

KADERBRIEF GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING: Werkorganisatie de BUCH

Datum: 8 december 2021

Hoofddoelstelling

De regeling is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering door de werkorganisatie van de door de gemeenten opgedragen taken. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.

Algemeen

In algemene zin wijzigen de werkzaamheden van de BUCH werkorganisatie niet fundamenteel van jaar tot jaar. Echter, tijdens het opstellen van kaderbrief zijn er echter wel een aantal belangrijke ontwikkelingen gaande die van invloed gaan zijn op de begroting van 2023 en verder.

In deze kaderbrief BUCH 2023 benoemen we kort het proces en de uitgangspunten welke we hanteren bij het opstellen van de begroting 2023-2026. Nadat het bestuur van werkorganisatie de BUCH heeft ingestemd met deze kaderbrief, starten we met het voorbereiden van de (concept)begroting 2023-2026. Als de deelnemende gemeenten in 2023 en verder nog nieuwe taken vanuit het rijk overgedragen krijgen en deze of andere plustaken door de BUCH willen laten uitvoeren dan treden wij daarover in overleg met de gemeenten.

Doelstellingen: wat willen we bereiken in 2023?

Programmaplan Samen sterk:

Evaluatie van de BUCH-samenwerking

In augustus 2020 zijn de resultaten van de evaluatie en de benchmark kosten en formatie gepresenteerd in het onderzoeksrapport “BUCH-gemeenten samen in zee”. De aanbevelingen uit dit rapport hebben geleid tot een bestuursopdracht en inmiddels het programmaplan “De BUCH samen sterk”.

Uitgangspunt van het programmaplan is het versterken van de huidige samenwerking en de werkorganisatie. De BUCH blijft een werkorganisatie die vier gemeenten ondersteunt en adviseert om hun politieke doelstellingen te realiseren en zal niet functioneren als een 100.000+ gemeente.

Het programmaplan bestaat uit zes onderdelen, met als rode draad *vorm de derde G van gezamenlijkheid*:

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

In deze zes onderdelen zijn ook reeds lopende trajecten zoals de toekomstbestendige I&A, de harmonisatievoorstellen en doorontwikkeling van domeinen inbegrepen.

Met de bestuursopdracht hebben de colleges en het bestuur een transitieperiode voor ogen van vier jaar, gerekend vanaf juni 2021. Daarbij is wel voor de eerste periode een prioritering aangegeven waarbij de focus komt te liggen op de DVO's, de praktische onderdelen van de organisatieontwikkeling en het lopende project Optimalisatie ICT.

Dit programmaplan en de uitwerkingen daarvan zullen ongetwijfeld effect hebben op de werkorganisatie BUCH met daaraan gekoppeld ambities, doelstellingen en de financiën. Op het moment van het opstellen van deze kaderbrief zitten we nog in de fase van planvorming en zijn de gevolgen hiervan nog niet (financieel) te vertalen in deze kaderbrief. Voor 2022 betreffen dit vooral de project- en implementatiekosten. De besluitvorming over de deelprojecten kan ook leiden tot structurele lasten. Hierbij valt onder andere te denken aan het werken met nieuwe dienstverleningsovereenkomsten, de effecten van de vlootshouw en de uitkomsten van het onderzoek naar toekomstbestendige I&A. Op deze laatste gaan we hieronder nog nader in.

Toekomstbestendige I&A

In 2021 zijn er drie grote ontwikkelingen binnen de werkorganisatie BUCH die mogelijk impact hebben op de begroting voor de BUCH voor de komende jaren:

1. BBV regelgeving:

De verslaggevingsregels voor de verantwoording van software is veranderd. Software en bijkomende kosten mogen niet meer geactiveerd worden. Dit betreffen de eenmalige projectkosten voor een softwareproject, waaronder kosten voor software, dienstverlening leverancier en implementatiekosten (inhuur) die niet meer als een investering worden opgevoerd. Deze kosten moeten als exploitatielast in onze financiële administratie worden verantwoord. Dit betekent dat we voor de lopende en voorgenomen software-investeringen deze als exploitatielasten moeten verantwoorden. De samenhangende kapitaalslasten vallen daarmee vrij. In de jaarrekening 2021 verwerken we de effecten voor 2021, voor de toekomstige jaren verwerken we dit in de eerste voortgangsrapportage en de begroting 2023.

2. Project doorontwikkeling I&A

M&I heeft begin 2021 een onderzoek gedaan naar knelpunten en mogelijkheden voor doorontwikkeling van Informatievoorziening en Automatisering binnen de BUCH. Hier is een plan voor ontwikkeld met een aantal mijlpalen:

- In Q1/2022 leveren we een iVisie, Sourcing strategie en IT-Regiegroep voor aansturing op IT projecten op;
- In Q2 verwachten wij een advies voor de toekomstige inrichting van de I&A organisatie, inclusief benodigde middelen, op te leveren;
- Ook wordt in het project doorontwikkeling I&A gewerkt aan een sourcingstrategie. Deze sourcingstrategie kan effect hebben op de investeringsportefeuille voor hardware. Deze effecten worden naar verwachting ook in Q1/2022 op basis van deze strategie uitgewerkt
- Inrichting van projectportfolio-management en het installeren van een regiegroep ICT, met als doel om voor elk jaar een ontwikkelplan op te leveren dat realistisch is voor de uitvoering en uitgaven van het hiervoor gereserveerde budget.

3. Uitkomsten benchmark ICT gemeenten:

Uit het M&I benchmark onderzoek (boekjaar 2020) waaraan de werkorganisatie BUCH heeft meegedaan, is gebleken dat de ICT-kosten van de BUCH 80 euro per inwoner bedragen en zijn daarmee 13 euro lager dan het benchmarkgemiddelde. Dit is gevolg van minder ICT personeel, voornamelijk op de informatiemanagementfuncties en lagere kosten voor de servers en storage. Op kosten voor servers en storage zijn door samenwerkende organisaties vaak schaalvoordelen te behalen. De softwarekosten zijn nagenoeg gelijk aan het benchmarkgemiddelde. In de verdere doorontwikkeling zoals hierboven omschreven zal moeten blijken en wat de financiële ontwikkeling zal zijn.

Overige ontwikkelingen

Hybride werken:

In 2022 wordt een pilot hybride werken gedaan. De evaluatie daarvan moet leiden tot een besluit over of dit ons werkconcept wordt of niet. Naar verwachting wordt ook het gesprek / project centrale huisvesting in de loop van 2022 hervat. Beide ontwikkelingen kunnen financiële effecten hebben voor 2023 en volgende jaren.

SORA per 01-01-2022 en verder

De gemeenteraden hebben ingestemd met de oprichting van het regionaal participatiebedrijf (SORA) voor de uitvoering van de Participatiewet. De formele startdatum is 1 januari 2022 maar de feitelijke startdatum is nog onzeker. Dit heeft een financieel effect op de begroting van de werkorganisatie voor 2022 en verder en daarmee ook voor de begroting 2023, echter de financiële impact is nog onvoldoende helder.

Beschermd wonen per 01-01-2023

De decentralisatie van beschermd wonen, vindt definitief plaats per 1 januari 2023. Alle gemeenten ontvangen hiervoor (beperkt) middelen. Deze middelen moeten gereserveerd worden op de gemeentebegrotingen om budget te hebben voor de inzet van voorzieningen en de daarbij behorende formatie binnen de BUCH. In 2023 gaat het om een bedrag van, naar verwachting, ca. 800.000 euro voor de 4 BUCH-gemeenten gezamenlijk. Naar verwachting is er ongeveer 2 fte extra nodig voor het uitvoeren van deze nieuwe taken binnen de Werkorganisatie BUCH. Het 1e kwartaal van 2022 worden er regionale afspraken gemaakt over financiering en uitvoering. Op het moment dat deze afspraken zijn gemaakt verwachten wij een opdracht van de colleges om deze taak uit te voeren en de middelen daarvoor beschikbaar te krijgen.

Inkoop Jeugd en Wmo 2023

Er vinden diverse inkoop- en aanbestedingstrajecten plaats voor zowel Wmo als Jeugd die in 2023 geëffectueerd worden. Een voorbeeld hiervan is de inkoop en aanbesteding ambulante jeugdhulp en verblijf die waarschijnlijk ook effect heeft op de werkprocessen voor de uitvoering. De uitkomsten van de aanbesteding zijn onzeker en dit kan betekenen dat de uitgaven stijgen. Indien dit leidt tot een hogere inzet van capaciteit verwachten wij een opdracht van de colleges om deze inzet te realiseren en de middelen daarvoor beschikbaar te krijgen.

Afval gemeente Bergen:

De gemeenteraad van Bergen heeft op 4 november 2021 ingestemd met de uitvoering van de afvalinzameling van de gemeente Bergen door de werkorganisatie BUCH per 1 januari 2023. Dit besluit is van invloed op de begroting van de werkorganisatie BUCH in de vorm van personeel en materieel. In het eerste kwartaal van 2022 wordt dit voorstel verder uitgewerkt en zal de financiële impact voor de werkorganisatie BUCH inzichtelijk zijn. Dit zal in de begroting 2023 worden verwerkt.

Verwachtingen ten aanzien van 2024-2026

Zie hiervoor het onderdeel "Wat willen we bereiken in 2023"

Doorontwikkeling staand beleid

Zoals in de paragraaf Wat willen we bereiken in 2023 wijzigen de werkzaamheden van de werkorganisatie niet fundamenteel. Zoals eerder in deze kaderbrief is aangegeven zijn wel ontwikkelingen te verwachten in de wijze waarop we onze organisatie inrichten en nieuwe doelstellingen zullen formuleren.

Financiën

Financiële uitgangspunten

In de begroting vindt een actualisatie plaats van de inflatie (indexatie) voor de verschillende kostencategorieën. Voor de verschillende kostencategorieën zijn specifieke indexaties van toepassing.

Indexatie loonsom

De loonsom betreft het totaal van lonen, premies sociale verzekeringen werkgeversdeel, de pensioenpremies werkgeversdeel en verder het periodieke, direct aan werknemers betaalde loon (incl. gratificatie, overwerkgeld, provisie, loon in natura, IKB en de reiskostenvergoeding).

Op 3 november 2021 is een principeakkoord bereikt over de cao tot en met 2022. De salarissen stijgen per 1-12-2021 met 1,5% en per 1-4-2022 met 2,4%. De structurele mutatie hiervan verwerken wij in de eerste voortgangsrapportage 2022. Daarnaast is er voor 2022 sprake van een thuiswerkvergoeding van € 2 per dag. Deze cao loopt tot 1 januari 2023, waarmee we op dit moment nog geen inzicht hebben in de salarisstijging over 2023. Bovendien zijn we nog in afwachting van de premievaststelling van het ABP. Op voorhand hanteren we voor de salarissen 3%. Uiteindelijk berekenen we alleen de werkelijke stijging van de loonsom in verband met cao en de werkgeverslasten sociale premies door aan de gemeenten. Als deze in totaal lager is dan de begrote indexatie van 3% verlagen we de bijdrage van de deelnemende gemeenten navenant. Zodra deze effecten bekend zijn, verwerken we het werkelijke structurele effect in de voortgangsrapportage 2022 en de begroting 2023-2026.

2% Opleidingsbudget

Het budget wordt jaarlijks vastgesteld op 2% van de loonsom.

Indexatie goederen en diensten

Als indexcijfer voor de indexatie gebruiken we de meerjarige prijsontwikkeling van de Prijs Bruto Binnenlands Product. Hiervoor gebruiken we het meest recente cijfer zoals door het Centraal Planbureau (CPB) wordt gepubliceerd. In de meeste gevallen is dat het cijfer uit het Centraal Economisch Plan (CEP) dat het CPB jaarlijks in maart gepubliceerd maar dit kan in september bij het publiceren van Macro Economische Verkenningen (MEV) van het Centraal Planbureau worden bijgesteld. Op basis van voorgaande is het indexatiecijfer voor de meerjarige indexatie van goederen en diensten voor

Financiën

de begroting 2023 1,9% structureel tot en met 2026. Ten opzichte van de huidige begroting betekent dit een verhoging van de indexatie voor overige goederen en diensten van 1,4% naar 1,9% vanaf 2023.

Weerstandsvermogen:

Bij de werkorganisatie de BUCH passen we de koepelvrijstelling in het kader van de BTW toe. Een van de voorwaarden daarvoor is dat we de werkelijke kosten afrekenen en geen resultaat kunnen realiseren. Omdat er geen positieve resultaten zijn, is het niet mogelijk om weerstandsvermogen in de vorm van reserves aan te houden. Wel zijn er risico's en in de begroting kwantificeren we deze risico's. Bij het ontbreken van beschikbaar weerstandsvermogen, is het aan de deelnemende gemeenten om de het bedrag van de geïnventariseerde risico's in financiële zin af te dekken. De betreffende risico's en het daarbij behorend benodigd weerstandsvermogen worden jaarlijks geactualiseerd en opgenomen in de jaarrekening en de begroting.

Bezuinigingen/harmonisatievoordelen:

Bij de totstandkoming van de begroting 2022 is gesproken over taakstellingen en bezuinigingen. Dit heeft geresulteerd in 65 harmonisatievoorstellen, waarvan 18 voorstellen ten behoeve van de begroting 2022 zijn uitgewerkt. Dit heeft geresulteerd in een structureel harmonisatievoordeel van € 440.000. Deze 18 voorstellen zijn ingeschat als kansrijk met een substantieel financieel effect. Voor de andere voorstellen is deze inschatting (kans en financieel effect) lager. Deze resterende harmonisatievoorstellen werkt de organisatie nu nog verder uit, echter de uitkomsten hiervan zijn nog niet bekend.

De begroting van de werkorganisatie BUCH bestaat alleen uit kosten voor personeel, ICT en materieel. Verschillende onderzoeken (benchmark Berenschot, benchmark ICT door I&M partners) hebben aangetoond dat de werkorganisatie ten opzichte van vergelijkbare organisaties qua financiën en personele bezetting aan de lage kant zitten. Verdere bezuinigen op deze onderdelen maakt dat de kwaliteit van de dienstverlening (nog meer) onder druk komt te staan.

Aanvullende taakstelling:

Een aanvullende taakstelling is alleen mogelijk als die gebaseerd is op keuzes die de gemeenten zelf maken door aan te geven op welke onderdelen de inzet in kwantiteit of kwaliteit omlaag kan. Dit maakt ook onderdeel uit van het programmaplan, waarbij een duidelijk relatie bestaat met de (inrichting van de) af te sluiten dienstverleningsovereenkomsten. Ook de dienstverleningsovereenkomsten zijn een onderdeel van het programmaplan. Doelstelling is om de dienstverleningsovereenkomst zo in te richten dat elke gemeente aan kan geven op welke onderdelen zij willen bezuinigen en/of investeren.

BIJLAGE 1: FINANCIËLE KENGETALLEN

Overzicht uit begroting 2022

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

BIJLAGE 2: FINANCIËLE MEERJARENRAMING

Het volgende overzicht betreft de mutaties ten opzichte van de meerjarenraming opgenomen in de 2^e voortgangsrapportage 2022.

Onderdeel	2023	2024	2025	2026**
Stand primaire begroting 2023 - 2026 (2^e voortgangsrapportage 2021)	0	0	0	
Wijzigingen nadien (met bestuursbesluit)				
Niet van toepassing				
Totaal wijzigingen nadien	0	0	0	0
Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering				
Personeel, inhuur en overheadkosten kosten	68.255	70.057	72.050	72.030
Informatie & Automatisering (exclusief salariskosten en inhuur)	5.479	5.674	5.764	5.764
Facilitaire kosten (exclusief salariskosten & inhuur)	1.109	1.120	1.103	1.103
Materieel	2.526	2.543	2.576	2.576
Overige kosten (inclusief corona)	713	754	678	678
Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	78.081	80.149	82.171	82.151
Nieuw beleid				
Niet van toepassing				
Totaal nieuw beleid	0	0	0	0
Totaal aan lasten en wijzigingen	76.556	79.044	81.024	0

Dekkingsmiddelen				
Bijdrage gemeenten (excl. maatwerktaken)	76.444	78.660	80.683	80.663
*Maatwerktaken gemeenten	1.556	1.407	1.406	1.406
Opbrengsten facilitair	30	30	30	30
Opbrengsten materieel	20	20	20	20
Overige opbrengsten (inclusief WAZO)	31	32	32	32
Totaal dekkingsmiddelen/ombuigingen	78.081	80.149	82.171	82.151
Stand kadernota 2023-2026	0	0	0	0

** Voor de jaarschijf 2026 hebben we de indexatie nog niet doorgerekend. Deze zal in de begroting 2023 opgenomen worden.

BIJLAGE 3: TAAKSTELLING

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

Hoe zit het ook alweer?

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

De realisatie

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

Realisatie x € 1.000	Realisatie
Totale taakstelling	5.600
Realisatie conform 1e voortgangsrapportage	5.555
Restant taakstelling	45

In de begroting 2021 hebben we een bedrag opgenomen voor de taakstelling van € 725.000 in 2021 oplopend naar € 992.000 in 2025. Daarnaast hebben we voor de begroting 2022 nog een aanvullende taakstelling opgenomen van € 440.000. Afhankelijk van de realisatie van de begroting 2021 per jaareinde is de volledige taakstelling gerealiseerd.

ICT-taakstelling

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

We zien dat als gevolg daarvan de voor ons liggende periode gebruikt kan worden om het gebruik van applicaties af te bouwen, wat kapitaallasten en ondersteunend personeel bespaart. Op dit moment wordt in kaart gebracht hoe groot dit besparende effect de komende jaren kan zijn. Tegelijkertijd zien we dat bij de start van de BUCH budgetten voor bestaande applicaties zijn overgedragen, maar niet voor nieuwe systemen. Dit betekent dat als we bijvoorbeeld willen investeren in digitale informatievoorziening, in digitalisering van de frontoffice of in digitale ondersteuning van het inkoopproces, er geen middelen beschikbaar zijn.

Strevend naar een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering is het geen optie om dergelijke investeringen achterwege te laten.

Vanuit de middelen die vrijkomen uit de afbouw van de applicaties, wordt daarom een deel opnieuw geïnvesteerd om de kwaliteit van de bedrijfsvoering niet aan te tasten.

Verder geven we in jaarlijkse delen bij de jaarrekening middelen aan de gemeenten terug als terugbetaling van de extra investering destijds van € 4,2 miljoen in de ICT. In de eerste voortgangsrapportage 2021 hebben wij de stand van de realisatie op het moment van het opstellen van de deze voortgangsrapportage opgenomen. Dit liet het volgende beeld zien:

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

In de begroting 2021 zijn, naast een aanvraag voor extra middelen, ook bezuinigingen ingeboekt waarmee een deel van de taakstelling is gerealiseerd voor een bedrag van € 226.000. Voor 2022 is nog een bedrag van € 138.000 opgenomen. Afhankelijk van de realisatie van de begroting 2021 en 2022 is ook deze taakstelling grotendeels gerealiseerd.

BIJLAGE 4: VERLOOP BEGROTING

	Jaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten										
Aanvang BUCH	2017	56.807.000	58.085.000	57.948.000	57.286.000	57.943.000				
2e rapportage 2017	2017	889.000	1.252.000	1.366.000	1.422.000	1.482.000				
subtotaal na 2e rapportage 2017	2017	57.696.000	59.337.000	59.314.000	58.708.000	59.425.000	59.425.000			
Begroting 2019-2022	2018		0	2.038.000	2.694.000	3.154.000	4.453.000			
Subtotaal na begroting 2019	2018		59.337.000	61.352.000	61.402.000	62.579.000	63.878.000			
Verbeterplan	2018		7.360.000	5.261.000	3.241.000	2.903.000	2.903.000			
Jaarrekening 2017	2018		178.000							
Administratief begroting pers kn	2018		582.000	560.100	460.200	467.400	472.400			
2e rapportage 2018	2018		-42.232	694.768	694.768	694.768	694.768			
Aanvulling begroting 2024	2018								6.448	
subtotaal na 2e rapportage 2018	2018		67.414.768	67.867.868	65.797.968	66.644.168	67.948.168	67.948.168	67.954.616	
Materieel naar de BUCH	2019			1.956.000	2.132.000	2.205.000	2.308.000	2.308.000	2.308.000	
Omgevingswet	2019			580.900	1.192.700	942.800	712.000	721.390	721.390	
Begroting 2020-2023	2019			0	454.177	560.077	688.277	1.967.177	1.967.177	
Jaarrekening 2018	2019			800.000						
Administratief begroting pers kn (118)	2019			-75.000	-77.000	-79.000	-81.000	-81.000	-81.000	
1e rapportage BUCH 2019	2019			652.968	506.840	502.900	506.600	510.300	510.300	
2e rapportage BUCH 2019	2019			519.464	962.197	1.720.662	1.899.462	1.928.562	1.928.562	
Subtotaal na 2e rapportage 2019	2019			72.302.200	70.968.882	72.496.607	73.981.507	75.302.597	75.309.045	
Uitbesteding belasting	2020				-1.143.500	-1.205.200	-1.266.800	-1.328.500	-1.328.500	
Begroting 2021-2024	2020					216.539	683.587	1.218.729	3.330.720	
Jaarrekening 2019	2020				480.000					
Overheveling klein gereedschappen	2020				76.900		84.700	85.900	87.400	88.800
Verduurzaming wagenpark	2020						34.000	27.000	41.000	41.000
Inbesteding Inkoop Castricum	2020						325.800	335.600	345.700	356.100
uitbesteding parkeerbeheer Bergen	2020						-331.600	-338.400	-345.200	-352.500
2e rapportage BUCH 2020	2020				501.939	535.642	473.293	478.793	494.893	
overheveling taken Bergen, Uitgeest en Heiloo tbv team Noord	2020				18.175	73.300	75.600	77.700	80.100	
Subtotaal na 2e rapportage 2020	2020				70.902.396	72.229.788	74.057.287	75.878.219	78.019.658	78.019.658
Uitbreiding Plustaken	2021					1.623.650	1.536.740	1.572.032	1.608.376	1.616.476
Begroting 2022-2025	2021						-332.906	-144.892	-143.808	1.827.476
Jaarrekening 2020	2021					220.000				
Plustaak Nieuw Tij	2021					243.638	248.028	252.595	257.207	257.207
Plustaak Pilot, ontwikkeling gemeente App	2021					25.000	25.000	25.000		
Plustaak Robot grasmaaiers(onderhoud de koog in eigen beheer)	2021					24.900	71.400	73.100	74.900	76.700
1e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					136.808	123.556	40.289	85.381	89489
1e rapportage 2021 BUCH directie	2021					-900				
Aanvulling begroting 2022 harmonisatievoordelen	2021						-440.000	-440.000	-440.000	-440.000
Uitbreiding plustaak Beheersmaatregelen sociaal domein	2021					355.439	623.200	602.300	616.600	631.200
Toevoegen plustaak adviseur wonen en zorg	2021					76.550	89.333			
Toevoegen plustaak inburgering	2021					73.800	100.900	103.500	106.200	109.000
Toevoegen plustaak beleidsmedewerker verkeer Bergen	2021					122.600	150.800	154.700		
2e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					314.026	-34.700	-35.400	-35.800	-16.300
Subtotaal na 2e rapportage 2021 BUCH	2021					75.445.299	76.218.638	78.081.443	80.148.714	82.170.906