de BUCH



Begroting 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Inleiding 3
Programma Bedrijfsvoering 5
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 21
Paragraaf Financiering 26
Paragraaf Bedrijfsvoering 29
Bijlagen 30
Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten 31
Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten 32
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld 33
Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen 36
Bijlage 5: Gehanteerde kaders 37
Bijlage 6: Verloop begroting 40
Bijlage 7: Taakstelling 42
Bestuursbesluit 44

Inleiding

Algemeen:
Voor u ligt de begroting van GR Werkorganisatie BUCH (hierna te noemen: “De BUCH”) voor het jaar 2023 en de meerjarenraming 2023 t/m 2026 waarin de kaders zoals opgenomen in de kaderbrief 2023 verder zijn uitgewerkt.

Tijdens het opstellen van deze begroting is zowel binnen als buiten de werkorganisatie BUCH de wereld volop in beweging. Net nadat het erop lijkt dat we de coronapandemie in ieder geval voorlopig achter ons hebben gelaten, is Europa geconfronteerd met de oorlog in Oekraïne met zowel grote humanitaire als economische gevolgen. Onduidelijk is wat de (economische en maatschappelijke) effecten hiervan op de korte en langere termijn zijn. Daarnaast is er ook nog veel onduidelijk over de hoge energieprijzen, het na-ijl effect van de coronapandemie en de herijking van het gemeentefonds voor de gemeenten.

Met zorg kijken we naar onze personele uitdagingen. De ambities zijn groot, de hectiek door crises als Oekraïne en Corona is groot, de werkdruk is hoog en de arbeidsmarkt is krap. Daarmee neemt de uitdaging toe om alle functies, vast en tijdelijk, goed te vervullen steeds verder toe en vergroot de druk op de flexibiliteit van de organisatie. Dat maakt investeren in het brede spectrum aan beleid en instrumenten van goed werkgeverschap noodzakelijk.

In deze begroting richten we ons met name op de going concern zaken en nieuwe autonome ontwikkelingen zoals wettelijke verplichte zaken, plustaken vanuit de deelnemende gemeenten et cetera. Deze begroting biedt u inzicht in de financiële effecten hiervan.

(Nieuwe) ontwikkelingen 2023:

Voor de begroting 2023 zien we een aantal ontwikkelingen met een impact op de begroting van onze werkorganisatie. Nog niet voor alle ontwikkelingen zijn de (financiële) gevolgen volledig in beeld. Vanaf 2023 verzorgt de BUCH de afvalinzameling voor Bergen net als we al voor de overige gemeenten doen. Vanaf 2023 zullen wij ook de inkoop voor Uitgeest met eigen personeel uitvoeren, net als voor de overige gemeenten.

De nieuwe gemeenschappelijke regeling Zaffier start juridisch op 1 april 2022 maar de overgang van het personeel vindt plaats vanaf 1 januari 2023. De overgang van de medewerkers naar Zaffier is nog niet verwerkt in deze begroting aangezien de begroting van Zaffier op moment van het opstellen van deze begroting nog niet rond is. Andere ontwikkelingen waarvan we de (financiële) gevolgen nog niet volledig in beeld hebben, zijn Beschermd wonen en de Inkoop jeugd en wmo.

Verder loopt de begin 2022 afgesloten Cao voor de gemeenten en Cao SGO (samenwerkende gemeentelijke organisaties) slechts tot eind 2022. Hopelijk wordt er dit jaar nog een nieuwe Cao 2023 en verder afgesloten zodat ook hier duidelijkheid over komt.

We zijn verder benieuwd naar wat de afgelopen gemeenteraadsverkiezingen aan nieuwe bestuurlijke opdrachten/projecten gaat opleveren en of die passen binnen de bestaande capaciteit. De onlangs uitgewerkte DVO’s bieden een goede basis om dat gesprek te voeren.

Het programma Samen Sterk zal ook in 2023 nog een impact hebben. Op dit moment wordt, conform de planning, hard gewerkt aan de verschillende onderdelen van dit programma. In deze begroting gaan we hier ook nog nader op in.

Financiën
Ten opzichte van de 2e firap 2021 zien we dat de reguliere bijdrage aan de BUCH structureel gelijk blijft. Belangrijke mutaties zijn de structurele vrijval vanuit de salarissen in verband met de afgesloten Cao 2021-2022, de aanpassing van de ICT saas investeringen en een post voor personele ontwikkelingen. Daarnaast zien we de begroting in kosten toenemen als gevolg van de extra taken vanuit de gemeente Bergen (afvalinzameling) en Uitgeest (inkoop). Hier staan echter directe inkomsten tegenover, namelijk de bijdrage van de twee gemeenten voor deze taken.

Met vriendelijke groet,
E. Zandstra, directeur

Programma Bedrijfsvoering

In 2022 zal het programma Samen Sterk verder uitgewerkt worden en leiden tot nieuwe organisatiedoelen. Hierover volgt verder in de begroting meer. Daarnaast is er in deze begroting aandacht voor going concern zaken als personeel, facilitair, ICT, materieel en plustaken. Daarnaast besteden we aandacht aan nieuwe (autonome) ontwikkelingen inclusief nieuwe wettelijke taken.

Personeel

Personeel is onze belangrijkste “activa” waar we als organisatie heel zuinig mee om moeten gaan. Het zijn van een goed werkgever staat dan ook hoog bij ons in het vaandel. Wij vinden het van groot belang dat onze medewerkers gezond en vitaal zijn, kansen krijgen om zich te ontwikkelen en ons personeelsbestand robuust en klaar voor de toekomst is!

Hiertoe investeert de BUCH ook in onder andere de gezondheid van haar medewerkers doormiddel van het Periodiek Medisch Onderzoek (PMO) voor het personeel. Dit is een onderzoek dat een werkgever verplicht moet aanbieden. Deelname voor de werknemers is vrijwillig. Ons uitgangspunt is dat iedere medewerker één keer per drie jaar aan een onderzoek kan meedoen.
In september 2021 zijn we gestart met het Periodiek Medisch Onderzoek bij het domein Beheer Openbare Ruimte. De overige domeinen volgen.

Ontwikkeling bezetting en formatie per 1.000 inwoners.

	2020	2021	Eenheid	Bron
Bezetting / FTE per 1.000 inwoners	**8,21**	**7,90**	aantal per 1.000 inw. BUCH	BUCH/gemeenten
Formatie / FTE per 1.000 inwoners	**7,05**	**7,03**	aantal per 1.000 inw. BUCH	BUCH/gemeenten

Ziekteverzuim

We streven naar een blijvend laag gemiddeld ziekteverzuim percentage van maximaal 5%. Waarbij er grip en zicht is op verzuim. Leidinggevenden bespreken eventuele mismatchen tussen functie en medewerker tijdig, zodat uitval voorkomen wordt. Wanneer een medewerker ziek is, volgen wij de procedures van de Poortwachter.

De BUCH zet als werkgever vele middelen in die ertoe bijdragen om ziekteverzuim te voorkomen. We zetten in op bevlogen medewerkers. We stimuleren medewerkers de dingen te doen waar ze goed in zijn, (BUCH academie, RGW gesprekken). In het medewerker tevredenheidsonderzoek (GPTW) peilen we waar medewerkers tevreden en minder tevreden over zijn. De organisatie heeft een preventiemedewerker en RI&E die een veilige werkomgeving monitort.
Eind 2021 zijn 8 preventiemedewerkers getraind die per 1 februari 2022 benoemd worden.
In de 2e helft van 2021 is een onderzoek psychosociale arbeidsbelasting onder de medewerkers uitgezet. De resultaten van dit onderzoek worden in 2022 uitgewerkt.
Vanaf juli 2021 is een tweede bedrijfsarts aangetrokken.

De besmettingsgolven van de coronapandemie hebben in de 2e helft van 2021 invloed gehad op het ziekteverzuimpercentage. Het voortschrijdend ziekteverzuim% (dit is het verzuim gedurende de voorgaande 12 maanden) is gestegen naar 5,82 % per 31 december 2021. Het voortschrijdend ziekteverzuim% per 31 december 2020 was 4,52 %.

Onderstaande de ontwikkeling van het verzuim van de afgelopen jaren.

Periode	frequentie verzuim	%verzuim	%nul verzuim
2017	1,01	5,95%	45,12%
2018	0,94	5,48%	45,29%
2019	0,83	5,35%	48,90%
2020	0,66	4,52%	56,90%
2021	0,66	5,82%	56,51%

Verlof
Medewerkers hebben de ruimte en de verantwoording om het toegekende verlof ook daadwerkelijk op te nemen. Leidinggevenden bespreken dit bij een oplopende hoeveelheid verlofuren met hun medewerker.

Programma Samen Sterk

Wat willen we bereiken

Vijf jaar bestaat de BUCH werkorganisatie. Voor de vier gemeenten wordt gewerkt aan een fijne woon- werk- en leefomgeving voor de inwoners van Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Vijf jaar en de organisatie en het bestuur leren nog elke dag. De aanbevelingen uit het rapport “BUCH gemeenten samen in zee” en de Benchmark formatie en kosten hebben geleid tot het programma Samen Sterk.

Er zijn zaken die heel goed gaan in het samenwerken. En er zijn momenten dat samenwerken niet van de grond komt en de verwachtingen over en weer niet duidelijk zijn. Daarom is kritisch gekeken en benoemd welke onderdelen van de samenwerking aandacht nodig hebben.
We maken werk van de volgende doelen:

- Het vergroten van het bestuurlijk comfort bij zowel colleges als raden.
- Betere toerusting van de werkorganisatie voor de opgaven van nu en in de toekomst.
- Het verbeteren van de samenwerking vanuit een heldere en eenduidige stip op de horizon.
- Het verbeteren van de communicatie over de publieke meerwaarde van de samenwerking.
- Het verbeteren van onze dienstverlening aan inwoners en ondernemer én van de werkorganisatie aan de vier colleges en raden.
- Meer voordeel voor inwoners en ondernemers uit de samenwerking.

Wat gaan we daarvoor doen

Het programma Samen Sterk bestaat uit zes onderdelen, met als rode draad gezamenlijkheid;

- ✓ Visie op dienstverlening in de breedste zin van het woord
- ✓ Inhoudelijke stip op de horizon
- ✓ Richt je op organisatieontwikkeling
- ✓ Bewaak een goede rolinvulling
- ✓ Communicatiestrategie
- ✓ Winst bij het optimaliseren van de ICT

Deze zes onderdelen vormen samen een geheel. De lopende trajecten (zoals toekomstbestendige I&A) en alle nieuwe ontwikkelingen die ontstaan worden in lijn gebracht met Samen Sterk en de aanbevelingen die daaraan ten grondslag liggen. Zodat slimmer en beter wordt (samen) gewerkt en we continue leren en verbeteren.

De colleges en het bestuur werken samen aan de opzet en uitvoering van de programmaonderdelen. De focus ligt in 2022 op het DVO deel van de inhoudelijke stip op de horizon, organisatieontwikkeling en ICT. Hier valt onder:

- de dienstverleningsovereenkomsten voor de gemeenten ' zodat helder wordt wat men kan verwachten van de werkorganisatie in het realiseren van de bestuurlijke ambities (project inhoudelijke stip op de horizon),
- de praktische onderdelen van de organisatieontwikkeling
- het lopende project Optimalisatie ICT wordt uitgevoerd.

Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de vier colleges.

Vanaf 2023 gaan we werken aan de andere onderdelen:

- ✓ Visie op dienstverlening in de breedste zin van het woord met uitgewerkte kpi's
- ✓ Inhoudelijke stip op de horizon verder vorm geven door het bepalen van gezamenlijke beleidsambities en gezamenlijke opgaven
- ✓ Herijken organisatiedoelen en bijbehorende aansturingfilosofie
- ✓ Een goede rolinvulling tussen de werkorganisatie, het bestuur van de BUCH, de colleges en de raden.
- ✓ Een extern gerichte communicatiestrategie over de publieke meerwaarde van de BUCH

Het programma Samen Sterk en het oppakken van de aanbevelingen hebben nu al effect op de werkorganisatie BUCH. Op het moment van opstellen van deze begroting worden programma onderdelen die prioriteit hebben uitgewerkt, inclusief financiën. De uitwerking en de verbeteringen hebben gevolgen voor de organisatie en de budgetten. Voor 2022 bestaan de kosten uit project- en implementatiekosten.
De voorstellen voor programma onderdelen kunnen afhankelijk van de ambities en aanpak leiden tot structurele lasten. Hierbij kunt u denken aan het werken met nieuwe dienstverleningsovereenkomsten, de effecten op de begroting van strategische personeelsplanning voor het toerusten van de organisatie op nieuwe taken en de uitkomsten van het onderzoek en vertalen van aanbevelingen en mogelijke ambities naar toekomstbestendige ICT.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Een inhoudelijke stip op de horizon wat de BUCH per gemeente levert. Met een dienstverleningsovereenkomst per gemeente, een vastgestelde basisdienstverlening en een overzicht van lokale en gezamenlijke beleidsambities.
- Een geoptimaliseerde ICT die nog beter in de behoeftes van ons werk voorziet.
- Een werkorganisatie die zichzelf kan ontwikkelen voor de opgaven van nu en de toekomst. De organisatiedoelen zijn herijkt en vertaald naar een passende bedrijfsvoering. De talenten van onze mensen worden beter afgestemd op onze doelen en taken.
- Duidelijkheid over de rollen en verantwoordelijkheden van raden, colleges, gemeentesecretarissen, BUCH bestuur en BUCH werkorganisatie.
- Een vastgestelde gezamenlijke visie op dienstverlening voor zowel inwoners, ondernemers als onze bestuurders in de breedste zin van het woord waarin de missie: "Een fijne woon- werk- en leefomgeving voor onze inwoners, ondernemers en bezoekers" vertaald is in een concrete uitwerking van de visie op dienstverlening, uitgewerkt in realistische KPI's.
- Een communicatiestrategie waarin we laten zien wat de meerwaarde van onze samenwerking in de BUCH is. En

waarmee we beter aan onze raden laten zien of we onze financiële en maatschappelijke doelen halen.

Harmoniseren werkprocessen

In 2021 zijn we gestart met Project Harmonisatie. In dit project zijn 121 voorstellen van personen in de organisatie beoordeeld of een harmonisatie voordeel haalbaar is.
Een voordeel in:

- Financieel voordeel
- Tijdsbesparing
- Kwaliteitsverbetering
- Verminderen van kwetsbaarheid
- Verbeteren van effectiviteit

De 18 meest kansrijke voorstellen zijn uitgewerkt en in uitvoering genomen. Het daaraan gekoppelde financiële voordeel van structureel € 440.000 is opgenomen in de begroting 2022. De planning van deze harmonisatie fase 1 loopt tot en met juni 2022. Dan is het duidelijk of harmonisatie is geslaagd en het financiële voordeel gerealiseerd kan worden. De overige voorstellen worden nu beoordeeld en keuzes daaruit worden in de zomer 2022 voorgelegd aan het bestuur.

Facilitair / huisvesting

Huisvesting

In april 2021 is besloten door het BUCH Bestuur om de bestuursopdracht Huisvesting tijdelijk tot 1 oktober 2021 stil te leggen. Vervolgens is in de concept bestuursopdracht van 1 juni 2021 opgenomen dat huisvesting wordt uitgesteld en dat eerst wordt gewerkt aan het verbeteren, het programma 'SAMEN STERK', van de Werkorganisatie BUCH. In oktober 2021 heeft de projectgroep Huisvesting op verzoek een memo opgesteld waarmee inzicht is gegeven in de stand van zaken van het project. Daarbij zijn een aantal mogelijke vervolgscenario's geschetst. De memo is vervolgens gedeeld met de gemeenteraden van de 4 betrokken gemeenten.
Het BUCH Bestuur heeft kennis genomen van de huidige stand van zaken.
De projectgroep huisvesting heeft 4 scenario's voorgelegd en verzocht om op een nader te benoemen moment de werkgroep huisvesting een nieuwe aangepaste opdracht te geven met de hierbij behorende middelen.

Hybride werken

In 2023 zal er sprake zijn van hybride werken.
in 2022 gaan we van volledig thuiswerken weer langzaamaan terug naar kantoor. Niet zoals we dat voor de pandemie deden, maar op een meer hybride manier. Vanuit huis als dat kan en naar kantoor als dat wenselijk is, bijvoorbeeld om samen te werken met collega's.
In het 2e en 3e kwartaal van 2022 wordt een pilot voor deze hybride werkvorm uitgezet en wordt ervaren wat werkt voor onze organisatie en wat niet. Zolang er nog geen keuze wordt gemaakt voor onze toekomstige huisvesting, moet er in de jaren 2023 en 2024 geïnvesteerd worden om voor te zorgen dat de huidige drie gemeentehuizen de hybride werkvorm maximaal ondersteunen. Denk hierbij aan camera's, beeldschermen en meubilair.

Doorontwikkeling facilitaire zaken

Het facilitaire team gaat zich de komende jaren sterk ontwikkelen richting een vraaggestuurde organisatie. Hierbij hoort de verdere ontwikkeling van begrotingsinstrumenten (bijvoorbeeld de toepassing van de NEN-EN 15221) om de werkelijke kosten van facilitaire producten en diensten transparant te maken en te koppelen aan de feitelijke uitvoering.
Accountmanagement krijgt verder vorm door het systematisch communiceren met de klant en het verzamelen en delen van managementinformatie.
Ook wordt gestart met het opstellen van dienstverleningsafspraken met bijbehorende sturings- en beheersingssystemen en krijgt de versterking van de regiefunctie verder vorm.

De ontwikkelingen in ICT 2023

In 2022 worden de nieuwe i-Visie, sourcingsvisie, het Informatiebeleidsplan en sourcingsstrategie vastgesteld. Ook is projectportfolio-management ingericht waarmee we projecten met een ICT component onderling beter kunnen prioriteren en de beschikbare capaciteit zo optimaal mogelijk inzetten. . Er is een regiegroep ICT ingesteld die de organisatie adviseert over de projecten met een ICT component die uitgevoerd worden; projecten die in lijn zijn met de doelstellingen en visie van de organisatie en passen binnen het " ontwikkelingsbudget voor software". Het ontwikkelingsbudget vervangt de oude systematiek van het opvoeren van software investeringen in de begroting die in 2021 is komen te vervallen.

In 2023 wordt gewerkt aan het realiseren van het in 2022 vastgestelde informatiebeleidsplan en de sourcingsstrategie. Hierbij hebben we voldoende aandacht voor wettelijke ontwikkelingen en de bestuurlijke opdrachten die we uit zullen moeten voeren. De financiële vertaling van de sourcingsstrategie zullen in de voortgangsrapportages van 2022, 2023 en begroting 2024 worden doorgevoerd.
De implementatie van het proces- en zaakgericht werken wordt in 2022 afgerond en zal in 2023 verder worden doorontwikkeld. De informatiebeheerplannen zijn dan ook op deze nieuwe situatie aangepast. Belangrijke implementaties voor bijvoorbeeld een nieuw vergunningen systeem en nieuw integraal systeem voor Samenleven zullen moeten worden ondersteund door ICT; hierbij zijn de participatieprocessen op 1-1-2023 uitgevlochten en ondergebracht bij gemeenschappelijke regeling "Zaffier" . Werkorganisatie BUCH zal in 2022 haar werkplekmiddelen en werkplek vervangen. Deze werkplek zal in 2023 ook verder worden doorontwikkeld.

In 2022 doen wij onderzoek naar het versterken van datagedreven werken, waarmee we in 2021 een eerste stap hebben gezet. Dit doen we door een standaard werkwijze op het gebied van data gedreven werken te introduceren en te inventariseren waar afdelingen nu staan en vanuit de datagroep de meeste waarde toegevoegd kan worden. Ook zal onderzoek plaatsvinden naar de instrumenten en data platformen die we willen gebruiken en zullen plannen worden ontwikkeld om de overgang hier naartoe vorm te gaan geven. Een groot deel van die overgang zal dan in 2023 daadwerkelijk plaats gaan vinden, waarbij in 2022 en 2023 ook speciale aandacht uit zal gaan naar belangrijke randvoorwaarden zoals het inrichten van gegevensmanagement, het classificeren van data en aandacht voor informatiebeveiliging, privacy en ethiek.

Het ministerie van BZK is gestart met de doorontwikkeling in samenhang van de Geo basisregistraties. Onderdeel is de doorontwikkeling van enkele bestaande basisregistraties (BAG, BGT en WOZ) tot een objectenregistratie. De doorlooptijd van dit project is tot 2025. Deze ontwikkeling heeft invloed op de interne processen infrastructuur en de organisatie van de uitvoering van wettelijke taken. (Beheer van de Basisregistraties).

Informatiebeveiliging en Privacy:
Informatiebeveiliging en privacy heeft in 2023 de ambitie om met extra inzet op het gebied van organisatorische en technische maatregelen meer slagkracht te creëren op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Deze ambitie heeft als einddoel informatiebeveiliging en privacy langzaam maar zeker onderdeel te laten worden van de DNA van onze organisatie.

Om een juiste invulling te geven aan de wettelijke verplichtingen van de AVG en de BIO zijn de volgende zaken in 2023 gepland:

- Uitbreiding van informatiebeveiligingsmanagementsysteem hiermee brengen wij risico's met betrekking op persoonsgegevensbewerkingen in kaart. Hiermee kunnen we betere afwegingen maken m.b.t. inzet van mens en middelen.

- Classificatie van gegevens die wij beheren, opslaan en delen is essentieel. In 2023 willen we hiervoor in lijn met het informatiebeleidsplan een informatieclassificatie-project starten. In 2023 heeft informatiebeveiliging en privacy de ambitie in lijn met het informatiebeleidsplan om samen met informatiemanagement een informatieclassificatie-project te gaan initiëren.

- In samenwerking met het team Controlling gaan de FG en CISO in 2023 meer toezicht houden op in kaart gebrachte kwetsbare processen en toepassingen die van belang zijn bij de verwerking van persoonsgegevens en kwetsbare bedrijfsgegevens. Dit gaan zij doen door interne audits uit te voeren, en waar nodig uit te laten voeren binnen de eigen organisatie en (keten)partners.

- Op technisch vlak zullen uitbreidingen en innovaties plaatsvinden op het gebied van (SIEM/SOC) digitale poortwachterssysteem voor detectie en preventie van hack en gijzelsoftware.

- Diensten inkopen van organisaties die in de nazorg en forensisch onderzoek kunnen leveren bij eventuele hack en gijzelsoftware aanvallen.

Ten slotte is ook bewustwording op operationeel, tactisch en strategisch vlak in de vorm van workshops, oefeningen en, digitale-trainingen een onderwerp dat in 2023 weer op de agenda staat. Met deze set geplande maatregelen geven wij als organisatie vorm aan de ambitie om aan onze wettelijke en morele verplichting om " in control" te komen over de verwerking van (persoons)gegevens die door onze inwoners aan ons zijn toevertrouwd.

Overige onderwerpen

Maatschappelijk Verantwoord Inkopen

In 2022 wordt het huidige inkoopbeleid geëvalueerd en opnieuw vastgesteld. De aanpassingen voor Maatschappelijk Verantwoord Inkopen worden aangescherpt. Hierin wordt het thema circulair inkopen ook in verwerkt om bij te dragen aan de Rijksdoelstelling Circulair in 2050. We screenen het inkoopjaarplan om ervoor te zorgen dat duurzaamheid vanaf de begin fase wordt meegenomen. Daarnaast worden potentiële opdrachtnemers via ons inkoopbeleid ook beoordeeld in de mate van duurzaamheid waardoor ondernemers worden gestimuleerd om duurzaamheid in hun concurrentiepositie te verbeteren. Met elk contract, elke aanbesteding en elke werkwijze wordt er een bijdrage geleverd aan het bereiken van de klimaatdoelen. Maatschappelijk Verantwoord Inkopen is een proces dat "on going" is en dat ook in 2023 en de volgende jaren onze volle aandacht heeft.

Beschermd Wonen 2023

De decentralisatie van beschermd wonen vindt stapsgewijs plaats per 1 januari 2023. Alle gemeenten ontvangen hiervoor (beperkt) middelen. Deze middelen nemen jaarlijks toe. Deze middelen moeten gereserveerd worden op de gemeentebegrotingen om budget te hebben voor de inzet van voorzieningen en de daarbij behorende formatie binnen de BUCH. In 2023 gaat het om een bedrag van, naar verwachting, ongeveer 765.000,- voor de 4 BUCH-gemeenten gezamenlijk. Naar verwachting is er ongeveer 2 fte extra nodig voor het uitvoeren van deze nieuwe taken binnen de Werkorganisatie BUCH. Dit is nog wel onzeker en moet nog nader uitgewerkt worden. In het eerste half jaar van 2022 worden er regionale afspraken gemaakt over financiering en uitvoering. Vervolgens verwachten wij een opdracht van de colleges om deze taak uit te voeren en de middelen daarvoor beschikbaar te krijgen.

Wet open overheid

Per 1 mei 2022 treedt de Wet Open Overheid (WOO) in werking. Deze wet beoogd de overheid transpanter te maken richting inwoners en ondernemers. Zo moet overheidsinformatie beter

vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en te archiveren zijn. In de kern verplicht de WOO tot actieve openbaarmaking van bepaalde categorieën documenten. Ook moeten overheden hun informatiehuishouding op orde brengen zodat informatie op een goede, geordende en toegankelijke staat bewaard wordt. Daarnaast bevat de WOO de verplichting om op verzoek informatie openbaar te maken. De afgelopen periode is binnen de BUCH een analyse gemaakt van de consequenties van deze wet voor de vier BUCH gemeenten. Op basis van deze analyse zal er in de tweede helft van dit jaar een voorstel aan de raden worden gedaan over de besteding van de middelen die aan de gemeenten zijn uitgekeerd door het RIJK voor de uitvoering van deze wet. Het betreft een ingrijpende wijziging die in ieder geval vraagt om een aantal nieuwe functies en een investering in medewerkers en systemen om de wet te kunnen uitvoeren. Het voorstel aan de raden betreft de besteding vanaf 2023. De voorbereidingen liggen echter al in dit jaar, daar de wet per 1 mei van kracht is.

Betaaltermijn en E-facturatie

Betaaltermijn

De streefwaarde voor de gemiddelde betaaltermijn voor 2023 is 16 dagen, waarbij 90% van de facturen binnen 30 dagen betaald is.
(In 2021 was de gemiddelde betaaltermijn 19 dagen waarbij 88% van de facturen op tijd is betaald.)
Dit willen we realiseren door leveranciers en de organisatie te instrueren en afspraken te maken over juiste factuurgegevens en het belang van tijdige factuurafwikkeling. Tevens blijven we leveranciers actief benaderen om over te stappen op e-facturatie
Het ontvangen van e-facturen draagt bij aan het sneller gaan betalen van de inkomende facturen door het wegvallen een aantal registratieve taken.

E-facturatie

We streven er naar dat in 2023 90% van de facturen middels een e-factuur verwerkt en betaald wordt. Dit willen we bereiken door leveranciers actief te blijven benaderen en met de inzet van een tool die de PDF-factuur omzet en verwerkt als een e-factuur. We zien bovendien dat steeds meer grote partijen ver in ontwikkeling zijn om over te stappen of afgelopen jaar zijn overgestapt op e-facturatie.

Inkoop voor Uitgeest

Uitgeest heeft de BUCH werkorganisatie de opdracht gegeven om vanaf 2023 net als voor de overige deelnemende gemeenten de inkoop voor Uitgeest uit te voeren in plaats van St. Rijk. Dit wordt gedekt door een verhoging van de reguliere bijdrage vanuit Uitgeest. Dit gebeurt budgetneutraal voor de overige gemeenten door aanpassing van de verdeelsleutel voor 2023 en verder.

Afvalinzameling voor Bergen

Op 4 november 2021 heeft de raad van de gemeente Bergen besloten om de inzameling van huishoudelijk afval vanaf 2023 door de BUCH-werkorganisatie te laten verzorgen. De werkorganisatie verzorgt de inzameling al langer in Uitgeest, Castricum en Heiloo.

Zo'n 15.000 huishoudens in Bergen gaan bediend worden door de eigen werkorganisatie. De BUCH ledigt de rolcontainer, de verzamelcontainers en beheert de drie afvalbrengstations. In de overname van de inzameling worden ook de maatregelen in het kader van het op 20 mei 2021 vastgestelde beleidsplan 'Van Afval naar Grondstof' betrokken.

Dit betekent dat er in 2022 al voorbereidingen worden getroffen om de dienstverlening met ingang van 2023 uit te kunnen voeren.
De bijbehorende kosten voor inzamelvoertuigen/wagenpark, personeel en een klein deel overige kosten worden gedekt door een verhoging van de reguliere bijdrage vanuit Bergen. Dit gebeurt budgetneutraal voor de overige gemeenten door aanpassing van de

verdeelsleutel. Vanwege een aantal incidentele uitgaven in de eerste jaren betreft het een aanpassing van de verdeelsleutel voor de jaren 2023, 2024 en 2025.

Bijdrage voor BUCH-begroting over zelf ledigen (ondergrondse) verzamelcontainers UCH
Vanaf het vierde kwartaal 2023 gaat de BUCH-werkorganisatie de lediging van (ondergrondse) verzamelcontainers verzorgen voor Uitgeest, Castricum en Heiloo. Momenteel wordt dit door een externe partij verricht. Door de inzameling in eigen hand te nemen winnen we aan flexibiltiet en kunnen we de BUCH-gemeenten beter bedienen. Het is efficiënt, kostenbesparend en duurzamer.

De huidige leverancier rijdt een op beperkt aantal gezette tijden de containers leeg. Soms is de nood hoog en is er geen dienstverlening, terwijl er op andere momenten half volle containers geleegd worden. In de nieuwe situatie wordt er gereden op vulgraad. Dit gebeurt ook op zaterdag. We tillen de service voor onze burgers naar een hoger plan: de kans op volle containers en daaruit voortvloeiende bijplaatsingen wordt beperkt. De mate waarin een container vol zit dicteert of we uitrukken, niet een schema. Er wordt niet langer nodeloos rondgereden, brandstof verstookt en CO2 uitgestoten.

De BUCH-gemeenten voegen kwaliteit toe en realiseren een kostenbesparing. De colleges van Uitgeest, Castricum en Heiloo hebben de BUCH werkorganisatie eind 2021 opdracht gegeven tot uitvoering.

De raad van gemeente Bergen heeft op 4 november 2021 besloten de inzameling van huishoudelijk afval per 1 januari 2023 bij de BUCH onder te brengen. Het ledigen van de verzamelcontainers maakt al deel uit van de aan Bergen gedane aanbieding.

Om deze nieuwe taak uit te kunnen voeren doet de BUCH-werkorganisatie een investering in voertuigen en trekt personeel aan, dit wordt gedekt uit het door de gemeenten beschikbaar gestelde budget.

Overgang taken participatiewet naar Zaffier (SORA) per 1-1-2023
Zowel de colleges als de raden van de BUCH-gemeenten hebben besloten dat de uitvoering van de Participatiewet de taak wordt van een regionaal participatiebedrijf ‘Zaffier’ waarin de gemeenten Alkmaar en Dijk&Waard ook deelnemen. Hiermee worden Participatiewet-taken vanuit het sociaal domein niet langer uitgevoerd door de BUCH-Werkorganisatie en maken ongeveer 45 medewerkers vanaf 1 januari 2023 geen onderdeel meer uit van het domein Samen*Leven* binnen de Werkorganisatie maar treden toe tot Zaffier. Uitgangspunt is dat op 1 januari 2023 Zaffier eigenstandig draait en alle personeel en taken overgedragen zijn rondom Participatie, Schuldhulpverlening, Inburgering en aanverwante taken.

Inkoop Jeugd en Wmo 2023
Er vinden diverse inkoop- en aanbestedingstrajecten plaats voor zowel Wmo als Jeugd die in 2023 geeffectueerd worden. Een voorbeeld hiervan is de inkoop en aanbesteding ambulante jeugdhulp en verblijf. De contractering staat in het teken van hulp en ondersteuning zo thuis mogelijk. Dit vraagt om een transformatie van het zorglandschap voor de jeugd. Daarnaast heeft dit effect op de werkprocessen voor de uitvoering. Inzet is dat de kosten van de jeugdhulp in lijn met de lokale en regionale beheersmaatregelen en de landelijke hervormingsagenda vanaf 2026 geleidelijk zullen afnemen.
De uitkomsten van de aanbesteding en de gevolgen voor de werkprocessen worden in de eerste helft van 2022 duidelijk. Indien dit leidt tot een hogere inzet van capaciteit verwachten wij een

opdracht van de colleges om deze inzet te realiseren en de middelen daarvoor beschikbaar te stellen.

Wat gaat dit kosten?

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.

	Wat gaat dit kosten Lasten x € 1.000	2023 Lasten Begroot	2024 Lasten Begroot	2025 Lasten Begroot	2026 Lasten Begroot
1	Personeel	64.385	66.205	68.089	70.112
2	Inhuur	2.980	2.964	2.831	2.880
3	Afschrijvingslasten	2.340	2.585	2.553	2.245
4	Overige lasten	10.805	10.707	11.047	11.269
	Totaal lasten	**80.510**	**82.460**	**84.520**	**86.505**

	Wat gaat dit kosten Baten x € 1.000	2023 Baten Begroot	2024 Baten Begroot	2025 Baten Begroot	2026 Baten Begroot
5	Reguliere bijdragen gemeenten	79.405	81.539	83.602	85.570
6	Bijdrage plustaken gemeenten	985	825	822	838
7	Overige baten	120	96	97	98
	Totaal baten	**80.510**	**82.460**	**84.520**	**86.505**
	Totaal baten min lasten	**0**	**0**	**0**	**0**

*zie verderop tabel Bijdrage plustaken voor uitsplitsing per gemeenten.

Overzicht uitsplitsing punt 5 Reguliere bijdragen per gemeente uit bovenstaande tabel.

Reguliere bijdragen	2023	2024	2025	2026
Bergen	26.779.672	27.390.555	28.060.379	28.752.841
Uitgeest	9.135.309	9.399.746	9.641.948	9.866.206
Castricum	26.806.352	27.582.197	28.291.039	28.939.071
Heiloo	16.684.122	17.166.898	17.608.195	18.011.528
Totaal	**79.405.455**	**81.539.395**	**83.601.561**	**85.569.646**

Overzicht baten en lasten conform BBV

	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026
	Baten en lasten												
1a	Bedrijfsvoering	794	44.754	-43.960	631	46.000	-45.370	624	47.070	-46.447	641	47.035	-46.394
1b	Overhead	79.716	34.857	44.859	81.829	35.536	46.293	83.897	36.502	47.395	85.864	38.521	47.343
1c	Onvoorzien		101	-101		103	-103		104	-104		104	-104
1d	VPB	0	684	-684	0	705	-705	0	725	-725	0	725	-725
1e	Algemene dekkingsmiddelen		114	-114		116	-116		119	-119		119	-119
	Saldo Baten en lasten	**80.510**	**80.510**	**-0**	**82.460**	**82.460**	**-0**	**84.521**	**84.521**	**-0**	**86.505**	**86.505**	**0**
	Resultaat	**80.510**	**80.510**	**-0**	**82.460**	**82.460**	**-0**	**84.521**	**84.521**	**-0**	**86.505**	**86.505**	**0**

Onderstaande een overzicht waarin de aansluiting wordt getoond tussen de 2e Firap 2021 en de Begroting 2023.

	Aansluiting reguliere bijdrage vanaf 2e rapportage 2021	2023	2024	2025	2026
	Stand BUCH na 2e rapportage 2021	**76.444**	**78.660**	**80.683**	**80.663**
	Overdragen plustaken naar bijdragen deelnemende gemeenten:				
1	Plustaak inburgering naar reguliere bijdrage BUCH	104	106	109	109
2	Plustaak vroegsignalering schulden naar reguliere bijdrage BUCH	95	97	100	102
3	Plustaak robotgrasmaaiers Uitgeest naar reguliere bijdrage BUCH	73	75	77	77
4	Plustaak Beheersmaatregelen SL naar reguliere bijdrage BUCH	602	617	631	631
5	Inbesteding inkoop Uitgeest 2023 en verder	103	106	109	112
6	Inbesteding afval Bergen 2023 en verder	1.985	1.879	1.893	1.941
	Subtotaal wijzigingen na 2e rapportage 2021	**2.961**	**2.879**	**2.918**	**2.972**
	Wijzigingen Begroting 2023-2026	**0**	**0**	**0**	**1.934**
	Totaal	**79.405**	**81.539**	**83.602**	**85.570**

Aanpassing verdeelsleutel i.v.m. plustaak naar reguliere bijdragen

Voor de overdracht van plustaak naar reguliere bijdrage is voor de nummers 3 t/m 6 uit bovenstaande tabel een aanpassing van de verdeelsleutel nodig. Voor iedere gemeente geldt dat de bijdrage alleen is verhoogd met het eigen deel van de plustaken die naar de reguliere bijdrage is overgegaan. Het betreft hier plustaken die een structurele en dus basistaak worden.

Nieuwe verdeelsleutel en reguliere bijdragen per gemeente

Verdeelsleutel

	2023	2024	2025	2026
Bergen	33,73%	33,59%	33,56%	33,60%
Uitgeest	11,50%	11,53%	11,53%	11,53%
Castricum	33,76%	33,83%	33,84%	33,82%
Heiloo	21,01%	21,05%	21,06%	21,05%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Plustaken 2023 en verder stand begroting 2023:

Plustaak	Gemeente	start	I/S	2023	2024	2025	2026
Extra capaciteit handhaving	Uitgeest	2019	S	117.000	120.500	124.100	127.800
Versnellen woningbouw Heiloo	Heiloo	2020	S	208.900	215.200	221.700	228.400
Actieplan schuldhulpverlening 2021-2024	Bergen	2021	I	22.600	23.200		
Nieuw Tij	Bergen, Uitgeest en Heiloo	2021	S	255.500	260.200	264.900	264.900
Pilot, ontwikkeling gemeente App	Bergen	2021	I	25.000	0	0	0
Extra formatie beleidsmedewerker verkeer	Bergen	2021	I	154.700			
Extra formatie wet inburgering (meicirculaire 2021)	allen	2022	S	200.900	205.900	211.200	216.700
Totaal				**984.600**	**825.000**	**821.900**	**837.800**

Mutaties uit begroting 2023-2026

Onderstaande de mutaties met betrekking tot de begroting 2023-2026.
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.

	1 =1.000	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
aut	1	Salarissen herberekening in verband met de cao jaarschijf 2021	550	V	550	V	550	V	1.404	N	S
aut	2	Indexatie overige kosten	84	N	85	N	79	N	345	N	S
aut	3	Mutatie kapitaalslasten	785	V	863	V	922	V	1.231	V	S
aut	4	Budget voor personele ontwikkelingen	583	N	624	N	689	N	709	N	S
aut	5	Ontwikkelbudget saas software	713	N	727	N	741	N	755	N	S
aut	6	Inbesteding inkoop Uitgeest met ingang van 2023	103	N	106	N	109	N	112	N	S
aut	7	Inbesteding afvalinzameling Bergen met ingang van 2023	1.985	N	1.879	N	1.893	N	1.941	N	S
		Subtotaal uitgaven	2.133	N	2.008	N	2.039	N	4.035	N	S
aut	8	Hogere inkomsten inruil voertuigen en materieel	39	V	14	V	15	V	16	V	S
aut	9	Indexering plustaken gemeenten	6	V	10	V	22	V	32	V	S
aut	10	Bijdrage Uitgeest inkoop vanaf 2023	103	V	106	V	109	V	112	V	S
aut	11	Bijdrage Bergen afvalinzameling vanaf 2023	1.985	V	1.879	V	1.893	V	1.941	V	S
aut	**12**	**Aanpassing reguliere bijdrage gemeenten**	**0**		**0**		**0**		**1.934**	**V**	**S**
		Subtotaal inkomsten	2.133	V	2.008	V	2.039	V	4.035	V	S
		Totaal saldo	**0**		**0**		**0**		**0**		

1) Salarissen herberekening in verband met de cao jaarschijf 2021
Dit betreft het structurele deel van de vrijval van de salariskosten over 2021. Het bedrag in 2026 bestaat uit 3% indexatie ten opzichte van de begrote loonsom 2025 minus de € 550.000,- structurele vrijval uit 2021.
Het (structurele)naar verwachting voordelige effect van de cao voor het jaar 2022 en verder wordt nu berekend en in de eerste voortgangsrapportage BUCH 2022 verwerkt.

2) Indexatie overige kosten
Conform de uitgangspunten uit de kaderbrief wordt voor 2023 en verder gebruikt gemaakt van een indexatie van 1,9% Prijs bruto binnenlands product CEP 2021 in de begroting was circa 1,4% opgenomen.

3) Mutatie kapitaalslasten
Dit betreft de mutatie als gevolg van de herijking van het investeringsschema 2022 en verder. Hierin is meegenomen de aframing van de SAAS investeringen, de afsluitingen vanuit de jaarrekening 2021 en de mutaties naar aanleiding van de actualisatie van het investeringsschema 2022 en verder.

4) Budget voor personele ontwikkelingen
We zien al langere tijd steeds verder toenemende personele problematiek. Het gaat daarbij om de steeds krapper wordende arbeidsmarkt en een toenemend aantal moeilijk vervulbare vacatures. Daarnaast geldt dat door onze extra inzet voor crises als Corona en Oekraïne de verlofstuwmeren groeien. De wetgeving omtrent verlof is daarbij in de meest recente cao ook aangepast waardoor direct sturen op het opnemen van verlof lastiger is. Effect daarvan is bovendien, dat door toenemende werkdruk mensen vaker of langer uitvallen. Dit leidt er toe dat we hiervoor structurele oplossingen moeten zoeken zoals het inzetten van (duurdere) inhuur of maatregelen zoals bijvoorbeeld een arbeidsmarkttoelage, een (structurele) opwaardering van functies en extra aandacht voor vitaliteit om een aantrekkelijk werkgever te zijn en te blijven. In het programma Samen Sterk is hier ook aandacht voor, waaronder de strategische personeelsplanning. Dit bedrag is een eerste inschatting. Wij streven ernaar bij de 2e voortgangsrapportage een verdere uitwerking te hebben.

5) Ontwikkelbudget saas software
Vanaf 2021 mogen eenmalige projectkosten voor een softwareproject, waaronder kosten voor software, dienstverlening leverancier en implementatiekosten (inhuur) niet meer als een investering worden opgevoerd (BBV regelgeving). Deze kosten moeten als onderhoud in onze financiële administratie worden verantwoord. Afgesproken is om voor de begroting te werken met ervaringscijfers voor de verwachte realisatie van de projecten om zo tot een stabiele ‘baseline’ te komen. Het bedrag zoals opgenomen is gebaseerd op ervaringscijfers van de afgelopen jaren en in lijn met de kapitaallasten op software-investeringen van het afgelopen jaar.
Jaarlijks wordt bekeken in hoeverre bijstelling van dit basisbedrag noodzakelijk is. Het kan zijn dat er incidenteel minder of meer budget nodig is, dat is afhankelijk van de te vervangen of aan te schaffen applicaties. Doordat de BUCH werkorganisatie geen algemene of bestemmingsreserve mag hebben kan het zijn dat er bij de jaarrekening of 1e voortgangsrapportage bijvoorbeeld wordt gevraagd om niet uitgegeven budget uit het eerdere jaar opnieuw beschikbaar te stellen. Op dit moment ontwikkelen we ook een tool om deze kosten beter te kunnen plannen.

6) Inbesteding inkoop Uitgeest met ingang van 2023
Uitgeest heeft besloten per 1 januari uit stichting RIJK te treden en de werkorganisatie BUCH de opdracht te geven om per 1 januari 2023 de inkoop voor Uitgeest uit te voeren net als voor de overige deelnemende gemeenten. Hiervoor wordt per 1 januari 2023 0,86 fte senior inkoopadviseur aangetrokken.

7) Inbesteding afval Bergen
Betreft de uitgaven in verband met de inbesteding afvalinzameling per 01-01-2023 vanuit Bergen. Dit betreft personeel en materieel.

8) Hogere inkomsten inruil voertuigen en materieel
De prijsstijging van nieuw materieel zorgt ook voor hogere inruilwaarden van voertuigen en overig materieel. In 2023 wordt nog een wagen ingeruild (FUSO) voor circa € 26.000,-.

9) Indexering plustaken gemeenten
De toegepast indexering betreft 3% op salarissen en 1,9% op overige kosten. Deze indexering wordt per plustaak aan de betreffende gemeenten in rekening gebracht.

10) Bijdrage Uitgeest inkoop vanaf 2023

Verhoging reguliere bijdrage Uitgeest in verband met inbesteding inkoop vanaf 2024

11) Bijdrage Bergen afvalinzameling vanaf 2023
Verhoging reguliere bijdrage Bergen in verband met de inbesteding afval Bergen.

12) Aanpassing reguliere bijdrage gemeenten
Aanpassing reguliere bijdrage in 2026 betreft de indexatie van de loonsom (3%) en overige zaken (1,9%) ten opzichte van 2025.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond
De 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 vooral ook 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 geïnventariseerde risico's is tevens het benodigde weerstandsvermogen berekend. Dit benodigde weerstandsvermogen wordt vervolgens op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten.

Risicoprofiel
Met het inzichtelijk maken van de risico's stelt de organisatie zich in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Daartoe is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Het risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld.
Op basis van de meest actuele gegevens (situatie Q1 2022) levert dit het volgende beeld op voor de begroting 2023:

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's:	€ 6.750.000
Overige risico's:	€ 2.260.000
Totaal alle risico's:	**€ 9.010.000**

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 BUCH van toepassing zijn.

Risico-nummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R508	Extra kosten als gevolg van de COVID-19 pandemie.	Financieel -	90%	max.€ 1.000.000	31.01%
R316	Complexiteit van ICT (o.a. harmonisatie) groter dan verwacht waardoor projecten uit de planning lopen en meer gaan 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.€ 1.000.000	17.28%
R339	Loonontwikkelingen vallen hoger uit dan meegenomen indexatie	Financieel -	60%	max.€ 500.000	10.37%
R318	Schending van de privacy regels	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	10.31%
R322	Verkoop bovenwettige verlofuren	Financieel -	10%	max.€ 1.400.000	4.87%
R315	Vervanging bij ziekteverzuim	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	4.33%
R340	Medewerkers die ontslagen zijn, ten onrechte ontslagen	Financieel -	50%	max.€ 250.000	4.32%
R320	Niet in het geraamde tempo realiseren van ingeboekte besparingen	Financieel -	50%	max.€ 250.000	4.31%
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	3.09%
R321	Een 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.	5%	max.€ 1.000.000	1.74%

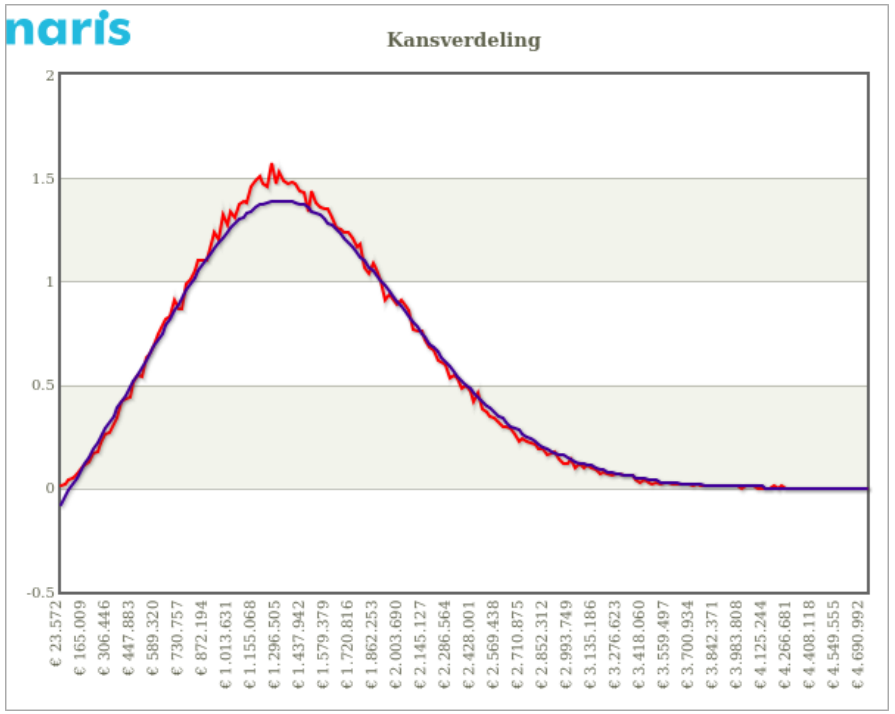
Weerstandsvermogen

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 geïnventariseerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Deze simulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 9.010.000,-, 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 € 2.317.000,- bedraagt. Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten. De benodigde weerstandscapaciteit ligt wat hoger dan in 2020 (€ 2.024.000). Dit is gevolg van een herbeoordeling van de risico's, kans en inschatting en nieuwe risico's ten opzichte van 2020, waaronder die van hogere kosten als gevolg van Corona en de inflatie.



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 BUCH heeft geen vrije reserves, geen stille reserves en ook geen onbenutte belastingcapaciteit. De enige mogelijkheid die De 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	Verdeel-sleutel	Benodigde weerstandscap.
Bergen	33,73%	€ 781.000
Uitgeest	11,50%	€ 267.000
Castricum	33,76%	€ 782.000
Heiloo	21,01%	€ 487.000
Totaal	**100,00%**	**€ 2.317.000**

Conclusie weerstandscapaciteit
Op basis van de normtabel is de eigen weerstandcapaciteit van de werkorganisatie 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
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.

Kengetal	2023	2024	2025	2026
1. Netto schuldquote	13,4%	12,4%	10,4%	9,4%
2. Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
3. Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%
4. Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt
5. Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt

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 2023 is de begroting structureel in evenwicht. Dat is voorzien in de periode 2023 t/m 2026.

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.

Paragraaf 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 kapitaalmarktrente is in het eerste kwartaal 2021 nog steeds laag. In 2022 zijn de rentestanden voor kort en lang geld nog steeds laag. De rente voor 10-jaarsleningen bedraagt (begin maart 2022) rond 0,71% en rente-typisch kort geld (< 6 maanden) rond -0,8%.

Financieringspositie
De werkorganisatie BUCH verwacht in 2022 een investering verwacht van ruim € 2,7 mln. Daarnaast zijn ook voor 2023 forse investeringen begroot, waarna daarna het investeringsniveau terugloopt. Dit resulteert in de bijgaande liquiditeitsprognose op basis van de huidige inzichten:

Liquiditeit (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Stand liquiditeit 1-1	**5.250**	**5.533**	**4.072**	**4.608**	**6.049**
1) Exploitaitesaldo	-	-	-	-	-
2) Afschrijvingen	3.041	2.340	2.585	2.553	2.245
3) Investeringen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-2.758	-3.800	-2.049	-1.112	-1.583
Stand liquiditeit 31-12	**5.533**	**4.072**	**4.608**	**6.049**	**6.711**

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 2022 negatief is, maar vereist geen nadere actie vanuit de werkorganisatie. Voor dat jaar staan (vervangings)investeringen gepland.

EMU saldo (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0
2) Afschrijvingen	**2.340**	**2.585**	**2.553**	**2.245**
3) Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	3.800	2.049	1.112	1.583
4) EMU saldo	**-1.460**	**536**	**1.441**	**661**

Balansprognose
Onderstaand volgt de balans op basis van de verwachte

investeringen en financiering.

Geprognosticeerde balans x 1mln.	2023	2024	2025	2026
Activa				
(im)materiële vaste activa	10,8	10,2	8,8	8,1
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Liquide middelen	4,1	4,6	6,1	6,7
Vlottende activa	2,0	2,0	2,0	2,0
Totaal	**16,9**	**16,9**	**16,9**	**16,9**
Passiva				
Eigen vermogen	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-
Vaste schulden	-	-	-	-
Liquide middelen	-	-	-	-
Vlottende passiva	16,9	16,9	16,9	16,9
Totaal	**16,9**	**16,9**	**16,9**	**16,9**

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 2023 tot en met 2026.

Toets kasgeldlimiet x 1.000	2023	2024	2025	2026
Omvang begroting per 1 januari	**80.510**	**82.460**	**84.520**	**86.505**
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	**6.602**	**6.762**	**6.931**	**7.093**
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	16.880	16.880	16.880	16.880
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	16.880	16.880	16.880	16.880
3. Vlottende middelen	6.102	6.638	8.079	8.741
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	**10.777**	**10.241**	**8.800**	**8.139**
Toegestane kasgeldlimiet	6.602	6.762	6.931	7.093
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	**-4.176**	**-3.480**	**-1.870**	**-1.045**

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 2023 nog steeds negatief. Afspraken over de precieze betalingstermijnen vanuit de gemeenten zijn gemaakt. Bij evt. 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	2023	2024	2025	2026
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0	0	0
2 Te betalen aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1+2)	**0**	**0**	**0**	**0**
4 Renterisiconorm	**16.102**	**16.492**	**16.904**	**17.301**
5a Ruimte onder renterisicinorm (4>3)	16.102	16.492	16.904	17.301
5b Overschrijding renterisiconorm (3>4)	**0**	**0**	**0**	**0**
Renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal	80.510	82.460	84.520	86.505
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%
4 Rente risiconorm	**16.102**	**16.492**	**16.904**	**17.301**

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 € 0,55 miljoen zullen uitkomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar		2023	2024	2025	2026
(1)	**Drempelbedrag**	**604**	**618**	**634**	**649**
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	604	618	634	649
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	80.510	82.460	84.520	86.505
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	80.510	82.460	84.520	86.505
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,75%	Drempelbedrag	604	618	634	649
(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	0
(5b)	Dagen in het jaar	365	366	365	365
(2) - (5a) / (5b)	Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0

Paragraaf 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.

<u>Samenstelling bestuur</u>
Het bestuur van Werkorganisatie BUCH bestaat uit portefeuillehouders van de vier deelnemende gemeenten en de directeur van de Werkorganisatie BUCH als secretaris.
De heer A. Mans (Castricum) treedt vanaf 1 juni 2021 op als voorzitter van het bestuur tot 1 oktober 2023. Het bestuur bestaat verder uit de volgende leden:

Dhr. S.M. Nieuwland	(Uitgeest)
Dhr. C.M. Beentjes	(Uitgeest)
Dhr. L. Hj. Voskuil	(Bergen)
Dhr. A.J. van den Beld	(Bergen)
Dhr. drs. A. Mans	(Castricum)
Dhr. drs. P.P.J. Slettenhaar	(Castricum)
Mevr. M. ten Bruggencate	(Heiloo)
Dhr. drs. M.R. Opdam	(Heiloo)
Mevr E. Zandstra	(BUCH, secretaris)

Verplichte BBV indicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	2023	Eenheid	Bron
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	7,90	aantal per 1.000 inw. BUCH	BUCH/Gemeente
Formatie / Fte per 1.000 inwoners	7,03	aantal per 1.000 inw. BUCH	BUCH/Gemeente
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom	4,6%	%	BUCH
Totaal budget inhuur 2021	2.980.214.	€	BUCH
Overhead in % van totale lasten	43,30%	%	BUCH

Bijlagen


de BUCH
begroet!
Wij zijn de BUCH.
Als team werken we samen met
onze inwoners en ondernemers.

Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten vanaf € 50.000,- bedragen x € 1.000	Begroot lasten 2023	Begroot baten 2023	Begroot lasten 2024	Begroot baten 2024	Begroot lasten 2025	Begroot baten 2025	Begroot lasten 2026	Begroot baten 2026	Eind-datum	Toelichting
Omgevingswet	133	-	112	-	-	-	-	-	2025	Invoering omgevingswet
Inbesteding afval Bergen	380	-	-	-	-	-	-	-	2024	Implementatie afval Bergen
Plustaak beleidsmedewerkers verkeer Bergen	155	155	-	-	-	-	-	-	2023	Plustaak incidenteel
	668	**155**	**112**	-	-	-	-	-		

Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten

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

Overzicht kapitaalslasten	2023	2024	2025	2026
ICT	1.102.000	1.136.120	1.116.367	858.827
Facilitair	285.725	307.146	287.579	268.368
Materieel	951.846	1.141.494	1.149.531	1.117.566
Overige				
Totaal	**2.339.571**	**2.584.760**	**2.553.477**	**2.244.761**

Overzicht Investeringskredieten	2023	2024	2025	2026
ICT	646.000	446.000	441.000	1.421.000
Facilitair	160.000	80.000	0	0
Materieel	2.934.000	798.000	580.500	403.000
Overige	0	0	0	0
Totaal	**3.740.000**	**1.324.000**	**1.021.500**	**1.824.000**

Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld

	Baten en Lasten per taakveld x € 1.000	2023		2024		2025		2026	
		Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot
	0. Bestuur en ondersteuning								
0.1	Bestuur	1.363	0	1.404	0	1.446	0	1.446	0
0.2	Burgerzaken	2.030	0	2.089	0	2.149	0	2.149	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	513	0	528	0	544	0	544	0
0.4	Overhead	34.857	79.716	35.536	81.830	36.501	83.896	38.522	85.865
0.5	Treasury	114	0	116	0	119	0	119	0
0.61	OZB woningen	25	0	26	0	24	0	24	0
0.62	OZB niet-woningen	17	0	17	0	16	0	16	0
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	115	0	118	0	121	0	121	0
0.7	Alg.uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	46	0	48	0	49	0	49	0
0.8	Overige baten en lasten	101	0	103	0	104	0	104	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	112	0	115	0	119	0	119	0
	1. Veiligheid								
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.721	148	1.773	152	1.824	156	1.817	160
	2. Verkeer, vervoer en waterstaat								
2.1	Verkeer en vervoer	4.272	155	4.379	0	4.477	0	4.463	0
2.2	Parkeren	115	0	118	0	122	0	122	0
2.3	Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	76	0	78	0	81	0	81	0

	Baten en Lasten per taakveld x € 1.000	2023		2024		2025		2026	
		Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot
	3. Economie								
3.1	Economische ontwikkeling	343	0	353	0	364	0	364	0
3.2	Fysieke bedrijf infrastructuur	4	0	5	0	5	0	5	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	67	0	69	0	71	0	71	0
3.4	Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Onderwijs								
4.1	Openbaar basisonderwijs	36	0	37	0	38	0	38	0
4.2	Onderwijshuisvesting	466	0	480	0	495	0	495	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	250	0	256	0	261	0	255	0
	5. Sport, Cultuur en Recreatie								
5.1	Sportbeleid en activering	165	0	169	0	174	0	174	0
5.2	Sportaccommodaties	539	0	555	0	570	0	570	0
5.3	Cultuurpresentaties, -productie en -participatie	210	0	215	0	221	0	221	0
5.4	Musea	83	0	84	0	87	0	87	0
5.5	Cultureel erfgoed	424	0	437	0	450	0	450	0
5.6	Media	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	7.003	59	7.266	34	7.372	35	7.410	36
	6. Sociaal Domein								
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	438	0	449	0	459	0	459	0
6.2	Wijkteams	5.307	0	5.468	0	5.623	0	5.623	0
6.3	Inkomensregelingen	1.366	23	1.416	23	1.450	0	1.450	0
6.4	Begeleide participatie	125	201	127	206	130	211	130	217
6.5	Arbeidsparticipatie	474	0	489	0	503	0	503	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	632	0	654	0	669	0	669	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	894	0	920	0	946	0	946	0

	Baten en Lasten per taakveld x € 1.000	2023		2024		2025		2026	
		Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten begroot	Baten Begroot
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.499	0	1.544	0	1.589	0	1.589	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	919	0	951	0	973	0	973	0
	7. volksgezondheid en Milieu								
7.1	Volksgezondheid	143	0	146	0	151	0	151	0
7.2	Riolering	1.224	0	1.260	0	1.295	0	1.273	0
7.3	Afval	3.479	0	3.471	0	3.571	0	3.574	0
7.4	Milieubeheer	789	0	813	0	836	0	836	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	768	0	790	0	813	0	813	0
	8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing								
8.1	Ruimtelijke ordening	1.794	0	1.847	0	1.901	0	1.901	0
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	301	0	310	0	319	0	319	0
8.3	Wonen en bouwen	5.293	209	5.431	215	5.491	222	5.462	228
	TOTAAL	**80.510**	**80.510**	**82.460**	**82.460**	**84.520**	**84.520**	**86.505**	**86.505**

Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen

Reserves:
Er mogen en zijn geen reserves ingesteld.

Voorzieningen:
Er zijn geen voorzieningen ingesteld.

Bijlage 5: Gehanteerde kaders

Indexatie loonsom:
De opgenomen meerjarig begrote indexatie van de loonsom is 3%.
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 wordt jaarlijks vastgesteld op 2% van de begrote loonsom.

Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering
Hiervoor wordt als indexatie cijfer het indexcijfer prijs BBP uit het laatste CEP (nu 2021) gebruikt. 2022 = 1,9%.

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 plustaakpakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht.

Verdeelsleutel per 2023:

	2023	2024	2025	2026
Bergen	33,73%	33,59%	33,56%	33,60%
Uitgeest	11,50%	11,53%	11,53%	11,53%
Castricum	33,76%	33,83%	33,84%	33,82%
Heiloo	21,01%	21,05%	21,06%	21,05%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

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.

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.

Investeringen 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.

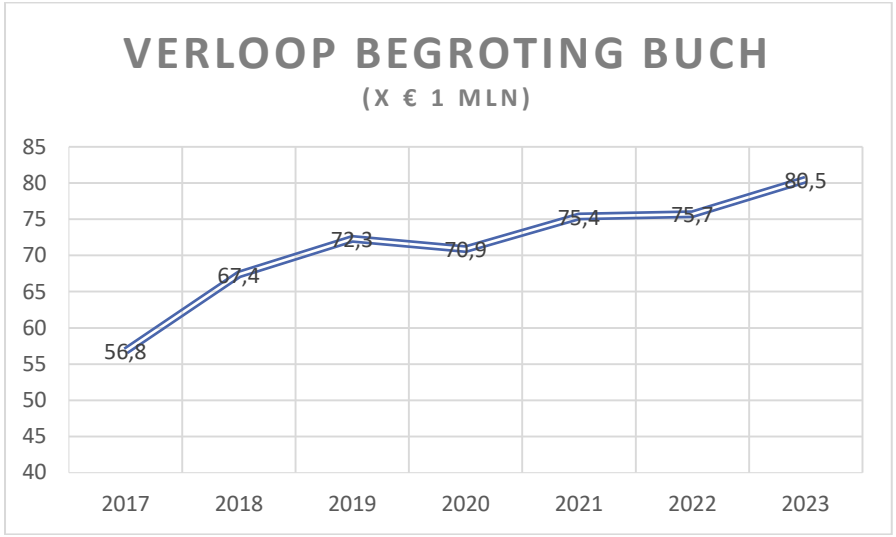
Relevante kaders
De werkorganisatie BUCH voert activiteiten uit binnen wettelijke of lokale-/beleidskaders. We noemen de belangrijkste:

- 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 2017.
- Nota Reserves en Voorzieningen BUCH 2017.
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid BUCH 2017.
- Controleverordening.
- Ondermandaatbesluit.
- Dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeentebesturen BUCH en Werkorganisatie BUCH.
- BBV

Bijlage 6: Verloop begroting

	Jaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten											
Aanvang BUCH	2017	56.807.000	58.085.000	57.948.000	57.286.000	57.943.000					
2e rapportage 2017	2017	889.000	1.252.000	1.366.000	1.422.000	1.482.000					
subtotaal na 2e rapportage 2017	***2017***	***57.696.000***	***59.337.000***	***59.314.000***	***58.708.000***	***59.425.000***	***59.425.000***				
Bergroting 2019-2022	2018		0	2.038.000	2.694.000	3.154.000	4.453.000				
Subtotaal na begroting 2019	***2018***		***59.337.000***	***61.352.000***	***61.402.000***	***62.579.000***	***63.878.000***				
Verbeterplan	2018		7.360.000	5.261.000	3.241.000	2.903.000	2.903.000				
Jaarrekening 2017	2018		178.000								
Administratief begroting pers kn	2018		582.000	560.100	460.200	467.400	472.400				
2e rapportage 2018	2018		-42.232	694.768	694.768	694.768	694.768				
Aanvulling begroting 2024	2018								6448		
subtotaal na 2e rapportage 2018	***2018***		***67.414.768***	***67.867.868***	***65.797.968***	***66.644.168***	***67.948.168***	***67.948.168***	***67.954.616***		
Materieel naar de BUCH	2019			1.956.000	2.132.000	2.205.000	2.308.000	2.308.000	2.308.000		
Omgevingswet	2019			580.900	1.192.700	942.800	712.000	721.390	721.390		
Begroting 2020-2023	2019			0	454.177	560.077	688.277	1.967.177	1.967.177		
Jaarrekening 2018	2019			800.000							
Administratief begroting pers kn (118)	2019			-75.000	-77.000	-79.000	-81.000	-81.000	-81.000		
1e rapportage BUCH 2019	2019			652.968	506.840	502.900	506.600	510.300	510.300		
2e rapportage BUCH 2019	2019			519.464	962.197	1.720.662	1.899.462	1.928.562	1.928.562		
Subtotaal na 2e rapportage 2019	***2019***			***72.302.200***	***70.968.882***	***72.496.607***	***73.981.507***	***75.302.597***	***75.309.045***		
Uitbesteding belasting	2020				-1.143.500	-1.205.200	-1.266.800	-1.328.500	-1.328.500		
Begroting 2021-2024	2020					216.539	683.587	1.218.729	3.330.720		
Jaarrekening 2019	2020				480.000						
Overheveling klein gereedschappen	2020				76.900	84.700	85.900	87.400	88.800		
Verduurzaming wagenpark	2020					34.000	27.000	41.000	41.000		
Inbesteding Inkoop Castricum	2020					325.800	335.600	345.700	356.100		
uitbesteding parkeerbeheer Bergen	2020					-331.600	-338.400	-345.200	-352.500		
2e rapportage BUCH 2020	2020				501.939	535.642	473.293	478.793	494.893		
overheveling taken Bergen,Uitgeest en Heiloo tbv team Noord	2020				18.175	73.300	75.600	77.700	80.100		
Subtotaal na 2e rapportage 2020	***2020***				***70.902.396***	***72.229.788***	***74.057.287***	***75.878.219***	***78.019.658***	***78.019.658***	
Uitbreiding Plustaken	2021					1.623.650	1.536.740	1.572.032	1.608.376	1.616.476	
Begroting 2022-2025	2021						-332.906	-144.892	-143.808	1.827.476	
Jaarrekenig 2020	2021					220.000					
Plustaak Nieuw Tij	2021					243.638	248.028	252.595	257.207	257.207	
Plustaak Pilot, ontwikkeling gemeente App	2021					25.000	25.000	25.000			
Plustaak Robot grasmaaiers(onderhoud de koog in eigen beheer)	2021					24.900	71.400	73.100	74.900	76.700	
1e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					136.808	123.556	40.289	85.381	89489	
1e rapportage 2021 BUCH directie	2021					-900					
Aanvulling begroting 2022 harmonisatievoordelen	2021						-440.000	-440.000	-440.000	-440.000	
Uitbreiding plustaak Beheersmaatregelen sociaal domein	2021					355.439	623.200	602.300	616.600	631.200	
Toevoegen plustaak adviseur wonen en zorg	2021					76.550	89.333				
Toevoegen plustaak inburgering	2021					73.800	100.900	103.500	106.200	109.000	
Toevoegen plustaak beleidsmedewerker verkeer Bergen	2021					122.600	150.800	154.700			
2e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					314.026	-34.700	-35.400	-35.800	-16.300	
Subtotaal na 2e rapportage 2021 BUCH	***2021***					***75.445.299***	***76.218.638***	***78.081.443***	***80.148.714***	***82.170.906***	***82.150.906***
Toevoegen Plusttaak Vroegsignalering schulden	2022						92.200	94.600	97.000	99.500	102.100
Toevoegen plustaak Extra formatie wet inburgering uit meica 2021	2022						195.800	200.900	205.900	211.200	216.700
Begroting 2023-2026	2022							2.132.914	2.008.483	2.038.557	4.035.442
Lasten na begroting 2023-2026						***75.445.299***	***76.506.638***	***80.509.857***	***82.460.097***	***84.520.163***	***86.505.148***

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 2017-2023	
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 zaaksysteem 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

Bijlage 7: Taakstelling

In deze bijlage geven wij de stand van zaken omtrent de realisatie van de taakstelling.

Hoe zit het ook alweer?
In juni 2015 hebben de gemeenteraden het bedrijfsplan “Samen maar toch apart” vastgesteld. In dit bedrijfsplan was een taakstelling opgenomen op de BUCH-werkorganisatie van circa € 5,3 miljoen. Van die taakstelling zou 60% opnieuw worden geïnvesteerd in de BUCH en 40% zou terugvloeien naar de gemeenten. In 2016 is door een wijziging van de begroting de taakstelling verhoogd naar € 5,6 miljoen structureel. In het verbeterplan “Samen naar beter’’ is in 2018 de termijn voor het realiseren van de taakstelling opgeschort tot de periode 2021-2024. Wel is toen besloten waar mogelijk alvast besparingen door te voeren.

De realisatie
Bij vaststelling van het verbeterplan in 2018 is voor het eerst gerapporteerd over de besparingen. Op dat moment becijferd op structureel ca. €1,9 miljoen. Daarna is per abuis niet meer gerapporteerd over de besparingen. De besparingen zijn namelijk wel gerealiseerd zowel in de vorm van een verlaging van uitgaven, als in de vorm van schaalvergrotingsvoordelen (voordelen behaald omdat de BUCH taken uitvoert in plaats van de vier afzonderlijke gemeenten). In totaal is al voor ruim.€ 5,5 miljoen aan besparingen gerealiseerd. Dit werd alleen nooit in de jaarstukken getoond maar binnen de begroting verrekend met kostenstijgingen als gevolg van nieuwe taken. In de P&C documenten over de afgelopen jaren heeft u de begroting van de BUCH werkorganisatie zien stijgen van € 53 miljoen naar € 72 miljoen als gevolg van die nieuwe taken. De besparingen zijn ingezet om die stijging voor de gemeente zoveel mogelijk op te vangen. Dit is niet vaak en duidelijk genoeg gecommuniceerd naar de gemeenteraden waardoor mogelijk verkeerde verwachtingen zijn ontstaan. Bij de begroting 2021 hebben wij dit hersteld en is inzicht gegeven in de taakstelling, de realisatie daarvan en het vervolg.

In de tweede voortgangsrapportage 2021 hebben wij de stand van de realisatie op het moment van het opstellen van deze voortgangsrapportage opgenomen. Dit liet het volgende beeld zien:

Realisatie x € 1.000	Realisatie
Totale taakstelling	5.600
Realisatie 1e voortgangsrapportage 2021	5.555
Realisatie 2e voortgangsrapportage 2021	35
Restant taakstelling	**10**

In het proces van begroten en bijsturen zijn wij ook continue op zoek naar mogelijkheden om efficiënt te werken en daarmee de begroting te ontlasten. In de begroting 2021 was een taakstelling opgenomen van € 725.000. Het tekort in de jaarrekening is weliswaar € 2,1 mln., echter dat is gelijk aan de niet begrote Coronakosten. Daarmee kan geconcludeerd worden dat de resterende taakstelling is gerealiseerd en daarmee de volledige taakstelling van € 5,6 mln.

ICT-taakstelling
Naast de 10%-taakstelling van € 5,6 miljoen is er bij de start van de BUCH ook een extra incidentele investeringsimpuls afgesproken op het gebied van ICT, met de afspraak dat deze zou worden terugbetaald. De extra beschikbaar gestelde middelen zijn beschikbaar gesteld voor implementatie van het Vijfde huis. Het Vijfde huis is inmiddels gerealiseerd.

We zien dat als gevolg daarvan de voor ons liggende periode gebruikt kan worden om het gebruik van applicaties af te bouwen, wat kapitaallasten en ondersteunend personeel bespaart. Op dit moment

wordt in kaart gebracht hoe groot dit besparende effect de komende jaren kan zijn. Tegelijkertijd zien we dat bij de start van de BUCH budgetten voor bestaande applicaties zijn overgedragen, maar niet voor nieuwe systemen.

Dit betekent dat als we bijvoorbeeld willen investeren in digitale informatievoorziening, in digitalisering van de frontoffice of in digitale ondersteuning van het inkoopproces, er geen middelen beschikbaar zijn. Strevend naar een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering is het geen optie om dergelijke investeringen achterwege te laten.

Vanuit de middelen die vrijkomen uit de afbouw van de applicaties, wordt daarom een deel opnieuw geïnvesteerd om de kwaliteit van de bedrijfsvoering niet aan te tasten.
Verder geven we in jaarlijkse delen bij de jaarrekening middelen aan de gemeenten terug als terugbetaling van de extra investering destijds van € 4,2 miljoen in de ICT. In de eerste voortgangsrapportage 2021 hebben wij de stand van de realisatie op het moment van het opstellen van de deze voortgangsrapportage opgenomen. Dit liet het volgende beeld zien:

Realisatie x € 1.000	Realisatie
Totale taakstelling	4.200
Realisatie 1e voortgangsrapportage	3.642
Restant taakstelling ICT	**558**

In deze jaarrekening 2021 In de begroting 2021 zijn, naast een aanvraag voor extra middelen, ook bezuinigingen ingeboekt waarmee een deel van de taakstelling is gerealiseerd voor een bedrag van € 226.000. Voor 2022 is nog een bedrag van € 138.000 opgenomen. Zoals aangegeven bij de reguliere taakstelling zijn we, afgezien van de niet begrote Coronakosten binnen de begroting gebleven, waarmee ook gesteld kan worden dat de begrote € 226.000 ook gerealiseerd is en daarmee deze taakstelling het volgende beeld geeft:

De stand van zaken voor wat betreft deze taakstelling is als volgt:

Realisatie taakstelling ICT	
Totale taakstelling	4.200
Realisatie taakstelling 2e voortgangsrapportage	3.642
Realisatie taakstelling begroting 2021	226
Restant taakstelling	**332**

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 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de voorgenomen investeringen 2024 – 2026.
- De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2026 van de GR Werkorganisatie BUCH vast te stellen
- Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen
- De verdeelsleutel per 01-01-2023 vast te stellen op:

	2023	2024	2025	2026
Bergen	33,73%	33,59%	33,56%	33,60%
Uitgeest	11,50%	11,53%	11,53%	11,53%
Castricum	33,76%	33,83%	33,84%	33,82%
Heiloo	21,01%	21,05%	21,06%	21,05%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Aldus besloten door het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 13 april 2022

E. Zandstra
secretaris

drs. A. Mans
voorzitter