

de **BUCH**

Begroting 2022

Uirgeest

Castricum

Heiloo

Bergen (NH.)

# Inhoudsopgave

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| Inhoudsopgave.....                                            | 2  |
| Inleiding .....                                               | 3  |
| Programma Bedrijfsvoering.....                                | 5  |
| Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....         | 17 |
| Paragraaf Financiering .....                                  | 21 |
| Paragraaf Bedrijfsvoering.....                                | 24 |
| Bijlagen .....                                                | 25 |
| Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten .....        | 26 |
| Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten ..... | 27 |
| Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld .....                 | 28 |
| Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen.....     | 31 |
| Bijlage 5: Gehanteerde kaders .....                           | 32 |
| Bestuursbesluit.....                                          | 34 |

# Inleiding

Voor u ligt de begroting van GR Werkorganisatie BUCH (hierna te noemen: “De BUCH”) voor het jaar 2022 en de meerjarenraming 2022 t/m 2025. Tijdens het opstellen van deze begroting is zowel binnen als buiten de werkorganisatie BUCH de wereld volop in beweging.

Buiten de werkorganisatie BUCH beperkt zich dat niet slechts tot de gevolgen van Covid-19 op uw en onze financiële huishouding voor de kortere en langere termijn. Op dit moment is bijvoorbeeld ook nog geen duidelijkheid over de nieuwe cao en de indexering van de pensioenen. Verder is nog onduidelijk welke invloed de verkiezingen van maart dit jaar zullen hebben op de gemeentebegrotingen in 2022 en de gevolgen daarvan op de begroting van onze werkorganisatie.

Binnen de werkorganisatie BUCH is de wereld op dit moment misschien wel even zozeer in beweging. Momenteel buigen de gemeenten zich gezamenlijk verder over de uitkomsten van Evaluatie BUCH. Bovendien lopen de missie, visie en organisatiedoelstellingen zoals we die geformuleerd hebben bij de start van de werkorganisatie in 2021 af. De bestuurlijke uitkomsten van de evaluatie worden betrokken bij de herijking van het huidige bedrijfsplan en concernplan. Dat moet leiden tot het nieuwe ontwikkelplan BUCH 2022-2025

Daarnaast zijn we met elkaar op zoek naar een antwoord op het huisvestingsvraagstuk. En ook is op dit moment sprake van een situatie met wisselende wensen van de gemeenten ten aanzien van de begroting en de uitvoering van diverse taken die wij voor de gemeenten uitvoeren.

Deze bewegingen hebben ertoe geleid dat in het bestuur van 10

februari 2021 is besloten de begroting 2022 beleidsarm te maken en op basis van de uitkomsten van de bewegingen zoals hierboven beschreven met een bijstelling te komen.

In deze begroting richten we ons daarom 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.

## Bijzondere periode

Ten tijde van het opstellen van deze begroting houdt het Coronavirus nog steeds het hele land in zijn greep en vraagt het uiterste van onze flexibiliteit, creativiteit en inzet. Wij kunnen nog niet voorspellen hoe lang de maatregelen tegen het Coronavirus nog duren en wat de effecten op langere termijn gaan zijn. Hopelijk is er, mede door de vaccinatie, op korte termijn sprake van beheersing en/of bestrijding op een zodanige wijze dat het maatschappelijk leven weer zijn ‘oude’ gang kan hervinden.

## Nieuwe ontwikkelingen 2022

In 2022 zien we ook een aantal nieuwe ontwikkelingen op ons afkomen, waarvan nog niet alle (financiële) gevolgen volledig in beeld zijn. Dit betreffen onder meer:

- Nieuwe regionale GR uitvoering participatiewet  
Momenteel werken verschillende werkgroepen aan de uitwerking van de opdracht Bouwen aan de Sociale Onderneming Regio Alkmaar (SORA), een nieuw gemeenschappelijke regeling die voor de deelnemende gemeenten de uitvoering van de participatiewet gaat uitvoeren, welke per 1 januari 2022 operationeel moet zijn;

- Wet open overheid  
Met ingang van 1 januari 2022 treedt de Wet open overheid (Woo) in werking. De wet is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is;
- Wet inburgering  
Het kabinet wil het inburgeringsstelsel wijzigen. Gemeenten krijgen een belangrijke rol bij de begeleiding van nieuwkomers die moeten inburgeren. De nieuwe Wet Inburgering treedt mogelijk in werking op 1 januari 2022;
- Beschermd Wonen 2023  
Vanaf 1 januari 2023 komt er een nieuwe financiële verdeling over gemeenten en een zogeheten woonplaatsbeginsel. Daarmee wordt geregeld dat gemeenten voortaan verantwoordelijk zijn voor beschermd wonen voor de eigen inwoners en daartoe ook in staat zijn, omdat ze daarvoor ook de middelen ontvangen.

## **Financiën**

Ten opzichte van de 2<sup>e</sup> firap 2020 zien we dat de totale kosten voor de BUCH voor de jaarschijf met € 1,2 mln. stijgt. Dit bestaat voornamelijk uit de door de gemeenten overgedragen plustaken van € 1,6 mln. De reguliere bijdragen van de gemeenten daalt in 2022 met € 168.000,- en neemt dan vanaf 2023 structureel toe met € 25.000,-. De stijging in de jaarschijf 2025 is volledig toe te rekenen aan de indexatie voor dat jaar.

Met vriendelijke groet,  
Dick van Huizen, Algemeen directeur

# Programma Bedrijfsvoering

Zoals in de inleiding is aangegeven is dit een beleidsarme begroting waarin we alleen aandacht hebben voor de going concern zaken als personeel, facilitair, ICT, materieel en plustaken. Dit betekent dat de organisatiedoelen zoals die in de begrotingen van voorgaande jaren zijn opgenomen, in deze begroting niet zijn opgenomen. Daarnaast besteden we aandacht aan nieuwe (autonome) ontwikkelingen inclusief nieuwe wettelijke taken.

De bestuurlijke uitkomsten van de evaluatie betrekken we bij de herijking van het huidige bedrijfsplan en concernplan. Dat moet leiden tot het nieuwe ontwikkelplan BUCH 2022-2025.

## 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. Nieuw voor 2022 en volgende jaren is 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. Hiertoe zullen wij aan een derde van onze medewerkers het PMO aanbieden om zo ook de kosten over de jaarschijven te verdelen.

## Ziekteverzuim

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

Onderstaande de ontwikkeling van het verzuim van de afgelopen jaren.

|      | 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%        |

## 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.

### **Facilitair / huisvesting**

In de vergadering van het BUCH bestuur van 29 mei 2019 is aan de werkorganisatie BUCH de opdracht verstrekt nader (haalbaarheids)onderzoek te doen naar een centrale werkomgeving voor de ambtenaren van de werkorganisatie BUCH en vier zichtbare decentrale gemeente”hubs” in de vier gemeenten.

Deze opdracht is het gevolg van de huisvestingspassage in het bedrijfsplan en de uitgewerkte voorkeursvisie welk met de ondersteuning van een gespecialiseerde extern bureau is bepaald. Deze voorkeursvisie is als volgt beschreven:

*Een centrale werkomgeving voor de ambtenaren van de BUCH en vier zichtbare decentrale gemeente”hubs”in de vier gemeenten. Een gemeentehub is een locatie die de gemeente deelt met bijvoorbeeld partners in de zorg, onderwijs of werk.*

De planning van het onderzoek ligt op schema en de medewerkers zijn meegenomen in participatieproces over hun wensen en gedachten over het nieuwe werken waarbij de nadruk ligt op informele ontmoeting en overleg in de gemeentehuizen en inhoudelijk werk in de thuissituatie of in de kernen.

In 2021 zijn stappen gezet, maar zijn ten tijde van het opstellen van deze begroting nog geen besluiten genomen over de uitwerking en locatie van de vier gemeentelijke HUB's (separate werklocatie voor bestuur, publieke dienstverlening). Dit is een verantwoordelijkheid van de vier gemeenten zelf. De plannen hiervoor zijn nog niet volledig of voldoende duidelijk.

Eerder is in het BUCH bestuur aangegeven dat besluitvorming over de huisvesting pas kan plaatsvinden na besluitvorming over de Evaluatie / Benchmark BUCH werkorganisatie. De verwachting is dat hierover pas in het tweede kwartaal van 2021 besluitvorming plaatsvindt. Dit betekent dat besluitvorming over de drie scenario's van de huisvesting pas daarna kan plaatsvinden. Hierdoor is in

deze begroting nog geen rekening gehouden met mogelijke financiële consequenties op het gebied van huisvesting.

### **De ontwikkelingen in ICT 2022**

In 2021 hebben we een pas op de plaats gemaakt door een externe partij de opdracht te geven I&A door te lichten op kwaliteit, volwassenheid en efficiency. In de opdracht hebben we gevraagd om een heldere visie op de toekomstige ICT ontwikkelingen en het vormgeven van de doorontwikkeling van Informatisering en Automatisering. Dit heeft geresulteerd in een informatiebeleidsplan met o.a. een visie op zelf doen of uitbesteden. In het Plan van Aanpak wordt de doorontwikkeling van I&A beschreven van Ist naar Soll. Er is een ICT benchmark uitgevoerd wat is doorvertaald naar een financieel meerjarig perspectief incl. knelpunten en oplossingen. Daarnaast zijn er ontwikkelingen in de verslaggeving die maken dat we de gemaakte keuzes op een andere wijze moeten verantwoorden, waardoor sprake is van exploitatielasten in plaats van investeringen waarbij de lasten over de jaren gespreid worden. Dit maakt dat het financiële beeld anders wordt met grote schommelingen in de jaarlijkse lasten.

In 2022 voeren we het Plan van Aanpak uit en borgen we het planmatig –en procesmatig werken in onze organisatie.

In 2021 was een substantieel deel van onze hardware economisch afgeschreven. Aan de hand van de resultaten van de bovengenoemde onderzoek over zelf doen of uitbesteden en duidelijkheid over de huisvestingssituatie van de BUCH, zijn we begonnen met een nader onderzoek naar een passende vorm van het meer op afstand zetten van onze hardware en het zelf blijven uitvoeren of uitbesteden van beheerwerkzaamheden. Uitvoering hiervan volgt in 2022. In 2021 is een voorschot genomen op deze situatie. Door het project “de Basis op orde” zijn een groot aantal verbeterpunten op het gebied van infrastructuur en informatiebeveiliging opgepakt in de huidige omgeving, die als

“laaghangend fruit” kunnen worden aangeduid. Onafhankelijk van de uitkomst van het onderzoek zelf doen of uitbesteden zal een transitie naar een soll situatie soepeler verlopen.

Het ontwikkelen naar de rol van opdrachtgever voor het uitvoeren van taken door externen, en gaan werken met dienstverlenings-overeenkomsten, geven we in 2022 verder vorm.

We hebben van een aantal belangrijkste processen en applicaties een architectuurplaat gemaakt. Dit gaan we in 2022 verder uitbouwen en de gegevensstromen hierin inzichtelijk maken. In 2021 zijn we voorzichtig gestart met het vorm geven aan een datateam binnen Informatisering en zijn de eerste producten intern beschikbaar gekomen door middel van dashboards en rapportages. In 2022 wordt gewerkt om de data op een kwalitatief hoog niveau te krijgen door de borging in processen in te regelen en dataclassificatie toe te passen zodat we informatie op een veilige manier beschikbaar kunnen stellen aan externe partijen, ketenpartners, inwoners en ondernemers. Informatieveiligheid en privacy vormen hierbij de kaders.

Informatieveiligheid en privacy hebben de laatste jaren een grote vlucht genomen. Recente wet- en regelgeving, zowel Europees als landelijk- ondersteunt dat. We hebben ook hier de formatie aangevuld met jong talent, een trainee Privacy Officer en een vaste deeltijd Functionaris Gegevensbescherming. Alle posities zijn kwalitatief en kwantitatief bezet. Informatiebeveiliging is als onderwerp geagendeerd op de laatste bijzondere ledenvergadering van de VNG in februari 2021 waarin de leden zich committeren aan de hoofdlijnen in de Digitale agenda informatieveiligheid 2020-2024. In deze agenda zijn actielijnen gedefinieerd over vier hoofdthema's Awareness, Governance, Risicogericht handelen en Eén overheid/samen organiseren. Samen met het in 2020 opgeleverde Informatiebeveiligingsbeleid, Privacybeleid en een jaarrapportage informatiebeveiliging. vormt dit de basis voor onze ambities op het gebied van informatiebeveiliging en privacy, en vormt dit

grondleggers voor hoe we in de werkorganisatie met deze onderwerpen om dienen te gaan.

Gegevensmanagement is opgestart met het opstellen en vastleggen van processen en deze processen worden in 2022 verder doorontwikkeld. De basisregistraties zijn op orde en ontwikkelen zich van 2022 tot 2025 naar de Samenhangende Objectenregistratie waarbij de dienstverlening naar de inwoner op een hoger plan komt doordat informatie vanuit één betrouwbare bron beschikbaar komt.

### **Overige onderwerpen**

#### **Ontwikkelingen regionalisering uitvoering participatiewet regio Alkmaar en ontvlechting Uitgeest IJmond Werkt**

Mogelijk krijgt in het begrotingsjaar 2022 krijgt de regionalisering van de participatiewet zijn beslag. Momenteel werken verschillende werkgroepen aan de uitwerking van de opdracht Bouwen aan de Sociale Onderneming Regio Alkmaar (SORA), een nieuw gemeenschappelijke regeling die voor de deelnemende gemeenten de uitvoering van de participatiewet gaat uitvoeren. De planning is dat vanuit de werkgroepen uiterlijk 1 juli 2022 met een definitief rapport komen op basis waarvan besluitvorming in de raden plaats moet vinden. Doel is dat deze werkorganisatie per 1 januari 2022 start. Voor Uitgeest wordt dan een deel van de taken die nu belegd zijn bij IJmond werkt! belegd bij het nieuwe regionale bedrijf in de regio Alkmaar.

Dat deze ontwikkeling invloed heeft op de werkorganisatie BUCH is wel duidelijk, alleen op dit moment is nog niet bekend wat de (financiële) consequenties zijn van deze ontwikkeling. De invloed op de begroting zal wel substantieel zijn, niet alleen op de personele kosten (circa 60 medewerkers gaan over), maar ook op onder andere de kosten voor overhead, ICT en huisvesting (frictiekosten).

### **Nieuwe wet inburgering 2022**

Het kabinet wil het inburgeringsstelsel wijzigen. Gemeenten krijgen een belangrijke rol bij de begeleiding van nieuwkomers die moeten inburgeren. Mede als gevolg van covid-19 is deze nieuwe wet met een jaar uitgesteld naar 1 januari 2022. Binnen de regio Alkmaar wordt intensief samengewerkt om te anticiperen op de nieuwe wet. Op welke wijze de werkorganisatie in samenhang met het nieuw te vormen participatiebedrijf hier een rol vervuld wordt in 2021 helder in aanloop naar het nieuwe regionale bedrijf.

### **Beschermd Wonen 2023**

Vanaf 1 januari 2023 komt er een nieuwe financiële verdeling over gemeenten en een zogeheten woonplaatsbeginsel. Daarmee wordt geregeld dat gemeenten voortaan verantwoordelijk zijn voor beschermd wonen voor de eigen inwoners en daartoe ook in staat zijn, omdat ze daarvoor ook de middelen ontvangen.

Als de gemeenten deze taak beleggen bij de werkorganisatie heeft dit effect op de begroting. In 2022 worden hier (aansluitend op de afgelopen jaren) voorbereidingen voor getroffen.

### **Beheersmaatregelen jeugd en Wmo**

Het domein samenleven werkt op dit moment beheersmaatregelen uit voor de kosten jeugd en Wmo. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is nog niet bekend in hoeverre hiervoor tijdelijk of structureel extra menskracht op moet worden ingezet.

### **Betaaltermijn en E-facturatie**

#### Betaaltermijn

De streefwaarde voor de gemiddelde betaaltermijn voor 2022 is 17 dagen, waarbij 90% van de facturen binnen 30 dagen betaald is. *(In 2020 was de gemiddelde betaaltermijn 19 dagen waarbij 87% 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 2022 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 PDF-facturen omzet naar een e-factuur. We zien bovendien dat grote partijen (o.a. belastingdienst en KPN) in ontwikkeling zijn om over te stappen op e-facturatie.

### **Aanpassen Inkoopfunctie**

De inkoopfunctie is op dit moment op sterkte en bestaat nog voor een deel uit inzet vanuit Stichting RIJK voor de inkoop van de gemeente Uitgeest waar hun inkoopfunctie is belegd. Er is een voorstel in voorbereiding om het college van Uitgeest te vragen het besluit om bij de Stichting aangesloten te blijven te heroverwegen en de inkoopfunctie onder te brengen binnen de BUCH. Afhankelijk van het besluit van het college van Uitgeest en de verdere uitwerking daarvan, bestaat de mogelijkheid dat de deelnemersbijdrage van Uitgeest in 2022 wordt overgeheveld naar de BUCH begroting.

### **Maatschappelijk Verantwoord Inkopen**

De BUCH gemeenten hebben zich met het programma klimaat gecommitteerd aan positieve impact via inkoop. De basis voor dit programma zijn overkoepelende Rijksdoelstellingen en afspraken zoals het Klimaatakkoord en Nederland Circulair 2050 maar ook het Manifest MVI. Impact maken op deze doelstellingen betekent voor gemeenten sturen op de doelen via inkoop. Binnen het programma

klimaat valt MVI onder de pijler duurzame bedrijfsvoering. Er is structurele capaciteit vrijgemaakt voor een Projectleider klimaat neutraal en circulair inkopen. Daarnaast wordt met de CO2 Prestatieladder ingezet op CO2 besparing binnen aanbestedingen en wordt er structureel en proactief bijgedragen aan de projecten waar de meeste circulariteitswinst of CO2 besparing valt te behalen. De Projectleider klimaatneutraal en circulair inkopen betreft de expertise van de collega's binnen het programma klimaat en zorgt voor draagvlak binnen de organisatie om ook in aanbestedingen te sturen op duurzaamheid.

Ook wordt op basis van de resultaten uit het voorgaande jaar gerapporteerd en een kansen analyse gemaakt op basis van het inkoop jaarplan. In Q1 van 2021 wordt de analyse afgerond en de prioritaire trajecten vastgesteld. Daarnaast wordt een communicatie campagne opgezet in Q2. In Q3 en Q4 zal de nadruk op implementatie van de Roadmap Circulair Inkopen liggen. In 2022 wordt verder gebouwd op de resultaten uit 2021.

## WOO

Met ingang van 1 januari 2022 treedt de Wet open overheid (Woo) in werking. De wet is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Als de Woo van kracht wordt, vervangt deze wet de Wob (Wet openbaarheid van bestuur). Gemeenten gaan voor deze nieuwe wet financieel gecompenseerd worden, maar nog onbekend is wat deze compensatie exact is. De verwachting is dat de BUCH gemeenten ons de opdracht gaan verstrekken dit voor hun uit te voeren en de budgetten die daarvoor door het rijk worden verstrekt aan de gemeenten daarover aan ons over dragen.

## Invoering omgevingswet

Naar verwachting treedt de Omgevingswet in werking op 1 januari

2022. In deze wet is alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet worden de gemeenten en de werkorganisatie BUCH voorbereid op de invoering van deze wet.

De vier gemeenteraden hebben het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt. De visie op de Omgevingswet bestaat uit vier uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen de basis voor al ons handelen en al het beleid dat wij de komende jaren ontwikkelen vanuit de Omgevingswet.

1. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven staan centraal
2. Ruimte aan initiatieven
3. Vroegtijdige samenwerking
4. Integraal werken en maatwerk

In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatie waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Voor 2022 werken we aan de volgende doelen:

- Optimaliseren van de processen en verbeteren van de producten en de diensten naar de bedoeling van de Omgevingswet
- Toewerken naar een volledige digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij het aansluit op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover het bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet.
- Het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren.

- Medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet.
- De colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin.
- Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties verder informeren over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt
- De structurele financiële impact voor de gemeenten en de Werkorganisatie BUCH van de inwerking getreden Omgevingswet en naar aanleiding van de vaststelling van (onderdelen van) het omgevingsplan monitoren en eventuele financiële consequenties verwerken in de P&C documenten.
- Het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

## 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<br>Lasten x € 1.000        |                                                                 | 2022<br>Lasten<br>Begroot | 2023<br>Lasten<br>Begroot | 2024<br>Lasten<br>Begroot | 2025<br>Lasten<br>Begroot |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1                                              | Personeel, inhuur en overheadkosten kosten                      | 65.774                    | 67.606                    | 69.538                    | 71.479                    |
| 2                                              | Informatie & Automatisering (exclusief salariskosten en inhuur) | 5.239                     | 5.340                     | 5.568                     | 5.663                     |
| 3                                              | Facilitaire kosten (exclusief salariskosten & inhuur)           | 1.084                     | 1.112                     | 1.123                     | 1.106                     |
| 4                                              | Materieel                                                       | 2.516                     | 2.577                     | 2.598                     | 2.635                     |
| 5                                              | Overige kosten (inclusief corona)                               | 648                       | 670                       | 658                       | 582                       |
| <b>Totaal lasten programma bedrijfsvoering</b> |                                                                 | <b>75.261</b>             | <b>77.305</b>             | <b>79.484</b>             | <b>81.464</b>             |

| Wat gaat dit kosten<br>Baten x € 1.000        |                                                   | 2022<br>Baten<br>Begroot | 2023<br>Baten<br>Begroot | 2024<br>Baten<br>Begroot | 2025<br>Baten<br>Begroot |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 6                                             | Regulier bijdrage gemeenten (excl. maatwerktaken) | 74.956                   | 76.996                   | 79.171                   | 81.171                   |
| 7                                             | *Plustaken gemeenten                              | 225                      | 228                      | 232                      | 211                      |
| 8                                             | Inkomsten detachering en uitgeleend personeel     | -                        | -                        | -                        | -                        |
| 9                                             | Opbrengsten facilitair                            | 30                       | 30                       | 30                       | 30                       |
| 10                                            | Opbrengsten materieel                             | 20                       | 20                       | 20                       | 20                       |
| 11                                            | Overige opbrengsten (incl WAZO)                   | 30                       | 31                       | 32                       | 32                       |
| <b>Totaal baten programma bedrijfsvoering</b> |                                                   | <b>75.261</b>            | <b>77.305</b>            | <b>79.484</b>            | <b>81.464</b>            |
| <b>Totaal baten min lasten</b>                |                                                   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |

\*zie verderop tabel Bijdrage plustaken voor uitsplitsing per gemeenten.

## Overzicht baten en lasten conform BBV

|    | Programmaonderdeel<br>Bedragen x 1.000 | Baten<br>2022 | Lasten<br>2022 | Saldo<br>2022 | Baten<br>2023 | Lasten<br>2023 | Saldo<br>2023 | Baten<br>2024 | Lasten<br>2024 | Saldo<br>2024 | Baten<br>2025 | Lasten<br>2025 | Saldo<br>2025 |
|----|----------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|    | <b>Baten en lasten</b>                 |               |                |               |               |                |               |               |                |               |               |                |               |
| 1a | Bedrijfsvoering                        | 275           | 44.560         | -44.285       | 279           | 45.940         | -45.661       | 283           | 47.226         | -46.942       | 263           | 47.186         | -46.922       |
| 1b | Overhead                               | 74.986        | 30.371         | 44.616        | 77.026        | 31.027         | 45.999        | 79.201        | 31.912         | 47.289        | 81.201        | 33.930         | 47.270        |
| 1c | Onvoorzien                             |               | 100            | -100          |               | 101            | -101          |               | 103            | -103          |               | 104            | -104          |
| 1d | VPB                                    | 0             | 120            | -120          | 0             | 124            | -124          | 0             | 128            | -127          | 0             | 128            | -127          |
| 1e | Algemene dekkingsmiddelen              |               | 111            | -111          |               | 114            | -114          |               | 116            | -116          |               | 117            | -117          |
|    | <b>Saldo Baten en lasten</b>           | <b>75.261</b> | <b>75.261</b>  | <b>0</b>      | <b>77.305</b> | <b>77.305</b>  | <b>0</b>      | <b>79.484</b> | <b>79.484</b>  | <b>0</b>      | <b>81.464</b> | <b>81.464</b>  | <b>0</b>      |
|    | <b>Resultaat</b>                       | <b>75.261</b> | <b>75.261</b>  | <b>0</b>      | <b>77.305</b> | <b>77.305</b>  | <b>0</b>      | <b>79.484</b> | <b>79.484</b>  | <b>0</b>      | <b>81.464</b> | <b>81.464</b>  | <b>0</b>      |

Onderstaande een overzicht waarin de aansluiting wordt getoond tussen de 2<sup>e</sup> Firap 2020 en de Begroting 2022.

| Aansluiting reguliere bijdrage vanaf 2e Firap 2020                             | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stand BUCH na 2e rapportage 2020                                               | 73.035        | 74.835        | 76.954        | 76.954        |
| Overheveling taken t.b.v. team Noord buitendienst (Bergen, Uitgeest en Heiloo) | 76            | 78            | 80            | 80            |
| <b>Plustaken naar reguliere bijdrage</b>                                       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1 Extra capaciteit Handhaving Castricum                                        | 142           | 146           | 151           | 151           |
| 2 Erfgoedcapaciteit Castricum                                                  | 40            | 40            | 40            | 40            |
| 3 Extra capaciteit Handhaving Castricum                                        | 82            | 85            | 87            | 87            |
| 4 Extra capaciteit Handhaving Uitgeest                                         | 114           | 117           | 121           | 121           |
| 5 Groenuitbreiding Heiloo                                                      | 243           | 245           | 248           | 247           |
| 6 Grondstoffenplan (UCH)                                                       | 117           | 120           | 124           | 127           |
| 7 Vuilniswagen de Woude Castricum                                              | 23            | 23            | 23            | 23            |
| 8 Beheersmaatregelen sociaal domein (allen)                                    | 529           | 543           | 558           | 571           |
| 9 Bibob coordinator (allen)                                                    | 121           | 124           | 128           | 128           |
| 10 Klimaat / Energie transities (allen)                                        | 603           | 618           | 633           | 649           |
| Begroting 2022-2025                                                            | -168          | 22            | 26            | 1.994         |
| <b>Totaal</b>                                                                  | <b>74.956</b> | <b>76.996</b> | <b>79.171</b> | <b>81.171</b> |

### Aanpassing verdeelsleutel i.v.m. plustaak naar regulier bijdrage

Voor de overdracht van plustaak naar reguliere bijdrage is voor de nummers 1 t/m 8 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 taak worden. De plustaken die incidenteel zijn, verwerken we niet in de verdeelsleutel.

### Nieuwe verdeelsleutel en reguliere bijdrage per gemeente

| bijdrage gemeenten<br>excl. plustaken | Verdeel sleutel<br>2022 | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bergen                                | 32,07%                  | 24.040        | 24.694        | 25.391        | 26.033        |
| Uitgeest                              | 11,73%                  | 8.792         | 9.032         | 9.287         | 9.521         |
| Castricum                             | 34,64%                  | 25.967        | 26.674        | 27.427        | 28.120        |
| Heiloo                                | 21,56%                  | 16.157        | 16.597        | 17.066        | 17.497        |
| <b>Totaal</b>                         | <b>100,00%</b>          | <b>74.956</b> | <b>76.996</b> | <b>79.171</b> | <b>81.171</b> |

### Plustaken 2022 en verder:

| nr            | Actuele plustaak                        | Gem.   | vanaf | I/S | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       |
|---------------|-----------------------------------------|--------|-------|-----|------------|------------|------------|------------|
| 1             | Versnellen woningbouw Heiloo t/m 2026   | Heiloo | 2020  | S   | 203        | 206        | 209        | 211        |
| 2             | Actieplan schuldhulpverlening 2021-2024 | Bergen | 2021  | I   | 22         | 23         | 23         | 0          |
| <b>Totaal</b> |                                         |        |       |     | <b>225</b> | <b>228</b> | <b>232</b> | <b>211</b> |

## Mutaties uit begroting 2022-2025

Onderstaande de mutaties met betrekking tot de begroting 2022-2025.

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                                                               | 2022         | 2023        | 2024        | 2025           | I/S |
|----------|----|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|----------------|-----|
| aut      | 1  | Correctie Omgevingswet 2024 en 2025                                              | 0            | 0           | 38 V        | 128 V          | S   |
| aut      | 2  | Post onvoorzien                                                                  | 100 N        | 101 N       | 103 N       | 104 N          | S   |
| aut      | 3  | Periodiek medisch onderzoek                                                      | 55 N         | 56 N        | 56 N        | 57 N           | S   |
| nb       | 4  | SL22-02 Toezicht Wmo en jeugdwet module                                          | 5 N          | 5 N         | 5 N         | 5 N            | S   |
| aut      | 5  | I&O22-01 DIS4PIV – DMS module Key2Burgerzaken                                    | 7 N          | 20 N        | 20 N        | 21 N           | S   |
| aut      | 6  | RO22-01 Software toetsing constructieve veiligheid                               | 8 N          | 1 N         | 1 N         | 1 N            | S   |
| nb       | 7  | RO22-03 Bodycams Boa's                                                           | 4 N          | 10 N        | 10 N        | 10 N           | S   |
| nb       | 8  | BV22-04 Kosten contractbeheersysteem                                             | 12 N         | 12 N        | 12 N        | 13 N           | S   |
| aut      | 9  | I&O22-03 Communicatiewinkel (applicatie Lytho)                                   | 19 N         | 19 N        | 20 N        | 20 N           | S   |
| aut      | 10 | I&O22-09 Structureel ophogen WhatsApp budget jaarlijkse kosten                   | 5 N          | 5 N         | 5 N         | 5 N            | S   |
| aut      | 11 | BV22-07 Alarmeringssysteem BHV en Interventie uitbreiding                        | 4 N          | 4 N         | 4 N         | 4 N            | S   |
| aut      | 12 | Afval BOR22-04 Diftar uitbreiding                                                | 4 N          | 4 N         | 4 N         | 4 N            | S   |
| aut      | 13 | Afval BOR22-05 Digitale afvalbalie binnen het Container Management Systeem (CMS) | 9 N          | 9 N         | 9 N         | 9 N            | S   |
| aut      | 14 | Afval aanpassing kapitaalslasten investeringen                                   | 19 V         | 23 N        | 23 N        | 23 N           | S   |
| aut      | 15 | Aanpassing kapitaalslasten investeringen                                         | 355 V        | 198 V       | 172 V       | 136 V          | S   |
| aut      | 16 | Indexatie loonsom 2025 3%                                                        | 0            | 0           | 0           | 1.818 N        | S   |
| aut      | 17 | Aanpassing indexatie overige exploitatie                                         | 20 V         | 42 V        | 27 V        | 177 N          | S   |
|          |    | <b>Subtotaal bovenstaand</b>                                                     | <b>165 V</b> | <b>28 N</b> | <b>34 N</b> | <b>2.006 N</b> |     |
| aut      | 18 | Aanpassing bijdrage plustaken                                                    | 3 V          | 6 V         | 9 V         | 12 V           | S   |
| aut      | 19 | Aanpassing bijdrage gemeenten                                                    | 168 N        | 22 V        | 26 V        | 1.994 V        | S   |
|          |    | <b>Totaal</b>                                                                    | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>       |     |

### *1 Correctie Omgevingswet 2024 en 2025*

De budgetten voor de implementatie van de omgevingswet horen te zijn begroot tot en met medio 2024. In 2024 en 2025 is abusievelijk het hele bedrag nog begroot. Dit betreft nu de aframing van het teveel geraamde budget in 2024 en 2025.

### *2 Post onvoorzien*

Vanuit het jaarrekening traject 2020 heeft de accountant opgemerkt dat de presentatie van de baten en lasten niet conform BBV worden gepresenteerd en dat de wettelijk verplichte "Post Onvoorzien" ontbreekt binnen de BUCH. Als "Post Onvoorzien" wordt nu een bedrag van € 100.000,- opgenomen. Deze post kan jaarlijks incidenteel worden ingezet voor onvoorziene kosten, waarvoor we dan niet meer afzonderlijk naar de gemeenten terug hoeven.

### *3 Periodiek medisch onderzoek*

We zijn wettelijke verplicht om periodiek een medisch onderzoek aan te bieden aan onze medewerkers. Dit is vanaf 2017 nog niet gedaan terwijl de norm circa een keer per drie jaar is. Om de lasten hiervan zo egaal mogelijk te houden gaan we vanaf 2022 ieder jaar aan een derde van het personeel een periodiek medisch onderzoek aanbieden. Hiervoor is € 55.000,- per jaar nodig (circa € 200,-per medewerker).

### *4 SL22-02 Toezicht Wmo en jeugdwet module*

Betreft structureel benodigd onderhoudsbudget voor de nieuwe investering SL22-02, Toezicht Wmo en jeugdwetmodule.

### *5 I&O22-01 DIS4PIV – DMS module Key2Burgerzaken*

Betreft structureel benodigd onderhoudsbudget voor de nieuwe investering I&O22-01, DIS4PIV – DMS module Key2Burgerzaken.

### *6 RO22-01 Software toetsing constructieve veiligheid*

Constructieve toetsing van veiligheidseisen van bouwwerken is één van de verantwoordelijkheden van de gemeenten die wordt uitgevoerd door de BUCH organisatie. Het toetsen van grotere bouwwerken is met de huidige programmatuur niet goed mogelijk. Uitbreiding van de bestaande applicatie is noodzakelijk.

### *7 RO22-03 Bodycams Boa's*

Betreft structureel benodigd onderhoudsbudget voor de nieuwe investering RO22-03 Bodycams Boa's. Bodycams zijn anno 2021 een noodzakelijk instrument in de veiligheidsuitrusting van onze Boa's. In de praktijk blijkt dat er door het dragen van bodycams minder agressie is tegen Boa's. Daarnaast kan het voor opleidings- en ontwikkeldoeleinden worden gebruikt. Onze Boa's zien dit zelf als een investering die helpt om hun werk goed en veilig te kunnen doen.

### *8 BV22-04 Kosten contractbeheersysteem*

Het contractbeheersysteem werd tot voor kort betaald door BV-Advies. Hiervoor was niets begroot.

### *9 I&O22-03 Communicatiewinkel*

Betreft structureel benodigd onderhoudsbudget voor de nieuwe investering I&O22-03, Communicatiewinkel (applicatie Lytho).

### *10 I&O22-09 Structureel ophogen WhatsApp budget jaarlijkse kosten*

Het huidige budget voor WhatsApp is niet toereikend. Dit dient opgehoogd te worden.

### *11 BV22-07 Alarmeringssysteem BHV en Interventie uitbreiding*

Het huidige alarmeringssysteem (Picasse) voor de BHV wordt

uitgebreid met een module voor de Interventieteams op de verschillende gemeentehuizen. Deze harmonisatieslag zorgt voor betrouwbare en uniforme communicatie in geval van noodsituaties.

#### *12 Afval BOR22-04 Diftar uitbreiding*

Structureel extra bijdrage Container Management Systeem (Inovim). Het door de UCH gemeenteraden vastgestelde grondstoffenplannen bieden bewoners de mogelijkheid om meerdere fracties/inzamelmiddelen te gebruiken. Derhalve extra objecten op te nemen in genoemd registratiesysteem. Er is bij vaststellen budget uitsluitend rekening gehouden met de woonhuisaansluitingen. Noodzakelijk voor de realisatie Diftar aanslagen. *Dit wordt naar de gemeenten doorbelast op afval waarmee de kosten binnen de gemeenten via de voorziening afval worden gedekt en daarmee voor de gemeenten budgetneutraal voor het begrotingssaldo is.*

#### *13 Afval BOR22-05 Digitale afvalbalie binnen het Container Management Systeem (CMS)*

Structureel geld voor een digitale afvalbalie binnen het Container Management Systeem (Inovim). Ter voorkoming verwarring bewoners, ongewenste aanvragen, restitutie betalingen etc. is het noodzakelijk om vooraf aanvragen te checken, te laten betalen en vooral in registratiesysteem vast te leggen. Een effectieve knop op de gemeentelijke website voor een aanvraag op afroep + betaaloptie voor duidelijkheid en vooral bedrijfszekerheid is een aanvullende investering die in welke andere vorm een veelvoud zal vergen. *Dit wordt naar de gemeenten doorbelast op afval waarmee de kosten binnen de gemeenten via de voorziening afval worden gedekt en daarmee voor de gemeenten budgetneutraal voor het begrotingssaldo is.*

#### *14 Afval aanpassing kapitaalslasten*

Betreft de mutatie naar aanleiding van de wijzigingen in het meerjareninvesteringschema afval materieel. *Dit wordt naar de*

*gemeenten doorbelast op afval waarmee de kosten binnen de gemeenten via de voorziening afval worden gedekt en daarmee voor de gemeenten budgetneutraal voor het begrotingssaldo is.*

#### *15 Aanpassing kapitaalslasten investeringen*

Betreft de mutatie naar aanleiding van de wijzigingen in het meerjareninvesteringschema ICT en materieel.

#### *16 Indexatie loonsom 2025 3%*

Dit betreft de indexatie van de loonsom voor 2025. Dit is 3% indexatie ten opzichte van de loonsom 2024. Verder geen mutaties, op het moment van opstellen is er nog geen nieuwe cao bekend met een effect op de loonsom 2022 t/m 2025.

#### *17 Aanpassing indexatie overige exploitatie*

Indexcijfer dat wordt gebruikt voor overige indexatie is Prijs Bruto Binnenlands Product. Dit is in 2022 nu 1,4% in plaats van 1,7%. Voor 2025 betreft het bedrag de volledige niet eerder begrote indexatie ad 1,4% ten opzichte van de begroting 2024.

#### *18 Aanpassing bijdrage plustaken*

Betreft het totaal van de actualisatie van de bijdrage plustaken.

#### *19 Aanpassing bijdrage gemeenten*

Betreft de aanpassing van inkomsten uit de reguliere bijdrage gemeenten om alles saldo neutraal te verwerken. Voor de verdeling per gemeente zie de tabellen verderop in de begroting.

# Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

## Aanleiding en achtergrond

De BUCH acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de risico's is tevens het weerstandvermogen berekend.

## 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 2021) levert dit het volgende beeld op voor de begroting 2022:

| Omschrijving                 | Bedrag             |
|------------------------------|--------------------|
| Totaal grote risico's:       | € 7.563.000        |
| Overige risico's:            | € 2.195.000        |
| <b>Totaal alle risico's:</b> | <b>€ 9.758.000</b> |

## 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.

| Belangrijkste financiële risico's |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                   |         |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|---------|
| NR                                | Risico                                                       | Gevolgen                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kans | Financieel gevolg | Invloed |
| R339                              | Loonontwikkelingen vallen hoger uit dan meegenomen indexatie | Financieel - Als gevolg van hogere loonontwikkelingen dan de 3% indexatie kan de bijdrage van de gemeente hoger uitvallen.                                                                                                                                                                      | 60%  | max. € 1.013.000  | 25,76%  |
| R316                              | Complexiteit van ICT                                         | 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 efficiëntie wordt later ingeboekt. | 50%  | max. € 1.000.000  | 21,25%  |
| R322                              | Verkoop bovenwettige verlofuren                              | Financieel - Bovenwettig verlof uitbetalen waar in de begroting geen rekening mee is gehouden.                                                                                                                                                                                                  | 60%  | max. € 500.000    | 12,75%  |
| R315                              | Vervanging 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. € 500.000    | 10,64%  |
| R338                              | Verkoop bovenwettige verlofuren die wel kunnen vervallen     | Financieel - Bovenwettig verlof uitbetalen waar in de begroting geen rekening mee is gehouden.                                                                                                                                                                                                  | 10%  | Max. € 1.400.000  | 5,92%   |
| 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    | 3,82%   |

| NR   | Risico                                                              | Gevolgen                                                                                                                                                                                      | Kans | Financieel gevolg | Invloed |
|------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|---------|
| R318 | Schending van privacy regelgeving                                   | Financieel en 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 | 5%   | max. € 1.000.000  | 2,19%   |
| R320 | Niet in het geraamde tempo realiseren van ingeboekte besparingen    | Financieel -                                                                                                                                                                                  | 5%   | max. € 1.000.000  | 2,18%   |
| R14  | Een van de vier gemeenten besluit uit de werkorganisatie te stappen | 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  | 2,12%   |
| R327 | Onbevoegden (ook collega's) hebben toegang tot persoonsgegevens.    | Financieel - ww rechten voor ex medewerkers ziek uit dienst gevolgen voor de WHK gedifferentieerde premie                                                                                     | 90%  | max. € 50.000     | 1,90%   |

### Weerstandsvermogen

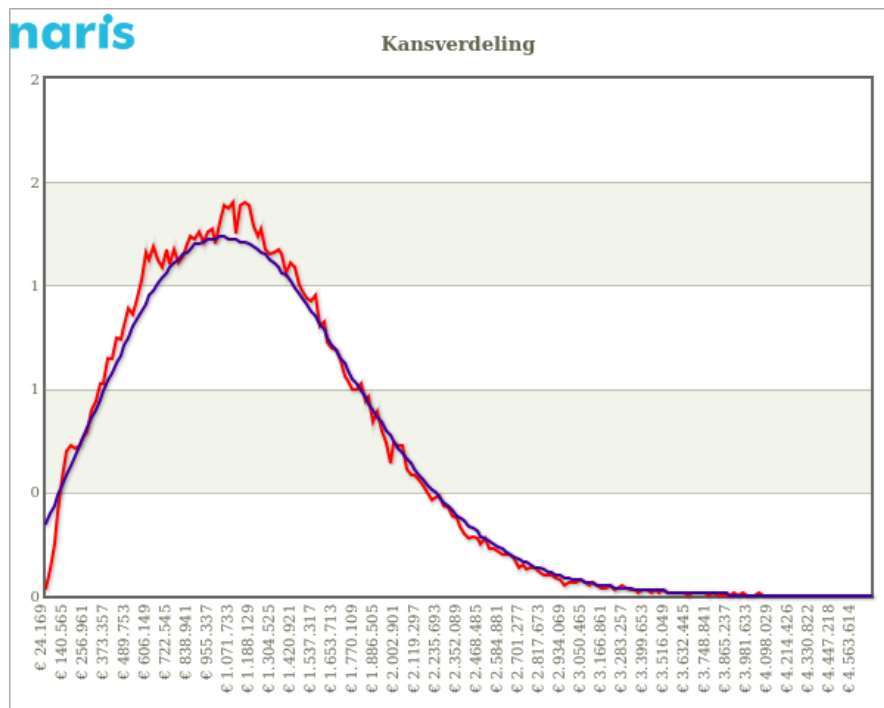
Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's, de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstands-capaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen 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 (€ 9.758.000 – 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 € 2.024.000 bedraagt. Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten.



### 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        | 32,08%          | € 649.000                |
| Uitgeest      | 11,74%          | € 238.000                |
| Castricum     | 34,61%          | € 700.000                |
| Heiloo        | 21,56%          | € 436.000                |
| <b>Totaal</b> | <b>100,00%</b>  | <b>€ 2.023.000</b>       |

### Conclusie weerstandscapaciteit

Op basis van de normtabel is de eigen weerstandscapaciteit 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                         | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1. Netto schuldquote             | 16,4% | 15,2% | 12,9% | 10,1% |
| 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 gemeenschappelijke 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 2022 is de begroting structureel in evenwicht. Dat is voorzien in de periode 2022 t/m 2025.

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 historisch laag. In 2021 zijn de rentestanden voor kort en lang geld nog steeds laag. De rente voor 10-jaarsleningen bedraagt (eind maart 2021) rond 0,2% en rente-typisch kort geld (< 6 maanden) rond -0,5%.

### Financieringspositie

De werkorganisatie BUCH verwacht in 2021 een investering verwacht van ruim € 4,5 mln. Daarnaast zijn ook voor 2022 forse investeringen begroot, waarna daarna het investeringsniveau terugloopt. Dit resulteert in de bijgaande liquiditeitsprognose op basis van de huidige inzichten:

| Liquiditeit ( x € 1.000)                                                          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Stand liquiditeit 1-1</b>                                                      | <b>-1.217</b> | <b>-2.814</b> | <b>-4.148</b> | <b>-3.604</b> | <b>-2.108</b> |
| 1) Exploitaat saldo                                                               | -             | -             | -             | -             | -             |
| 2) Afschrijvingen                                                                 | 2.915         | 2.984         | 3.109         | 3.265         | 3.301         |
| 3) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | -4.512        | -4.318        | -2.565        | -1.769        | -1.274        |
| <b>Stand liquiditeit 31-12</b>                                                    | <b>-2.814</b> | <b>-4.148</b> | <b>-3.604</b> | <b>-2.108</b> | <b>-81</b>    |

De verwachting is dat we voor het realiseren van de investeringen voornamelijk 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 2021 negatief is, maar vereist geen nadere actie vanuit de werkorganisatie. Voor dat jaar staan (vervangings)investeringen gepland.

| EMU saldo (x € 1.000)                                                             | 2022          | 2023         | 2024         | 2025         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 1) Exploitaat saldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves             | 0             | 0            | 0            | 0            |
| <b>2) Afschrijvingen</b>                                                          | <b>2.984</b>  | <b>3.109</b> | <b>3.265</b> | <b>3.301</b> |
| 3) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 4.318         | 2.565        | 1.769        | 1.274        |
| <b>4) EMU saldo</b>                                                               | <b>-1.334</b> | <b>544</b>   | <b>1.496</b> | <b>2.027</b> |

### Balansprognose

Onderstaand volgt de balans op basis van de verwachte

investeringen en de aan te trekken financiering.

| Geprognosticeerde balans<br>x 1mln. | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Activa</b>                       |             |             |             |             |
| (im)materiële vaste activa          | 12,3        | 11,8        | 10,3        | 8,3         |
| Financiële vaste activa             | -           | -           | -           | -           |
| Liquide middelen                    | -           | -           | -           | -           |
| Vlottende activa                    | 2,0         | 2,0         | 2,0         | 2,0         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>14,3</b> | <b>13,8</b> | <b>12,3</b> | <b>10,3</b> |
| <b>Passiva</b>                      |             |             |             |             |
| Eigen vermogen                      | -           | -           | -           | -           |
| Voorzieningen                       | -           | -           | -           | -           |
| Vaste schulden                      | -           | -           | -           | -           |
| Liquide middelen                    | 5,0         | 4,5         | 3,0         | 0,9         |
| Vlottende passiva                   | 9,3         | 9,3         | 9,3         | 9,3         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>14,3</b> | <b>13,8</b> | <b>12,3</b> | <b>10,3</b> |

## 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 2022 tot en met 2025.

| Toets kasgeldlimiet<br>x 1.000                    | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Omvang begroting per 1 januari</b>             | <b>71.868</b> | <b>73.761</b> | <b>75.580</b> | <b>77.708</b> |
| <b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>                |               |               |               |               |
| In procenten van de grondslag                     | 8,50%         | 8,50%         | 8,50%         | 8,50%         |
| <b>In bedrag</b>                                  | <b>6.109</b>  | <b>6.270</b>  | <b>6.424</b>  | <b>6.605</b>  |
| <b>2. Omvang vlottende korte schuld</b>           |               |               |               |               |
| Opgenomen gelden < 1 jaar                         | 2.601         | 1.504         | 153           | 0             |
| Schuld in rekening courant                        | 18.376        | 18.376        | 18.376        | 18.376        |
| Gestorte gelden door derden < 1 jaar              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Totale omvang van de vlottende schuld             | 20.977        | 19.879        | 18.529        | 18.376        |
| <b>3. Vlottende middelen</b>                      | <b>12.500</b> | <b>12.500</b> | <b>12.500</b> | <b>13.600</b> |
| <b>4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)</b> | <b>8.477</b>  | <b>7.379</b>  | <b>6.029</b>  | <b>4.775</b>  |
| Toegestane kasgeldlimiet                          | 6.109         | 6.270         | 6.424         | 6.605         |
| <b>Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)</b>  | <b>-2.368</b> | <b>-1.110</b> | <b>396</b>    | <b>1.830</b>  |

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 2022 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.

| Renterisiconorm<br>bedragen x 1.000                                                 | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1a Renteherziening op vaste schuld o/g</b>                                       | 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             |
| <b>3 Renterisico (1+2)</b>                                                          | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>4 Renterisiconorm</b>                                                            | <b>15.052</b> | <b>15.461</b> | <b>15.897</b> | <b>16.293</b> |
| 5a Ruimte onder renterisiconorm (4>3)                                               | 15.052        | 15.461        | 15.897        | 16.293        |
| <b>5b Overschrijding renterisiconorm (3&gt;4)</b>                                   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Renterisiconorm</b>                                                              |               |               |               |               |
| 4a Begrotingstotaal                                                                 | 75.261        | 77.305        | 79.484        | 81.464        |
| 4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde<br>percentage van de totale begroting | 20%           | 20%           | 20%           | 20%           |
| <b>4 Rente risiconorm</b>                                                           | <b>15.052</b> | <b>15.461</b> | <b>15.897</b> | <b>16.293</b> |

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

### 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 € 0,5 miljoen zullen uitkomen.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar                               |                                                                                                          | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| (1)                                                                                          | <b>Drempelbedrag</b>                                                                                     | <b>564</b> | <b>580</b> | <b>596</b> | <b>611</b> |
|                                                                                              | Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 0          | 0          | 0          | 0          |
| (2)                                                                                          |                                                                                                          |            |            |            |            |
| (3a) = (1) > (2)                                                                             | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                           | 564        | 580        | 596        | 611        |
| (3b) = (2) > (1)                                                                             | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>(1) Berekening drempelbedrag</b>                                                          |                                                                                                          |            |            |            |            |
| (4a)                                                                                         | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                             | 75.261     | 77.305     | 79.484     | 81.464     |
|                                                                                              | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                             | 75.261     | 77.305     | 79.484     | 81.464     |
| (4b)                                                                                         |                                                                                                          |            |            |            |            |
| (4c)                                                                                         | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| (1) = (4b)*0,75%                                                                             | Drempelbedrag                                                                                            | 564        | 580        | 596        | 611        |
| <b>(2) Berekening jaarcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b> |                                                                                                          |            |            |            |            |
|                                                                                              | Som van de per jaar buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 0          | 0          | 0          | 0          |
| (5a)                                                                                         |                                                                                                          |            |            |            |            |
| (5b)                                                                                         | Dagen in het jaar                                                                                        | 365        | 365        | 366        | 365        |
|                                                                                              | Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                                    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                            |                                                                                                          |            |            |            |            |

# 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.

## Samenstelling bestuur

Het bestuur van Werkorganisatie BUCH bestaat uit portefeuillehouders van de vier deelnemende gemeenten en de algemeen directeur van de Werk organisatie BUCH als secretaris. Voor de periode van 1 oktober 2019 tot 31 mei 2021 treedt de heer T.J. Romeyn (Heiloo) op als voorzitter, vanaf 1 juni de heer A.Mans (Castricum). Bestuur bestaat verder uit de volgende leden:

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| Dhr. S.M. Nieuwland          | (Uitgeest)         |
| Dhr. C.M. Beentjes           | (Uitgeest)         |
| Dhr. dr. J.P. Rehwinkel      | (Bergen)           |
| Dhr. N.G.M. Valkering        | (Bergen)           |
| Dhr. drs. A. Mans            | (Castricum)        |
| Dhr. drs. P.P.J. Slettenhaar | (Castricum)        |
| Dhr. drs. M.R. Opdam         | (Heiloo)           |
| Dhr. D.J. van Huizen         | (BUCH, secretaris) |

## Verplichte BBV indicatoren

| Overzicht verplichte indicatoren                 | 2022      | Eenheid                    | Bron          |
|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------|---------------|
| Bezetting / Fte per 1.000 inwoners               | 7,02      | aantal per 1.000 inw. BUCH | BUCH/Gemeente |
| Formatie / Fte per 1.000 inwoners                | 7,24      | aantal per 1.000 inw. BUCH | BUCH/Gemeente |
| Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom | 3,4%      | %                          | BUCH          |
| Totaal budget inhuur 2021                        | 2.053.630 | €                          | BUCH          |
| Overhead in % van totale lasten                  | 37,1%     | %                          | BUCH          |

## Bijlagen



## Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten

| Overzicht incidentele baten en lasten                                                                           | Lasten<br>2022 | Baten<br>2022 | Lasten<br>2023 | Baten<br>2023 | Lasten<br>2024 | Baten<br>2024 | Lasten<br>2025 | Baten<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Incidentele baten of lasten < 25.000,-                                                                          | 28.000         |               | 5.000          |               |                |               |                |               |
| Afrekenprogramma zorgaanbieder en extra ondersteuning<br>financiële administratie                               | 25.000         |               |                |               |                |               |                |               |
| Op orde brengen van de formatie om vernieuwde dienstverlening<br>aan de inwoners digitaal te kunnen faciliteren | 139.000        |               |                |               |                |               |                |               |
| Omgevingswetgeving                                                                                              | 145.000        |               | 133.000        |               | 134.000        |               | 134.000        |               |
| Actieplan schuld hulpverlening                                                                                  | 19.000         |               | 20.000         |               | 20.000         |               |                |               |
| Extra compensatie i.v.m. generatiepact                                                                          | 25.000         |               | 25.000         |               | 25.000         |               |                |               |
|                                                                                                                 | <b>381.000</b> | <b>-</b>      | <b>183.000</b> | <b>-</b>      | <b>179.000</b> | <b>-</b>      | <b>134.000</b> | <b>-</b>      |

## 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 en materieel en omgevingswet.

| Overzicht kapitaalslasten | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ICT                       | 1.630.782        | 1.697.976        | 1.850.565        | 1.890.513        |
| Facilitair                | 271.006          | 287.374          | 284.367          | 255.514          |
| Materieel                 | 957.988          | 980.995          | 968.056          | 983.295          |
| Omgevingswet              | 123.757          | 142.757          | 161.757          | 171.757          |
| <b>Totaal</b>             | <b>2.983.533</b> | <b>3.109.102</b> | <b>3.264.745</b> | <b>3.301.079</b> |

| Overzicht Investeringskredieten | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ICT                             | 2.166.000        | 1.186.000        | 664.000          | 662.000          |
| Facilitair                      | 0                | 40.000           | 0                | 0                |
| Materieel                       | 1.144.500        | 884.000          | 868.000          | 480.500          |
| Omgevingswet                    | 95.000           | 95.000           | 50.000           | 0                |
| <b>Totaal</b>                   | <b>3.405.500</b> | <b>2.205.000</b> | <b>1.582.000</b> | <b>1.142.500</b> |

## Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld

| Baten en Lasten per taakveld x € 1.000   |                                                    | 2022   |        | 2023   |        | 2024   |        | 2025   |        |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                          |                                                    | Lasten | Baten  | Lasten | Baten  | Lasten | Baten  | Lasten | Baten  |
| <b>0. Bestuur en ondersteuning</b>       |                                                    |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 0.1                                      | Bestuur                                            | 1.326  | 0      | 1.367  | 0      | 1.408  | 0      | 1.408  | 0      |
| 0.2                                      | Burgerzaken                                        | 3.637  | 0      | 3.818  | 0      | 3.916  | 0      | 3.916  | 0      |
| 0.3                                      | Beheer overige gebouwen en gronden                 | 892    | 0      | 919    | 0      | 947    | 0      | 947    | 0      |
| 0.4                                      | Overhead                                           | 27.967 | 74.986 | 28.551 | 77.026 | 29.360 | 79.201 | 31.302 | 81.201 |
| 0.5                                      | Treasury                                           | 2.514  | 0      | 2.590  | 0      | 2.668  | 0      | 2.745  | 0      |
| 0.61                                     | OZB woningen                                       | 31     | 0      | 31     | 0      | 24     | 0      | 24     | 0      |
| 0.62                                     | OZB niet-woningen                                  | 20     | 0      | 20     | 0      | 16     | 0      | 16     | 0      |
| 0.63                                     | Parkeerbelasting                                   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 0.64                                     | Belastingen overig                                 | 115    | 0      | 118    | 0      | 118    | 0      | 118    | 0      |
| 0.7                                      | Alg.uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | 45     | 0      | 46     | 0      | 48     | 0      | 48     | 0      |
| 0.8                                      | Overige baten en lasten                            | 100    | 0      | 101    | 0      | 103    | 0      | 104    | 0      |
| 0.9                                      | Vennootschapsbelasting (VpB)                       | 120    | 0      | 124    | 0      | 128    | 0      | 128    | 0      |
| 0.10                                     | Mutaties reserves                                  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| <b>1. Veiligheid</b>                     |                                                    |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 1.1                                      | Crisisbeheersing en brandweer                      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 1.2                                      | Openbare orde en veiligheid                        | 1.418  | 30     | 1.460  | 31     | 1.504  | 32     | 1.504  | 32     |
| <b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b> |                                                    |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 2.1                                      | Verkeer en vervoer                                 | 4.736  | 0      | 4.850  | 0      | 4.980  | 0      | 4.980  | 0      |
| 2.2                                      | Parkeren                                           | 251    | 0      | 259    | 0      | 267    | 0      | 267    | 0      |
| 2.3                                      | Recreatieve havens                                 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2.4                                      | Economische havens en waterwegen                   | 78     | 0      | 80     | 0      | 82     | 0      | 82     | 0      |
| 2.5                                      | Openbaar vervoer                                   | 116    | 0      | 120    | 0      | 123    | 0      | 123    | 0      |

| Baten en Lasten per taakveld x € 1.000 |                                                  | 2022   |       | 2023   |       | 2024   |       | 2025   |       |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|                                        |                                                  | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| <b>3. Economie</b>                     |                                                  |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 3.1                                    | Economische ontwikkeling                         | 310    | 0     | 320    | 0     | 329    | 0     | 329    | 0     |
| 3.2                                    | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                   | 4      | 0     | 4      | 0     | 5      | 0     | 5      | 0     |
| 3.3                                    | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen             | 95     | 0     | 98     | 0     | 101    | 0     | 101    | 0     |
| 3.4                                    | Economische promotie                             | 0      | 0     | 0      | 0     | 0      | 0     | 0      | 0     |
| <b>4. Onderwijs</b>                    |                                                  |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 4.1                                    | Openbaar basisonderwijs                          | 128    | 0     | 131    | 0     | 135    | 0     | 135    | 0     |
| 4.2                                    | Onderwijshuisvesting                             | 436    | 0     | 449    | 0     | 462    | 0     | 462    | 0     |
| 4.3                                    | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                 | 464    | 0     | 475    | 0     | 485    | 0     | 485    | 0     |
| <b>5. Sport , Cultuur en Recreatie</b> |                                                  |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 5.1                                    | Sportbeleid en activering                        | 231    | 0     | 237    | 0     | 245    | 0     | 245    | 0     |
| 5.2                                    | Sportaccommodaties                               | 372    | 0     | 379    | 0     | 389    | 0     | 389    | 0     |
| 5.3                                    | Cultuurpresentaties, -productie en -participatie | 274    | 0     | 282    | 0     | 291    | 0     | 291    | 0     |
| 5.4                                    | Musea                                            | 93     | 0     | 96     | 0     | 98     | 0     | 98     | 0     |
| 5.5                                    | Cultureel erfgoed                                | 337    | 0     | 347    | 0     | 357    | 0     | 357    | 0     |
| 5.6                                    | Media                                            | 0      | 0     | 0      | 0     | 0      | 0     | 0      | 0     |
| 5.7                                    | Openbaar groen en (openlucht) recreatie          | 6.664  | 20    | 6.849  | 20    | 7.053  | 20    | 7.090  | 20    |
| <b>6. Sociaal Domein</b>               |                                                  |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 6.1                                    | Samenkracht en burgerparticipatie                | 336    | 0     | 346    | 0     | 357    | 0     | 357    | 0     |
| 6.2                                    | Wijkteams                                        | 4.801  | 0     | 4.952  | 0     | 5.097  | 0     | 5.097  | 0     |
| 6.3                                    | Inkomensregelingen                               | 1.417  | 22    | 1.449  | 23    | 1.487  | 23    | 1.487  | 0     |
| 6.4                                    | Begeleide participatie                           | 172    | 0     | 177    | 0     | 183    | 0     | 183    | 0     |
| 6.5                                    | Arbeidsparticipatie                              | 565    | 0     | 582    | 0     | 600    | 0     | 600    | 0     |
| 6.6                                    | Maatwerkvoorzieningen (WMO)                      | 1.192  | 0     | 1.219  | 0     | 1.262  | 0     | 1.262  | 0     |
| 6.71                                   | Maatwerkdienstverlening 18+                      | 500    | 0     | 505    | 0     | 520    | 0     | 520    | 0     |
| 6.72                                   | Maatwerkdienstverlening 18-                      | 1.670  | 0     | 1.712  | 0     | 1.767  | 0     | 1.767  | 0     |
| 6.81                                   | Geëscaleerde zorg 18+                            | 0      | 0     | 0      | 0     | 0      | 0     | 0      | 0     |
| 6.82                                   | Geëscaleerde zorg 18-                            | 430    | 0     | 440    | 0     | 456    | 0     | 456    | 0     |

| Baten en Lasten per taakveld x € 1.000 |                                                                            | 2022          |               | 2023          |               | 2024          |               | 2025          |               |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                        |                                                                            | Lasten        | Baten         | Lasten        | Baten         | Lasten        | Baten         | Lasten        | Baten         |
|                                        | <b>7. volksgezondheid en Milieu</b>                                        |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 7.1                                    | Volksgezondheid                                                            | 10            | 0             | 11            | 0             | 11            | 0             | 11            | 0             |
| 7.2                                    | Riolering                                                                  | 1.252         | 0             | 1.289         | 0             | 1.327         | 0             | 1.323         | 0             |
| 7.3                                    | Afval                                                                      | 2.150         | 0             | 2.249         | 0             | 2.280         | 0             | 2.286         | 0             |
| 7.4                                    | Milieubeheer                                                               | 457           | 0             | 470           | 0             | 483           | 0             | 482           | 0             |
| 7.5                                    | Begraafplaatsen en crematoria                                              | 740           | 0             | 762           | 0             | 789           | 0             | 790           | 0             |
|                                        | <b>8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b> |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 8.1                                    | Ruimtelijke ordening                                                       | 1.566         | 0             | 1.622         | 0             | 1.669         | 0             | 1.669         | 0             |
| 8.2                                    | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)                                 | 459           | 0             | 473           | 0             | 487           | 0             | 487           | 0             |
| 8.3                                    | Wonen en bouwen                                                            | 4.773         | 203           | 4.925         | 206           | 5.071         | 209           | 4.991         | 211           |
|                                        | <b>TOTAAL</b>                                                              | <b>75.261</b> | <b>75.261</b> | <b>77.305</b> | <b>77.305</b> | <b>79.484</b> | <b>79.484</b> | <b>81.464</b> | <b>81.464</b> |

## 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 zoals eerder vastgesteld (begroting 2021) 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 CEP 2020 gebruikt. 2022 1,4%, 2023 1,2%, 2024 1,3%, en 2025 1,4%. Als het CEP 2021 bekend is, zal dat verwerkt worden in eerst volgende P&C-document.

### **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 maatwerkpakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht.

### **Verdeelsleutel per 2022:**

| Verdeelsleutel 2022 |           |
|---------------------|-----------|
| 32,07%              | Bergen    |
| 11,73%              | Uitgeest  |
| 34,64%              | Castricum |
| 21,56%              | Heiloo    |
| 100,00%             | Totaal    |

### **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.

### **Investeringsbedrijfsvoering/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.

### **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

# 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 2022 vast te stellen en kennis te nemen van de voorgenomen investeringen 2023 – 2025.
- De begroting 2022 en meerjarenraming 2023 t/m 2025 van de GR Werkorganisatie BUCH vast te stellen
- Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen
- De verdeelsleutel met terugwerkend kracht tot 1 januari 2021 en per 01-01-2022 vast te stellen op:

|          | 2021<br>nieuw | 2022<br>nieuw |
|----------|---------------|---------------|
| <b>B</b> | 32,08%        | 32,07%        |
| <b>U</b> | 11,74%        | 11,73%        |
| <b>C</b> | 34,61%        | 34,64%        |
| <b>H</b> | 21,56%        | 21,56%        |
|          | 100,00%       | 100,00%       |

Aldus besloten door het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 14 april 2021

dhr. D.J. van Huizen  
directeur

dhr. T.J. Romeyn  
voorzitter