

Aan de colleges en griffiers van
de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo

Ons kenmerk: 21
Zaaknummer: -
Uw brief van: -
Uw kenmerk: -
Verzenddatum: 23 april 2021
Bijlage(n): 1

Contactpersoon: Patrick Schouten
E-mail:

Onderwerp: Verloop begroting BUCH 2017-2021

Geachte colleges en griffiers,

Naar aanleiding van bijeenkomsten van de auditcommissies van de gemeente Castricum, op 20 april jongstleden, en van Heiloo, op 17 mei jongstleden, sturen wij u deze brief.

Aanleiding

De auditcommissie van de gemeente Castricum heeft in september 2020 de directeur en de concerncontroller uitgenodigd voor een nadere kennismaking. Reden hiervoor is dat de raadsleden die zitting hebben in de auditcommissie de eerste ervaringen van de directeur wilden vernemen. Omdat er sprake was van een zeer bijzonder jaar is de afspraak gemaakt om na 1 jaar in dienst te zijn dat gesprek nogmaals te voeren, te weten in april 2021. Ter voorbereiding op dat gesprek heeft een aantal commissieleden een aantal technische vragen gesteld. Een van deze vragen was dat de auditcommissie inzicht wilde hebben in het verloop van de begroting van de BUCH van 2017-2021. In de auditcommissie hebben wij een overzicht gepresenteerd waarin het verloop van de begroting zichtbaar is. De auditcommissie heeft aangegeven dit een verhelderend overzicht te vinden en heeft verzocht om dit op papier met hen te delen.

Inmiddels heeft er op verzoek van de auditcommissie van Heiloo ook een bijeenkomst plaatsgevonden waar technische vragen zijn gesteld en staan ook bijeenkomsten gepland met commissies van Bergen en Uitgeest. Omdat wij als werkorganisatie er aan hechten om de informatievoorziening naar alle gemeenten gelijk te houden, sturen wij het overzicht inzake het verloop van de begroting over de jaren 2017-2021 naar alle colleges en griffies. De griffies vragen wij om deze brief inclusief de technische informatie door te geleiden naar hun gemeenteraad.

Met deze brief verstrekken wij het gepresenteerde overzicht (zie bijlage) met een korte toelichting hoe het proces verloopt en de totstandkoming van dit document.

Hoe werkt het begrotingsproces?

De werkorganisatie kent een planning & controlcyclus waarin de volgende (financiële) rapportages opgesteld worden:

de **BUCH**

Postbus 7, 1910 AA Uitgeest
Telefoon 14 0251
Info@debuch.nl



Gemeente
UITGEEST



- Kaderbrief
- Begroting
- 1^e voortgangsrapportage
- 2^e voortgangsrapportage
- Jaarrekening

De kaderbrief is de start van het verantwoordingsjaar. In de kaderbrief geeft het bestuur de (financiële) uitgangspunten die het bestuur gebruikt voor het opstellen van de begroting van het komende begrotingsjaar. Deze kaderbrief gaat voor zienswijzen naar de gemeenten (15 december)¹.

Vervolgens stelt het bestuur de begroting op. In deze begroting geeft het bestuur de beleidsdoelstellingen weer voor het komende jaar en de daarvoor benodigde financiële middelen voor het komende jaar en de drie volgende begrotingsjaren. Ook deze begroting gaat voor zienswijzen naar de gemeenten (15 april). Als alle zienswijzen zijn ontvangen, stelt het bestuur rekening houdend met de zienswijzen de begroting uiterlijk 15 juli vast.

Gedurende het jaar zijn er twee momenten waarop de werkorganisatie inzicht geeft in de (financiële) voortgang van de doelstellingen zoals die in de begroting zijn opgenomen, namelijk in mei/juni de eerste voortgangsrapportage en in oktober de tweede. In deze voortgangsrapportages geeft het bestuur onder andere aan welke bijstellingen op de begroting noodzakelijk zijn. Het bestuur benoemt zowel de voor- als nadelen. De 'voortgangsrapportages' gaan ook naar de gemeenten toe. Indien sprake is van financiële bijstelling, dan worden de gemeenten in de gelegenheid gesteld om daarop een zienswijze te geven.

De afsluiting van de P&C-cyclus is de jaarrekening waarin de directeur verantwoording aflegt aan het bestuur over het gevoerde beleid, de realisatie van de doelstellingen en de financiële uitkomsten. De jaarrekening gaat net als alle andere documenten voor zienswijzen naar de gemeenten.

Bovenstaande cyclus maakt het voor uw gemeente mogelijk de (financiële) voortgang te monitoren, in enig jaar én ook door de jaren heen.

Hoe is het verloopoverzicht opgebouwd?

In de bijlage is het verloop van de begroting sinds 2017 weergegeven. Hierin is per jaar per P&C-document te volgen wat de financiële gevolgen van dat document zijn. Daarnaast is er voor specifieke besluiten een afzonderlijke regel opgenomen. Om het overzicht compact te houden hebben we ervoor gekozen om niet elke regel per P&C-document te benoemen, maar in de tabel daaronder wel een aantal materiele posten te benoemen. In de afzonderlijke documenten kunt u het natuurlijk wel op detailniveau volgen.

Uit het verloopoverzicht blijkt in grote lijnen dat er drie brokken zijn te onderkennen:

1. Loon- en prijsindex: jaarlijks indexeren wij de begroting met de geldende percentages zoals die zijn opgenomen in de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen, met dien verstande dat wij voor personeel 3% hanteren. Zodra de feitelijke

¹ M.b.t. de kadernota 2022 is afgeweken van het standaard proces. U heeft op 15 december 2020 geen kadernota voor 2022 ontvangen. Op 3 maart 2021 heeft ons bestuur u een brief met een procesvoorstel begroting 2022 gestuurd.

- loonstijging op basis van de cao bekend is voor het betreffende jaar, passen we dit aan en worden de werkelijke salarislasten berekend;
2. Autonome ontwikkelingen: dit betreft nieuwe wetgeving waarvoor de taken bij de BUCH terechtkomen, zoals bijvoorbeeld de Omgevingswet. Voor deze taken ontvangt uw gemeente over het algemeen ook extra middelen van het rijk die overgeheveld worden naar de werkorganisatie op basis van raadsbesluiten;
 3. Plustaken: dit zijn taken die u als gemeente aan de werkorganisatie verstrekt op basis van de met uw college afgesloten dienstverleningsovereenkomsten in maart 2020. Deze dienstverleningsovereenkomsten hebben een looptijd tot 31 december 2021.

Tot slot

Wij hopen u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben over het verloop van de begroting 2017-2021.

Op 19 mei jl. vond er een vergadering plaats van de BUCH-begeleidingsgroep, een groep waarin elke raad door 2 raadsleden wordt vertegenwoordigd en die de BUCH-avonden voor al onze raden voorbereidt. Ondergetekende was daar aanwezig en tijdens de vergadering bleek dat er ook buiten de bovengenoemde commissies mogelijk interesse is in een toelichting op de groei van de begroting (2017-2021) van de werkorganisatie. Ik heb afgesproken met de begeleidingsgroep om via de griffies aan te bieden om ook voor niet commissieleden een technisch vragenuur te plannen. Wanneer daar prijs op wordt gesteld dan hoor ik dat graag.

Hartelijke groet,

D. van Huizen
Algemeen directeur BUCH-werkorganisatie

Verloopoverzicht begroting 2017-2022

<u>Lasten</u>	Jaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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				
Transitiekosten	2017	325.000								
subtotaal na 2e rapportage 2017	2017	58.021.000	59.337.000	59.314.000	58.708.000	59.425.000	59.425.000			
Begroting 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			
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	0	
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
Jaarrekening 2020	2021					220.000				
1e rapportage BUCH	2021					-162.900				
Subtotaal na begroting 2022 en jaarrekening 2020	2021	58.021.000	67.414.768	72.302.200	70.902.396	73.910.538	75.261.121	77.305.359	79.484.226	81.463.610

Jaar	Belangrijkste mutaties
2017	- CISO functionaris - Lonen (verhoging cao en pensioenen) - Inzet sociaal team
2018	- Salarissen (2%) - Indexatie 1%; - Mutatie investeringsplan lagere 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 BUCH - Omgevingswet - Indexatie salarissen 1% - Intensieve casusregie - Abonnementen Schulink - Extra capaciteit handhaving Castricum (plustaak) - Projectleider centrumplan Uitgeest (plustaak) - Evaluatie dienstverlening smodel - Inhuur project rationalisatie - Mutatie investeringsplan, lagere afschrijvingslasten; - Doorwerking cao
2020	- Uitbesteding belastingen - Noodzakelijke formatie voor uitvoering wettelijk taken BAG/DBT/BRO/digitale dienstverl/Privacy - Indexatie salarissen en kosten (begroting) - Onderhoud ICT (begroting) - Vervallen plustaak Uitgeest (begroting) - Invulling taakstelling (begroting) - Overheveling klein gereedschap - Verduurzamen wagenpark - Inbesteding inkoop Castricum - Uitbesteding parkeerbeheer Bergen - Actualisering salarissen (2e firap) - Onderzoek huisvesting (2e firap)