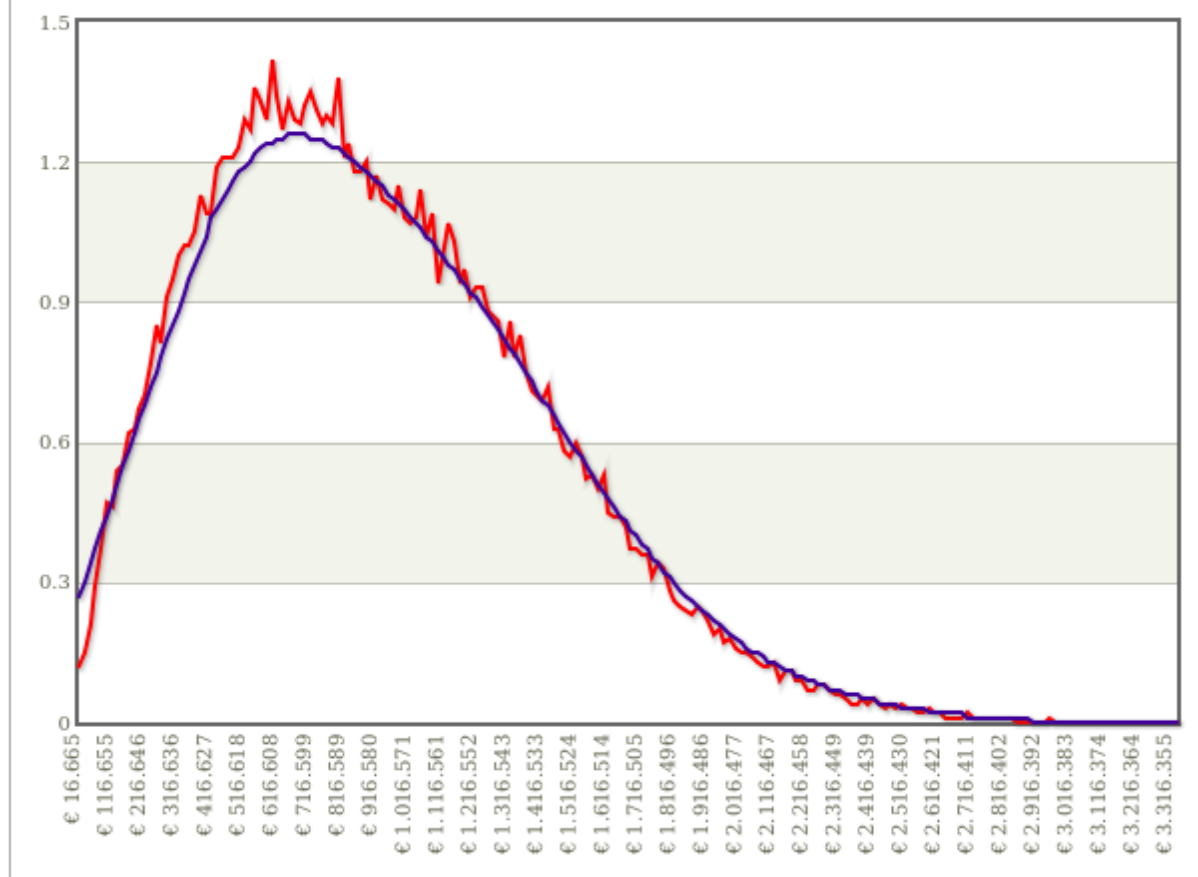
Weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's, de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstands-capaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen. Om het weerstandsvermogen te kunnen waarderen is in samenwerking met de Universiteit Twente een normtabel ontwikkeld.

Weerstandsnorm Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	Uitstekend
B	1.4 - 2.0	Ruim voldoende
C	1.0 - 1.4	Voldoende
D	0.8 - 1.0	Matig
E	0.6 - 0.8	Onvoldoende
F	< 0.6	Ruim onvoldoende

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de geïnterviewde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Deze simulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 4.650.000,-, zie vorige pagina) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Uit de simulatie volgt, uitgaande van een zekerheidspercentage van 90%, dat de benodigde weerstandscapaciteit € 1.597.000,- bedraagt. Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten. De benodigde weerstandscapaciteit ligt wat lager dan in 2023 (€ 1.792.000). Dit is gevolg van een herbeoordeling van de risico's, kans en inschatting en nieuwe risico's ten opzichte van 2023, waaronder het aanpassen van de financiering Oekraïne, de complexiteit van ICT.



Beschikbare weerstandscapaciteit

De aard van de gemeenschappelijke regeling en de koepelvrijstelling maken dat het voor onze gemeenschappelijke regeling niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. De werkorganisatie BUCH heeft geen vrije reserves, geen stille reserves en ook geen onbenutte belastingcapaciteit. De enige mogelijkheid die de werkorganisatie BUCH heeft, is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen. Onderstaand overzicht geeft weer voor welk deel de deelnemende gemeenten rekening moeten houden in hun weerstandsvermogen, afgerond op hele duizendtallen.

Gemeente	Verdeelsleutel	Benodigde weerstandscapaciteit
Bergen	33,34%	€ 532.000
Uitgeest	12,17%	€ 194.000
Castricum	33,54%	€ 536.000
Heiloo	20,95%	€ 335.000
Totaal	100,00%	€ 1.597.000

Conclusie weerstandscapaciteit

Op basis van de normtabel is de eigen weerstandscapaciteit van de werkorganisatie BUCH ruim onvoldoende. Daarom is ervoor gekozen om volgens de verdeelsleutel het benodigde weerstandsvermogen bij de deelnemende gemeenten aan te houden (norm is minimaal 1).

Daarvan uitgaande kent de organisatie een weerstandsnorm van 1 en is daarmee voldoende.

Financiële kengetallen

Met ingang van medio 2015 is het verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans.

Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan leden van het bestuur over de financiële positie van hun gemeenschappelijke regeling. Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de Provincie. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor leden van het bestuur en voor raadsleden van deelnemende gemeenten inzichtelijker te maken.

Het is verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans. Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan leden van het bestuur over de financiële positie van hun gemeenschappelijke regeling. Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de Provincie. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor leden van het bestuur en voor raadsleden van deelnemende gemeenten inzichtelijker te maken.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, brengt in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat we geen lening nodig hebben en we met inzet van een kasgeldlening de liquiditeit kunnen opvangen. In verhouding tot de totale baten resulteert dit in een relatief lage schuldquote voor de werkorganisatie.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijk regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Solvabiliteitsratio is nihil: de werkorganisatie BUCH zal in principe de komende jaren geen eigen vermogen hebben en dus geen buffer tegen onverwachte risico's. De gemeenschappelijke regeling biedt echter de mogelijkheid om een algemene reserve te vormen tot 2,5% van de omvang van de begroting. Echter vanwege de toepassing van de koepelvrijstelling is het niet toegestaan winst te maken. Dit maakt het voor de werkorganisatie niet mogelijk om een algemene reserve te formeren.

De structurele exploitatieruimte. In 2026 is de begroting structureel in evenwicht. Dat is voorzien in de periode 2026 t/m 2029.

Het kengetal "grondexploitatie" is voor De BUCH niet van toepassing aangezien zij als bedrijfsvoeringsorganisatie geen grondexploitaties heeft.

Het kengetal “belastingcapaciteit” is voor de gemeenschappelijke regeling niet van toepassing.

Kengetallen		2026	2027	2028	2029
Weerstandsvermogen en risicobeheersing					
1.	Netto schuldquote	10,4%	9,2%	9,0%	8,0%
2.	Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3.	Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
4.	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.	Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Financiering

Inleiding

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De Wet fido definieert de treasuryfunctie daarbij als: het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. In de paragraaf financiering worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van treasury uiteengezet.

Financiering

Renteverwachting

De huidige kapitaalmarktrente bedraagt op dit moment 2.79% (10- jaars). Er zijn momenteel geen signalen dat dit op korte termijn fors zal wijzigen. De rente voor kort geld bedraagt op dit moment circa 5,0%.

Financieringspositie

De werkorganisatie BUCH verwacht in 2025 een investering van ruim € 1.2 mln., waarna daarna het investeringsniveau terugloopt in 2027 en oploopt naar 2028. Dit resulteert in de bijgaande liquiditeitsprognose op basis van de huidige inzichten:

Liquiditeit (bedragen x € 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	2029
Stand liquiditeit 1-1	-4.868	-5.753	-4.237	-3.261	-3.340
1) Exploitatiesaldo	0	0	0	0	0
2) Afschrijvingen	3.006	2.816	2.820	2.628	2.812
3) Investeringsen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-3.891	-1.300	-1.845	-2.707	-2.091
Stand liquiditeit 31-12	-5.753	-4.237	-3.261	-3.340	-2.619

We houden de liquiditeit in de gaten, en zullen als het nodig is een lening aantrekken. De verwachting is dat we voor het realiseren van de investeringen vooralsnog geen lening noodzakelijk is en we dit kunnen opvangen met de kredietfaciliteit en eventuele kasgeldleningen.

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Uit onderstaand overzicht blijkt dat het EMU saldo alleen in 2028 negatief is, maar vereist vooralsnog geen nadere actie vanuit de werkorganisatie.

EMU saldo (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
1) Exploitatiesaldo	0	0	0	0
2) Afschrijvingen	2.816	2.820	2.628	2.812
3) Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	1.300	1.845	2.707	2.091
4) EMU saldo	1.516	975	-79	721

Balansprognose

Onderstaand volgt de balans op basis van de verwachte investeringen en financiering.

Geprototiseerde balans (bedragen x 1 mln €)				
	2026	2027	2028	2029
Activa				
(im)materiele vaste activa	13,7	12,7	12,8	12,1
Financiële vaste activa	0,0	0,0	0,0	0,0
Liquide middelen	0,0	0,0	0,0	0,0
Vlottende activa	6,7	6,7	6,7	6,7
Totaal	20,3	19,4	19,4	18,9
Passiva				
Eigen vermogen	0,0	0,0	0,0	0,0
Voorzieningen	3,3	3,3	3,3	3,3
Vaste schulden	0,0	0,0	0,0	0,0
Liquide middelen	4,2	3,3	3,3	2,6
Vlottende passiva	12,8	12,8	12,8	12,8
Totaal	20,3	19,4	19,4	18,7

Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet) Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,2%) van het totaal van de begroting (lastenkant) bij aanvang van het jaar. In de volgende tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de jaren 2026 tot en met 2029.

Toets kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Omvang begroting per 1 januari	99.421	102.458	105.800	109.768
1. Toegestane kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	8.153	8.402	8.676	9.001
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	4.237	3.261	3.340	2.619
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	4.237	3.261	3.340	2.619
3. Vlottende middelen	0	0	0	0
4. Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	4.237	3.261	3.340	2.619
Toegestane kasgeldlimiet	8.153	8.402	8.676	9.001
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	3.916	5.140	5.335	6.382

Werkorganisatie BUCH krijgt een limiet op de rekening-courant bij de BNG maximaal ter hoogte van de toegestane kasgeldlimiet. Daar waar de kredietlimiet bij de BNG niet toereikend is en alleen geen sprake is van een duurzame behoefte aan kapitaal wordt dit ingevuld via kasgeldleningen. De rente op deze kasgeldleningen is naar verwachting voor 2026 nog steeds relatief laag. Afspraken over de precieze betalingstermijnen vanuit de gemeenten zijn gemaakt. Bij eventuele voorfinanciering van de bijdragen aan de werkorganisatie wordt in principe beperkt gebruik gemaakt van deze limiet.

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de lening portefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn ook de herfinancieringen van belang, het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico. De BUCH is een bedrijfsvoeringsorganisatie waarvan de begroting grotendeels uit de kosten van personeel bestaat. Het is een arbeidsintensieve organisatie wat zich ook toont in onderstaand overzicht. Het renterisico is vrij beperkt.

We verwachten dat we geen langlopende leningen hoeven aan te trekken. Hierdoor blijven we ruimschoots binnen de renterisiconorm.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	
1 Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
2 Te betalen aflossingen	0	0	0	
3 Renterisico (1 + 2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm	19.884	20.492	21.160	21.954
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	19.884	20.492	21.160	21.954
5b Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
Renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal	99.421	102.458	105.800	109.768
4b Het bij Ministeriele regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%
4 Renterisiconorm	19.884	20.492	21.160	21.954

Schatkistbankieren

Volgens de wet schatkistbankieren mag een decentrale overheid maar beperkt eigen overtollige middelen op haar eigen bankrekening houden. Boven een drempelbedrag moet de werkorganisatie dit storten op een rekening van het Rijk. De verwachting is dat we nagenoeg geen overtollige middelen hebben en niet boven het drempelbedrag van circa € 0,75 miljoen zullen voorkomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar (bedragen x € 1.000)		2026	2027	2028	2029
(1)	Drempelbedrag	746	768	794	823
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	746	768	794	823
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	
	(1) Berekening drempelbedrag				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	99.421	102.458	105.800	109.768
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	99.421	102.458	105.800	109.768
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	
(1) = (4b) * 0,75%	Drempelbedrag	746	768	794	823
	(2) Berekening jaarcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(5a)	Som van de per jaar buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	0	0	0	
(5b)	Dagen in het jaar	366	365	366	365
(2) - (5a) / (5b)	Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist	0	0	0	0

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

Werkorganisatie BUCH bestaat sinds 1 januari 2017 en is een bestuursrechtelijke rechtspersoon op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen, een bedrijfsvoeringorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

De BUCH is de bedrijfsvoeringorganisatie van de gemeenten Bergen (NH), Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Om die reden verwijzen wij naar het gelijknamige programma.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van Werkorganisatie BUCH bestaat uit portefeuillehouders van de vier deelnemende gemeenten en de directeur van de Werkorganisatie BUCH als secretaris.

Het bestuur bestaat verder uit de volgende leden:

Dhr. S.M. Nieuwland (Uitgeest)

Mevr. J.M. Kloosterman (Uitgeest)

Mevr. M.J.P. van Kampen-Nouwen (Bergen)

Dhr. M. Wieseahn-Vrijman (Bergen)

Dhr. B. Tap (Castricum)

Dhr. R. Beems (Castricum)

Mevr. M. ten Bruggencate (Heiloo)

Dhr. R. Vennik (Heiloo)

Dhr T. Andriessen (BUCH, secretaris)

Overzicht verplichte indicatoren	2026	eenheid
Bezetting / Fte per 1000 inwoners	8,1	aantal per 1.000 inwoners BUCH
Externe inhuur / kosten als % van totale loonsom	3,6%	%
Totale kosten inhuur externen	€ 2.826.480	€
Overhead in % van totale kosten	37,9%	%

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 19 lid c van het BBV dient een tabel opgenomen te worden van de incidentele baten en lasten. Op grond van artikel 5 lid 6 van de financiële verordening nemen geldt een grens van € 50.000. In onderstaande tabel zijn deze opgenomen.

Incidentele baten en lasten vanaf € 50.000 Bedragen x € 1.000	Begroot lasten 2026	Begroot baten 2026	Begroot lasten 2027	Begroot baten 2027	Begroot lasten 2028	Begroot baten 2028	Eind- datum
Strategische procesregie	225	0	0	0			2026
Plustaak Bergen medewerker verkeersbeleid	173	173	0	0			2026
Totaal	398	173	0	0	0	0	

Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten

Overzicht kapitaallasten en investeringskredieten

Dit overzicht laat de kredieten zien van alle investeringen zoals deze nu zijn opgenomen in het investeringsplan onderverdeeld in ICT, facilitair, materieel en overige.

Cluster	Krediet saldo 2026	Krediet saldo 2027	Krediet saldo 2028	Krediet saldo 2029
Facilitair	165.000	170.000	0	90.000
ICT Hardware	470.000	550.000	1.050.000	625.000
Materieel	665.000	1.124.500	1.657.000	1.376.000
Totaal	1.300.000	1.844.500	2.707.000	2.091.000

Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld

	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026
	Baten en lasten	Realisatie			Begroot			Begroot		
	1a 1a. Bedrijfsvoering									
0.1	Bestuur	0	1.297	-1.297	0	1.325	-1.325	0	1.380	-1.380
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	0	2.806	-2.806	0	3.226	-3.226	0	3.346	-3.346
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	0	1.107	-1.107	0	1.394	-1.394	0	1.432	-1.432
0.4	Overhead	0	253	-253	0	2.341	-2.341	0	0	0
0.61	OZB woningen	0	20	-20	0	17	-17	0	18	-18
0.62	OZB niet-woningen	0	18	-18	0	17	-17	0	18	-18
0.63	Parkeerbelasting	0	72	-72	0	72	-72	0	75	-75
0.64	Belastingen overig	0	120	-120	0	119	-119	0	124	-124
0.8	Overige baten en lasten	1	1	-1	0	0	0	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	15	-15	0	19	-19	0	20	-20
1.2	Openbare orde en veiligheid	142	2.224	-2.082	32	2.406	-2.374	32	2.502	-2.470
2.1	Verkeer en vervoer	161	5.248	-5.086	167	5.889	-5.723	173	6.129	-5.956
2.2	Parkeren	0	179	-179	0	192	-192	0	200	-200
2.3	Recreatieve havens			0	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0	39	-39	0	43	-43	0	45	-45
2.5	Openbaar vervoer	0	219	-219	0	231	-231	0	241	-241
3.1	Economische ontwikkeling	0	295	-295	0	310	-310	0	302	-302
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	12	-12	0	12	-12	0	12	-12
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	137	-137	0	100	-100	0	104	-104
3.4	Economische promotie			0	0	0	0	0	0	0
4.1	Openbaar basisonderwijs			0	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	0	218	-218	0	276	-276	0	283	-283
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	142	-142	0	141	-141	0	140	-140
5.1	Sportbeleid en activering	0	168	-168	0	168	-168	0	175	-175
5.2	Sportaccommodaties	0	743	-743	0	842	-842	0	872	-872
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	106	-106	0	106	-106	0	111	-111
5.4	Musea	0	134	-134	0	138	-138	0	144	-144
5.5	Cultureel erfgoed	64	149	-85	167	159	7	0	157	-157
5.6	Media	0	55	-55	0	63	-63	0	66	-66
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	322	7.965	-7.643	40	8.457	-8.417	141	8.805	-8.664
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	590	1.028	-438	1.762	9.086	-7.324	0	9.428	-9.428
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	41	7.108	-7.067	0	0	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	0	96	-96	0	101	-101	0	29	-29
6.4	WSW en beschut werk	0	31	-31	0	28	-28	0	29	-29
6.5	Arbeidsparticipatie	0	31	-31	0	28	-28	0	29	-29
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	532	-532	0	500	-500	0	521	-521
6.72a	Jeugdhulp begeleiding			0	0	0	0	0	0	0
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	0	15	-15	0	14	-14	0	14	-14
6.82a	Jeugdbescherming			0	0	0	0	0	0	0
7.1	Volksgezondheid	0	239	-239	0	239	-239	0	249	-249
7.2	Riolering	0	1.341	-1.341	0	1.567	-1.567	0	1.603	-1.603
7.3	Afval	28	5.659	-5.632	0	6.254	-6.254	0	6.470	-6.470
7.4	Milieubeheer	1.851	1.604	247	2.172	2.602	-429	2.140	2.580	-439
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	4	922	-918	0	941	-941	0	956	-956

	Taakveld BBV	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
8.1	Ruimte en leefomgeving	23	2.253	-2.230	0	2.651	-2.651	0	2.736	-2.736
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	182	-182	0	182	-182	0	189	-189
8.3	Wonen en bouwen	0	5.894	-5.894	222	7.148	-6.926	228	7.347	-7.119
		3.227	50.679	- 47.452	4.561	59.406	- 54.845	2.714	58.880	- 56.165
	1b 1b. Overhead									
0.4	Overhead	90.560	40.005	50.555	95.766	37.633	58.133	96.707	37.216	59.491
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0		1.417	-1.417		1.477	-1.477
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	0	504	-504	0	369	-369	0	384	-384
6.71b	Begeleiding (WMO)	0	495	-495	0	559	-559	0	585	-585
6.71c	Dagbesteding (WMO)	0	347	-347	0	385	-385	0	402	-402
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	225	-225	0	212	-212	0	220	-220
6.72b	Jeugdhulp behandeling		155	-155	0	0	0	0	0	0
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding		155	-155	0	0	0	0	0	0
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig		155	-155	0	0	0	0	0	0
6.73a	Pleegzorg		142	-142	0	0	0	0	0	0
6.73b	Gezinsgericht		146	-146	0	0	0	0	0	0
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig		142	-142	0	0	0	0	0	0
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf		149	-149	0	0	0	0	0	0
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		146	-146	0	0	0	0	0	0
6.74c	Gesloten plaatsing		135	-135	0	0	0	0	0	0
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)			0	0	0	0	0	0	0
6.82a	Jeugdbescherming	0	49	-49	0	45	-45	0	47	-47
6.82b	Jeugdreclassering	0	46	-46	0	43	-43	0	45	-45
		90.560	42.997	47.563	95.766	40.663	55.103	96.707	40.376	56.331
	1c 1c. Onvoorzien									
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	100	-100	0	1	-1
		0	0	0	0	100	-100	0	1	-1
	1d 1d. VPB									
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	141	-141	0	136	-136	0	142	-142
		0	141	-141	0	136	-136	0	142	-142
	1e 1e. Algemene dekkingsmiddelen									
0.5	Treasury	87	57	30	0	22	-22	0	23	-23
		87	57	30	0	22	-22	0	23	-23
	Saldo Baten en lasten	93.874	93.874	0	100.328	100.328	-0	99.421	99.421	-0
	Resultaat	93.874	93.874	0	100.328	100.328	-0	99.421	99.421	-0

Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen

Reserves

Er mogen en zijn geen reserves ingesteld.

Voorzieningen

Er is met ingang van 2022 een verplichte voorziening ingesteld voor de bovenwettelijke verlofuren op basis van een uitspraak van de Commissie BBV. Op 31-12 2024 was deze voorziening € 3.459.000. Jaarlijks zal deze voorziening per jaareinde getoetst worden op basis van het aantal verlofuren per jaareinde. De verwachting is dat deze voorziening beperkt zal muteren.

Bijlage 5: Gehanteerde kaders

Indexatie loonsom

De opgenomen meerjarig begrote indexatie van de loonsom is 4% per jaar. Het uitgangspunt is en blijft dat de BUCH alleen de werkelijke loonsom stijging doorbelast. Niet meer maar ook niet minder. Dit betekent dat zodra voor een jaar de cao aanpassing en pensioenpremie bekend is, er een herberekening plaatsvindt en bijdrage van de gemeenten hierop wordt aangepast in het eerstvolgende P&C document.

Opleidingsbudget

Het totale opleidingsbudget was vastgesteld op jaarlijks 2% van de begrote loonsom. In verband met de ombuigingen is besloten dit met ingang van 2026 € 250.000 per jaar te verlagen. Het daarop aangepaste percentage van de begrote loonsom wordt nu per 2026 vast gesteld op 1,61%.

Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering

Hiervoor wordt als indexatie cijfer het indexcijfer Pbbp uit het laatste CEP (feb 2024) gebruikt, 2026 = 2,6%. Dit is conform de FUGR.

Risico's

De risico's van De BUCH nemen we op in één risicoprofiel van de gemeenschappelijke regeling. Dit wordt via de verdeelsleutel vertaald naar de individuele benodigde weerstandscapaciteit bij de deelnemende gemeenten.

Voorschotbetaling

De gemeenten betalen de standaard BUCH bijdrage maandelijks via een voorschotbetaling. Op het einde van het jaar vindt de definitieve eindafrekening plaats. Voor de berekening hiervan wordt gebruik gemaakt van de laatst vastgestelde verdeelsleutel over het betreffende jaar.

Het plustaaipakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht.

Nieuwe verdeelsleutel na begroting 2026 met twk 2025					
	2025	2026	2027	2028	2029
Bergen	33,2953%	33,2649%	33,3015%	33,2997%	33,2975%
Uitgeest	12,1504%	12,1605%	12,1510%	12,1493%	12,1485%
Castricum	33,6366%	33,6507%	33,6373%	33,6416%	33,6459%
Heiloo	20,9177%	20,9239%	20,9103%	20,9094%	20,9081%
Totaal	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%

Huisvesting

Vanwege fiscale redenen, met name de BTW gevolgen bij gewijzigd gebruik, is de huisvesting achtergebleven bij de deelnemende gemeenten. De ruimte die door Werkorganisatie BUCH wordt gebruikt, wordt door de betreffende gemeente om niet ter beschikking gesteld aan De BUCH. In 2025 ronden we een onderzoek af die mogelijk leidt tot een andere manier van de verdeling van de huisvestingskosten.

Nieuwe taken en aanvullende diensten

De BUCH bespreekt dit vooraf met het desbetreffende college dat formeel opdracht dient te geven; De BUCH wordt hiervoor financieel gecompenseerd, inclusief het doorbelasten van desintegratiekosten bij eventueel stopzetten van de aanvullende dienst.

Investerings bedrijfsvoering/I&A/materieel

In deze begroting zijn ook de bijgestelde investeringsbegroting voor I&A (inclusief invoering omgevingswet), Facilitaire Zaken en het materieel van de buitendienst verwerkt. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de nota activa BUCH, tenzij de levensduur korter is ingeschat.

Incidentele baten en lasten

In de tabel met incidentele baten en lasten worden alleen de bedragen vanaf € 50.000,- opgenomen, kleinere bedragen worden als niet materieel beschouwd.

Relevante kaders

De werkorganisatie BUCH voert activiteiten uit binnen wettelijke of lokale-/beleidskaders. We noemen de belangrijkste:

- Algemene Wet Bestuursrecht.
- Gemeentewet.
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
- Aanbestedingswet 2012.
- Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Bijdrageverordening Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Bevoegdhedenregeling Werkorganisatie BUCH 2017.
- Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Nota Activa BUCH 2023.
- Nota Reserves en Voorzieningen BUCH 2023.
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid BUCH 2023.
- Controleverordening.
- Ondermandaatbesluit.
- Dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeentebesturen BUCH en Werkorganisatie BUCH.
- BBV

Bijlage 6: Verloop begroting

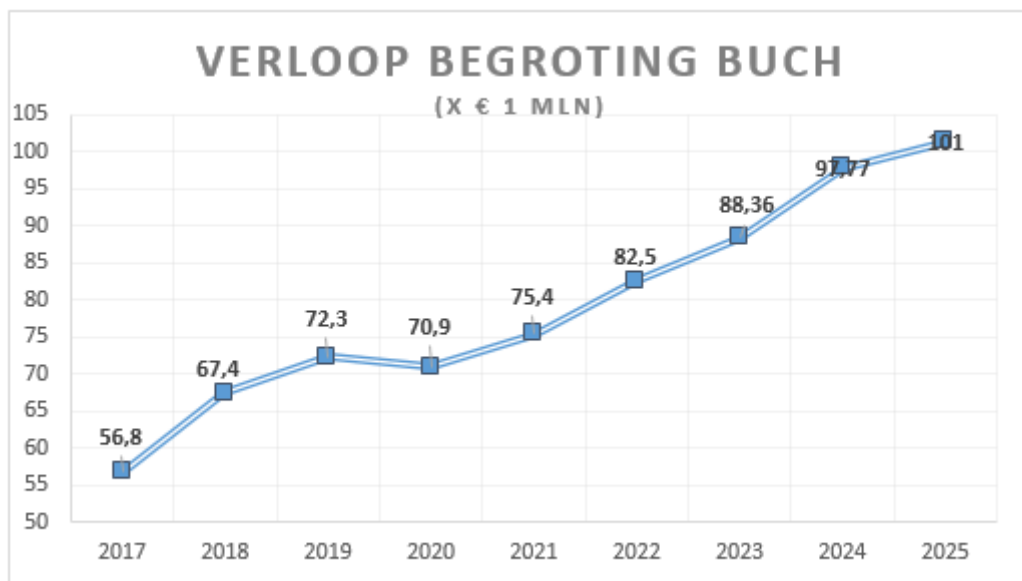
Verloop begroting

Omschrijving	Jaar	2017	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten							
Aanvang BUCH	2017	56.807.000					
2e rapportage 2017	2017	889.000					
subtotaal na 2e rapportage 2017	2017	57.696.000					
Totaal lasten begroting 2024			86.816.736	89.882.778	93.405.331		
1e voortgangsrapportage 2023	2023		763.845	800.611	650.661		
Lasten na 1e voortgangsrapportage 2023			87.580.581	90.683.389	94.055.992		
Vier gemeenten frequentiewijziging afval inzameling	2023		489.200	503.200	517.700		
Vier gemeenten bestuursopdracht verlenging Oekraïne opvang 2023 2024	2023		0	0	0		
Vier gemeenten vaststelling PWR	2023		262.600	271.300	280.600		
Vier gemeenten plustaak project Ondermijning	2023						
Vier gemeenten plustaak Welzijn op recept	2023						
Plustaak Bergen Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023						
Plustaak Uitgeest Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023						
Plustaak Castricum Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023						
Plustaak Heiloo Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023						
Plustaak Bergen 1fte s10 beleidsmw. cultureel erfgoed 2024&2025	2023		111.200				
Plustaak Bergen verlenging verkeersbeleid 2024 -2026 1,5fte s10	2023		166.900	172.700			
Plustaak Bergen uitvoering eenmalige subsidie energielasten	2023						
Plustaak Bergen inventarisatie illegale tuinuitbreiding	2023						
Bergen Landelijk gebied 1fte s10 dvo art5	2023		111.200	115.100	119.200		
Bergen 1fte s12 strategisch communicatieadv. participatiebeleid dvo art5	2023		137.900	142.900	148.100		
Bergen uitbreid 0,66 fte s9 communicatiemw. dvo art5	2023		67.000	69.400	71.800		
Uitgeest uitbr stratcoma dv 0,33fte s11 dvo art5	2023		41.100	42.500	44.000		
Plustaak Castricum 2024 2025 0,5fte s10 beleidsmw cultureel erfgoed	2023		55.700				
Castricum coördinator grondbank 0,06fte s8 dvo art5	2023		5.000	5.200	5.400		
Heiloo areaaluitbreiding mw. wegen & verkeer 0,35fte dvo art5	2023		22.700	23.600	24.500		
Heiloo coördinator grondbank 0,2fte S8 dvo art5	2023		16.500	17.200	17.800		
Plustaak realiseren taakstelling subsidies, Castricum	2023						
2e voortgangsrapportage 2023	2023		3.130.440	2.887.448	2.829.702		
Lasten na 2e voortgangsrapportage 2023	2023		92.198.021	94.933.937	98.114.794	98.114.794	
							106.388.937
Kadernota BUCH 2025	2023		1.114.740	1.152.915	1.193.125	1.234.771	
Plustaak SPUK CDOKE (klimaat)	2023		898.423	854.744	808.884	808.884	
Begroting BUCH 2025	2024		3.211.973	3.107.369	3.000.415	6.230.488	
Plustaak een tegen eenzaamheid	2024						
Afhechting plustaken	2024		302.900				
Plustaak voorbereidingskrediet Broekakkers Bergen	2024						
Plustaak opstellen nieuwe subsidieregelingen Castricum	2024						
Legen prullenbakken Bergen	2024						
1e voortgangsrapportage 2024	2024		-61.449	16.440	15.117	13.739	12.304

Omschrijving	Jaar	2017	2025	2026	2027	2028	2029
Plustaak omgevingsplannen	2024		907.299	707.845	782.845	782.845	782.845
Plustaak Bergen BO Borging continuïteit Dorpsc De Blinkerd	2024						
Administratieve wijziging Ondersteuning	2024						
Plustaak groenbeheerplan Castricum	2024		145.000	150.500	156.200	162.100	162.100
Afhechting plustaken divers D&S	2024						
Plustaken statushouders en asiel + 2e helft Oekraïne	2024		2.128.000				
Plustaak BO statushouders 2024 Castricum	2024		389.900				
Plustaken Bergen en Castricum Sport, bewegen en spelen	2024		61.000				
Begroting 2026	2025			-794.717	-830.136	-764.928	3.204.402
Totaal per begroting 2026	2024		101.295.807	100.129.033	103.241.244	106.582.693	110.550.588

Grafiek verloop

In de onderstaande grafiek is het verloop weergegeven en daarbij een tabel gevoegd met de belangrijkste mutaties per jaar. Belangrijk daarbij is om te benoemen dat mutaties meerjarig kunnen gelden en daarmee bepalend zijn voor het begrotingssaldo van toekomstige jaren.



Verloop begroting BUCH 2017 - 2025

Jaar Belangrijkste mutatie

2017 - Ciso functionaris

- Lonen (verhogen cao en pensioenen)
- Inzet sociaal teams

2018 - Salarissen (2%)

- Indexatie (1%)
- Mutatie investeringsplan afschrijvingslasten
- Verbeterplan
- Plustaken Castricum (handhaving en verruiming openingstijden balie) en Uitgeest (handhaving waarvoor een bijdrage van de gemeenten komt.
- J&G coaches
- Verlaging afschrijvingslasten
- Inhuur DMS zaakstelsysteem en afvalinzameling

2019 - Overgang materieel naar de BUCH

- Omgevingswet
- Indexatie salarissen (1%)
- Intensieve casusregie
- Abonnementen Schulink
- Extra capaciteit handhaving Castricum (plustaak)
- Projectleider centrumplan Uitgeest (plustaak)
- Evaluatie dienstverleningsmodel
- Inhuur project rationalisatie
- Mutatie investeringsplan, lagere afschrijvingslasten
- Doorwerking coa

2020 - Uitbesteding belastingen

- Noodzakelijke formatie voor uitvoering wettelijke taken BAG/DBT/BRO/digitale dienstverlening/privacy
- Indexatie salarissen en kosten (begroting)
- Onderhoud ICT (begroting)
- Vervallen plustaak Uitgeest (begroting)
- Invullen taakstelling (begroting)
- Overheveling klein gereedschap
- Verduurzamen wagenpark
- Inbesteding inkoop Castricum
- Uitbesteding parkeerbeheer Bergen
- Actualiseren salarissen (2e firap)
- Onderzoek huisvesting (2e firap)
- Kosten Corona (2e firap)
- Kosten plustaken (2e firap)

2021 - Uitbreiding plustaken, waaronder beheersmaatregelen sociaal domein en klimaat/energietransities

2022 - Plustaken vroegsignalering schulden

- Plustaak Wet Inburgering
- Inbesteding gemeente Uitgeest inkoop en gemeente Bergen afvalinzameling
- Corona / Oekraïne (1e voortgangsrapportage 2022) en Oekraïne bestuursopdracht (2e voortgangsrapportage 2022)
- Ziektevervang (1e voortgangsrapportage 2022)
- Diverse overhevelingen o.b.v. artikel 4 en 5 DVO, waaronder Wet Open Overheid en Versterking Dienstverlening (2e voortgangsrapportage 2022) Ziektevervang (1e voortgangsrapportage 2022)

2023 Oekraïne bestuursopdracht (2e voortgangsrapportage)

- Diverse overhevelingen o.b.v. artikel 4 en 5 DVO, waaronder Wet Open Overheid en Versterking Dienstverlening (2e voortgangsrapportage 2022) Ziektevervang (1e voortgangsrapportage 2022)
- Verwerken overgang medewerkers naar Zaffier
- Verwerken gevolgen cao en indexatie (begroting 2024 / 1e voortgangsrapportage 2023)
- Overheveling budget omgevingswet jaarrekening 2022
- Plustaak bestuurssecretariaat Bergen, plustaak pho Uitgeest, bestuursopdracht Energiearmoede

Verloop begroting BUCH 2017-2025	
	Diverse plustaken, zie overzicht mutaties Uitbreiding teammanagers Opgavemanager klimaat Koers doorontwikkeling ICT Ziektevervangings Uitbreiding formatie groenbeheer Kapitaallasten effect investeringen Overheveling CDOKE gelden klimaat Plustaken een tegen eenzaamheid, voorbereidingskrediet Broekakkers
2024	Kadernota 2025 BUCH Begroting 2025 BUCH 1e voortgangsrapportage 2024 Diverse plustaken, zie overzicht mutaties
2025	Begroting 2026 BUCH

Bijlage 7: Reguliere plustaken

Structurele plustaken gemeenten verwerkt in reguliere bijdrage artikel 5 DVO

Startjaar	Gemeente	Plustaken over naar reguliere bijdrage conform artikel 5.4b DVO d.m.v. aanpassing verdeelsleutel
2022	Heiloo	Plustaak Uitbreiding groencapaciteit team Noord i.p.v. inhuur bij gemeente 1fte (s5) medewerker wijkteam
2018	Uitgeest	Plustaak extra capaciteit handhaving Uitgeest 1fte senior handhaver/BOA (s8), 0,33 fte toezichthouder bouw (s9), € 10.000 vaartoezicht RAUM
2022	Uitgeest	Plustaak Stichting Uitgeest Senioren (SUS) 0,67fte (s9) consulent sociaal team
2022	Uitgeest	Plustaak Uitbreiding bestuurssecretariaat 0,94 (s8)
2022	Castricum	Plustaak Uitbreiding bestuurssecretariaat 0,66 fte (s8)
2023	Bergen	Plustaak Zandoverlast EaZ aanschaf shovel
2023	Bergen	Plustaak 4 robotmaaiers voor onderhoud sportvelden
2022	Castricum	Plustaak uitbreiding Wijkteam Zuid i.p.v. inhuur bij gemeente 1fte (s5) medewerker wijkteam
2022	Alle	BUCH breed plustaak databeheerder 1fte (s8)
2022	Alle	Budget kleine gereedschappen naar BUCH
2023	Uitgeest	Kleine materialen team zuid Uitgeest
2023	Castricum	Kleine materialen team zuid Castricum
2022	Uitgeest	Snoeiarm Uitgeest
2023	Bergen	Uitbreiding bestuurssecretariaat met 0,33fte (s8), per 01-06-23
2023	Uitgeest	POH - Jeugdhulpmedewerker Uitgeest 0,67fte (s8) per 01-01-23
2024	Alle	Nieuw tij data analisten
2023	Alle	Weekenddiensten Boa's per 01-01-23
2023	Heiloo	Areaaluitbreiding mw. wegen&verkeer 0,35fte (s5)
2023	Heiloo	Coördinator grondbank 0,2fte (s8)
2023	Castricum	Coördinator grondbank 0,06fte (s8)
2023	Uitgeest	Inzet nieuwe communicatiemiddelen, uitbreiding 0,33fte(s12) per 2023
2023	Bergen	Inzet nieuwe communicatiemiddelen, uitbreiding 0,67 fte(s9) per 2023
2023	Alle	Formatieuitbreiding n.a.v. in gemeenten vastgesteld PWR 2023-2026 2,5fte s9
2024	Alle	Bestuursopdracht colleges verlenging Oekraïne opvang 2023/2024
2024	Bergen	Strategisch communicatieadviseur participatiebeleid 1fte (S12) s
2024	Bergen	Beleidsmw. landelijk gebied per 2024 1fte (s10)
2024	Alle	Wagenpark n.a.v. in gemeenten vastgesteld PWR 2023-2026
2024	Alle	Bediening zijladers n.a.v. besluit gemeenten wijziging frequentie afvalinzameling 5fte s5
2024	Alle	Twee nieuwe zijladers n.a.v. besluit gemeenten wijziging frequentie afvalinzameling
2024	Castricum	Nieuwe kooimaaiër
2025	Castricum	Groen beheerplan, erbij 2fte S5, 1fte S7, eraf 0,89fte S6

Bestuursbesluit

Bestuursbesluit

Het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH

gezien het voorstel van de directie

gelet op artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

- De investeringen voor jaarschijf 2026 vast te stellen en kennis te nemen van de voorgenomen investeringen 2026-2029
- De begroting 2026 en meerjarenraming 2027 t/m 2029 van de GR Werkorganisatie BUCH vast te stellen
- Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen

Aldus besloten door het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 8 april 2025.

T. Andriessen,
secretaris

M. ten Bruggencate,
voorzitter

