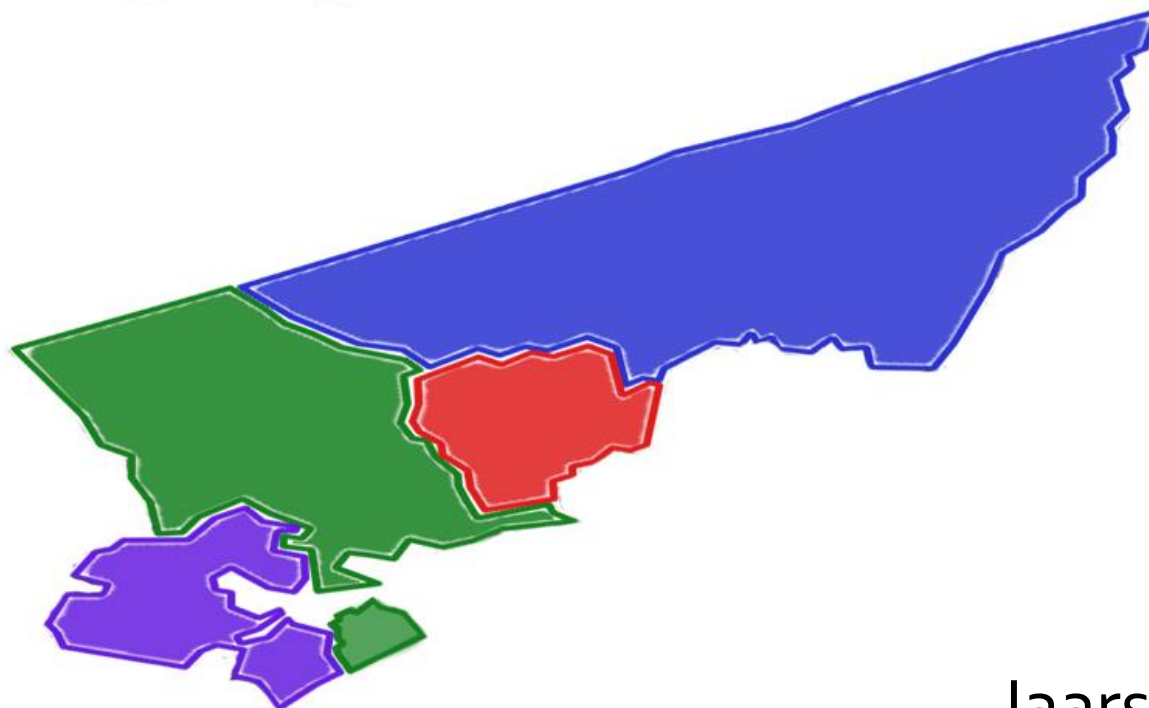


de **BUCH**



Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave	2
Jaarverslag 2022.....	4
1 Inleiding	5
2.0 Programma Bedrijfsvoering	7
3. Paragrafen	23
3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
3.2 Paragraaf Treasury (bedragen x € 1.000).....	28
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering	30
3.4 Paragraaf Corona / Oekraïne	31
3.5 Openbaarheidsparagraaf	33
Verbetering van de informatiehuishouding	33
Actieve openbaarmaking	33
Passieve openbaarmaking.....	34
4. Jaarrekening 2022 Bedragen x € 1.000	35
4.1 Balans	36
4.2 Overzicht van baten en lasten.....	44
4.3 Overzicht baten en lasten per taakveld	51
4.4 Analyse begrotingsonrechtmatigheid.....	53
4.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 2022	54
4.6 Bestuursbesluit	55
Bijlage 1: Taakstelling	56
Bijlage 2: Verloop begroting	57

Bijlage 3: Corona en Oekraïne.....	60
------------------------------------	----

12 april 2023



ASSURANCE &
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Jaarverslag 2022



1 Inleiding

Geachte leden van het bestuur,

Voor u liggen de jaarstukken over 2022 van de werkorganisatie BUCH. In de jaarstukken leggen wij verantwoording af over de gerealiseerde doelstellingen en het gevoerde beleid in verhouding tot de beschikbaar gestelde middelen. Uitgangspunt is de begroting 2022. De jaarstukken zijn opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In de voortgangsrapportages zijn wij ingegaan op de ontwikkelingen voor zover die toen bekend waren. Om een zo volledig mogelijk beeld te schetsen vindt u in deze jaarrekening deels dezelfde informatie terug als in de tussentijdse rapportages, aangevuld met de ontwikkelingen in de laatste periode.

We sluiten het jaar 2022 met een positief gevoel af. Terugkijkend zijn het vijf bewogen jaren geweest met in de eerste jaren de focus op het vormen van een grotere organisatie vanuit vier kleine gemeenten (interne gerichtheid) gevolgd door twee jaar Corona en aansluitend in 2022 de opgave om Oekrainers op te vangen en de energiecrisis. Dat zijn grote opgaven voor een jonge organisatie die nog in ontwikkeling is. We zijn dan ook trots dat de organisatie in staat is geweest deze crisissen in goede banen te leiden voor de vier gemeenten. Daarnaast managen we succesvol grotere en kleinere maatschappelijke opgaven. Denk bijvoorbeeld aan het effectief inspelen nieuwe opgaven op wonen in de vorm van een woonvisie, de realisatie van de verzelfstandiging van Zaffier en de soepele overgang van onze medewerkers en het overnemen van de afvalinzameling Bergen.

Daarbij hebben we het afgelopen jaar naast het managen van de genoemde crisissen en maatschappelijke opgaven stappen gezet naar verdere professionalisering van de samenwerking met de

colleges en van de organisatie. Uitgangspunt daarbij is het vergroten van de stabiliteit, continuïteit, betrouwbaarheid en kwaliteit van de organisatie.

De colleges zijn gevormd en de colleges zijn in gesprek over de toekomst van de samenwerking. Het bestuur heeft inmiddels de opdracht gekregen een voorstel voor de aansturing en topstructuur van de werkorganisatie te maken. Het voorstel wordt in het voorjaar van 2023 verwacht. De besluitvorming in het voorjaar 2023 over deze bestuursopdracht, vormt het kader voor verdere noodzakelijke doorontwikkeling van de werkorganisatie. In de bedrijfsvoering zetten we stappen gericht op het versterken van het bestuurlijk comfort en het goed faciliteren van de medewerkers. Concrete voorbeelden daarvan zijn onder andere:

- De gemeentesecretarissen en de interim directeur werken nauw samen in de aansturing van de werkorganisatie, ten behoeve van politiek bestuurlijk dossiers en strategische keuzes in de bedrijfsvoering;
- De collegewerkprogramma's zijn opgesteld en worden nu vertaald naar jaarcontracten 2023 (nieuwe vorm dienstverleningsovereenkomsten). Zo wordt steeds scherper wat de gemeenten kunnen verwachten van de werkorganisatie in het realiseren van de bestuurlijke ambities;
- We sturen steeds gericht op de juiste mens op de juiste plek (strategische personeelsplanning);
- We versterken het planmatig en integraal werken.

De aandacht voor de personele uitdagingen blijft onverminderd hoog. De combinatie van grote maatschappelijke opgaven die elkaar in rap tempo opvolgen zorgen voor een grote dynamiek en

bijkomende werkdruk. De krappe arbeidsmarkt zorgt voor langer openstaande vacatures, meer personele wisselingen (door doorstroom van vaste medewerkers en tijdelijke invulling door inhuur). Ook het ziekteverzuim zien we als gevolg van deze hectiek en na-ijleffecten van COVID stijgen. We hebben ook op dit vlak stappen gezet (recruiter aangesteld, intensivering ziekteverzuimbegeleiding en -preventie). Maar blijvend investeren in het brede spectrum aan beleid en instrumenten van goed werkgeverschap is noodzakelijk.

Financiën

Net als in eerder jaren zijn we het voorbije jaar behoedzaam omgesprongen met de door u aan ons beschikbaar gestelde middelen. Wij kunnen dan ook melden dat we binnen de begroting zijn gebleven en een overschot hebben van € 1 mln. De lasten zijn € 1,4 mln. lager dan begroot, de opbrengsten zijn € 0,4 mln. lager. Als gevolg van twee externe ontwikkelingen, waar wij geen directe invloed op hebben, zien we per saldo wel een extra bijdrage voor de gemeenten van € 2,4 mln. Deze twee ontwikkelingen zijn:

- De commissie Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) stelt treffen van een voorziening voor bovenwettelijke verlofuren verplicht, zoals we ook al hadden aangekondigd in de tweede voortgangsrapportage. Deze voorziening bedraagt € 2,7 mln.;
- Een verplichting, op basis van juridische uitspraken voor ontslag- en transitievergoedingen (€ 0,7 mln.).

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen vindt u in paragraaf 2.2.

Door wet- en regelgeving heeft de werkorganisatie geen resultaat en kan zij ook geen algemene reserve vormen of tekorten uit de beschikbare reserves dekken. In de jaarstukken 2022 van uw

gemeenten is de hogere bijdrage aan de BUCH, ad. € 2,4 mln. terug te vinden als nadeel.

Mede door het uitstellen van de invoering van de Omgevingswet zijn de werkzaamheden getemporiseerd. Hierdoor is sprake van doorlopende werkzaamheden in 2023. Echter hiervoor is geen budget in 2023 beschikbaar. Omdat over het jaar 2022 geen “resultaat” is gehaald is het niet mogelijk om u te verzoeken deze middelen voor 2023 te reserveren. Toch menen wij in deze jaarrekening u al te informeren dat we dit budget in 2023 nodig hebben voor de uitvoering van de werkzaamheden. Verzoek is om € 234.000 opnieuw ter beschikking te stellen voor de uitvoering van de omgevingswet.

In de eerste voortgangsrapportage 2023 zullen wij deze mutaties verwerken.

Tot slot danken wij u voor het vertrouwen dat u ook in 2022 in De BUCH heeft gehad en kijken wij uit naar onze samenwerking in 2023.

De algemeen directeur van de GR Werkorganisatie BUCH

2.0 Programma Bedrijfsvoering

De werkorganisatie BUCH heeft één programma en dit programma is, conform vereiste van het BBV, opgebouwd volgens de bekende 3W-vragen. Met de jaarstukken wordt steeds de vergelijking gemaakt met de begroting 2022. Daarom wordt in dit hoofdstuk aandacht besteed aan het antwoord op de volgende vragen:

- Wat wilden we bereiken in 2022 en wat is daarvan daadwerkelijk gerealiseerd;
- Wat wilden we daarvoor doen in 2022 en wat is er daadwerkelijk gedaan;
- Wat mocht het gaan kosten en wat heeft het daadwerkelijk gekost.

Eerst wordt op deze vragen ingegaan. Daarna wordt uitvoeriger ingegaan op de voortgang van een aantal beleidsmatige ontwikkelingen.

2.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 was de wereld zowel binnen als buiten de werkorganisatie BUCH volop in beweging. Externe factoren als Covid-19, onduidelijkheid over de cao en indexeringen van pensioenen en komende gemeenteraadsverkiezingen, maar ook interne factoren als de Evaluatie BUCH, herijking van de missie, visie en doelstellingen van de BUCH en het huisvestingsvraagstuk hadden een nog onbekende invloed op de begroting van de BUCH.

Deze bewegingen hebben ertoe geleid dat in het bestuur van 10 februari 2021 is besloten de begroting 2022 beleidsarm te maken, waarmee de begroting 2022 gericht was op de going concern zaken en nieuwe autonome ontwikkelingen zoals wettelijke verplichte zaken, plustaken vanuit de deelnemende gemeenten et cetera.

In deze jaarrekening gaan wij dan ook alleen in op die zaken en eventuele andere ontwikkelingen die van belang zijn voor de verantwoording aan het bestuur en natuurlijk de financiële effecten.

2.2

Wat heeft het gekost?

Wat gaat dit kosten Lasten x € 1.000		2022 Lasten begroot voor wijziging	2022 Lasten Begroot na wijziging	2022 Lasten werkelijk	2022 Lasten verschil
1	Personeel, inhuur en overheadkosten kosten	65.434	70.600	73.624	-3.023
2	Informatie & Automatisering (exclusief salariskosten en inhuur)	5.139	5.850	6.179	-329
3	Facilitaire kosten (exclusief salariskosten & inhuur)	1.084	767	708	59
4	Materieel	2.516	2.348	2.344	4
5	Overige kosten (inclusief corona en Oekraïne)	648	3.636	2.407	1.229
Totaal lasten programma bedrijfsvoering		74.821	83.202	85.262	-2.060

Wat gaat dit kosten Baten x € 1.000		2022 Baten begroot voor wijziging	2022 Baten Begroot na wijziging	2022 Baten Werkelijk	2022 Baten verschil
6	Bijdrage gemeenten (excl. maatwerktaken)	74.516	80.395	82.784	2.389
7	*Maatwerktaken gemeenten	225	2.548	1.940	-609
8	Inkomsten detachering en uitgeleend personeel	0	0	14	14
9	Opbrengsten facilitair	30	30	24	-6
10	Opbrengsten materieel	20	20	91	71
11	Overige opbrengsten (incl. WAZO)	30	209	409	201
Totaal baten programma bedrijfsvoering		74.821	83.202	85.262	2.060
Totaal baten min lasten		0	0	0	0

2.2.1 Toelichtingen afwijkingen 2022 op exploitatie

In de jaarrekening worden de verschillen ten opzichte van de laatste vastgestelde begrotingswijziging uiteengezet. In het geval van de BUCH was dat de 2^e voortgangsrapportage 2022.

De bijdrage van de gemeenten aan de BUCH wordt altijd bij voorschot verstrekt en wordt uiteindelijk altijd definitief vastgesteld op de werkelijke realisatie van de lasten minus de baten van de BUCH over het betreffende jaar. Het saldo van de werkorganisatie BUCH is hierdoor uiteindelijk altijd € 0,-.

Toelichting afwijking LASTEN

1 Personeel, inhuur en overheadkosten € 3.023.000,- (N)

Het saldo van de salariskosten en de inhuur geeft een nadeel van € 3.023.000,- (N).

Deze afwijking is het gevolg van twee bijzondere posten. De “genormaliseerde afwijking” is € 440.000 voordelig, een afwijking van 0,69% ten opzichte van de begroting.

De twee bijzondere posten zijn:

- De cao 2022 geeft de mogelijkheid tot verlofsparen vanuit het bovenwettelijk verlof. De commissie BBV heeft aangegeven dat voor alle bovenwettelijk verlof een voorziening getroffen moet worden. Dit leidt tot een incidentele last (nadeel) van € 2.759.000,-;
- In 2022 hebben we te maken gehad met een aantal ontslag- en transitievergoedingen die niet begroot waren, een nadeel van € 700.000,- (N).

De genormaliseerde afwijking van € 440.000 voordelig bestaat grotendeels uit:

- Niet alle plustaken zijn volledig uitgevoerd, waardoor een voordeel ontstaat van € 80.000,- (V) op de inhuur plustaken;
- Bij de inhuur voor ziekte is een voordeel van € 412.000,- (V). Het aangevraagde budget in de eerste voortgangsrapportage is niet volledig ingezet;

- Per saldo is er op de resterende inhuur in relatie met de salarissen een overschrijding van € 260.000,- (N), die voornamelijk het gevolg is van inzet externe medewerkers ten opzichte van vacatureruimte;
- Bij de overhead is een voordeel van € 202.000,- (V), dat bestaat uit een voordeel op de opleidingskosten van € 117.000,- (V) en de advieskosten derden van € 100.000 (V) en een aantal kleine voor- en nadelen.

2 Informatie & Automatisering, € 329.000,- (N)

Dit bestaat grotendeels uit:

- Een voordeel van € 63.000,- (V) op de telefonie. We hebben de contracten herzien. Dit heeft een voordeel opgeleverd.
- Een voordeel van € 104.000 (V) op de aanschaf van overige goederen en diensten. Een onderzoek naar een informatiebeveiliging van een nieuwe applicatie en borging kwaliteitssysteem hebben we uitgesteld naar 2023, omdat dit niet realistisch was om in 2022 uit te voeren. Naar aanleiding van Corona hebben we de seminars voor informatieveiligheid en privacy ook naar 2023 doorgezet.
- Een nadeel van € 348.000,- (N) aan onderhoudskosten, dat het gevolg is van hogere lasten voor licenties die niet eerder voorzien waren;
- Een nadeel van € 148.000 (N) in de softwarekosten als gevolg van het inschakelen van deskundigen voor de implementatie van een aantal applicaties en technische ondersteuning.

3 Facilitaire kosten, € 59.000 (V)

Vanwege het feit dat medewerkers in 2022 meer hebben thuisgewerkt, zijn er lagere algemene facilitaire kosten, zoals kosten bedrijfsrestaurant, kantoorbenodigdheden, koffie en thee, postbezorging, papier en kopieerkosten, et cetera.

4. Materieel, € 4.000,- (V)

Dit voordeel bestaat uit diverse kleine afwijkingen die we, gezien het geringe bedrag, niet nader toelichten.

5. Overige kosten, € 1.299.000,- (V)

Het totale voordeel bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een nadeel op de Coronakosten van **€ 243.000,- (N)**. Zie hiervoor de paragraaf Corona / Oekraïne op pagina 35 voor een nadere toelichting;
- Een voordeel op de Oekraïne **€ 991.000,- (V)**. Zie hiervoor de paragraaf Corona / Oekraïne op pagina 35 voor een nadere toelichting;
- Voor de Omgevingswet is een voordeel van **€ 504.000,- (V)**, exclusief de inhuurlasten zoals opgenomen bij personeel, inhuur en overheadkosten kosten ad € 270.000. Dit voordeel is ontstaan door temporisering van de werkzaamheden in verband met het verder uitstellen van de invoering van de wet, nu naar 1 januari 2024. Het budget was begin 2019 toegekend voor de periode tot en met 2024. We kunnen het programma naar verwachting nog altijd uitvoeren binnen dit financiële kader. Destijds zijn we tot een raming van de invoeringskosten gekomen inclusief een aantal onzekerheden. Een van de aannames was de verdeling van de kosten over de jaren. Om het programma volledig uit te kunnen voeren en de verdragingskosten vanwege dit uitstel op te vangen, blijft het totaal incidenteel budget nodig. Daarom wordt voorgesteld om het in 2022 niet uitgegeven budget voor een bedrag van €234.000 opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
 - Verder diverse kleine afwijkingen van in totaal **€ 23.000,- (N)**.

Toelichting afwijking BATEN

6. Bijdrage gemeenten, € 2.389.000,- (V)

Het saldo van de uitgaven en inkomsten van de BUCH over 2022 is **€ 2.389.000 (V)** hoger dan begroot. Hiermee wordt de bijdragen van

de gemeenten met een gelijk bedrag verhoogd en verrekend. De oorzaak hiervan ligt voornamelijk bij de lasten voor het treffen van de voorziening van de verlofsaldi en de ontslag- en transitievergoedingen (zie toelichting bij de Personeel, inhuur en overheadkosten).

7. Plustaken gemeenten, € 609.000,- (N)

Dit verschil bestaat voornamelijk uit de volgende onderdelen (> € 25.000):

- Pilot ontwikkeling gemeenteapp Bergen, **€ 25.000,- (N)**;
- SL Beheersmaatregelen, **€ 163.000,- (N)**
- Vroegsignalering schulden, **€ 44.000,- (N)**;
- Inbesteding afval Bergen per 1-1-2023 projectkosten 2022, **€ 57.000,- (N)**;
- Extra formatie Wet inburgering (meicirculaire 2021), **€ 142.000,- (N)**
- Energiearmoede, **€ 64.000,- (N)**
- Extra formatie vergunningen plustaak Bergen, **€ 73.000,- (N)**

De bijdrage vanuit de gemeenten is gelijk aan de werkelijke lasten van de plustaak. Voor deze plustaken zien we dat minder gebruik is gemaakt van de inzet en middelen door onder andere uitstel.

8. Inkomsten detachering en uitgeleend personeel, € 14.000,- (V)

Betreft de inzet van een specifieke medewerker op een specifiek extern project.

9. Opbrengsten facilitair, € 6.000,- (N)

Als gevolg van het feit dat medewerkers meer thuiswerken zien we dat de opbrengsten vanuit de bedrijfskantines iets teruglopen.

10. Opbrengsten materieel (€ 71.000,- (V) hogere baten)

De hoger baten van € 71.000,- bestaat uit de volgende onderdelen:

- Er is een hogere baten gerealiseerd met de inruil van diverse materieel € 52.000,- (V);
- Voor schades en vandalisme hebben we € 14.000,- (V) meer vergoed gekregen dan begroot;
- Het overige voordeel ad € 5.000,- (V) bestaat uit overige kleine verschillen

11. Overige opbrengsten, € 201.000 (V)

De belangrijkste oorzaken van deze hogere baten zijn:

- Hogere UVW WAZO gelden, € 123.000,- (V)
- Doorbelasting kosten consultants RIT in kader van Beschermd Wonen € 36.000,- (V)
- Doorbelaste licentiekosten Kostendekkendheid € 22.000,- (V)
- Overige kleine verschillen, € 20.000 (V)

2.2.2 Toelichting afwijkingen 2022 investeringen t.o.v. 2^e voortgangsrapportage 2022

Naast exploitatiebudgetten kent de BUCH ook een aantal investeringen. In 2022 betrof dit voor de BUCH investeringen in het wagenpark, facilitaire zaken en ICT.

Ten behoeve van de jaarrekening 2022 is van alle in 2022 beschikbare investeringskredieten bekeken of ze kunnen worden afgesloten. Zijn nog niet alle werkzaamheden afgerond in 2022 dan blijft het investeringskrediet in 2023 beschikbaar. In onderstaand overzicht is - op hoofdlijn - weergegeven welke kredietenbedragen er in 2022 (ná besluitvorming 2^e voortgangsrapportage 2022) nog beschikbaar waren en of kunnen worden afgesloten.

Omschrijving	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Afsluiten
investeringskredieten			
ICT	26.000	26.000	JA
ICT	1.109.006	227.080	NEE
Facilitair	0	0	JA
Facilitair	212.049	66.934	NEE
Materieel	731.991	626.039	JA
Materieel	859.322	41.621	NEE
Totaal	2.938.368	987.674	

2.3 Beleidsmatige toelichting

De bedrijfsvoering bij de Werkorganisatie BUCH bestaat uit grofweg drie onderdelen:

1. De mensen die voor ons werken
2. De ICT waarmee onze mensen werken
3. De facilitaire ondersteuning

U wordt geïnformeerd over wat er in 2022 is bereikt op deze onderwerpen en verder wordt u zoals afgesproken geïnformeerd over een aantal specifieke onderwerpen, zoals:

- E facturering
- Betaaltermijn facturen
- Rechtmatigheidsverantwoording
- Onderzoek huisvesting
- Inkoopfunctie

2.3.1 De mensen die voor ons werken

De omvang van ons personeelsbestand (bezetting)

Per 31 december 2022 zijn er 862 personen in dienst (excl. inhuur) bij onze werkorganisatie. Dit zijn 775 fte.

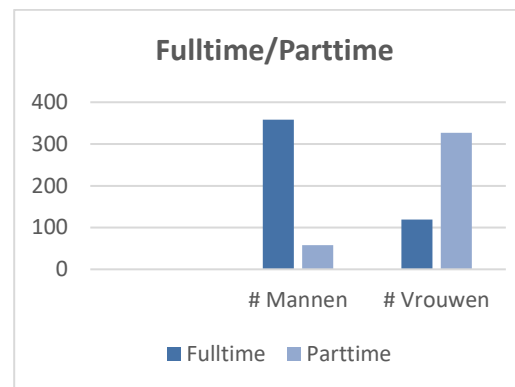
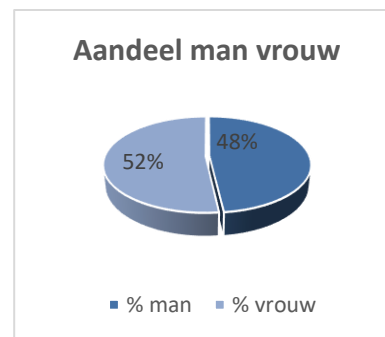
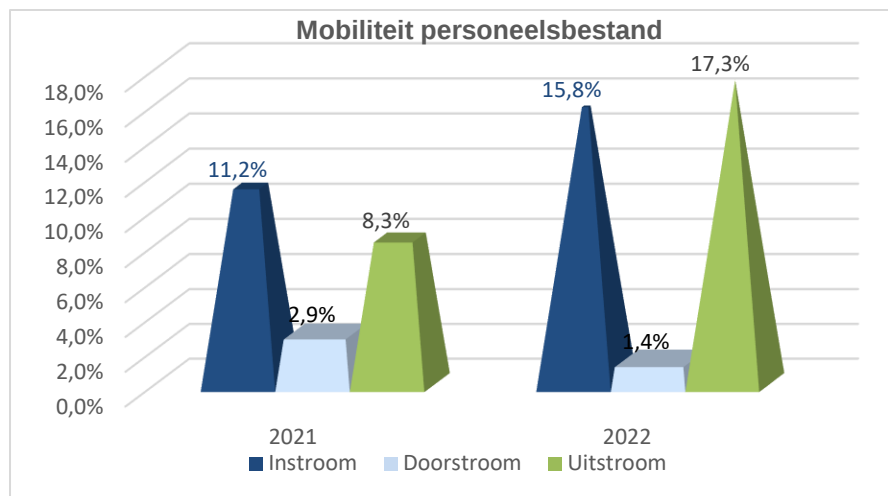
	2021	2022
Bezetting / FTE per 1.000 inwoners	7,90	7,45
Formatie / FTE per 1.000 inwoners	7,03	7,79

¹ Zo'n 28% van de uitstroom is te verklaren door de overgang per 1-1-23 van team Participatie naar Zaffier.

Mobiliteit personeelsbestand

In 2022 verwelkomden we 136 nieuwe medewerkers. O.a. om de bezetting van team Afval op sterkte te brengen in verband met het per 1 januari 2023 zelf inzamelen van afval in de gemeente Bergen. 149 Medewerkers hebben (of gaan per 1 januari 2023¹) de organisatie verlaten (ultimo december 2022 nog in dienst). Naast pensioen, einde arbeidsovereenkomst bepaalde tijd of bijv. arbeidsongeschiktheid (tezamen 23%) is bijna de helft (49%) van de dienstverbanden op initiatief van de medewerker beëindigd. Bijvoorbeeld wegens het aanvaarden van een andere baan.

De arbeidsmarkt is krap. Medewerkers kunnen kiezen waar zij willen werken. Behoud van medewerkers wordt al belangrijker. Daarnaast merken we de aanzuigende werking van grotere organisaties in de nabije omgeving, zoals de gemeenten Dijk en Waard en Zaanstad. Mede door het sinds kort in dienst hebben van een recruiter lukt het nog steeds goede nieuwe medewerkers aan te trekken.



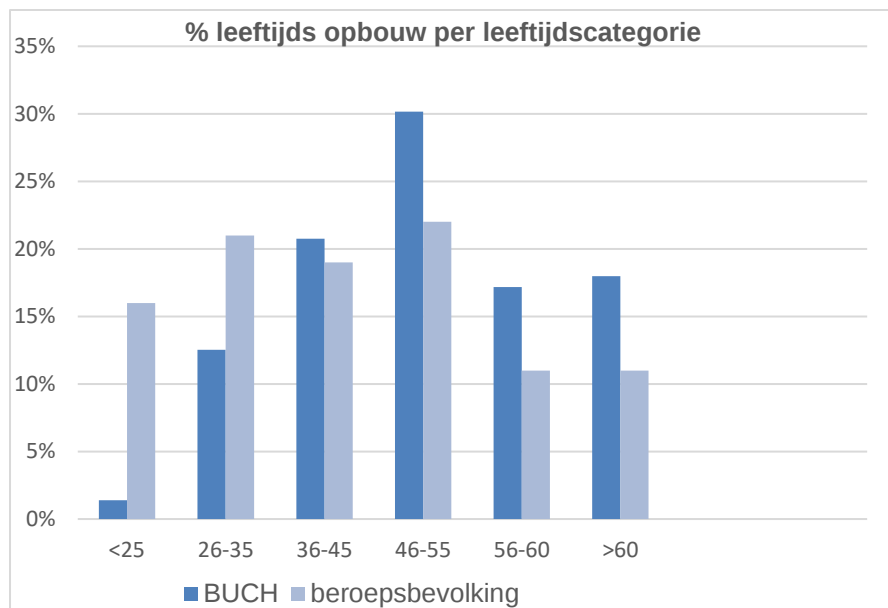
Aantal leidinggevenden

	Arbeids-overeenkomst	Inhuur	Totaal leidinggevenden
Mannen	27	3	30
Vrouwen	13	1	14
Totaal	40	4	44

(algemeen directeur, domeinmanagers, teammanagers en wijkbeheerders)

De samenstelling van ons personeelsbestand op 31 december 2022

Leeftijdsklasse (op peildatum)	# Totaal	# Mannen	# Vrouwen
0 t/m 25 jaar	12	7	5
26 t/m 35 jaar	108	48	60
36 t/m 45 jaar	179	79	100
46 t/m 55 jaar	260	125	135
56 t/m 59 jaar	148	68	80
60 t/m 99 jaar	155	89	66
Totaal	862	416	446



Strategische personeelsplanning



In 2022 is gestart met het proces van strategische personeelsplanning binnen de organisatie. Er is een inventarisatie gemaakt van de huidige situatie en de interne en externe ontwikkelingen. Daarna wordt per domein, team en organisatie de toekomstige ontwikkelingen en de effecten daarvan op de toekomstige dienstverlening in beeld gebracht en welke functies, vaardigheden en talenten er straks nodig zijn om de huidige dienstverlening toekomstproof te maken. Tot slot wordt bepaald welke maatregelen nodig zijn om het verschil tussen het huidige en gewenste personeelsbestand op orde te krijgen. Dit proces wordt vervolgd in 2023.

Verzuim.

Periode	frequentie verzuim	%verzuim	%nul verzuim
2020	0,66	4,52%	56,90%
2021	0,66	5,82%	56,51%
2022	0,95	7,57%	n.b.*

*De verzuimmanagementmodule van het personeelsinformatiesysteem Youforce geeft (nog) niet deze data.

De Werkorganisatie streeft naar een ziekteverzuimpercentage van maximaal 5%. We zien dat het korte en middellange verzuim toeneemt ten tijde van een griepgolf of COVID periode. De herstelperiode van de medewerker is afhankelijk van de ernst van de klachten wat het middellange verzuim doet stijgen.

Het extra lange verzuim fluctueert rond de 1 %. Dit komt omdat een aantal medewerkers dat langer dan 104 weken ziek is het WIA traject doorloopt.

Het lange verzuim fluctueert rond de 4%. Dit wordt veroorzaakt door medewerkers die te maken hebben met langdurige ernstige fysieke en mentale klachten. Werk gerelateerde en gebeurtenissen in de privésfeer hebben invloed op de gezondheid van de medewerkers. Bij de groep langdurig ziek medewerkers zien we dat uitval veroorzaakt door mentale of uitval door fysieke klachten gelijk is. De BUCH zet extra in op coaching- en begeleidingstrajecten als aanvulling op ons reguliere ziekteverzuimbeleid om het lange verzuim te verminderen.

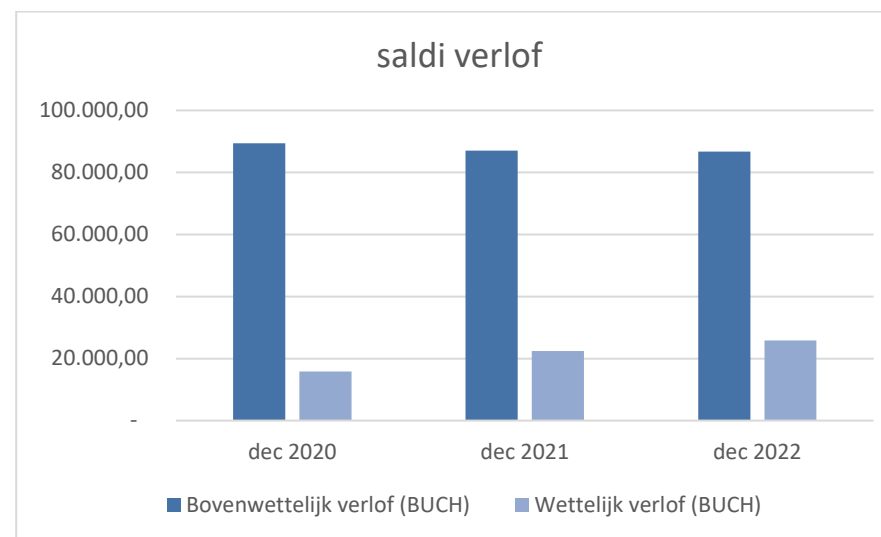
Verlof

Verlof is een belangrijk middel om voldoende rust en herstel te creëren in het werkzame leven. Door de inzet van verlof kan ook de balans tussen werkbelasting en privé (voor een deel) geregeld worden. Iedere levensfase heeft hierin verschillende specifieke omstandigheden. Te denken valt aan de fase waarin een gezin met kinderen extra inzet vraagt, periode waarin intensieve mantelzorg wordt verleend of de laatste fase van het werkzame leven, waarin aanpassingen nodig zijn in het kader van duurzaam werken.

In de cao 2021-2022 is afgesproken een mogelijkheid te openen voor het sparen van verlof waarmee de mogelijkheid wordt geboden in de diverse levensfasen extra verlof op te kunnen nemen.

Blijft dat er gedurende het jaar voldoende verlof op wordt genomen. Verlofstuwmeren zijn dan ook ongewenst. Managers sturen hier actief op. Het saldo verlofuren blijft hoog maar neemt niet noemenswaardig toe.

Ook zijn in de cao afspraken gemaakt over harmonisering van het bovenwettelijk verlof. Op termijn (er is een zekere geleidelijke afbouw afgesproken, omdat in BUCH een hoger aantal BW-verlofdagen geldt) bouwt een medewerker 6 bovenwettelijke verlofdagen per jaar op.



2.3.2 De ICT waarmee onze mensen werken

In 2022 hebben we voor de doorontwikkeling van I&A de volgende resultaten behaald:

- Er is een i-visie 2022-2025 vastgesteld
- De uitgangspunten voor een sourcing-strategie zijn vastgesteld
- Gaandeweg de doorontwikkeling van I&A is team Informatisering de architectuurplaat aan het verrijken door vastlegging van processen
- Er is een regiegroep ICT ingesteld om projectadviezen te beoordelen en aan te bieden voor besluitvorming aan het MT BUCH
- In 2022 is voor de 2^e keer deelgenomen aan de ICT-Benchmark voor gemeenten
- Een extern bureau dat ons heeft ondersteund, heeft in het tweede kwartaal van 2022 een eindrapport opgeleverd met adviezen voor een toekomstbestendige I&A organisatie
- Start interne denktank 'op weg met Sourcing' (strategie) waarmee wij onder meer inzetten op het slim vervangen van een substantieel deel van onze huidige ICT-omgeving die aan vervanging toe is (hardware)
- Focus projecten in beeld:
 - Integraal jaarplan I&A ontwikkeld
 - Proces prioriteiten in een Jaarplan I&A breed belegd en geborgd
 - Afgestemd met MT-BUCH
- Het nieuwe datateam heeft een eerste jaarplan opgesteld en het management hierin meegenomen
- Er is een keuze gemaakt voor een toekomstbestendige tool om data-gedreven werken te faciliteren
- Er zijn ICT technische verbeteringen doorgevoerd en het applicatielandschap is gerationaliseerd

Om de verdere doorontwikkeling vorm te geven is er een chieft information officer (CIO) aangesteld die het management op strategisch niveau adviezen geeft en de koers bewaakt.

Daarnaast zijn onder meer de volgende projecten gerealiseerd:

- Implementatie van het zaaksysteem is afgerond
- Uitvoering gegeven aan de overgang van taken participatie naar het samenwerkingsverband Zaffier
- Het nieuwe eHRM-systeem is in gebruik genomen.
- Het project Mid-Office is afgerond
- Naar aanleiding van de bevindingen van het archieftoezicht is een verbeterproject 'Informatiebeheer Op Orde' opgestart
- E-diensten Burgerzaken is in gebruik genomen om digitale dienstverlening uit te breiden
- Contractbeheer is ingericht in het zaaksysteem
- Integraal systeem is aanbesteed en geïmplementeerd, WMO en Jeugdzorg
- Organisatiewijziging doorgevoerd van 5 naar 4 domeinen
- In afrondende fase: implementatie elektronische handtekening

Informatiebeveiliging & privacy

In 2022 hebben wij op het gebied informatiebeveiliging en privacy gewerkt aan het verhogen van het volwassenheidsniveau. Hierbij hebben wij ook gekeken naar de landelijke trend op deze vakgebieden en het gepubliceerde dreigingsbeeld 2021 door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD). Speerpunten en behaalde resultaten zijn:

- Ontwikkeling van operationeel informatiebeveiligingsbeleid en privacy beleid conform de BIO en AVG normen
- Stroomlijnen van procedures omtrent risicoanalyses en Baseline

- Ontwikkeling van een risicoanalyse tool voor informatiesystemen
- Invoering van een organisatiebreed bewustwordingsprogramma
- Aanschaf van een Privacy & Information Control System voor het stroomlijnen van privacyprocessen als inzageverzoeken, datalek-registratie en afhandeling en het register van verwerkingen
- Verder inbedden en uitbreiden van processen en diensten voor het monitoren van dreigingen voor de infrastructuur en de kwalificatie van incidenten
- Invoering van een vast proces aangaande verwerkersovereenkomsten
- Nauwe samenwerking met de CIO op het gebied van het inbedden van informatiebeveiliging bij bestaande en toekomstige IT diensten en middelen voor de organisatie. Met onder meer als resultaat de brede invoering van meervoudige authenticatie (MFA) voor onze informatiesystemen
- Begeleiding van de eerste audit voor de Wet politiegegevens (WPG)

2.3.3 De facilitaire ondersteuning

In 2022 heeft er op facilitair gebied een aantal ontwikkelingen plaatsgevonden. Met name op het vlak van beheer zijn er flinke stappen gezet. Het financieel beheer is goed op orde en inzichtelijk gemaakt. In combinatie met het inzichtelijk maken van het contractbeheer is er een flinke reductie gerealiseerd in de facilitaire kosten.

Ook is er hard gewerkt aan het structureren en beschrijven van processen. In 2022 is er een flinke kwaliteitsimpuls gegeven. Die is hard nodig om de contracten goed te kunnen beheren en rechtmatig in te kopen.

De BHV en interne beveiligingsorganisatie zijn gedurende de coronapandemie nagenoeg stil komen te liggen. In de tweede helft

van 2022 is een flinke inspanning verricht om dit kwalitatief weer goed op orde te brengen.

2.3.4 Overige beleidsmatige onderwerpen

E-factureren

Per april 2019 zijn overheden verplicht bij inkoopovereenkomsten e-facturen te kunnen ontvangen en verwerken. In de praktijk blijkt echter dat veel leveranciers nog steeds niet in staat zijn e-facturen te versturen. We zien hier wel ontwikkeling in. Grote partijen, zoals Belastingdienst, KPN, GP Groot en HVC, zijn momenteel in ontwikkeling om over te stappen op e-facturatie.

Er is binnen de organisatie een factuur herkenningstool geïmplementeerd die welke in juni 2022 in gebruik is genomen. Deze tool helpt ons de inkomende factuur sneller en beter te herkennen en deze om te zetten. Op een uitzondering na worden op deze wijze alle facturen als e-factuur verwerkt in ons financieel systeem. Wij blijven leveranciers actief benaderen en stimuleren om over te gaan op e-facturatie.

In 2022 werd 13% (3.573) van de facturen (32.052) als e-factuur ontvangen en verwerkt.

Betaaldiscipline

Tijdigheid betalen facturen 2022			% te laat betaald (langer 30 dagen)	% probleemfacturen
Bedrijf	gem. aantal dagen	% op tijd betaald		
Bergen	21	83%	17%	15%
Uitgeest	21	82%	18%	13%
Castricum	21	83%	17%	12%
Heiloo	20	84%	16%	11%
BUCH	17	89%	11%	8%
Totaal	20	85%	15%	11%

De gemiddelde betaaltermijn in 2022 is 20 dagen. In 2021 was dit 19 dagen. 85% van de inkomende facturen 2022 is op tijd betaald (binnen 30 dagen).

Van 15% van de facturen die na 30 dagen betaald zijn, is er 11% een probleemfactuur. Om dit percentage te verlagen, blijven we leveranciers en de organisatie actief instrueren om goede afspraken te maken over factuurgegevens en factuurafwikkeling. Daarnaast blijven wij het gebruik van e-facturen stimuleren.

We werken continu aan het verder vergroten van de bewustwording in de organisatie voor het snel coderen en goedkeuren van facturen. Dit resulteert in het nog sneller betalen van facturen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Zoals aangekondigd in de voortgangsrapportages 2022 is vanaf het verslagjaar 2023 de rechtmatigheidsverantwoording een feit.

Met de rechtmatigheidsverantwoording leggen de colleges en de directie verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente.

Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese aanbestedingen bijvoorbeeld. Echter ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting. Nu toetst de accountant de rechtmatigheid en geeft een oordeel hierover af in de controleverklaring. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid. Dit is dan onderdeel van zijn oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening waarvan de rechtmatigheidsverantwoording een onderdeel is.

De werkorganisatie heeft hier al diverse stappen in gezet en is klaar voor de verantwoording in 2023.

Voortgang huisvesting

Begin 2022 is de realisatie van de 'hub' Uitgeest een feit. Eind 2021 is er veel werk verricht om een en ander op orde te brengen.

Daarnaast is er een stevige inspanning geleverd voor de realisatie van de Beeck in Bergen. Met name de inrichting van de raadszaal en commissieruimtes heeft een fraai resultaat opgeleverd. Begin september 2022 heeft de oplevering plaatsgevonden en is de Beeck in gebruik genomen.

In het 2e kwartaal is de gemeente Heiloo gestart met de realisatie van een nieuw gemeentehuis. Hiertoe is een bestaand pand aan de Stationsweg in Heiloo aangewend. Het proces van realisatie van het nieuwe gemeentehuis bevindt zich in de voorbereidingsfase. Er is een bouwteam geformeerd, waarbij architect, aannemer en onderaannemers bezig zijn met de calculatie fase en verdere detailuitwerking van de bouwtekeningen en het maatwerk. Naar verwachting neemt de raad van Heiloo in 2023 een besluit nemen over de investeringsbegroting. Hierna kan het bouwproces starten.

Inkoopfunctie

In 2019 is onderzoek gedaan naar de strategische inrichting van Inkoop binnen de BUCH, waarbij drie mogelijke scenario's zijn uitgewerkt: doorgaan in een hybride constructie met Stichting RIJK, Inkoop volledig uitbesteden aan Stichting RIJK of Inkoop volledig onderbrengen binnen de werkorganisatie BUCH. Het bestuur heeft eind 2019 zijn voorkeur uitgesproken voor het laatste scenario. Aan de colleges van Castricum en Uitgeest is voorgesteld om uit te treden uit stichting RIJK. De gemeente Castricum heeft besloten uit de stichting RIJK te treden. De gemeente Uitgeest besloot destijds deelnemer te blijven in de Stichting. Dit besluit bleek onbedoeld nadelige consequenties te hebben voor Uitgeest. Daarom is in Q4 van 2021 aan Uitgeest gevraagd om het besluit tot uittreding te heroverwegen. Uitgeest heeft daarop besloten om per 31 december 2022 uit de stichting te treden. De deelnemersbijdrage die Uitgeest betaalde aan Stichting RIJK wordt in 2023 overgeheveld naar de

BUCH begroting. Met deze middelen wordt de inkoopfunctie uitgebreid. De BUCH heeft in 2022 succesvol een nieuwe Inkoopadviseur geworven, waarmee vanaf 2023 de volledige inkoopfunctie ondergebracht is binnen de BUCH.

Harmoniseren werkprocessen

In 2021 heeft het bestuur de directeur de opdracht gegeven om te komen tot een efficiëntere inrichting van de werkprocessen en het verder harmoniseren van de processen en taken voor de vier gemeenten. Met als doel het bereiken van efficiency in tijd, kwaliteitsverbetering, vermindering van de kwetsbaarheid, het verbeteren van de effectiviteit of mogelijke financiële voordelen.

In de 2^e voortgangsrapportage hebben wij uitgebreid gerapporteerd over de voortgang. De nog niet verder uitgewerkte voorstellen die tot een kwaliteitsvoorstel en/of efficiencyvoorstel leiden worden via de lijn van team- en domeinplannen meegegeven als verbeterpunten.

Invoering Omgevingswet

In de Omgevingswet 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 gezamenlijk 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

De Omgevingswet zou op 1 juli 2022 in werking treden. Inmiddels is bekend gemaakt dat de invoering is uitgesteld naar 1 januari 2024. Nog steeds zetten we de voorbereidingen onverminderd voort, binnen de kaders zoals door de raden vastgesteld. Een groot deel van onze voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. We gebruiken de extra tijd om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt.

We kunnen het programma naar verwachting nog altijd uitvoeren binnen dit financiële kader. Destijds zijn we tot een raming van de invoeringskosten gekomen inclusief een aantal onzekerheden. Een van de aannames was de verdeling van de kosten over de jaren.

Stand van zaken Zaffier

Op 1 januari 2022 is WNK statutair omgevormd in de Gemeenschappelijke regeling SORA. Hoewel Zaffier pas op 1 januari 2023 als organisatie operationeel van start is gegaan, heeft de nieuwe organisatie op 1 april 2022 formeel de bestuurlijke bevoegdheid gekregen om de Participatiewet, Wet Inburgering, Wet Schuldhulpverlening en het gemeentelijke minimabeleid uit te voeren en is tevens de organisatiernaam gewijzigd in Zaffier. Vanaf dit moment is het Algemeen Bestuur (AB) (en niet langer de colleges) bevoegd om besluiten te nemen over het beleid en uitvoering van de taken van Zaffier. Als gevolg hiervan is op beleidsniveau al intensief samengewerkt. De dienstverlening is tot 1 januari 2023 vanuit de bestaande organisaties gehandhaafd, zij hebben dit uitgevoerd in mandaat namens Zaffier. Er zijn per 1 januari 2023 circa 40 medewerkers vanuit de BUCH overgegaan naar Zaffier.

Nieuwe Wet inburgering 2021

Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering in werking getreden. Gemeenten hebben nu een belangrijke rol bij de begeleiding van nieuwkomers die inburgeringsplichtig zijn. Het doel van de Wet inburgering 2021 is dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk meedoen in Nederland. De uitvoering van de Wet inburgering valt vanaf 1 januari 2023 onder de regionale uitvoeringsorganisatie Zaffier.

Doorontwikkeling SamenLeven

Gemeenten hebben de afgelopen jaren vanuit het Rijk steeds meer verantwoordelijkheden gekregen en hier niet altijd de benodigde middelen bij gekregen. Ook is de omvang, complexiteit en intensiteit van de doelgroep toegenomen door maatschappelijke en autonome ontwikkelingen. De huidige formatie is gebaseerd op cijfers rondom zorggebruik uit 2017. Op basis van het bestuursbesluit van 11 juli is de basiscapaciteit op peil gebracht voor 2022 en verder.

Binnen het domein SamenLeven wordt gewerkt aan de strategische koers om organisatorisch de huidige en toekomstige ontwikkelingen het hoofd te bieden. Dit leidt er toe dat er op 1 januari 2023 een nieuwe structuur is ingebed. In de tussentijd is toegewerkt naar stabiliteit en minder afhankelijkheid van inhuur. De kern van de doorontwikkeling is onder andere om in te zetten op preventie, te werken aan de juiste mensen op de juiste plek en het formuleren van kerntaken. We hebben in het 2e halfjaar in aanloop naar de nieuwe structuur nog steeds te maken gehad met incidentele inhuur in de uitvoering. Tevens was het nodig om voor 2022 ter overbrugging tijdelijk op de rol van ondersteuning voor het sociaal team in te huren. Dit aangezien we per 1 juli 2022 in de uitvoering wel al zoveel mogelijk volgens de nieuwe structuur werken.

Inkoop jeugdhulp

In 2022 heeft de inkoopprocedure plaatsgevonden voor de verwerving van de jeugdhulp in de periode 2023 en verder. Het betreft de percelen ambulante, verblijf en jeugdzorg plus. Deze inkoop heeft mede tot doel om te komen tot kostenbeheersing via een verbeterde sturing op de inzet van jeugdhulp vanuit de gemeentelijke toegang. Dat vraagt andere en meer inzet vanuit de toegang. Er moet nog goed in beeld gebracht worden wat het daadwerkelijke effect is van de nieuwe inkoop en of dit extra kosten met zich mee brengt in de uitvoering.

Beheersmaatregelen Jeugd en Wmo

Het domein SamenLeven heeft diverse beheersmaatregelen uitgewerkt om de kosten Jeugd en Wmo te beheersen en waar mogelijk te verlagen. De Raden hebben eerst de korte termijn maatregelen vastgesteld (17 maatregelen, Castricum: 16) en vervolgens de lange termijn maatregelen (11 maatregelen). Van de 28 beheersmaatregelen hebben de gemeenteraden besloten 2 maatregelen niet uit te voeren. Het betreft beheersmaatregel 14 en 18 “het werken met budgetplafonds”. Per saldo leidt dit tot 26 vastgestelde beheersmaatregelen. Hiervan zijn 20 maatregelen geïmplementeerd, 4 ten dele en 2 niet. In februari 2023 hebben alle raden het rapport Borging beheersmaatregelen ontvangen. Waarin uitgebreid de status is weergegeven van de maatregelen, het voorlopige financiële effect en de borging van de maatregelen in bestuurlijke kpi's.

Beschermd Wonen 2023

Oorspronkelijk was de planning dat Beschermd wonen per 1 januari 2023 gedecentraliseerd zou worden van centrumgemeenten naar alle gemeenten. De invoering van het woonplaatsbeginsel en het daarmee samenhangend nieuw verdeelmodel beschermd wonen is echter uitgesteld naar 1 januari 2024. Het ministerie roept gemeenten op om de beweging naar een beschermd thuis in alle gemeenten op gang te houden. In 2022 zijn hier (aansluitend op de

afgelopen jaren) voorbereidingen voor getroffen. In het eerste half jaar van 2023 worden regionale afspraken gemaakt over financiering en uitvoering. Dan wordt ook duidelijk wat dit aan extra capaciteit vraagt van de Werkorganisatie BUCH. Vervolgens verwachten wij een opdracht van de colleges om deze taak uit te voeren en de middelen hiervoor beschikbaar te krijgen.

Voortgang plustaken

Overzicht voortgang plustaken gemeenten			
1			
Beheersmaatregelen SL (Alle gemeenten)			
Ten behoeve van de beheersmaatregelen jeugd en wmo zijn diverse plustaken toegevoegd			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	⚠	✓	Ten behoeve van de beheersmaatregelen jeugd en wmo zijn diverse plustaken toegevoegd, deels aan de inhuur en deels ten behoeve van inhuur. De structurele toegevoegde formatie naar aanleiding van de beheersmaatregelen is onderdeel geworden van de reguliere begroting. Dat wil zeggen dat hier niet meer apart over afgerekend verantwoord wordt. In eerdere rapportages is aangegeven dat bijna alle toegevoegde formatie ook daadwerkelijk structureel wordt ingevuld. Met uitzondering van de aan de formatie toegevoegde jeugdhulpmedewerkers I huisartsen (naam is aangepast, oorspronkelijk: praktijkondersteuners). Vanwege corona was het niet mogelijk om eerder te starten met de implementatie van deze jeugdhulpmedewerkers. Ook is het lastig om een werkpact huisartsenpraktijk te organiseren, gezien veel huisartsen kampen met ruimtegebrek, waardoor opschaling praktijk en uitbreiding van werkzaamheden niet overal (direct) mogelijk is. Inmiddels zijn goede gesprekken afgesproken tot stand gekomen en is gestart met de werving van jeugdhulpmedewerkers. De toegevoegde formatie ten behoeve van de beheersmaatregel monitoring/data gedreven werken is in 2022 ingevuld door een externe combinatie met onze eigen data-analisten en business controller. Er is een goed onderbouwd begrotingsplan ontwikkeld en data is ontsloten met behulp van het dashboard jeugd en wmo. Met ingang van 1 januari 2023 een vaste medewerker voor gewonnen. Idem voor de gedragsdeskundige en consultant in het kader van de op deze functies is in 2022 tijdelijke inhuur ingezet, inmiddels worden deze functies met eigen personeel uitgevoerd. De strategisch financieel beleidsadviseur die zich ook bezig zal houden met de verdere implementatie en borging van de beheersmaatregelen is gewonnen. Er is budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van materiële controles, dit is via de regionale netwerkorganisatie uitgevoerd. Daarnaast is structureel (voorals inhuur)budget beschikbaar gesteld voor ondersteuning ouders terminologie WLZ. Ondersteuning ouders terminologie WLZ wordt in 2023 opgepakt, hier heeft in 2022 geen inhuur op plaatsgevonden. Externe kar hebben een eenmalig onderzoek uitgevoerd op cliënten met hoge zorguitgaven.

2			
Inhuur adviseur wonen en zorg (alle gemeenten)			
Vraag en aanbod woningen kwetsbare groepen in balans brengen			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
⚠	⚠	⚠	Middels inhuur is t/m oktober een adviseur ingehuurd om een actieteam PACT-Wonen met Ondersteuning op te richten met als doel vraag en aanbod van woningen voor kwetsbare doelgroepen in balans te brengen. De samenwerking tussen het fysiek en sociaal domein is gestart en ook externe partners zijn in kaart gebracht en betrokken. Een analyse van de woonzorgbehoefte is opgesteld. Op dit moment werkt een projectleider BUCH breed aan een plan van aanpak voor de hele woonopgave. De woonzorgvisie is daar een onderdeel van. Vanwege de complexiteit van de opdracht neemt het de nodige tijd in beslag en wordt bekeken wat structureel nodig is aan capaciteit. Er wordt een tijdelijk projectleider aangesteld om de woonzorgvisie in samenspraak met bestuurders en de regio op te stellen. Aan de hand van de visie en een daarop volgend plan van aanpak voor de komende jaren wordt een advies opgesteld over de visie, de focus en een uitvoeringsprogramma. Dan is ook duidelijk wat we aan
3&4			
Wet Inburgering 2021 (alle gemeenten)			
In- en uitvoering van de Wet Inburgering			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	De gemeenten hebben middelen beschikbaar gesteld voor de in- en uitvoering van de Wet inburgering. Op 1 april 2021 is door de BUCH werkorganisatie 1 fte beleidsmedewerker aangesteld. Daarnaast heeft de BUCH werkorganisatie vanaf 1 januari 2022 de opdracht voor uitvoering van de plustaak aangenomen, te weten 2 fte consultant sociaal team en 0,15 fte medewerker financiële administratie. Per 1 juni 2022 is 1 fte ingevuld en de andere fte is niet direct in 2022 gewonnen, om eerst te starten en vervolgens te kijken wat in de breedte nodig is op deze nieuwe wet. De formatie is vanaf 2023 overgegaan naar Zaffier.
5			
Vroegsignalering schulden			
Extra inzet van 1 FTE om outreachend mensen met beginnende schuldenproblematiek te bereiken			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	De vroegsignalering van schulden is doorontwikkeld (doel/tijd). Inmiddels voert de BUCH huisbezoeken uit en nemen we intensief contact op met de inwoner met beginnende schulden. Het budget dat beschikbaar is gesteld voor een extra FTE is aangewend. Per 1 juni 2022 is de preventieconsultant met aandachtsgebied vroegsignalering gestart.
6			
Actieplan schuldhulpverlening (gemeente Bergen 2021-2024)			
Actieagenda met verschillende ambities op armoede- en schuldenbeleid			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
⚠	⚠	⚠	In verband met ontwikkelingen omtrent de inrichting van schuldhulpverlening richting Zaffier, en de veranderingen die dat in de schuldenketen oplevert heeft de actieagenda in 2022 tijdelijk stil gelegen tot afwachting van vorming van het nieuwe college. Inmiddels is duidelijk dat de actieagenda wordt beëindigd en dat de doelen die nog openstaan worden meegegeven als input voor het raadsakkoord dat voor Bergen wordt opgesteld.
7			
Programma Top Dienstverlener, Nieuw Tij 3&4 (gemeenten Bergen, Uitgeest en Heiloo)			
Aanvullende producten en diensten t.b.v. dienstverlening aan I&O			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	De volgende taken binnen het programma Top Dienstverlener, Nieuw Tij waar extra budget voor is aangevraagd zijn uitgevoerd: - De data-analisten zijn per september 2021 in dienst, worden geschoold en starten met het maken van dashboards voor verschillende producten en diensten binnen de BUCH. - Chatbot en Live-chat geïmplementeerd voor Bergen, Uitgeest en Heiloo. Het zijn 'lerende' bots die steeds beter de vragen van de inwoners beantwoorden. Tevens monitoren we het gebruik van de drie chatbots. - Applicatie (SiteImprove) aangeschaft t.b.v. meten gebruik websites; samen met de data-analisten analyseren we het gebruik van onze websites. - Brandportal en teksteditor zijn aangeschaft t.b.v. communicatie en positioneren van de BUCH en de gemeenten; de voorbereidingen voor een BUCH website met accent op de arbeidsmarktcommunicatie zijn in volle gang. - Klanttevredenheidsonderzoeken na bezoek aan balie of na telefonisch contact KCC worden uitgevoerd en we ondernemen actie op de tip of opmerkingen van de inwoners. Castricum is gevraagd (financieel) aan te sluiten bij deze ontwikkelingen, maar heeft vooralsnog besloten dat een jaar uit te stellen

12 april 2023

A



ASSURANCE &
OVERHEIDSACCOUNTANTS

8				Pilot, ontwikkeling gemeente App 2021-2023 (gemeente Bergen)
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	✓	✓	De MijnBergen App is eind 2021 gelanceerd. Er is een rubriek 'nieuws uit uw buurt', 'projecten en werkzaamheden en 'terug uit de tijd'. Inmiddels wordt de app via een enquête geëvalueerd door de gebruikers. De output van deze evaluatie nemen we mee in de doorontwikkeling met o.a. andere rubrieken en promotie van de app.	
9				Extra formatie beleidsmedewerker verkeer 2021 t/m 2023 (gemeente Bergen)
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	✓	✓	Op deze functie is vast personeel aangenomen. Functie is ingevuld. Dit is goedkoper dan inhuur. Is derhalve geen risico omdat er nog vacature ruimte is en 1 medewerker eind 2023 met pensioen gaat.	
10				Extra capaciteit handhaving (gemeente Uitgeest) De extra capaciteit handhaving bestaat o.a. uit een senior BOA. Daarnaast wordt Recreatie Noord-Holland ingezet bij het Uitgeestmeer.
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	✓	✓	Sinds de toekenning plustak extra capaciteit handhaving is er een (senior) Boa beschikbaar voor Uitgeest. Hiermee is capaciteit beschikbaar om toezicht te houden op onder andere de volgende thema's: hinder door (loslopende) honden, parkeeroverlast, het dumpen van afval, overlast door jeugd, aanhangers, caravans en wrakken, overlast (wees) fietsen station, de haven (ligplaatsen). In 2022 zijn er 414 meldingen opgepakt. Daarnaast wordt met dit budget vaartoezicht ingezet via Recreatie Noord-Holland. De volgende thema's worden opgepakt. Snelheid motorboten, gedrag jeugd, juist gebruik van snel vaargebied, zichtbaar aanwezig zijn, monitoren veiligheid op het water.	
11				Robot grasmaaiers (onderhoud de koog in eigen beheer)
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	✓	✓	De functie is ingevuld met vast personeel. Kan derhalve over naar de BUCH begroting	
12				Versnellen woningbouw (gemeente Heiloo) Extra capaciteit t.b.v. vergunningverlening en toezicht
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	✓	✓	Het versnellen van de woningbouw heeft ook in 2022 tot extra inzet geleid van de medewerker VTH. Met name de voorbereiding en uitvoering van projecten in Zuiderloo en ook de visieontwikkeling 't Loo en de daarbij behorende aanvragen hebben gezorgd voor de totale besteding van het beschikbare budget. Daarnaast zijn er losse projecten (bijvoorbeeld Westerweg en Ter Coulsterlaan) geweest die hebben geleid tot de inzet van de VTH medewerker in de voorbereiding en de realisatie. Ook grootschalige ontwikkelingen op bijvoorbeeld het terrein van Willibrordus noopten tot inzet van de VTH medewerker. Het project Zandzoom heeft nog niet tot vergunningverlening en toezicht geleid, wel heeft de VTH medewerker hieraan een bijdrage geleverd.	
13				Inbesteding afval (Gemeente Bergen) projectkosten 2022
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	✓	✓	Binnen team Afval is in 2022 hard gewerkt aan de voorbereidingen om de inzameling vanaf 1 januari 2023 over te nemen van HVC in Bergen. Het werven van personeel is succesvol geweest, mede vanwege een open dag voor mogelijke sollicitanten. Inzamelroutes, clusterplaatsen zijn in participatie met de inwoners tot stand gebracht. Het team afval begeleidt de verdere uitrol van het grondstoffenplan in Bergen. Een en ander is conform de planning uitgevoerd. Inclusief communicatie naar inwoners. Inmiddels is de BUCH werkorganisatie op 2 januari voortvarend gestart met de inzameling en het openstellen van de drie milieustraten. Vanaf 2024 kan dit beschouwd worden als reguliere taak binnen de BUCH begroting.	
14				Bergen 3fte vergunningen van 01-09-22 t/m 31-12-23 2ft schaal 9 1fte schaal 10 (KN 2023 Bergen)
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	⚠	✓	Per 1 januari 2023 zijn 2 WABO vergunningverleners gestart om de tijdige behandeling van Omgevingsvergunningen met de juiste kwaliteit af te kunnen doen. Per 1 maart 2023 start een juridisch adviseur specifiek voor de gemeente Bergen.	

15				Overdracht wegen HHNK Uitgeest
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	✓	✓	De formatie is ingevuld en de taken zijn overgenomen. Deze plustak is hiermee afgerond.	
16				Plustak 2022 Bergen ledigen blad en snoeikorven
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	✓	✓	In april 2022 heeft het college besloten voor het laten plaatsen en ledigen van snoei- en bladkorven in het voor- en najaar. Rondom de activiteit is communicatie verzorgd, zodat inwoners bekend zijn met de aanwezigheid en de locaties. In het voor- en najaar waren 33 korven aanwezig in de gemeente Bergen. In 2023 wordt er een evaluatie voorbereid over één jaar korven-inzameling.	
17				Aanschaf materialen team Zuid
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✗	✗	✗	De levering van de materialen staan gepland voor 2023, waarmee deze plustak nog doorloopt in 2023.	
18				Versterking dienstverlening
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang	
✓	⚠	✓	Met de meerjarig beschikbaar gestelde middelen kan het sociaal domein verder investeren in het verstevigen van de sociale basis, wat daarmee bijdraagt aan de strategische koers van het domein die geborgd wordt in het integraal beleidskader sociaal domein. De middelen zijn in 2022 ingezet ter versterking van de uitvoering om op die manier direct ten gunste te komen aan (de hulp en ondersteuning van) onze inwoners. De formatie van het sociaal team is op basis van deze middelen met 1,5 fte uitgebreid en er is een tijdelijke kwartiermaker aangesteld. De Rijksgelden ten behoeve van een robuust rechtsbeschermingssysteem is niet benut. De projectleider die hiervoor een plan van aanpak zou schrijven is vroegtijdig gestopt. In 2023 wordt dit project wederom opgepakt.	

3. Paragrafen

Het BBV stelt gemeentelijke organisaties verplicht om in hun begroting en jaarrekening een aantal paragrafen op te nemen. Voor de Werkorganisatie BUCH Gaat het om de paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, treasury, bedrijfsvoering, Corona/Oekraïne en de openbaarheidsparagraaf.

3.1-Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De BUCH acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Niet alleen voor de eigen bedrijfsvoering en continuïteit maar vooral ook voor de eigenaren van de BUCH, de deelnemende gemeenten. Vanwege de aard van de gemeenschappelijke regeling en vanwege de koepelvrijstelling is het voor de gemeenschappelijke regeling niet mogelijk om resultaat te maken en daarmee zelf enig weerstandsvermogen op te bouwen.

Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Om inzicht in de risico's van de BUCH te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het benodigde weerstandsvermogen berekend. Dit benodigde weerstandsvermogen wordt vervolgens op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten.

Risicoprofiel

Om de risico's van de BUCH in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld.

Op basis van de meest actuele gegevens (situatie Q1 2023) kan het volgende overzicht worden verstrekt voor de Jaarrekening 2022:

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's	€ 5.250.000
Overige risico's	€ 1.710.000
Totaal alle risico's	€ 6.960.000

Specificatie van de risico's

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

Tabel 1:					
Risico-nummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R508	Extra kosten als gevolg van de Oorlog in Oekraïne	Financieel -	90%	max. € 1.000.000	34,17%
R316	Complexiteit van ICT (o.a. harmonisatie) groter dan verwacht waardoor projecten uit de planning lopen en meer gaan kosten dan vooraf is begroot.	Financieel - Complexiteit van de ICT (o.a. harmonisatie) is groter dan verwacht waardoor projecten uit de planning lopen en meer gaan kosten dan vooraf is begroot. Hogere kosten bij I&A zelf (licenties, onderhoud dubbel, extra inhuur etc.) en personele efficiëntie wordt later ingeboekt.	50%	max. € 1.000.000	18,97%
R339	Loonontwikkelingen vallen hoger uit dan meegenomen indexatie	Financieel -	60%	max. € 500.000	11,37%
R318	Schending van de privacy regels	Financieel - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. De maximale boete is € 1.000.000, Imago - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. De maximale boete is € 1.000.000	30%	max. € 1.000.000	11,38%

R315	Vervanging bij ziekteverzuim	Financieel - Door langdurige afwezigheid van personeel moet ingehuurd worden. Bij langdurig ziekteverzuim gaat WIA traject in met mogelijke WGA lasten wat drukt op de WHK gedifferentieerde premie	50%	max. € 250.000	4,69%	250.000,00
R340	Medewerkers die ontslagen zijn, ten onrechte ontslagen	Financieel -	50%	max. € 250.000	4,78%	250.000,00
R320	Niet in het geraamde tempo realiseren van ingeboekte besparingen	Financieel -	50%	max. € 100.000	1,9%	100.000,00
R263	(On)bewust niet voldoen aan 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	3,41%	100.000,00
R321	Een van de vier gemeenten treedt uit de BUCH.	Financieel - Het ontvlechten van een van de vier gemeenten betekent dat processen, systemen, archivering en huisvesting uit elkaar gehaald moet worden.	5%	max. € 1.000.000	1,86%	1.000.000,00
R334	Niet gebruik kunnen maken van de systemen	Financieel -	70%	max. € 50.000	1,33%	50.000,00

Weerstandsvermogen

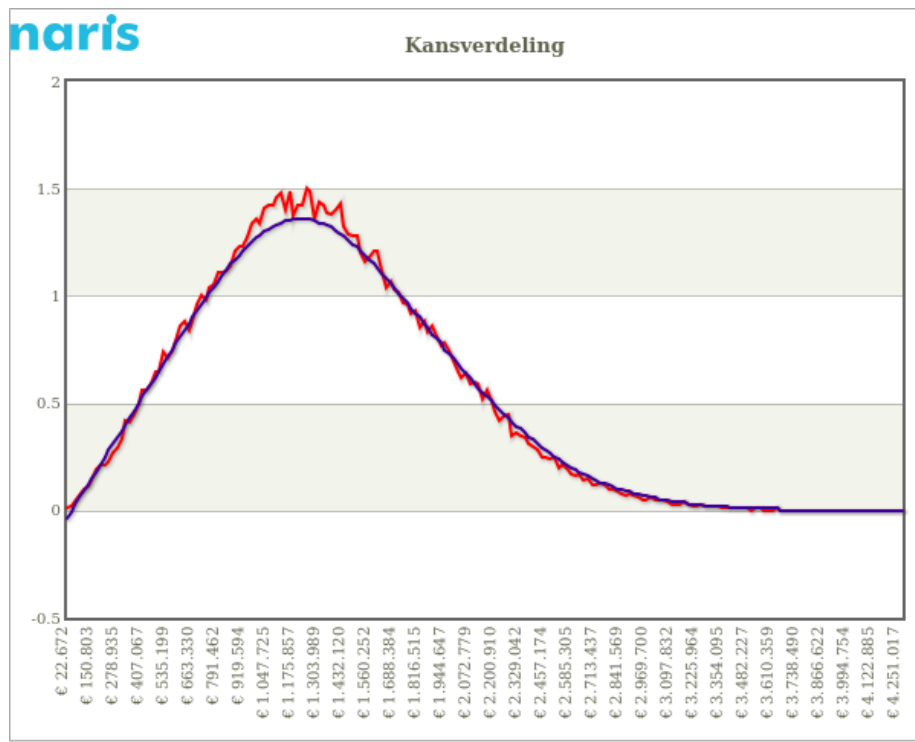
Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's, de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstands-capaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen 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 (€ 6.960.000,-, 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 € 2.111.511,- bedraagt. Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten. De benodigde weerstandscapaciteit ligt wat lager dan in 2021 (€ 2.317.000). Dit is gevolg van een herbeoordeling van de risico's, kans en inschatting en nieuwe risico's ten opzichte van 2021, waaronder het vervallen van het risico van de verlofstuwmeren.



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	Verdeelsleutel	Benodigde weerstandscap.
Bergen	31,91%	€ 674.000
Uitgeest	11,89%	€ 251.000
Castricum	34,64%	€ 732.000
Heiloo	21,55%	€ 455.000
Totaal	100%	€ 2.112.000

Conclusie weerstandscapaciteit

Op basis van de normtabel is de eigen weerstandcapaciteit van de werkorganisatie ruim onvoldoende. Daarom is ervoor gekozen om volgens de verdeelsleutel het benodigde weerstandsvermogen bij de deelnemende gemeenten aan te houden (norm is minimaal 1). Daarvan uitgaande kent de organisatie een weerstandsnorm van 1 en is daarmee voldoende.

Financiële kengetallen

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

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

leden van het bestuur en voor raadsleden van deelnemende gemeenten inzichtelijker te maken.

Kengetallen Weerstandsvermogen risicobeheersing	en	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
1. Netto schuldquote		16,4%	7.9%
2. Solvabiliteitsratio		0%	0%
3. Structurele exploitatie ruimte		0%	0%
4. Grondexploitatie		N.v.t.	N.v.t.
5. Belastingcapaciteit		N.v.t.	N.v.t.

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. In 2022 hebben we, conform de verwachting, geen langlopende lening hoeven afsluiten, maar kon worden volstaan door gebruikt te maken van de kredietlimiet bij de BNG.

De **solvabiliteitsratio** geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijk regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Solvabiliteitsratio is nihil: de Werkorganisatie BUCH zal in principe de komende jaren geen eigen vermogen hebben en dus geen buffer tegen onverwachte risico's. De financiële uitgangspunten voor de gemeenschappelijke regelingen biedt 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.

Het kengetal "**grondexploitatie**" is voor de gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH niet van toepassing aangezien zij als bedrijfsvoeringorganisatie geen grondexploitaties heeft.

De **structurele exploitatieruimte**. Een begroting/jaarrekening waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting/jaarrekening waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De jaarrekening 2022 is structureel in evenwicht.

Het kengetal "**belastingcapaciteit**" is voor de gemeenschappelijke regeling niet van toepassing.

3.2 Paragraaf Treasury

(bedragen x € 1.000)

Inleiding

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de gemeenschappelijke regeling. Dit zijn onder andere risicobeheer (met name rente- en kredietrisico), de financieringspositie, het kasbeheer en de informatievoorziening.

Wettelijk kader

De Wet Fido stelt dat de gemeenschappelijke regeling uitsluitend voor de uitoefening van de publieke taak leningen kan aangaan, middelen kunnen uitzetten en garanties kunnen verlenen. Eventuele uitzettingen en derivaten moeten een prudent karakter hebben, wat inhoudt dat sprake is van voldoende kredietwaardigheid van de tegenpartij en een beperkt marktrisico. Meer concreet wordt in de Wet Fido geregeld dat de uitvoering van de treasuryfunctie geschiedt binnen de kaders van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

De kasgeldlimiet is een grens die wordt gesteld aan de maximaal op te nemen kortlopende middelen door de gemeente. Deze limiet beoogt de budgettaire gevolgen van schommelingen in de rente op korte leningen te beheersen en is gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal. Met een primitieve begrotingsomvang van ongeveer € 75 miljoen bedroeg de kasgeldlimiet in 2022 circa € 6,1 miljoen. De kasgeldlimiet is in 2022 niet overschreden.

Onderstaand de gerapporteerde berekeningen van de onder- en overschrijdingen van de kasgeldlimiet in het boekjaar 2022

Kwartalen	Kasgeldlimiet	Gemiddeld netto saldo	Niet benutte ruimte
1	6.135	3.088	3.047
2	6.135	3.323	2.813
3	6.135	3.522	2.613
4	6.135	-/- 7.127	13.262

*) -/- betekent een kasoverschrijding

De renterisiconorm stelt een begrenzing aan het renterisico op de langlopende leningenportefeuille en bedraagt maximaal 20% van de begrotingsomvang van het begrotingsjaar. Stijgt de marktrente dan werkt dat door in maximaal 20% van de begrotingsomvang.

Bepaling rente risiconorm	2022
Rente risiconorm	14.964
Afgeloste leningen en renteherziening	0
Ruimte onder rente risiconorm	14.964

De BUCH heeft geen langlopende leningen derhalve is de renterisiconorm nog volledig onbenut zoals bovenstaand overzicht laat zien.

Het beleid ten aanzien van treasury is vastgesteld in het Treasurystatuut.

Algemene ontwikkelingen 2022 / Rentevisie

Voor de tarieven op de geldmarkt (leningen korter dan een jaar) wordt veelal gekeken naar het rentetarief dat banken elkaar onderling berekenen (de Euribor) en voor de kapitaalmarkt (leningen langer dan een jaar) naar de rente op staatsleningen. Over het algemeen geldt dat de rente hoger wordt bij een langere looptijd van de lening.

In tegenstelling tot voorgaande jaren zagen we de rentes in 2022 oplopen, zowel voor kasgeldleningen als voor langlopende leningen. In 2022 hebben we geen langlopende leningen hoeven aantrekken. Wel is gebruik gemaakt van kasgeldleningen.

Financieringspositie

In 2022 is er geen beroep gedaan op de financiële markt en zijn er geen geldleningen aangetrokken. Ook zijn er geen geldleningen verstrekt. De Werkorganisatie BUCH heeft in 2022 alleen gebruik gemaakt van kasgeldleningen.

Omdat er geen sprake is van opgenomen geldleningen, uitzettingen of garantstellingen zijn de volgende overzichten niet in de jaarrekening opgenomen:

Overzicht opgenomen langlopende leningen
Overzicht uitzettingen
Overzicht garantstellingen
Overzicht kredietrisico
Overzicht kredietrisico ten aanzien van borgstelling

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Aangezien de Werkorganisatie BUCH een bedrijfsvoeringorganisatie is, verwijzen wij u voor de toelichting over de bedrijfsvoering naar programma bedrijfsvoering.

Onderstaand de volgende kengetallen:

Overzicht verplichte indicatoren	2022	eenheid	bron
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	7,4	aantal per 1.000 inw. BUCH	BUCH/Gemeente
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom	15,7%	%	BUCH
Totale kosten inhuur externen	€ 9.587.675 **	€	BUCH
Overhead in % van totale kosten	43%	%	BUCH

** Dit percentage is exclusief de kosten van inhuur voor Corona en Oekraïne. Als we deze kosten in het totaal betrekken zien we dat het percentage stijgt naar 19,2%.

Deze kosten passen binnen de regulier begroting. Zie voor een uitgebreide toelichting bij de afwijkingen op de salarissen, inhuur en overhead.

Per 31 december 2022 is het aantal externen 144,81 fte. Ten opzichte van de formatie van 775 (peildatum 31-12) is dat 18,7%. Van belang is hierbij op te merken dat het uitdrukken van inhuur in fte altijd een momentopname betreft en afhankelijk van een aantal factoren als ziekte, vacatures en (grote) projecten. Om die reden is het uitdrukken van de inhuur in een % van de loonsom over een heel jaar gezien een betrouwbaardere indicator.

Tegenover de kosten voor inhuur bij ziekte (€ 302.000) en plustaken staan direct opbrengsten. Bij ziekte zijn dat de opbrengsten uit wazo en ziektewetgeleden en bij de plustaken uit de bijdragen van de gemeenten voor de uitvoering van deze plustaken. De kosten voor inhuur i.v.m. vacatures wordt "gedekt" vanuit de salarisbudgetten van personeel dat nog niet is aangenomen. Dit duurt soms langer dan verwacht in verband met de krapte op de arbeidsmarkt. .

3.4 Paragraaf Corona / Oekraïne

In 2022 hebben we te maken gehad met twee crises, de laatste periode van Corona en de Oekraïne crisis.

In de eerste voortgangsrapportage 2022 hebben wij een bedrag opgenomen van € 1,7 miljoen voor de crisismaatregelen rondom Corona zoals in een brief van maart 2022 is aangekondigd. Tevens gaven wij aan dat dit bedrag naar alle waarschijnlijkheid niet volledig noodzakelijk is voor de maatregelen voor Corona. Wij hebben toen ook aangekondigd deze middelen ook in te zetten voor de crisismaatregelen rondom Oekraïne. Wij hebben destijds een inschatting gemaakt dat het totale budget toereikend zou zijn en een bedrag van € 0,7 miljoen voor de kosten Oekraïne “geoomerkt”. Op dat moment was de financiering vanuit het Rijk nog niet bekend.

De werkzaamheden rondom Oekraïne hebben ook een structureel karakter gekregen met een daarvoor ingerichte projectorganisatie. Hiervoor zijn door de 4 colleges ook middelen ter beschikking gesteld op basis van een vastgestelde bestuursopdracht over de periode Q3 2022 tot Q3 2023. De projectorganisatie is per 1 september 2022 operationeel geworden. De beschikbaar gestelde gelden hebben we dan ook in de begroting verdeeld over twee perioden, namelijk voor de periode 1 september 2022 tot en met 31-12-2022 en de periode 1 januari tot 1 september 2023. Voor 2022 was dit € 1,1 mln.

De financiering van de kosten voor Oekraïne worden voor de BUCH vergoed door de gemeenten. De gemeenten ontvangen daar weer een vergoeding voor vanuit het Rijk. Het adagium van het Rijk is dat de gemeenten er financieel van deze opdracht niet slechter van

mogen worden. Er zijn dan ook verschillende financieringsbronnen waar kosten uit vergoed worden. De belangrijkste daarin in de bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne.

In deze regeling is de financiering van de door de gemeenten gemaakte kosten geregeld. De bekostiging bestaat uit verschillende componenten:

1. Een normbedrag van € 100 per dag per gerealiseerde opvangplek in gemeentelijke opvangvoorziening (GOO) tot 15 oktober 2022. Daarna is het bedrag € 83. Dit betreffen o.a. de kosten die de gemeenten maken voor de opvangvoorzieningen, het leefgeld voor de ontheemden in die voorziening en de uitvoeringskosten. Dit bedrag wordt achteraf eventueel opwaarts bijgesteld op basis van een monitoronderzoek. Basis voor deze vergoeding is de geregistreerde opvangplekken bij het KCIO;
2. Mocht het onder 1 genoemde bedrag niet toereikend zijn voor de gemeentelijke opvangvoorzieningen, dan kan de gemeente de werkelijke kosten declareren als deze in betekende mate hoger zijn dan het bedrag als norm;
3. Het uitgekeerde leefgeld voor de ontheemden die bij particulieren opgevangen zijn;
4. Een normbedrag voor de verzekeringen en buitengewone kosten en de uitvoeringskosten die gemaakt zijn voor de ontheemden die door particulieren zijn opgevangen. Dit normbedrag is op 15 oktober bekend gemaakt en bedraagt € 210 per maand per geregistreerde persoon aan wie leefgeld POO is verstrekt;
5. Een vergoeding van de werkelijke gemaakte transitiekosten voor opvang ontheemden in de gemeentelijke opvang. Deze vallen niet onder het normbedrag onder 1. Hiertoe moet wel

eerst een voorstel aan het Ministerie van JenV worden voorgelegd.

De door de BUCH (op basis van de verdeelsleutel doorbelaste) kosten worden bij de gemeenten dus vergoed door het Rijk. Deze regeling geldt tot 28 februari 2023 wat de financiering voor heel 2023 nog onzeker maakt. De verwachting is wel dat deze regeling verlengd zal worden als deze niet is omgezet naar een wet.

Op totaalniveau zien wij het volgende beeld:

	<i>Corona</i>	<i>Oekraïne</i>	<i>Totaal</i>
Beschikbaar:			
- Voortgangsrapportage	€ 1.059.000	€ 717.000	€ 1.776.000
'- Bestuursopdracht	€ 0	€ 1.148.000	€ 1.148.000
Totaal beschikbaar	€ 1.059.000	€ 1.865.000	€ 2.924.000
Totale kosten	€ 1.302.000	€ 874.000	2.176.000
Saldo	-/- € 243.000	€ 991.000	€ 748.000

In bijlage 3 hebben wij een toelichting en nadere specificatie gegeven van de maatregelen.

3.5 Openbaarheidsparaagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (hierna Woo) gedeeltelijk ingegaan. Deze wet vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Er is nog geen verplichting tot actieve openbaarmaking. Wel vereist de wet op dit moment het volgende;

- Een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking betreffende alle informatie omtrent beleid
- Van Wob naar Woo regels omzetten
- Woo-contactpersoon aanstellen om vragen over de Woo of een inhoudelijke vraag over Woo-verzoek te kunnen beantwoorden
- Artikel 3.5 van de Woo vereist dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo – ook wel openbaarheidsparaagraaf genoemd.
- Informatiehuishouding op orde brengen
- Woo-informatie categorieën actief openbaar maken

Dit is de eerste openbaarheidsparaagraaf van de Werkorganisatie BUCH. Deze wettelijke bepaling is bedoeld om de naleving van de Woo, waaronder de bepalingen over actieve openbaarmaking, te stimuleren. De focus van deze openbaarheidsparaagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2022 per thema:

- Verbetering van de informatiehuishouding
- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking

Verbetering van de informatiehuishouding

Informatie moet (veilig) vindbaar en bruikbaar zijn op het juiste moment, voor de juiste persoon in de juiste vorm. Er mag geen

twijfel zijn over de juistheid en echtheid ervan, zodat wij ons handelen voor, tijdens en na afloop van het maken van beleid en wetgeving altijd onderbouwd kunnen verantwoorden. Juiste en toegankelijke informatie is ook nodig voor onze dagelijkse bedrijfsvoering/dienstverlening. Goede informatiehuishouding is een randvoorwaarde voor een goede informatievoorziening en een noodzakelijk element in onze democratische rechtsstaat. Met een goede informatiehuishouding heb je een stevig fundament om een professionele en transparante overheid te zijn.

In 2022 hebben we het volgende gerealiseerd:

Er is gewerkt aan de verbetering van de informatiehuishouding aan de hand van de aanbevelingen van de archiefinspecties van het Regionaal Archief Alkmaar, het Noord-Hollands Archief en het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie Noord-Holland. Op grond van deze aanbevelingen zijn in 2022 verbeteracties ingezet. Deze aanbevelingen zijn vertaald in het voorbereiden van het project “Informatie op orde” met als nadruk inzicht en overzicht te krijgen van alle informatie die wij in onze organisatie(s) hebben en beheren. Daarbij wordt er een methodiek ontwikkeld die de kwaliteit van onze informatie gaat meten en verbeteren. Tegelijkertijd is er met succes gewerkt aan de afronding van de implementatie van het zaakstelsel en het uifaseren van oude documentmanagementsystemen.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking houdt in dat overheden informatie uit eigen beweging openbaar maken en voor iedereen in de samenleving toegankelijk maken. Wij maken (op grond van andere wetgevingen) reeds informatie uit eigen beweging actief openbaar dat (deels) voldoet aan de Woo:

1. Wet- en regelgeving: verordeningen, nadere regels, beleidsregels, overige besluiten van algemene strekking zoals aanwijzingsbesluiten, verkeersbesluiten etc.*
2. Raadstukken (agenda, vergaderstukken, ingekomen stukken, verslagen en besluitenlijst)
3. Bestuursstukken (agenda en besluitenlijst)
4. Inzicht in de organisatie en de werkwijze van de verschillende bestuursorganen
5. Bereikbaarheid van de organisatie en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend
6. Jaarplannen en jaarverslagen van bestuursorganen inzake de voorgenomen uitvoering van de taak of de verantwoording van die uitvoering

*Deze wet- en regelgeving worden momenteel gepubliceerd in het elektronisch gemeenteblad, officielebekendmakingen.nl (overheid.nl) / [Lokale wet- en regelgeving \(overheid.nl\)](https://lokaleregeling.nl) via [DROP](https://drop.nl). In de toekomst zal landelijk een online platform worden ingericht voor de actieve opbaring van informatie. Momenteel is het nog onduidelijk hoe en wanneer dit landelijke publicatieplatform gereed is.

In 2022 hebben we het volgende gerealiseerd:

In juli 2022 hebben de colleges een bestuurlijke opdracht gegeven om te starten met de implementatie van de Woo. Het uitgangspunt is in te zetten op het voldoen aan de wettelijke verplichtingen en in 2024 te komen tot een gelijklopend ambitieniveau voor de Woo. Daarnaast is er een begrotingswijziging vastgesteld waarin de beschikbaar gestelde middelen vanuit het Rijk voor implementatie van de Woo volledig en meerjarig zijn overgeheveld naar de Werkorganisatie BUCH. Om bovenstaande in goede banen te leiden, is er geworven voor een vaste projectleider met als opdracht de implementatie Woo. Aangezien wij ons in de voorbereidende fase bevinden van de implementatie van de WOO, is er in 2022 een gedeelte van het budget niet benut.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving. Dit noemen we Woo-verzoeken.

In 2022 hebben we het volgende gerealiseerd:

Om aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen, is er een tijdelijke Woo-contactpersoon/coördinator ingehuurd en geworven voor een vaste Woo-contactpersoon/coördinator. Daarnaast zijn alle websites over de Wob aangepast naar de Woo en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend. Om de organisatie goed te kunnen ondersteunen in het afhandelen van Woo-verzoeken, is er een Woo-team actief.

Kwantitatieve cijfers rond Woo-verzoeken specifiek voor de werkorganisatie BUCH:

- In 2022 werden over zaken die de BUCH betreffen 2 Wob-en/of Woo-verzoeken ingediend. Deze zijn samengevoegd tot 1 verzoek en toegekend. Dit verzoek had een doorlooptijd van 20 weken. Dat is 12 weken meer dan de wettelijke afhandeltermijn.

Voor onze vier opdrachtgevers hebben wij in totaal (inclusief de BUCH) 77 Wob/Woo verzoeken afgehandeld. De gemiddelde doorlooptijd van alle verzoeken was 7 weken.

4. Jaarrekening 2022

Bedragen x € 1.000

De Jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- **4.1 Balans**
- Toelichting op de balans
- Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen
- Grondslagen voor waarde- en resultaatsbepaling
- **4.2 Overzicht baten en lasten**
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten
- Overzicht Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen
- **4.3 Overzicht van baten en lasten per taakveld**
- **4.4 Analyse begrotingsonrechtmatigheid**
- **4.5 Controleverklaring accountant**



4.1 Balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Materiële vaste activa</u>	8.458	9.573	<u>Voorzieningen</u>	2.759	0
Investerings met een economisch nut	8.458	9.573	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.759	0
Viottende activa			Viottende passiva		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	3.931	3.776	<u>Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	13.062	15.678
-Vorderingen op openbare lichamen	3.919	3.776	-Banksaldi	1.499	557
-Overige vorderingen	12	0	-Overige schulden	11.563	15.121
<u>Overlopende activa</u>	6.078	3.373	<u>Overlopende passiva</u>	2.646	1.044
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	6.078	3.373	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.398	946
			De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
			- Europese overheidslichamen		
			- Het Rijk		
			- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	33
			Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.248	65
Totaal generaal	18.467	16.722	Totaal generaal	18.467	16.722

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	8.458	9.573
Totaal	8.458	9.573

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vervoermiddelen	2.250	2.404
Machines, apparaten en installaties	4.733	5.387
Overige materiële vaste activa	1.475	1.782
Totaal	8.458	9.573

Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2022:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2022
Vervoermiddelen	2.404	304		458			2.250
Machines, apparaten en installaties	5.387	538		1.192			4.733
Overige materiële vaste activa	1.782	146		453			1.475
Totaal	9.573	988	0	2.103	0	0	8.458

De investeringen in totaal per cluster staan in onderstaand overzicht.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk bested 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Cluster Materieel	1.591	668	867
Cluster ICT Hardware	1.135	253	314
Cluster Facilitair	212	67	153
Totaal	2.938	988	1.334

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	3.919		3.919	3.776
Overige vorderingen	12		12	0
Totaal	3.931	0	3.931	3.776

Het saldo ultimo 2022 Vorderingen op openbare lichamen bestaat grotendeels uit doorbelasting van de plustaken aan de BUCH gemeenten.

Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	2.407	1.087	925	10.146
Drempelbedrag	1.475	1.475	1.475	1.475
Ruimte onder drempelbedrag		388	550	
Overschrijding van het drempelbedrag	932			8.671

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.078	3.373
Totaal	6.078	3.373

De overlopende activa bestaat grotendeels uit vooruitbetaalde bedragen voor informatie en automatisering en nog te ontvangen bedragen afrekening 2022 BUCH gemeenten.

PASSIVA

Vaste passiva

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2022
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening verlof	0	2.759			2.759
	0	2.759	0	0	2.759
Totaal	0	2.759	0	0	2.759

Dit betreft een nieuwe voorziening voor alle bovenwettelijke verlofuren. De cao 2022 geeft de mogelijkheid tot verlofsparen vanuit het bovenwettelijk verlof. is het toegestaan om verlof te sparen. De commissie BBV heeft aangegeven dat voor alle bovenwettelijk verlof een voorziening getroffen moet worden. Het saldo aan bovenwettelijk verlof was per 31-12-2022 76.561 uur. Dit leidt, tegen een gemiddeld tarief van schaal 8, tot een incidentele last (nadeel) van € 2.759.000,- .

In voorgaande jaren was deze post opgenomen in de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.062	15.678
Overlopende passiva	2.646	1.044
Totaal	15.708	16.722

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Banksaldi	1.499	557
Overige schulden	11.563	15.121
Totaal	13.062	15.678

De overige schulden zijn de nog te betalen facturen aan leveranciers ultimo 2022, de afloop is in 2023.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.398	946
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: - Europese overheidslichamen - Het Rijk - Overige Nederlandse overheidslichamen		33
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.248	65
Totaal	2.646	1.044

De overlopende passiva bestaat grotendeels uit nabetalingen salarissen, nog te betalen facturen en vooruit gefactureerde frictiekosten Zaffier.

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Nog niet opgenomen verlof

Per 1 januari 2017 is nagenoeg het voltallige personeel overgegaan naar de werkorganisatie BUCH. De rechten van de medewerkers waaronder de verlofuren zijn meegegaan naar de BUCH. Hiervoor zijn geen middelen van de gemeenten beschikbaar gesteld. In voorgaande jaren was dit onderdeel van deze paragraaf, maar als gevolg van een uitspraak van de commissie BBV is deze in 2022 als voorziening opgenomen. Zie hiervoor de toelichting op de balans.

Leasecontracten

Leverancier	Contract	Datum einde contract	Totaal bedrag looptijd
PCI	100211	06-11-24	12.000
Roxit B.V.	20160519	31-12-23	205.000
Visma Raet B.V.	10008645	31-12-25	167.000
Centric Netherlands B.V.	111428S37	08-09-23	30.000
Centric Netherlands B.V.	211428S35	08-09-23	39.000
Centric Netherlands B.V.	341428S33	08-09-23	39.000
Centric Netherlands B.V.	391428S36	08-09-23	10.000
Centric Netherlands B.V.	4401428S25	31-12-24	136.000
Computer Lease Nederland B.V.	L 2017.022	30-09-23	85.000



Grondslagen voor de waardering- en resultaatbepaling

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de in deze jaarrekening gepresenteerde financiële gegevens.

Verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening 2022 is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Onder de materiële vaste activa zijn opgenomen de investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen. De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs of aanschafprijs verminderd met afschrijvingen, eventuele investeringsbijdragen en eventuele beschikkingen over reserves.

In het BBV wordt onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut. Investerings met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of verhandelbaar zijn; investeringen met een maatschappelijk nut zijn wegen, bruggen en dergelijke.

Investerings met economisch nut worden met ingang van 2014 onderverdeeld in investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en overige investeringen met een economisch nut. De GR werkorganisatie De BUCH kent alleen de categorie overige investeringen met een economisch nut. Op de materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven. Deze afschrijving is gebaseerd op de verwachte economische levensduur dan wel op de verwachte nuttigheidsduur van het desbetreffende activum. De afschrijvingstermijnen staan vermeld in onderstaande tabel.

Aantal jaren	Omschrijving activa
Maximaal 15	Bestel-, personen-, en vrachtauto's en machines
Maximaal 15	Telefooninstallaties, kantoormeubilair
Maximaal 5	Automatiseringsapparatuur/-programmatuur
Maximaal 3	Mobiele devices

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening wegens dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

Plottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

In de rekening van de gewone dienst worden de baten en lasten van de diverse hoofdfuncties vermeld. De baten en lasten worden opgenomen voor de aan het verslagjaar toe te rekenen bedragen. Conform de voorschriften van het BBV wordt dus het zogenaamde stelsel van baten en lasten gehanteerd. De rubricering van de baten en lasten is eveneens in overeenstemming met het BBV. De begrotingscijfers 2022 zijn ontleend aan de door het bestuur vastgestelde primitieve begroting inclusief de hierop aangebrachte begrotingswijzigingen. De lasten en de baten worden tegen de nominale waarde toegerekend aan de perioden waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze voorzienbaar zijn. Winsten worden verantwoord zodra ze gerealiseerd zijn. De afschrijvingslasten worden conform de afschrijvingstermijnen berekend. De investeringen die in de loop van het verslagjaar zijn aangeschaft worden voor wat betreft de berekening van de afschrijvingslasten volledig in aanmerking genomen. De rentelasten worden via de omslagmethode ten laste van de exploitatie gebracht. De rentelasten over de vaste activa worden berekend over de boekwaarde per 1 januari van het verslagjaar.

De lasten van de kostenplaatsen zijn op basis van de werkelijke tijdsbesteding ten laste van de diverse beleidstaken gebracht.

Grondslagen personeel

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden. Op grond van een uitspraak van de commissie BBV is dit jaar wel een voorziening gevormd voor de saldi van het bovenwettelijk verlof.

4.2 Overzicht van baten en lasten

Gebruikelijk treft u hier een overzicht aan wat een recapitulatie is van de financiële gegevens uit de programma's van de programmarekening. De begroting van de BUCH kent daarentegen slechts één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Om die reden treft u hier hetzelfde overzicht aan wat u ook kunt vinden onder het programma.

Wat gaat dit kosten Lasten x € 1.000		2022 Lasten begroot voor wijziging	2022 Lasten Begroot na wijziging	2022 Lasten werkelijk	2022 Lasten verschil
1	Personeel, inhuur en overheadkosten kosten	65.434	70.600	73.624	-3.023
2	Informatie & Automatisering (exclusief salariskosten en inhuur)	5.139	5.850	6.179	-329
3	Facilitaire kosten (exclusief salariskosten & inhuur)	1.084	767	708	59
4	Materieel	2.516	2.348	2.344	4
5	Overige kosten (inclusief corona en Oekraïne)	648	3.636	2.407	1.229
Totaal lasten programma bedrijfsvoering		74.821	83.202	85.262	-2.060

Wat gaat dit kosten Baten x € 1.000		2022 Baten begroot voor wijziging	2022 Baten Begroot na wijziging	2022 Baten Werkelijk	2022 Baten verschil
6	Bijdrage gemeenten (excl. maatwerktaken)	74.516	80.395	82.784	2.389
7	*Maatwerktaken gemeenten	225	2.548	1.940	-609
8	Inkomsten detachering en uitgeleend personeel	0	0	14	14
9	Opbrengsten facilitair	30	30	24	-6
10	Opbrengsten materieel	20	20	91	71
11	Overige opbrengsten (incl. WAZO)	30	209	409	201
Totaal baten programma bedrijfsvoering		74.821	83.202	85.262	2.060
Totaal baten min lasten		0	0	0	0

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De afwijkingen ten opzichte van de begroting staan toegelicht in het onderdeel Jaarverslag 2022.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Bado wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.”

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het bestuur is gerespecteerd.

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door het bestuur. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan het bestuur worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien het bestuur ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Wet Gemeenschappelijke regelingen tijdens het jaar zelf nog aan het bestuur worden

voorgelegd. Voor het wijzigen van de begroting dient in veel gevallen ook zienswijzeprocedure te worden gevolgd. De raden van de deelnemende gemeenten hebben dan minimaal 8 weken de tijd om een zienswijze op de door het bestuur voorgestelde wijziging kunnen uitbrengen alvorens het bestuur de wijziging van de begroting gelezen de zienswijzen definitief vaststelt. Effectief houdt dit in dat zaken die de laatste twee maanden van het jaar aan het licht komen, niet in een begrotingswijziging kunnen worden voorgelegd aan het bestuur.

Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststellen dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van het bestuur vallen.

De toelichting van het Bado zegt hierover:

Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet. Volgens artikel 28, eerste lid van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door het bestuur waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door het bestuur uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de

bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 volledig is of niet. Begrotingsoverschrijdingen binnen bestaand beleid worden door de accountant dus niet in de overweging, om al of niet tot een goedkeurende verklaring te geven, betrokken. Het wel of niet vaststellen van de rekening door het bestuur heeft overigens geen invloed op de strekking van de rechtmatigheidsverklaring van de accountant. De verklaring wordt immers afgegeven bij de door de algemeen directeur opgemaakte jaarrekening.

Verschillende typen begrotingsoverschrijdingen

De algemene lijn is dus dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van het bestuur passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Er kunnen zeven verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden:

1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.
2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met het bestuur.

3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.
4. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.
5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het bestuur nog geen besluit genomen.
6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de directie van de gemeenschappelijke regeling er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.
7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.

Het bestuur stelt de begroting vast op het niveau van programma. Er is maar een programma namelijk programma bedrijfsvoering.

De post onvoorzien is gedurende 2022 gebruikt voor onvoorziene zaken, zoals gemeld in de eerste tussentijdse rapportage.

Onderstaand is de tabel opgenomen met incidentele baten en lasten waarbij de belangrijkste posten (> € 10.000) zijn opgenomen.

Overzicht beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (art. 19 BBV)

Aan artikel 19 van het BBV is de verplichting toegevoegd dat gemeenschappelijke regelingen een overzicht opnemen van de beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. De BUCH heeft geen reserves.

Overzicht Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar- makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 216.000 in 2022).

In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de directeur en de leden van het bestuur te vermelden ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. Er zijn geen medewerkers bij de GR BUCH in dienst die de bezoldigingsnorm overschrijden.

Bedragen x € 1				E. Zandstra
Functiegegevens				Directeur werkorganisatie BUCH
Kalenderjaar	2022	2021	2020	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1-11/m 31-8;	1-9 t/m 31-12;		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	4		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199	€ 193	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 187.400	€ 110.800		
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 298.200		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 174.350	€ 70.057	€ 0	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 244.407		
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0		
Totale bezoldiging, exclusief BTW		€ 244.407		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		

Gegevens 2022		
bedragen x € 1		E. Zandstra
Functiegegevens ⁵		Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022		01/09 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0.99
Dienstbetrekking ⁸		nee
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		71.591
Beloningen betaalbaar op termijn		
Subtotaal		71.591
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		71.591
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.
Bezoldiging		71.591
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.
Gegevens 2021 ^{14v}		
bedragen x € 1		E. Zandstra
Functiegegevens ⁵		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		Zie tabel 1b
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		
Dienstbetrekking ⁸		

Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	[INVULLEN]
Bezoldiging	

A

4.3 Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveld	Omschrijving taakveld	Bedrag begroot uitgaven	Bedrag werkelijk uitgaven	Bedrag begroot inkomsten	Bedrag werkelijk inkomsten
0.1	Bestuur	886	997		
0.2	Burgerzaken	1.973	2.041		
0.3	Beheer overige gebouw en en gronden	1.343	1.480		
0.4	Overhead	36.911	36.721	80.876	83.427
0.5	Treasury	58	21		
0.61	OZB w oningen	18	19		
0.62	OZB niet-w oningen	14	13		
0.63	Parkeerbelasting	58	66		
0.64	Belastingen overig	98	93		
0.8	Overige baten en lasten		-1		
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	108	122		
1.2	Openbare orde en veiligheid	2.033	2.095	30	16
2.1	Verkeer en vervoer	4.319	4.251	298	289
2.2	Parkeren	114	130		
2.5	Openbaar vervoer	74	86		
3.1	Economische ontw ikkeling	262	260		
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4	12		
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	100	96		
4.1	Openbaar basisonderw ijs	35	37		
4.2	Onderw ijshuisvesting	167	173		
4.3	Onderw ijsbeleid en leerlingenzaken	212	267		
5.1	Sportbeleid en activering	144	172		

Taakveld	Omschrijving taakveld	Bedrag begroot uitgaven	Bedrag werkelijk uitgaven	Bedrag begroot inkomsten	Bedrag werkelijk inkomsten
5.2	Sportaccommodaties	572	571		
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	232	280		
5.4	Musea	107	132		
5.5	Cultureel erfgoed	185	177		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.995	6.752	95	156
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	433	571		
6.2	Wijkteams	5.654	6.024	845	681
6.3	Inkomensregelingen	753	1.061	114	62
6.4	Begeleide participatie	129	174	297	155
6.5	Arbeidsparticipatie	414	478		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.021	1.132		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.112	1.342		
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.796	2.060		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	847	1.058		
7.1	Volksgezondheid	171	212		
7.2	Riolering	1.233	1.176		
7.3	Afval	2.806	2.767	270	216
7.4	Milieubeheer	1.115	1.051	82	18
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	826	781		5
8.1	Ruimtelijke ordening	2.064	2.273		
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	175	220		
8.3	Wonen en bouw en	5.631	5.819	295	237
EINDTOTAAL		83.202	85.262	83.202	85.262

4.4 Analyse begrotingsonrechtmatigheid

Hiervoor is ook reeds per programma, voor de algemene dekkingsmiddelen en investeringskredieten ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

Omdat er maar een programma is en een resultaat van € 0 is er geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

4.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 2022

Zie afzonderlijke bijlage.



4.6 Bestuursbesluit

Het bestuur van de Werkorganisatie BUCH

gezien het voorstel van de directie

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

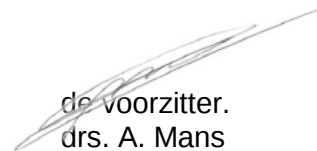
besluit:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 van de Werkorganisatie BUCH vast te stellen.

Aldus besloten door het bestuur van de Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 6 april 2023.



de algemeen directeur
E. Zandstra



de voorzitter.
drs. A. Mans

Bijlage 1: 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 de voorgaande P&C documenten hebben wij over de voortgang van deze taakstelling gerapporteerd. De 10% taakstelling was bij jaarrekening 2021 gerealiseerd, zie hiervoor ook de jaarstukken 2021.

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 tweede voortgangsrapportage 2022 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 taakstelling	
Totale taakstelling	4.200
Realisatie 2e voortgangsrapportage 2022	3.868
Realisatie "genormaliseerd resultaat" 2022	332
Restant taakstelling	-

Bijlage 2: Verloop begroting

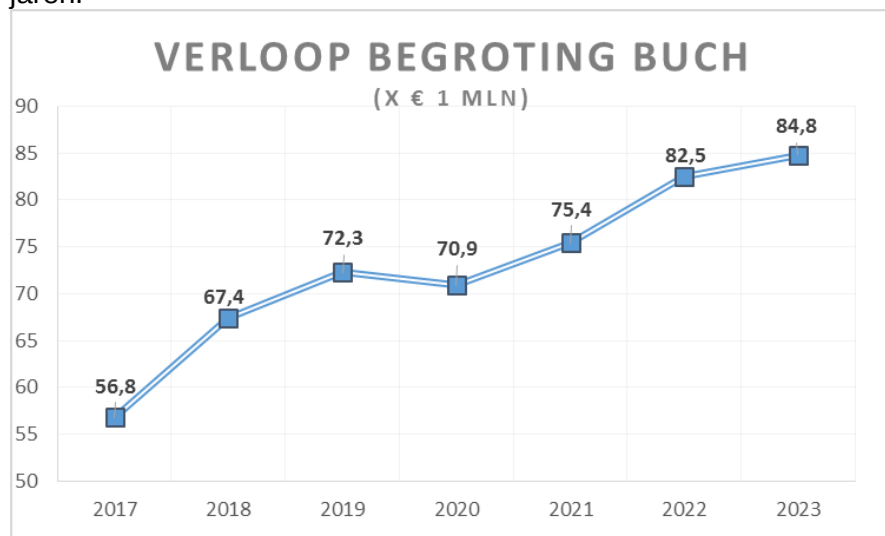
	Jaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten							
Aanvang BUCH	2017						
2e rapportage 2017	2017						
subtotaal na 2e rapportage 2017	2017	59.425.000					
Begroting 2019-2022	2018	4.453.000					
Subtotaal na begroting 2019	2018	63.878.000					
Verbeterplan	2018	2.903.000					
Jaarrekening 2017	2018						
Administratief begroting pers kn	2018	472.400					
2e rapportage 2018	2018	694.768					
Aanvulling begroting 2024	2018			6448			
subtotaal na 2e rapportage 2018	2018	67.948.168	67.948.168	67.954.616			
Materieel naar de BUCH	2019	2.308.000	2.308.000	2.308.000			
Omgevingswet	2019	712.000	721.390	721.390			
Begroting 2020-2023	2019	688.277	1.967.177	1.967.177			
Jaarrekening 2018	2019						
Administratief begroting pers kn (118)	2019	-81.000	-81.000	-81.000			
1e rapportage BUCH 2019	2019	506.600	510.300	510.300			
2e rapportage BUCH 2019	2019	1.899.462	1.928.562	1.928.562			
Subtotaal na 2e rapportage 2019	2019	73.981.507	75.302.597	75.309.045			
Uitbesteding belasting	2020	-1.266.800	-1.328.500	-1.328.500			
Begroting 2021-2024	2020	683.587	1.218.729	3.330.720			
Jaarrekening 2019	2020						
Overheveling klein gereedschappen	2020	85.900	87.400	88.800			
Verduurzaming wagenpark	2020	27.000	41.000	41.000			
Inbesteding Inkoop Castricum	2020	335.600	345.700	356.100			
uitbesteding parkeerbeheer Bergen	2020	-338.400	-345.200	-352.500			
2e rapportage BUCH 2020	2020	473.293	478.793	494.893			
overheveling taken Bergen, Uitgeest en Heiloo tbv team Noord	2020	75.600	77.700	80.100			
Subtotaal na 2e rapportage 2020	2020	74.057.287	75.878.219	78.019.658	78.019.658		
Uitbreiding Plustaken	2021	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						
Plustaak Nieuw Tij	2021	248.028	252.595	257.207	257.207		
Plustaak Pilot, ontwikkeling gemeente App	2021	25.000	25.000				
Plustaak Robot grasmaaiers(onderhoud de koog in eigen beheer)	2021	71.400	73.100	74.900	76.700		
1e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021	123.556	40.289	85.381	89489		
1e rapportage 2021 BUCH directie	2021						
Aanvulling begroting 2022 harmonisatievoordelen	2021	-440.000	-440.000	-440.000	-440.000		
Uitbreiding plustaak Beheersmaatregelen sociaal domein	2021	623.200	602.300	616.600	631.200		
Toevoegen plustaak adviseur wonen en zorg	2021	89.333					
Toevoegen plustaak inburgering	2021	100.900	103.500	106.200	109.000		
Toevoegen plustaak beleidsmedewerker verkeer Bergen	2021	150.800	154.700				
2e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021	-34.700	-35.400	-35.800	-16.300		
Subtotaal na 2e rapportage 2021 BUCH	2021	76.218.638	78.081.443	80.148.714	82.170.906	82.150.906	



Toevoegen Plusttaak Vroegsignalering schulden	2022	92.200	94.600	97.000	99.500	102.100	
Toevoegen plustaak Extra formatie wet inburgering uit meica 2021	2022	195.800	200.900	205.900	211.200	216.700	
Begroting 2023-2026	2022		2.132.914	2.008.483	2.038.557	4.035.442	
Overdracht wegen HHNK Uitgeest	2022	147.300	156.100	160.000	164.100	168.300	
Inbesteding afval Bergen per 1-1-2023 projectkosten 2022	2022	230.000					
Ledigen Ondergrondse Containers UCH	2022		76.100	310.900	316.700	323.500	
Lasten voor 1e rapportage 2022	2022	76.883.938	80.742.057	82.930.997	85.000.963	86.996.948	
1e rapportage BUCH 2022	2022	3.486.072					
Lasten na 1e rapportage BUCH	2022	80.370.010	80.742.057	82.930.997	85.000.963	86.996.948	
Kleine gereedschappen, databeheerder, uitbreiding formatie buiten	2022	146.500	157.188	167.130	176.425	186.438	
Uitbreiding groencapaciteit team Noord Heiloo	2022	34.300	60.500	62.200	63.900	65.700	
Plustaak SUS Uitgeest	2022	61.700	63.300	64.900	66.600	68.400	
Plustaak 2022 Bergen Ledigen blad en snoeikorven	2022	40.000					
kn structurele plustaken Bergen zandoverlast en robotmaaiers	2022	0	780	21.880	21.880	21.880	
kn structurele plustaak Castricum bestuurssecretariaat	2022	35.800	54.200	55.600	57.100	58.500	
kn structurele plustaak Uitgeest bestuurssecretariaat	2022	76.500	77.300	79.300	81.200	83.300	
kn reguliere taak extra BOA's conform artikel 4 DVO	2022	0	128.100	131.300	134.600	138.100	
kn reguliere taak Versterking dienstverlening conform artikel 4 DVO	2022	277.616	384.178	373.722	379.412	405.588	
kn reguliere taak Wet open overheid (WOO) conform artikel 4 DVO	2022	143.000	464.900	516.900	572.500	572.500	
Oekraïne bestuursopdracht 01-09-22 tm medio 08-2023	2022	1.148.000	2.229.000				
Bestuursbesluit BUCH Strategische koers sociaal domein / doorontwikkeling	2022	272.200	502.300	514.800	528.000	541.900	
2e rapportage BUCH 2022	2022	-133.348	-36.497	207.575	219.406	217.013	
Lasten na 2e rapportage BUCH	2022	82.472.278	84.827.306	85.126.304	87.301.986	89.356.267	89.356.267
Eenmalige uitkering cao	2022	420.000					
aanschaf kleine materialen zuid	2022	3.600	21.000	31.334	33.734	35.068	35.068
Procesplan beh mtrg en beh mtrg 9 uitgeest	2022	132.000					
Bestuursopdracht energie Armoede	2022	82.000	168.000				
Extra formatie vergunningen plustaak Bergen	2022	91.900	283.000				
Wet kwaliteitsborging	2022		67.168	67.222	67.222	66.714	
Uitbreiding capaciteit reininging Heiloo en Castricum	2022		136.400	140.600	144.600	148.600	148.600
Lasten eind 2022	2022	83.201.778	85.502.874	85.365.460	87.547.542	89.606.649	89.539.935
Zaffier	2023		-4.354.400	-4.461.300	-4.572.500	-4.686.200	-4.676.300
Lasten 2023 op peildatum	2023	83.201.778	81.148.474	80.904.160	82.975.042	84.920.449	84.863.635
key2 totaal lasten 14-02-2023	2023	83.201.778	81.148.474	80.904.160	82.975.042	84.920.449	84.863.635



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



Verloop begroting BUCH 2017-2023	
Jaar	Belangrijkste mutatie
2017	- Ciso functionaris
	- Lonen (verhogen cao en pensioenen)
	- Inzet sociaal teams
2018	- Salarissen (2%)
	- Indexatie (1%)
	- Mutatie investeringsplan afschrijvingslasten
	- Verbeterplan
	- Plustaken Castricum (handhaving en verruiming openingstijden balie) en Uitgeest (handhaving waarvoor een bijdrage van de gemeenten komt.
	- J&G coaches
	- Verlaging afschrijvingslasten
	- Inhuur DMS zaakstelsysteem en afvalinzameling
2019	- Overgang materieel naar de BUCH
	- Omgevingswet
	- Indexatie salarissen (1%)
	- Intensieve casusregie
	- Abonnementen Schulink
	- Extra capaciteit handhaving Castricum (plustaak)
	- Projectleider centrumplan Uitgeest (plustaak)
	- Evaluatie dienstverleningsmodel
	- Inhuur project rationalisatie
	- Mutatie investeringsplan, lagere afschrijvingslasten
2020	- Doorwerking coa
	- Uitbesteding belastingen
	- Noodzakelijke formatie voor uitvoering wettelijke taken BAG/DBT/BRO/digitale dienstverlening/privacy
	- Indexatie salarissen en kosten (begroting)
	- Onderhoud ICT (begroting)
	- Vervallen plustaak Uitgeest (begroting)
	- Invullen taakstelling (begroting)
	- Overheveling klein gereedschap
	- Verduurzamen wagenpark
	- Inbesteding inkoop Castricum
	- Uitbesteding parkeerbeheer Bergen
	- Actualiseren salarissen (2e firap)
	- Onderzoek huisvesting (2e firap)
2021	- Kosten Corona (2e firap)
	- Kosten plustaken (2e firap)
	- Uitbreiding plustaken, waaronder beheersmaatregelen sociaal domein en klimaat/energietransities
2022	- Plustaken vroegsignalering schulden
	- Plustaak Wet Inburgering
	- Inbesteding gemeente Uitgeest inkoop en gemeente Bergen afvalinzameling
	- Corona / Oekraïne (1e firap)
	- Ziektevervanging (1e firap)

Bijlage 3: Corona en Oekraïne

In maart 2022 heeft het bestuur een brief gestuurd aan de gemeenten met daarin een inschatting van de verwachte kosten die de organisatie moet maken in kader van Corona. Gebaseerd op eerdere ervaringen zijn de kosten voor Corona voor 2022 geraamd voor heel 2022, in totaal € 1.776.000. Hieronder vindt u deze inschatting gespecificeerd per domein. Een deel van deze kosten is inmiddels gemaakt, immers van januari tot medio maart waren er specifieke Coronamaatregelen van kracht. De sociale problematiek heeft nog wel steeds doorwerking en levert een toegenomen caseload op. Welke maatregelen in het najaar nog getroffen moeten worden is nog onbekend, maar zullen zich naar alle waarschijnlijkheid nog wel voordoen. Corona is helaas nog steeds niet verdwenen. De inschatting is wel dat het destijds begrote bedrag van € 1.776.000 niet geheel noodzakelijk zal zijn voor Corona maar ook ingezet kan worden voor Oekraïne (zie hiernaast).

CORONA			
Domein	Korte toelichting	Totaal inschatting	Realisatie incl verplichting
Spoodwet	Uitvoeren Spoodwet, waaronder Toezicht en Handhaving, vergunningen en juridisch adviseurs	510.000	481.744
Samenleven	Bij de verschillende teams (WMO, Jeugd en participatie) is sprake van: a. Extra meldingen door Corona b. Complexere casussen door Corona (vraagt om intensievere zorg op meerdere leefgebieden) c. Thuiswerken en uitval personeel door Corona vraagt om extra kosten in de organisatie van het werk.	310.000	399.371
Samenleven	Bovenstaande heeft ook effect op de ondersteunende teams (bedrijfsvoering en beleid) binnen het domein, o.a. door aanvullende administraties en opstellen/aanpassen beleid.	50.000	19.672
BOR	De maatregelen leiden ertoe dat het noodzakelijk is geweest extra vervoer te realiseren in verband met bewaken afstand, een toename van afval dat gebracht werd bij de milieustraat en extra werkzaamheden in het kader van gebouwenbeheer	110.000	4.686
RO	Reguliere werkzaamheden RO die toenamen in de teams: - Beleid en vastgoed - Vergunningen - Toezicht en handhaving	400.000	257.507
Bedrijfsvoering	Ondersteuning van de verschillende teams bij administratie en control voor de uitvoering van verschillende regelingen. Aanpassingen van de (digitale) werkplekken, advisering en voorbereiding van (bestuurs)besluiten.	160.000	46.846
I&O	Ziet met name toe op toename van de werkzaamheden bij de teams BOB, communicatie en DIM. Toename van het aantal communicatiemomenten, meer aanvragen voor reisdocumenten, huwelijken etc als gevolg van uitstel Corona en archivering van dossiers vanuit andere domeinen.	236.000	92.259
	Overhevelen budget naar Oekraïne	-717.000	
Totaal		1.059.000	1.302.084

Vanwege het aflopen van Coronamaatregelen medio maart is met de colleges afgesproken om bij de start van de Oekraïne crisis middelen uit het begrote budget voor Corona in te zetten en zo voor de crisisorganisatie Oekraïne voorlopig geen extra middelen te vragen. Op moment van opstellen van de 1e voortgangsrapportage werden deze kosten op € 704.200 geschat, welke we dus naar verwachting kunnen opvangen in begrote budgetten voor Corona. Daarmee is alleen de € 1.776.000 opgenomen in de eerste voortgangsrapportage.

Later is een bestuursopdracht opgesteld voor Oekraïne en is (per 1 sept) de crisisorganisatie overgegaan in een projectorganisatie Oekraïne waarvoor ook extra middelen beschikbaar zijn gesteld. Deze is als afzonderlijke post hieronder opgenomen.

OEKRAÏNE			
Domein		Totaal inschatting	Realisatie incl verplichting
Samenleven	Vanuit Samenleven worden taken als uitkeringen leefgeld, kinderopvang, leerlingenvervoer, sociale activiteiten etc. uitgevoerd naast de coördinatie van dit alles met externe (welzijns)organisaties. Daarnaast is er sprake van het aanpassen van beleid a.g.v. nieuwe wetgeving.	300.200	352.329
I&O	Ziet met name toe op toename van de werkzaamheden bij de teams BOB, communicatie en DIM. Toename van het aantal communicatiemomenten, registratie ontheemden en archivering van dossiers vanuit andere domeinen.	112.000	189.021
BOR	Inzet gebouwenbeheerders +bouwkundige technische dienst voor te creëren opvanglocaties/aanpassing huurwoningen.	80.000	19.500
Bedrijfsvoering	Ondersteuning van de verschillende teams bij administratie en control voor de uitvoering van verschillende regelingen, faciliteren inlooptijden ontheemden en vrijwilligers etc.	94.000	47.670
RO	Toename van de reguliere werkzaamheden in de teams: - Beleid en vastgoed - Vergunningen - Toezicht en handhaving Kosten bestuursopdracht	130.000	265.500
		1.148.000	
Totaal		1.864.200	874.020