

de **BUCH**

Uitgeest

Castricum

Helho

Bergen (NH)

Begroting 2024



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding.....	3
Programma Bedrijfsvoering	5
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	20
Paragraaf Financiering	24
Paragraaf Bedrijfsvoering	27
Bijlagen.....	28
Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten	29
Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten	30
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld	31
Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen	34
Bijlage 5: Gehanteerde kaders	35
Bijlage 6: Verloop begroting.....	37
Bestuursbesluit.....	40

Inleiding

Algemeen:

Voor u ligt de begroting van GR Werkorganisatie BUCH (hierna te noemen: “De BUCH”) voor het jaar 2024 en de meerjarenraming 2025 t/m 2027 waarin de kaders zoals opgenomen in de Kadernota 2024 verder zijn uitgewerkt. De indexatiecijfers zoals opgenomen in de kadernota zijn verwerkt in deze begroting. Daarnaast gaan we uitgebreider in op een aantal ontwikkelingen die in de kadernota zijn benoemd.

Voorjaar 2023 werkt het bestuur van de BUCH in opdracht van de colleges aan de herijking van de aansturing en topstructuur van de Werkorganisatie BUCH. De besluitvorming in het voorjaar 2023 over deze herijking vormt het kader voor verdere doorontwikkeling en inrichting van de werkorganisatie en daaraan verbonden investeringen. Ook de uitwerking van collegeprogramma's brengen organisatie- en formatie vraagstukken met zich mee. Beide kunnen bovendien impact hebben op de werkwijze en inhoud van de jaarcontracten (nieuwe vorm dienstverleningsovereenkomsten). Deze vraagstukken moeten in samenhang worden gezien en afgewogen om tot een robuuste organisatie te komen, die vier gemeenten goed kunnen bedienen. De (financiële) consequenties voor deze ontwikkelingen zijn nog niet (volledig) in beeld en zijn daarom nog niet verwerkt in deze begroting en volgen bij de eerste of tweede voortgangsrapportage.

Ondertussen zijn er grote en vaak complexe maatschappelijke opgaven, die om adequaat handelen vragen. Denk aan het woningtekort, huisvesting van doelgroepen, ontwikkelingen rondom openbare orde en veiligheid, de energietransitie en de toenemende druk op bouwlocaties, landelijk gebied en natuur geven druk op de organisatie. Ook de oorlog in Oekraïne is nog niet ten einde is en inzet van de organisatie vergt die mogelijk doorloopt in 2024.

De combinatie van deze grote maatschappelijke opgaven en crises die elkaar in rap tempo opvolgen zorgen voor een grote dynamiek en bijkomende werkdruk. De krappe arbeidsmarkt zorgt voor meer én langer openstaande vacatures, meer personele wisselingen (door doorstroom van vaste medewerkers en tijdelijke invulling door inhuur). Ook het langdurig ziekteverzuim zien we als gevolg van deze hectiek en na-ijleffecten van COVID stijgen. Bovendien moeten medewerkers steeds langer doorwerken terwijl de belastbaarheid verminderd. De vergrijzing van onze medewerkers zorgt daarnaast ook voor uitstroom van ervaren mensen en kennis van de gemeenten, wat goed opgevangen moet worden. Dit alles maakt dat de aandacht voor de personele uitdagingen onverminderd hoog blijft en we structureel werken aan het brede spectrum aan beleid en instrumenten van goed werkgeverschap, waaronder een onderzoek naar het loongebouw, strategische personeelsplanning, opleiden en arbeidsmarktbenadering. Om de bestaande dienstverlening aan de colleges te garanderen én onze medewerkers niet te overvragen is het noodzakelijk om te kunnen voorzien in (tijdelijke) invulling bij vacatures, het voorkomen van kennisverlies door uitstroom en (langdurig) ziekteverzuim vormt daarin een noodzakelijk onderdeel. In de begroting 2023 hebben wij daarvoor voor het eerst een bedrag gereserveerd met de belofte deze voor 2024 verder in te vullen. De eerste gedachtelijnen hiervoor zijn hiervoor geformuleerd, maar nog niet financieel vertaald in deze begroting. Deze gedachtelijnen betrekken wij bij de integrale afweging rondom de uitkomsten van de eerder genoemde opdracht van het bestuur en de organisatie- en formatievraagstukken.

(Nieuwe) ontwikkelingen 2024:

Naast de eerdere genoemde maatschappelijke opgaven zijn er ook nieuwe wet- en regelgeving op ons afkomen, zoals onder andere de Woonvisie, Spreidingswet en Beschermd wonen. Op dit moment is

nog niet bekend of en wanneer er middelen beschikbaar komen voor de gemeenten vanuit het Rijk. Hierdoor zijn de financiële gevolgen hiervan voor de BUCH ook nog niet volledig bekend.

Financiën

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

Ten opzichte van de 2^e voortgangsrapportage 2022 zien we dat totale lasten van de BUCH zijn gedaald met € 1,4 miljoen.

Belangrijkste redenen hiervoor zijn:

- Een afname als gevolg van de overdracht van medewerkers en taken aan Zaffier per 1 januari 2023 (4,5 mln.);
- Een toename door de verwerking van de gevolgen van de nieuwe cao (€ 2,4 mln.);
- een stijging van de kosten in verband met de hogere indexaties zoals die conform de Kadernota 2024 zijn verwerkt (€ 0,4 mln.).

Bij de verwerking van de cao merken wij nog wel op dat als gevolg van problemen bij de implementatie van de personeelsadministratie de personeelsbegroting nog niet op detailniveau opgesteld kan worden. Hierdoor heeft de verwerking op hoofdlijnen plaatsgevonden. In de eerste voortgangsrapportage zal de uitwerking op detailniveau aanwezig zijn en de eventuele financiële afwijking verwerkt worden.



Met vriendelijke groet,
E. Zandstra, directeur

Programma Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling in 2024

Zoals in de inleiding aangegeven buigt het bestuur zich momenteel over een herijking van de aansturing en topstructuur. Deze bevindt zich in de eindfase. De besluitvorming zal in het voorjaar 2023 plaatsvinden en zal mede de koers bepalen hoe de inrichting van de werkorganisatie eruit ziet en waarlangs de werkorganisatie de verder doorontwikkeling zal maken. Ook de uitwerking van collegeprogramma's brengen organisatie- en formatie vraagstukken met zich mee. Beide kunnen bovendien impact hebben op de werkwijze en inhoud van de jaarcontracten (nieuwe vorm dienstverleningsovereenkomsten). Deze vraagstukken moeten in samenhang worden gezien en afgewogen om tot een robuuste organisatie te komen, die vier gemeenten goed kunnen bedienen. De (financiële) consequenties voor deze ontwikkelingen zijn nog niet volledig in beeld en zijn daarom nog niet verwerkt in deze begroting. Deze volgen naar verwachting in de tweede voortgangsrapportage.

Naast deze ontwikkeling hebben we in de kaderbrief ook vier concrete doelstellingen geformuleerd in het licht van de voortdurende verbeteringen van processen. Dit zijn onderwerpen waar de Verbijzonderde Interne controle en de externe accountant al een aantal jaren over rapporteren. Het gaat hier om:

1. Het integraal naleven van het inkoop- en aanbestedingsbeleid, waarbij de nadruk ligt op de volledigheid van de dossiervorming met betrekking tot afwijkingen van het eigen aanbestedingsbeleid (onder de Europese aanbestedingsgrenzen);
2. Het proces rondom de inhuur: in 2024 is de inhuur centraal gecoördineerd met als doel het proces van inhuur efficiënter en effectiever uit te voeren;
3. Het proces rondom de subsidieontvangsten: in 2024 zijn alle inkomende subsidies > € 125.000 opgenomen in DecosJoin,

waarmee tussentijdse monitoring en verantwoording van de resultaten geborgd is;

4. In 2023 maken we inzichtelijk welke onderliggende data nodig zijn voor het verbeteren van de methodiek voor de toerekening van kosten (ten behoeve van de kostendekkendheid van leges). In 2024 werken we dan aan het ontsluiten van die data. Het beleid over de mate van kostendekkendheid van leges is en blijft aan de gemeenten zelf.

In 2023 zetten we hier stappen in die in 2024 geïmplementeerd moeten worden met als doel de beheersing verder te verbeteren, wat overigens een continu punt van aandacht is.

Daarnaast is er in deze begroting aandacht voor going concern zaken als personeel, facilitair, ICT, materieel en plustaken. Daarnaast besteden we aandacht aan nieuwe (autonome) ontwikkelingen inclusief nieuwe wettelijke taken.

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

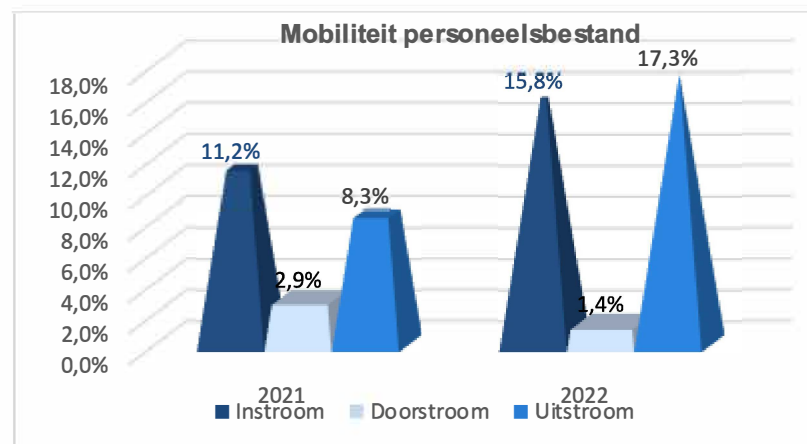
Mobiliteit personeelsbestand

In 2022 verwelkomden we 136 nieuwe medewerkers. Onder andere 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 bijvoorbeeld 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 steeds belangrijker. Daarnaast merken we de aanzuigende werking van grotere organisaties in de nabije omgeving zoals Dijk en Waard en Zaanstad. Mede door het in dienst hebben van een recruiter lukt het nog steeds goede nieuwe medewerkers aan te trekken.

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



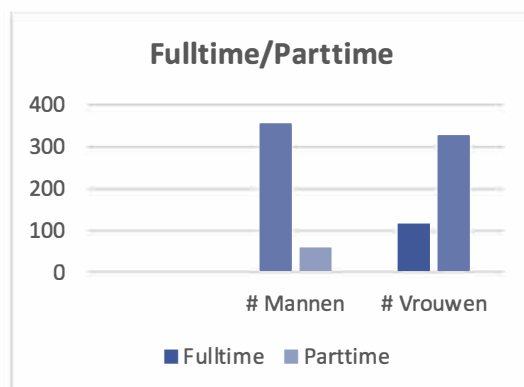
Aantal leidinggevenden

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

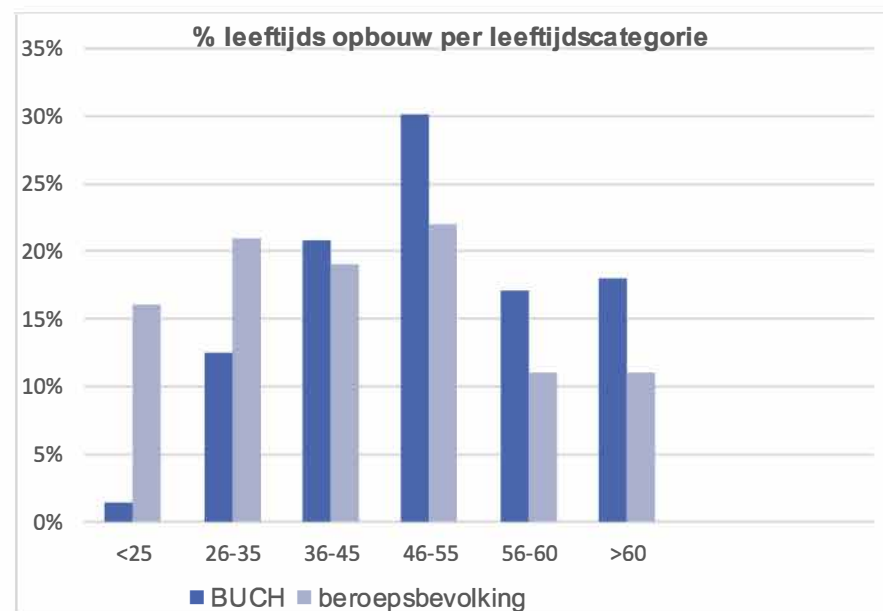
(algemeen directeur, domeinmanagers, teammanagers en wijkbeheerders)

Participatie naar Zaffier.

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 2024 zullen de uitkomsten van het proces van strategische personeelsplanning helder zijn. 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. Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn de (financiële) uitkomsten nog niet volledig inzichtelijk.

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 verzuim managementmodule 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 die langer dan 104 weken ziek zijn het WIA traject doorlopen.

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.

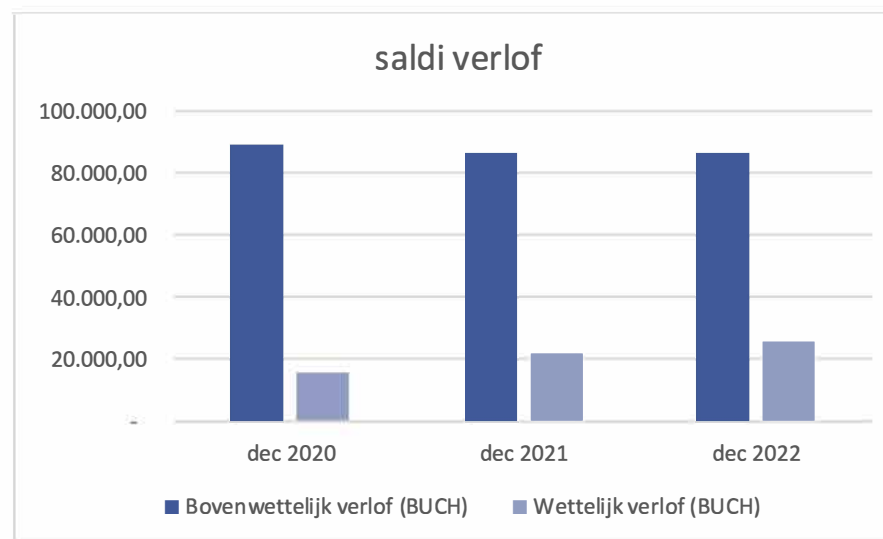
Verlof

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.

Belangrijk is dat onze mensen gedurende het jaar voldoende verlof op nemen. Hoge saldi aan verlof zijn dan ook ongewenst. Managers sturen hier actief op.

Ook zijn in de cao afspraken gemaakt over harmonisering van het bovenwettelijk verlof. Op basis van deze cao bouwen alle medewerkers zes bovenwettelijke verlofdagen op. Momenteel herijken we de afspraken binnen de BUCH conform de cao.



Budget beheersing bezetting

In de begroting 2023 hebben wij een stelpost personele ontwikkelingen opgenomen, met de belofte met een plan voor deze post te komen. Onder de werknaam Budget beheersing bezetting hebben wij gedachtelijnen uitgezet. Wij denken hierbij aan een budget dat de organisatie in staat stelt om ziekteverzuim boven de 5% op te vangen, de opvang van openstaande vacatures in te vullen en de gevolgen van strategische personeelsplanning in te vullen. De laatste categorie betreft bijvoorbeeld het afscheid nemen van personeel en het tijdelijk hebben van dubbele lasten bij het (gedeeltelijk) met pensioen gaan van medewerkers. In de huidige personele begroting is dit niet opgenomen, waardoor bij het treffen van maatregelen direct budget gevraagd moet worden bij de gemeenten. Dit maakt de organisatie inflexibel. Het niet kunnen inspelen op deze ontwikkelingen heeft direct effect op de dienstverlening aan de gemeenten en/of het overvragen van medewerkers, met als risico dat het ziekteverzuim nog verder toeneemt. Deze gedachtelijnen betrekken wij bij de integrale afweging rondom de uitkomsten van de bestuursopdracht en de organisatie- en formatievraagstukken.

Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's)

Met ingang van 2024 sluit het proces voor de DVO's volledig aan op de p&c-cyclus en de reguliere cyclus voor het jaarlijks opstellen van team- en domeinplannen. Doelstelling voor 2024 is om de werkwijze met de jaarcontracten en het monitoren daarvan verder in de vingers te krijgen en de set met kpi's uit te breiden.

In 2023 is in het proces voor de DVO's een aantal aanpassingen doorgevoerd op basis van de uitkomsten van de evaluatie van het werken met DVO's in 2022. Er wordt nu gebruik gemaakt van een digitaal dashboard waarin de voortgang van de realisatie van de beleidsambities uit de vier collegeprogramma's wordt gemonitord. Dit doen wij per jaarschijf, vandaar dat wij de term 'jaarcontract' in

plaats van 'dienstverleningsovereenkomst' hebben geïntroduceerd. Het dashboard gebruiken wij als sturingsinstrument binnen de werkorganisatie. Daarnaast bestaat het dashboard uit een beperkte set aan kritieke prestatie-indicatoren (kpi's) die inzicht verschaft in hoe het is gesteld met de basisdienstverlening.

De ontwikkelingen in de ICT

De digitalisering van de maatschappij is de afgelopen jaren in een sneltreinvaart beland en inwoners en bedrijven verwachten van de overheid dat wij daar in meebewegen. Daarnaast zorgt ook nieuwe wet- en regelgeving ervoor dat de belangen van de inwoner meer worden gediend en de informatiebeveiliging op een hoger niveau moet komen.

Wij hebben de afgelopen jaren belangrijke stappen gemaakt binnen de I&A (informatisering en automatisering), maar een wendbare organisatie is een digitale organisatie die zich ook snel kan aanpassen aan veranderende omstandigheden. Zelf doen waar het moet of wenselijk is en samenwerken met andere partijen waar het kan.

I&A is een strategisch bedrijfsmiddel voor onze dienstverlening en bedrijfsvoering. De focus in de doorontwikkeling van de I&A komt nog meer te liggen op de snelheid en kwaliteit van de digitalisering van onze informatievoorziening en het slim gebruik van data. Parallel daaraan vraagt de zorg rond privacy en informatieveiligheid steeds meer van onze capaciteit en financiële middelen.

In 2024 richten wij ons naast het reguliere werk op de doorontwikkeling van de ICT voor komende jaren. De onderliggende roadmap wordt gaandeweg uitgewerkt in projecten en projectplannen passend bij de koers en geborgd in het Jaarplan I&A. Onderdeel van de roadmap zijn afwegingen met betrekking tot wat wij zelf willen of moeten blijven uitvoeren of waar kansen liggen

op samenwerken met andere partijen binnen de technische ICT. Wij zien een verdergaande verschuiving van de investeringskosten naar de exploitatiekosten.

Gezien de verwachting aan ondersteuning vanuit de organisatie in combinatie met de snel veranderende behoefte, toepasbaarheid en inzetbaarheid van ICT-middelen is het noodzakelijk de formatie van de ICT-servicedesk nu te herzien en bij te stellen. De huidige formatie is ontoereikend en vertaalt zich naar langere afhandeltijden, het achterblijven op het gebied van incidentmanagement dat noodzakelijk is voor de juiste prioriteitsinschatting van binnenkomende meldingen en het gebrek aan tijd voor medewerkers voor hun persoonlijke doorontwikkeling. Het is noodzakelijk om de formatie van de ICT-servicedesk medewerkers structureel met 1,14 FTE uit te breiden en op een minimaal benodigd niveau van 4 FTE te brengen om het werk goed en tijdig te kunnen uitvoeren.

Informatiebeheer

Er zijn verbeteracties ingezet die stapsgewijs het informatiebeheer op orde moeten brengen. Uitgangspunt is het voldoen aan de archiefwetgeving en de Wet open overheid (Woo). Beide wetten verplichten overheidsorganen hun informatiehuishouding op orde te brengen. In onze aanpak wordt ook de verbinding gelegd met de implementatie van het programma Open Overheid. Het op orde brengen van de informatiehuishouding wordt als een randvoorwaarde gezien open en transparant te kunnen zijn conform de uitgangspunten van de Woo.

Informatiebeveiliging & privacy

De ambitie voor 2024 voor informatiebeveiliging en privacy is om enerzijds met organisatorische en technische middelen die in 2023 zijn gerealiseerd een verdiepingsslag te maken. Anderzijds om met beoogde nieuwe middelen en inzet van een passende bezetting van het team nog meer slagkracht te creëren om de organisatie te

begeleiden naar een juiste invulling van de wettelijke verplichtingen van de AVG en de BIO.

Op het gebied van techniek hebben wij de volgende doelstellingen:

- In gebruikname van een Privacy informatiebeveiliging kwaliteitsplatform. Hiermee kan de organisatie onder meer een juiste afhandeling van privacy-informatiebeveiligingsincidenten, inclusief relevante rapportages waarborgen.
- Borging van de Technische BIO maatregelen in de technische doorontwikkeling van I&A, en implementatie van systemen die ontsluiting van data en systemen op basis van conditionele toegang en toegang op basis van privilege mogelijk maken.

Op organisatorisch gebied hebben wij de volgende doelstellingen:

- Invoeren van door de organisatie gedragen benodigd beleid om handen en voeten te geven aan de ambitie om de organisatie conform de verplichte BIO-en AVG normen in te richten.
- Inrichten van een robuust incident managementproces met passende escalatieladders en bijbehorende crisismanagementgroepen.
- Stroomlijnen van het jaarlijkse ENSIA proces en dit in lijn brengen met de IT-audit.

Onze organisatie neemt de laatste twee jaar, in lijn met nationale en internationale trends, een sterk groeiend dreigings- en risicobeeld op het gebied van informatiebeveiliging waar. Door steeds verdergaande digitalisering van onze dienstverlening en bewustwording van de bijkomende risico's nemen de taken binnen het aandachtsgebied van informatiebeveiliging steeds maar toe. Hierdoor is uitbreiding van de formatie noodzakelijk en onvermijdelijk. Met deze uitbreiding kunnen wij meer inzetten op het verhogen van het volwassenheidsniveau van onze organisatie op het gebied van informatiebeveiliging door bijvoorbeeld organisatiebrede implementatie en inbedding van passende

veiligheidsmaatregelen. Dit is een doel waar de directie en bestuur van de Werkorganisatie zich recent aan heeft gecommitteerd.

Huisvesting en hybride werken

In 2024 maken wij een volgende stap in het hybride werken. Deze stap komt voort uit de ontwikkeling van drie (Bergen, Castricum en Heiloo) naar twee (Bergen en Castricum) werklocaties voor de medewerkers van de werkorganisatie. In de pilot besteden we naast de inrichting van de werkomgeving en de benodigde ICT-voorzieningen aandacht aan het gedrag van medewerkers. Hybride werken is een andere manier van werken die tijd, aandacht en gewenning vraagt. Doelstelling is dat de medewerkers er vertrouwd mee raken en er goed mee uit de voeten kunnen.

Betaaltermijn en E-facturatie

Betaaltermijn

De streefwaarde voor de gemiddelde betaaltermijn voor 2024 is 16 dagen, waarbij 90% van de facturen binnen 30 dagen betaald is. *(In 2022 was de gemiddelde betaaltermijn 20 dagen waarbij 85% van de facturen op tijd is betaald.)*

Dit willen we realiseren door leveranciers en de organisatie te instrueren en afspraken te maken over juiste factuurgegevens en het belang van tijdige factuurafwikkeling. Tevens blijven we leveranciers actief benaderen om over te stappen op e-facturatie. Het ontvangen van e-facturen draagt bij aan het sneller gaan betalen van de inkomende facturen door het wegvallen een aantal registratieve taken. We werken continu aan het creëren en behouden van de bewustwording in de organisatie van het snel coderen en goedkeuren van facturen wat zal gaan resulteren in het sneller betalen van facturen. Het blijft elk jaar het streven om de facturen sneller te betalen.

E-facturatie

We streven er naar dat in 2024 95% van de facturen middels een e-factuur verwerkt en betaald wordt. Dit willen we bereiken door leveranciers actief te blijven benaderen en met de inzet van een tool die de PDF-factuur omzet en verwerkt als een e-factuur. We zien bovendien dat steeds meer grote partijen ver in ontwikkeling zijn om over te stappen of afgelopen jaar zijn overgestapt op e-facturatie.

Nieuwe wet- en regelgeving vanaf 2024

1. Woonvisie

Gemeenten zijn verplicht om vanaf 2024 een woonzorgvisie op te stellen. Er is op dit moment geen zicht op extra middelen vanuit het rijk voor het opstellen en uitvoeren van de woonzorgvisie. Het betreft een separate visie op de woonopgave voor kwetsbare groepen die moet bijdragen aan de brede woonzorgvisie per gemeente. Uitvoering van de woonzorgvisie binnen het kader van de woonzorgvisies van de gemeenten gebeurt in samenwerking met Ruimtelijke Ordening en zal naar verwachting vanaf 2024 structurele capaciteit vragen. Ten tijde van het opstellen van de begroting is nog onvoldoende inzichtelijk welke structurele capaciteit noodzakelijk is, mede omdat dit afhankelijk is van nog te maken (politieke) keuzes in de woonzorgvisies. Dit betreft een nieuwe taak waarbij uitvoering moet worden gegeven aan de woonzorgvisie, opstellen van adviezen, deel te nemen aan de verschillende projectgroepen op het gebied van opvang en begeleiding van kwetsbare groepen.

2. Beschermd Wonen

In 2024 speelt de doordecentralisatie van beschermd wonen. Dit is al een aantal keer uitgesteld. In 2024 worden de gemeenten hiervoor verantwoordelijk en komen er middelen beschikbaar vanuit het Rijk voor de bijbehorende taken. De insteek is dat dit voor de

gemeenten een budgetneutrale uitwerking betreft, dat wil zeggen de middelen die wij ontvangen vanuit het Rijk zijn gelijk aan de kosten die wij maken voor Beschermd Wonen inclusief uitvoeringskosten. 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. Dit wordt vervolgens verwerkt in het eerstvolgende P&C document van de Werkorganisatie BUCH.

Wat gaat dit kosten?

In onderstaande meerjarenbegroting wordt voor de totale organisatie aangegeven wat de baten en lasten zijn van Werkorganisatie BUCH. Voor de gehanteerde kaders verwijzen we u naar bijlage 5.

Wat gaat dit kosten		2024	2025	2026	2027
Lasten x € 1.000		Lasten Begroot	Lasten Begroot	Lasten Begroot	Lasten Begroot
1	Personeel	66.910	69.443	72.126	74.889
2	Inhuur	2.960	2.903	3.059	3.209
3	Afschrijvingslasten	2.734	2.725	2.410	2.430
4	Overige lasten	11.079	11.746	12.288	12.877
	Totaal lasten	83.684	86.817	89.883	93.405

Wat gaat dit kosten		2024	2025	2026	2027
Baten x € 1.000		Baten Begroot	Baten Begroot	Baten Begroot	Baten Begroot
5	Reguliere bijdragen gemeenten	83.349	86.498	89.557	93.079
6	Bijdrage plustaken gemeenten	238	222	228	228
7	Overige baten	96	97	98	98
	Totaal baten	83.684	86.817	89.883	93.405
	Totaal baten min lasten	0	0	0	0

*zie verderop tabel Bijdrage plustaken voor uitsplitsing per gemeenten.

Overzicht baten en lasten conform BBV

	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026	Baten 2027	Lasten 2027	Saldo 2027
Baten en lasten													
1a	Bedrijfsvoering	304	45.217	-44.913	288	46.312	-46.024	296	47.537	-47.241	296	47.621	-47.325
1b	Overhead	83.379	38.189	45.191	86.528	40.220	46.308	89.587	42.056	47.530	93.109	45.494	47.615
1c	Onvoorzien		103	-103		104	-104		104	-104		104	-104
1d	VPB	0	114	-114	0	118	-118	0	121	-121	0	121	-121
1e	Algemene dekkingsmiddelen		62	-62		63	-63		64	-64		65	-65
Saldo Baten en lasten		83.684	83.684	0	86.817	86.817	0	89.883	89.883	0	93.405	93.405	0
Resultaat		83.684	83.684	0	86.817	86.817	0	89.883	89.883	0	93.405	93.405	0

Onderstaande een overzicht waarin de aansluiting wordt getoond tussen de 2^e voortgangsrapportage 2022 en de begroting 2024.

Aansluiting vanaf 2e rapportage 2022	2024	2025	2026	2027
Stand BUCH na 2e rapportage 2022	85.126	87.302	89.356	89.356
<i>Mutaties na 2e firap</i>				
1 Aanschaf materialen team zuid	31	34	38	38
2 2,4 fte reiniging uitbreiding cap Castricum en Heiloo	141	145	149	149
3 Aframing overgang Zaffier *	-4.461	-4.573	-4.687	-4.676
4 Wet kwaliteitsborging	67	67	67	
Subtotaal wijzigingen na 2e rapportage 2022	-4.222	-4.327	-4.434	-4.490
Wijzigingen Begroting 2024-2027	2.779	3.842	4.962	8.542
Totaal na Begroting 2024-2027	83.684	86.817	89.883	93.405

* In 2021 hebben de gemeenteraden een besluit genomen voor de oprichting van werkbedrijf Zaffier. Dit is de financiële vertaling van de overgang van de medewerkers naar Zaffier. Voor de BUCH is dit een verlaging van de (personeels)lasten waarmee de bijdrage van de gemeenten verlaagd wordt. Bij de gemeenten komen hier de kosten van Zaffier voor in de plaats.

Aanpassing verdeelsleutel, reguliere bijdragen en bijdragen plustaak per gemeente

Door de overdracht van plustaak naar reguliere bijdrage is een aanpassing van de verdeelsleutel nodig.

Voor iedere gemeente geldt dat de bijdrage alleen is aangepast met het eigen deel van de plustaken die naar de reguliere bijdrage is overgegaan.

Nieuwe verdeelsleutel per 2024

Sleutel	2024	2025	2026	2027
Bergen	33,15%	33,12%	33,16%	33,16%
Uitgeest	12,11%	12,12%	12,11%	12,11%
Castricum	33,73%	33,74%	33,72%	33,72%
Heiloo	21,01%	21,02%	21,01%	21,01%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

	Reguliere bijdrage			
	2024	2025	2026	2027
Bergen	27.630	28.649	29.697	30.865
Uitgeest	10.091	10.482	10.844	11.270
Castricum	28.115	29.186	30.202	31.390
Heiloo	17.514	18.182	18.814	19.554
Totaal	83.349	86.498	89.557	93.079

Plustaak per gemeente	2024	2025	2026	2027	start
Versnellen woningbouw Heiloo	215.200	221.700	228.400	228.400	2020
Actieplan schuldhelpverlening 2021-2024 Bergen	23.200				2021
Totaal plustaken	238.400	221.700	228.400	228.400	

Mutaties uit begroting 2024-2027

Onderstaande de mutaties met betrekking tot de begroting 2024-2027 ten opzicht van de begroting 2023 en mutaties in voortgangsrapportages 2022. Aangezien de BUCH geen resultaat en of reserves mag hebben sluiten de inkomsten en uitgaven per saldo altijd op nul door aanpassing van de inkomsten uit de bijdrage van de gemeenten.

	1 =€ 1.000	korte omschrijving	2024	2025	2026	2027	I/S
aut 1		Cao 2023 en Indexatie 4% vanaf 2024	2.002 N	2.669 N	3.378 N	6.132 N	S
aut 2		Indexatie overige 4,9% vanaf 2024	364 N	737 N	1.145 N	1.895 N	S
aut 3		Opleidingskosten 2% loonsom	41 N	53 N	67 N	122 N	S
aut 4		Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)	200 N	200 N	200 N	200 N	S
aut 5		Thuiswerkvergoeding	48 N	48 N	48 N	48 N	S
aut 6		Tegemoetkoming arbeidsongeschiktheidsverzekering	102 N	102 N	102 N	102 N	S
aut 7		Mutatie kapitaalslasten door mutaties in het investeringsschema	22 N	32 N	23 N	43 N	S
		Subtotaal uitgaven	2.779 N	3.842 N	4.962 N	8.542 N	S
aut 8		Overzetten "structurele plustaak" naar reguliere bijdrage per 2024	292 N	299 N	300 N	300 N	S
aut 9		Aanpassing reguliere bijdrage door overzetten structurele plustaken	292 V	299 V	300 V	300 V	S
aut 10		Aanpassing reguliere bijdragen gemeenten	2.779 V	3.842 V	4.962 V	8.542 V	S
		Subtotaal inkomsten	2.779 V	3.842 V	4.962 V	8.542 V	S
		Totaal	0	0	0	0	

1 Cao 2023 en indexatie loonsom 4%

Conform de Kadernota 2024 wordt de loonsom vanaf 2024 met 4% per jaar geïndexeerd. Verder is de structurele doorwerking van de loonsom naar aanleiding van de nieuwe CAO 2023 op hoofdlijnen doorgerekend, rekening houdend met de reeds gereserveerde middelen op basis van eerdere aannames. Door problemen met de implementatie van het nieuwe softwarepakket is het nog niet mogelijk gebleken de loonbegroting op detail te kunnen berekenen. Hierdoor heeft de verwerking op hoofdlijnen plaatsgevonden. In de eerste voortgangsrapportage zal de uitwerking op detailniveau

aanwezig zijn en de eventuele financiële afwijking worden verwerkt.

2 Indexatie goederen en diensten 4,9%

Conform de Kadernota 2024 worden goederen en diensten vanaf 2024 geïndexeerd met 4,9% per jaar.

3 Opleidingskosten 2% loonsom

Conform de Kadernota 2024 worden de opleidingskosten vastgesteld op 2% van de totale loonsom.

4 Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

Conform de nieuwe cao kunnen medewerkers met ingang van 2024 aanspraak maken op de RVU wanneer zij voldoen aan een aantal wettelijke en fiscale voorwaarden. Een eerste, voorlopige, prognose geeft aan dat hier op jaarbasis ongeveer 10 medewerkers gebruik van maken.

5 Thuiswerkvergoeding

Conform de cao 2023 stijgt de thuiswerkvergoeding van € 2 naar € 3 per dag.

6 Tegemoetkoming arbeidsongeschiktheidsuitkering

In de nieuwe cao is het zogenoemde derde ziektejaar afgeschaft en stopt de loondoorbetaling bij ziekte na 104 weken. In plaats daarvan krijgen alle medewerkers een bijdrage aan een arbeidsongeschiktheidsverzekering.

7 Mutatie kapitaalslasten door mutaties in het investeringsschema

Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een sterke stijging van de prijzen van het materieel waardoor de begrote kredieten naar boven moeten worden bijgesteld.

8 Overzetten structurele plustaken naar reguliere bijdrage per 2024

Dit betreffen de volgende plustaken:

Nieuw tij, met ingang van 2024 betaald Castricum mee aan de huidige kosten Nieuw tij waardoor dit vanaf 2024 via de verdeelsleutel kan worden omgeslagen en als reguliere bijdrage kan worden opgenomen.

Verder worden Kleine materialen team zuid (Uitgeest en Castricum) en snoeiarm Uitgeest nu middels aanpassing van de verdeelsleutel budgetneutraal omgezet naar reguliere bijdrage.

9 van plustaak naar reguliere bijdrage

Zie tekst onder mutatie 9.

10 Aanpassing reguliere bijdragen gemeenten

Dit betreft de aanpassing van de regulier gemeentelijke bijdragen die nodig is om de mutaties 1 tot en met 7 budgetneutraal te verwerken.

Plustaken 2024 en verder stand begroting 2024:

Plustaak per gemeente	2024	2025	2026	2027	start
Versnellen woningbouw Heiloo	215.200	221.700	228.400	228.400	2020
Actieplan schuldhulpverlening 2021-2024 Bergen	23.200				2021
Totaal plustaken	238.400	221.700	228.400	228.400	

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

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

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

Risicoprofiel

Met het inzichtelijk maken van de risico's stelt de organisatie zich in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Daartoe is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Het risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Op basis van de meest actuele gegevens (situatie Q1 2023) levert dit het volgende beeld op voor de begroting 2024:

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.

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 personeel 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 de aanbestedingsregels	Financieel - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren., Imago - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren.	90%	max. € 100.000	3,41%	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

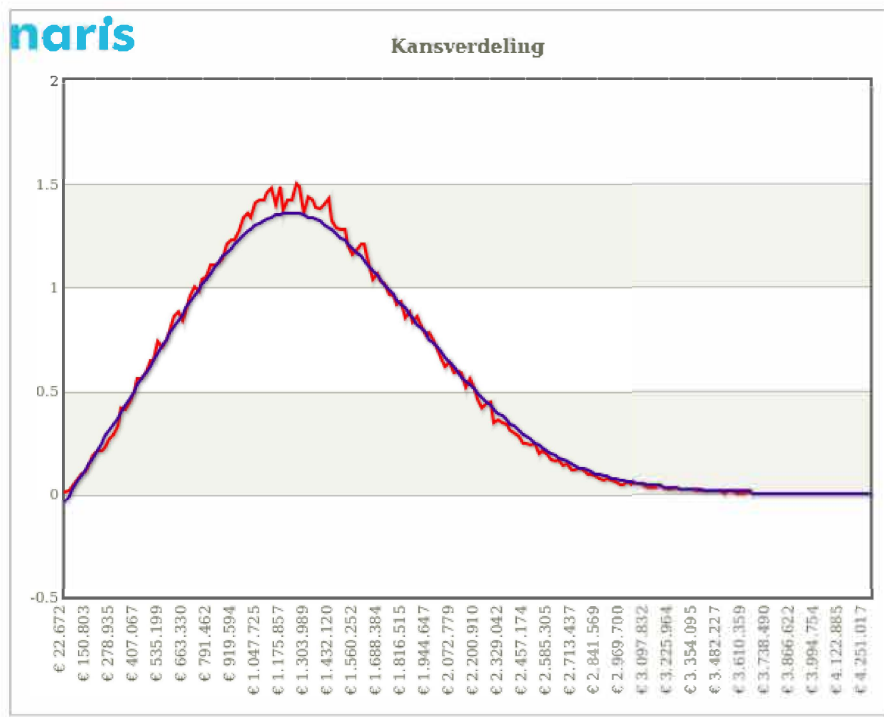
Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's, de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstands-capaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen 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	33,15%	€ 700.000
Uitgeest	12,11%	€ 256.000
Castricum	33,73%	€ 712.000
Heiloo	21,01%	€ 444.000
Totaal	100%	€ 2.112.000

Conclusie weerstandscapaciteit

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

Financiële kengetallen

Het is verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans. Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan leden van het bestuur over de financiële positie van hun gemeenschappelijke regeling. Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de Provincie. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor leden van het bestuur en voor raadsleden van deelnemende gemeenten inzichtelijker te maken.

Kengetal	2024	2025	2026	2027
1. Netto schuldquote	15,1%	12,7%	11,3%	9,7%
2. Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
3. Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%
4. Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt
5. Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt

Het kengetal “grondexploitatie” is voor De BUCH niet van toepassing aangezien zij als bedrijfsvoeringsorganisatie geen grondexploitaties heeft.

Het kengetal “belastingcapaciteit” is voor de gemeenschappelijke regeling niet van toepassing.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, brengt in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat we geen lening nodig hebben en we met inzet van een kasgeldlening de liquiditeit kunnen opvangen. In verhouding tot de totale baten resulteert dit in een relatief lage schuldquote voor de werkorganisatie.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Solvabiliteitsratio is nihil: de werkorganisatie BUCH zal in principe de komende jaren geen eigen vermogen hebben en dus geen buffer tegen onverwachte risico's. De gemeenschappelijke regeling biedt echter de mogelijkheid om een algemene reserve te vormen tot 2,5% van de omvang van de begroting. Echter vanwege de toepassing van de koepelvrijstelling is het niet toegestaan winst te maken. Dit maakt het voor de werkorganisatie niet mogelijk om een algemene reserve te formeren.

De structurele exploitatieruimte. In 2023 is de begroting structureel in evenwicht. Dat is voorzien in de periode 2024 t/m 2027.

Paragraaf Financiering

Inleiding

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De Wet fido definieert de treasuryfunctie daarbij als: het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

In de paragraaf financiering worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van treasury uiteengezet.

Financiering

Renteverwachting

De huidige kapitaalmarktrente bedraagt op dit moment 2,61% (10-jaars). Vanwege een krimp in de Europese economie is de verwachting dat de rente geleidelijk zal dalen naar 1,75% eind 2023. De rente voor kort geld bedraagt op dit moment circa 3,5%.

Financieringspositie

De werkorganisatie BUCH verwacht in 2023 een investering van ruim € 7,9 mln., waarna daarna het investeringsniveau terugloopt. Dit resulteert in de bijgaande liquiditeitsprognose op basis van de huidige inzichten:

Liquiditeit (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Stand liquiditeit 1-1	-1.499	-4.984	-5.694	-4.111	-3.222
1) Exploitaatesaldo	-	-	-	-	-
2) Afschrijvingen	2.101	2.734	2.725	2.410	2.430
3) Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-5.586	-3.444	-1.142	-1.522	-1.361
Stand liquiditeit 31-12	-4.984	-5.694	-4.111	-3.222	-2.154

We houden de liquiditeit in de gaten, en zullen als het nodig is een lening aantrekken. De verwachting is dat we voor het realiseren van de investeringen vooralsnog geen lening noodzakelijk is en we dit kunnen opvangen met de kredietfaciliteit en eventuele kasgeldleningen.

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Uit onderstaand overzicht blijkt dat het EMU saldo alleen in 2024 negatief is, maar vereist geen nadere actie vanuit de werkorganisatie.

EMU saldo (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
1) Exploitaatesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0
2) Afschrijvingen	2.734	2.725	2.410	2.430
3) Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	3.444	1.142	1.522	1.361
4) EMU saldo	-710	1.584	888	1.069

Balansprognose

Onderstaand volgt de balans op basis van de verwachte investeringen en financiering.

Geprognosticeerde balans x 1mln.	2024	2025	2026	2027
Activa				
(im)materiële vaste activa	12,6	11,0	10,1	9,1
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Liquide middelen	-	-	-	-
Vlottende activa	2,0	2,0	2,0	2,0
Totaal	14,6	13,0	12,1	11,1
Passiva				
Eigen vermogen	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-
Vaste schulden	-	-	-	-
Liquide middelen	5,7	4,1	3,2	2,2
Vlottende passiva	8,9	8,9	8,9	8,9
Totaal	14,6	13,0	12,1	11,1

Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,2%) van het totaal van de begroting (lastenkant) bij aanvang van het jaar.

In de volgende tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de jaren 2024 tot en met 2027.

Toets kasgeldlimiet x 1.000	2024	2025	2026	2027
Omvang begroting per 1 januari	83.684	86.817	89.883	93.405
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	6.862	7.119	7.370	7.659
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	5.694	4.111	3.222	2.154
Schuld in rekening courant	8.901	8.901	8.901	8.901
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	14.595	13.012	12.123	11.055
3. Vlottende middelen	2.000	2.000	2.000	2.000
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	12.595	11.012	10.123	9.055
Toegestane kasgeldlimiet	6.862	7.119	7.370	7.659
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	-5.733	-3.893	-2.753	-1.395

Werkorganisatie BUCH krijgt een limiet op de rekening-courant bij de BNG maximaal ter hoogte van de toegestane kasgeldlimiet. Daar waar de kredietlimiet bij de BNG niet toereikend is en alleen geen sprake is van een duurzame behoefte aan kapitaal wordt dit ingevuld via kasgeldleningen. De rente op deze kasgeldleningen is naar verwachting voor 2023 nog steeds relatief laag. Afspraken over de precieze betalingstermijnen vanuit de gemeenten zijn gemaakt. Bij evt. voorfinanciering van de bijdragen aan de werkorganisatie wordt in principe beperkt gebruik gemaakt van deze limiet.

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de lening portefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de

renteherzieningen zijn ook de herfinancieringen van belang, het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico. De BUCH is een bedrijfsvoeringsorganisatie waarvan de begroting grotendeels uit de kosten van personeel bestaat. Het is een arbeidsintensieve organisatie wat zich ook toont in onderstaand overzicht. Het renterisico is vrij beperkt.

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

Renterisiconorm bedragen x 1.000	2024	2025	2026	2027
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0	0	0
2 Te betalen aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1+2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm	16.737	17.363	17.977	18.681
5a Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	16.737	17.363	17.977	18.681
5b Overschrijding renterisiconorm (3>4)	0	0	0	0
Renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal	83.684	86.817	89.883	93.405
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%
4 Rente risiconorm	16.737	17.363	17.977	18.681

Schatkistbankieren

Volgens de wet schatkistbankieren mag een decentrale overheid maar beperkt eigen overtollige middelen op haar eigen bankrekening houden. Boven een drempelbedrag moet de werkorganisatie dit storten op een rekening van het Rijk. De

verwachting is dat we nagenoeg geen overtollige middelen hebben en niet boven het drempelbedrag van circa € 0,65 miljoen zullen uitkomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar		2024	2025	2026	2027
(1)	Drempelbedrag	628	651	674	701
	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(2)					
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	628	651	674	701
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	83.684	86.817	89.883	93.405
	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	83.684	86.817	89.883	93.405
(4b)					
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,75%	Drempelbedrag	628	651	674	701
(2) Berekening jaarcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(5a)	Som van de per jaar buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	0	0	0	0
(5b)	Dagen in het jaar	366	365	365	365
	Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(2) - (5a) / (5b)					

Paragraaf Bedrijfsvoering

Werkorganisatie BUCH bestaat sinds 1 januari 2017 en is een bestuursrechtelijke rechtspersoon op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen, een bedrijfsvoeringorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

De BUCH is de bedrijfsvoeringorganisatie van de gemeenten Bergen (NH), Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Om die reden verwijzen wij naar het gelijknamige programma.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van Werkorganisatie BUCH bestaat uit portefeuillehouders van de vier deelnemende gemeenten en de directeur van de Werkorganisatie BUCH als secretaris.

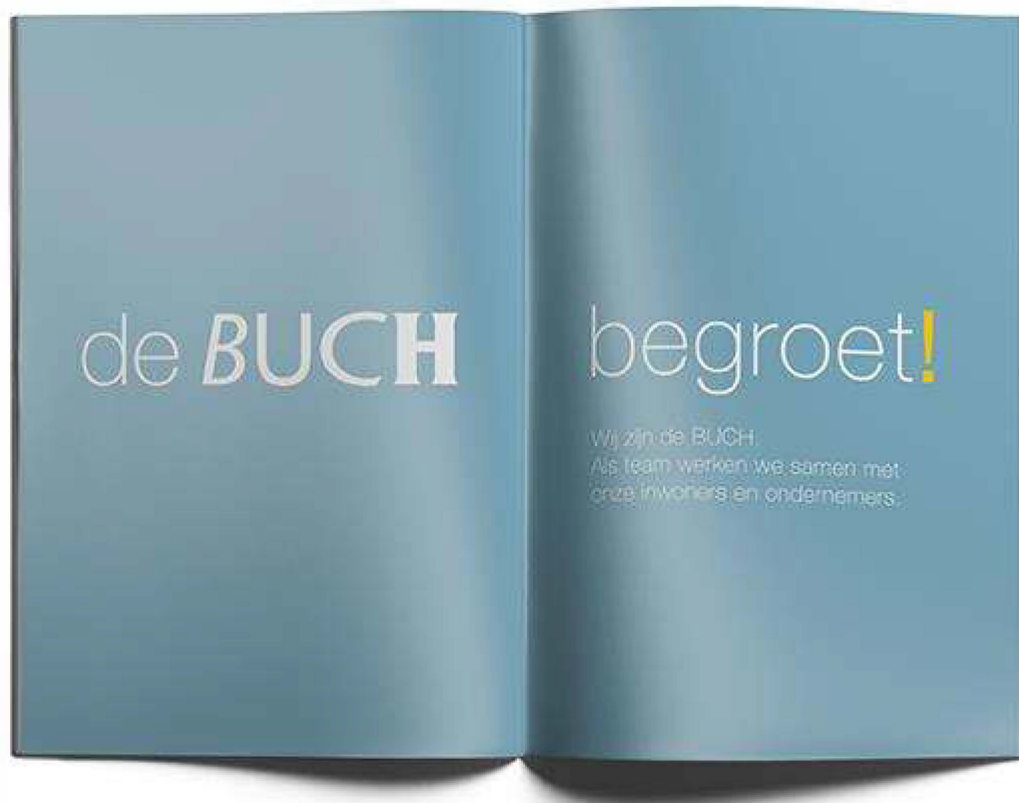
De heer A. Mans (Castricum) treedt vanaf 1 juni 2021 op als voorzitter van het bestuur tot 1 juni 2023. Het bestuur bestaat verder uit de volgende leden:

Dhr. S.M. Nieuwland	(Uitgeest)
Mevr. J.M. Kloosterman	(Uitgeest)
Dhr. L. Hj. Voskuil	(Bergen)
Dhr. M. Wieseahn-Vrijman	(Bergen)
Dhr. drs. A. Mans	(Castricum)
Dhr. R. Beems	(Castricum)
Mevr. M. ten Bruggencate	(Heiloo)
Dhr. R. Vennik	(Heiloo)
Mevr E. Zandstra	(BUCH, secretaris)

Verplichte BBV indicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	2024	Eenheid
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	7,45	aantal per 1.000 inw. BUCH
Formatie / Fte per 1.000 inwoners	7,79	aantal per 1.000 inw. BUCH
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom	4,4%	%
Totaal budget inhuur 2024	2.959.928	€
Overhead in % van totale lasten	46%	%

Bijlagen



Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 19 lid c van het BBV dient een tabel opgenomen te worden van de incidentele baten en lasten. Op grond van artikel 5 lid 6 van de financiële verordening nemen geldt een grens van € 50.000. Er zijn geen incidentele baten en lasten groter dan € 50.000.

Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten

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

Overzicht kapitaalslasten	2024	2025	2026	2027
ICT	1.146.120	1.131.367	865.494	944.250
Facilitair	293.602	274.035	254.824	215.673
Materieel	1.294.354	1.320.063	1.289.868	1.270.031
Totaal	2.734.076	2.725.465	2.410.186	2.429.954

Overzicht Investeringskredieten	2024	2025	2026	2027
ICT	446.000	441.000	1.421.000	0
Facilitair	80.000	0	0	0
Materieel	974.248	546.983	329.723	1.194.400
Totaal	1.500.248	987.983	1.750.723	1.194.400

Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld

	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024
	Baten en lasten	Realisatie			Begroot			Begroot		
	1a Bedrijfsvoering									
0.1	Bestuur	0	997	-997	0	915	-915	0	942	-942
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	0	2.041	-2.041	0	1.996	-1.996	0	2.051	-2.051
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	0	1.480	-1.480	0	1.378	-1.378	0	1.419	-1.419
0.4	Overhead		5	-5	0	0	0	0	0	0
0.61	OZB woningen	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
0.62	OZB niet-woningen	0	13	-13	0	14	-14	0	15	-15
0.63	Parkeerbelasting	0	66	-66	0	60	-60	0	49	-49
0.64	Belastingen overig	0	93	-93	0	101	-101	0	104	-104
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	-0	-1	1	0	0	0	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer			0	0	0	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	16	2.095	-2.079	31	2.075	-2.044	32	2.146	-2.114
2.1	Verkeer en vervoer	289	4.251	-3.962	155	4.399	-4.245	0	4.444	-4.444
2.2	Parkeren	0	130	-130	0	118	-118	0	95	-95
2.3	Recreatieve havens			0	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	0	86	-86	0	77	-77	0	59	-59
3.1	Economische ontwikkeling	0	260	-260	0	268	-268	0	276	-276
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	12	-12	0	4	-4	0	4	-4
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	96	-96	0	106	-106	0	109	-109
3.4	Economische promotie			0	0	0	0	0	0	0
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	37	-37	0	35	-35	0	36	-36
4.2	Onderwijshuisvesting	0	173	-173	0	171	-171	0	176	-176

4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	267	-267	0	164	-164	0	168	-168
5.1	Sportbeleid en activering	0	172	-172	0	127	-127	0	130	-130
5.2	Sportaccommodaties	0	571	-571	14	596	-582	0	639	-639
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	280	-280	0	207	-207	0	213	-213
5.4	Musea	0	132	-132	0	95	-95	0	97	-97
5.5	Cultureel erfgoed	0	177	-177	0	189	-189	0	195	-195
5.6	Media			0	0	0	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	156	6.752	-6.596	66	7.259	-7.193	34	7.634	-7.600
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	0	571	-571	0	343	-343	0	354	-354
6.2	Wijkteams	681	6.024	-5.343	0	4.130	-4.130	0	4.250	-4.250
6.3	Inkomensregelingen	62	1.062	-1.000	23	190	-167	23	196	-172
6.4	WSW en beschut werk	155	174	-19	0	96	-96	0	99	-99
6.5	Arbeidsparticipatie	0	478	-478	0	66	-66	0	67	-67
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	1.132	-1.132	0	972	-972	0	1.000	-1.000
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+			0	0	0	0	0	0	0
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0		0	0		0	0
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	1.342	-1.342	0	0	0	0	0	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	2.060	-2.060	0	1.756	-1.756	0	1.812	-1.812
6.81a	Beschermd wonen (WMO)			0	0	0	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	1.058	-1.058	0	817	-817	0	845	-845
7.1	Volksgesondheid	0	212	-212	0	153	-153	0	158	-158
7.2	Riolering	0	1.176	-1.176	0	1.262	-1.262	0	1.293	-1.293
7.3	Afval	216	2.767	-2.552	0	4.255	-4.255	0	4.347	-4.347
7.4	Milieubeheer	18	1.051	-1.033	168	1.199	-1.031	0	1.198	-1.198
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	5	781	-776	0	841	-841	0	851	-851
8.1	Ruimte en leefomgeving	0	2.273	-2.273	0	2.105	-2.105	0	2.165	-2.165
8.1	Ruimtelijke ordening		0	0	0	0	0	0	0	0
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	221	-221	0	179	-179	0	184	-184
8.3	Wonen en bouwen	237	5.819	-5.582	492	5.305	-4.813	215	5.379	-5.164
		1.834	48.402	-46.568	948	44.041	-43.093	304	45.217	-44.913
	1b Overhead									
0.4	Overhead	83.427	36.716	46.711	80.200	35.747	44.453	83.379	37.079	46.301

6.3	Inkomensregelingen		0	-0	0	0	0	0	0	0
6.71b	Begeleiding (WMO)	0	0	0	0	753	-753	0	768	-768
6.71c	Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0	335	-335	0	342	-342
		83.427	36.716	46.711	80.200	36.835	43.366	83.379	38.189	45.191
	1c Onvoorzien									
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	101	-101	0	103	-103
		0	0	0	0	101	-101	0	103	-103
	1d VPB									
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	122	-122	0	111	-111	0	114	-114
		0	122	-122	0	111	-111	0	114	-114
	1e Algemene dekkingsmiddelen									
0.5	Treasury	0	21	-21	0	60	-60	0	62	-62
		0	21	-21	0	60	-60	0	62	-62
	Saldo Baten en lasten	85.262	85.262	-0	81.148	81.148	-0	83.684	83.684	-0
	Resultaat	85.262	85.262	-0	81.148	81.148	-0	83.684	83.684	-0

Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen

Reserves:

Er mogen en zijn geen reserves ingesteld.

Voorzieningen:

Er is met ingang van 2022 een verplichte voorziening ingesteld voor de bovenwettelijke verlofuren op basis van een uitspraak van de Commissie BBV. Op 31-12 2022 was deze voorziening € 2.759.000. Jaarlijks zal deze voorziening per jaareinde getoetst worden op basis van het aantal verlofuren per jaareinde. De verwachting is dat deze voorziening beperkt zal muteren.

Bijlage 5: Gehanteerde kaders

Indexatie loonsom:

De opgenomen meerjarig begrote indexatie van de loonsom is 4% per jaar. Het uitgangspunt is en blijft dat de BUCH alleen de werkelijke loonsom stijging doorbelast. Niet meer maar ook niet minder.

Dit betekent dat zodra voor een jaar de cao aanpassing en pensioenpremie bekend is, er een herberekening plaatsvindt en bijdrage van de gemeenten hierop wordt aangepast in het eerstvolgende p&c document.

Opleidingsbudget

het totale opleidingsbudget wordt jaarlijks vastgesteld op 2% van de begrote loonsom.

Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering

Hiervoor wordt als indexatie cijfer het indexcijfer prijs BBP uit het laatste CEP (nu 2022) gebruikt. 2023 = 4,9%.

Risico's

De risico's van De BUCH nemen we op in één risicoprofiel van de gemeenschappelijke regeling. Dit wordt via de verdeelsleutel vertaald naar de individuele benodigde weerstandscapaciteit bij de deelnemende gemeenten.

Voorschotbetaling

De gemeenten betalen de standaard BUCH bijdrage maandelijks via een voorschotbetaling.

Op het einde van het jaar vindt de definitieve eindafrekening plaats. Voor de berekening hiervan wordt gebruik gemaakt van de laatst vastgestelde verdeelsleutel over het betreffende jaar.

Het plustaakpakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in

rekening gebracht.

Verdeelsleutel per 2024:

Sleutel	2024	2025	2026	2027
Bergen	33,15%	33,12%	33,16%	33,16%
Uitgeest	12,11%	12,12%	12,11%	12,11%
Castricum	33,73%	33,74%	33,72%	33,72%
Heiloo	21,01%	21,02%	21,01%	21,01%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Huisvesting

Vanwege fiscale redenen, met name de BTW gevolgen bij gewijzigd gebruik, is de huisvesting achtergebleven bij de deelnemende gemeenten. De ruimte die door Werkorganisatie BUCH wordt gebruikt, wordt door de betreffende gemeente om niet ter beschikking gesteld aan De BUCH.

Nieuwe taken en aanvullende diensten

De BUCH bespreekt dit vooraf met het desbetreffende college dat formeel opdracht dient te geven;

De BUCH wordt hiervoor financieel gecompenseerd, inclusief het doorbelasten van desintegratiekosten bij eventueel stopzetten van de aanvullende dienst.

Investeringsbedrijfsvoering/I&A/Materieel

In deze begroting zijn ook de bijgestelde investeringsbegroting voor I&A (inclusief invoering omgevingswet), Facilitaire Zaken en het materieel van de buitendienst verwerkt. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de nota activa BUCH, tenzij de levensduur korter is ingeschat.

Incidentele baten en lasten

In de tabel met incidentele baten en lasten worden alleen de bedragen vanaf € 50.000,- opgenomen, kleinere bedragen worden als niet materieel beschouwd.

Relevante kaders

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

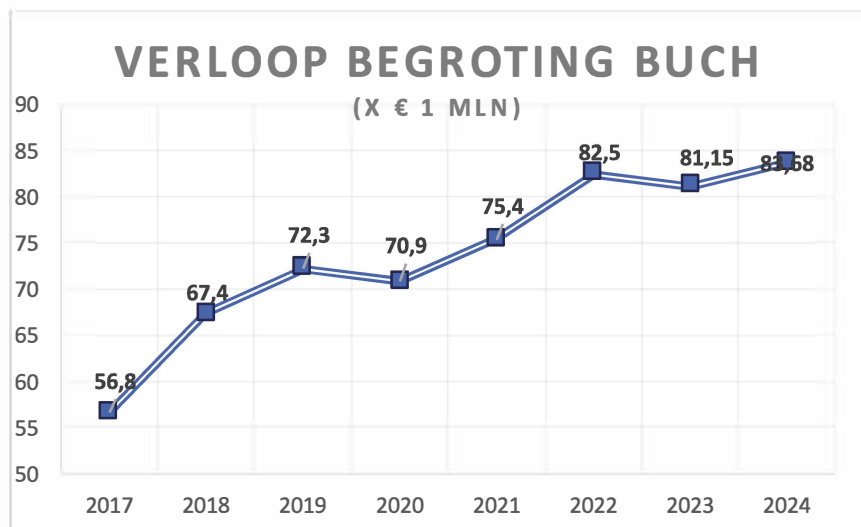
- Algemene Wet Bestuursrecht.
- Gemeentewet.
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
- Aanbestedingswet 2012.
- Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Bijdrageverordening Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Bevoegdhedenregeling Werkorganisatie BUCH 2017.
- Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Nota Activa BUCH 2023.
- Nota Reserves en Voorzieningen BUCH 2023.
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid BUCH 2023.
- Controleverordening.
- Ondermandaatbesluit.
- Dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeentebesturen BUCH en Werkorganisatie BUCH.
- BBV

Bijlage 6: Verloop begroting

	Jaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten												
Aanvang BUCH	2017	56.807.000	58.085.000	57.948.000	57.286.000	57.943.000						
2e rapportage 2017	2017	889.000	1.252.000	1.366.000	1.422.000	1.482.000						
subtotaal na 2e rapportage 2017	2017	57.696.000	59.337.000	59.314.000	58.708.000	59.425.000	59.425.000					
Begroting 2019-2022	2018		0	2.038.000	2.694.000	3.154.000	4.453.000					
Subtotaal na begroting 2019	2018		59.337.000	61.352.000	61.402.000	62.579.000	63.878.000					
Verbeterplan	2018		7.360.000	5.261.000	3.241.000	2.903.000	2.903.000					
Jaarrekening 2017	2018		178.000									
Administratief begroting pers kn	2018		582.000	560.100	460.200	467.400	472.400					
2e rapportage 2018	2018		-42.232	694.768	694.768	694.768	694.768					
Aanvulling begroting 2024	2018								6448			
subtotaal na 2e rapportage 2018	2018		67.414.768	67.867.868	65.797.968	66.644.168	67.948.168	67.948.168	67.954.616			
Materieel naar de BUCH	2019			1.956.000	2.132.000	2.205.000	2.308.000	2.308.000	2.308.000			
Omgevingswet	2019			580.900	1.192.700	942.800	712.000	721.390	721.390			
Begroting 2020-2023	2019			0	454.177	560.077	688.277	1.967.177	1.967.177			
Jaarrekening 2018	2019			800.000								
Administratief begroting pers kn (118)	2019			-75.000	-77.000	-79.000	-81.000	-81.000	-81.000			
1e rapportage BUCH 2019	2019			652.968	506.840	502.900	506.600	510.300	510.300			
2e rapportage BUCH 2019	2019			519.464	962.197	1.720.662	1.899.462	1.928.562	1.928.562			
Subtotaal na 2e rapportage 2019	2019			72.302.200	70.968.882	72.496.607	73.981.507	75.302.597	75.309.045			
Uitbesteding belasting	2020				-1.143.500	-1.205.200	-1.266.800	-1.328.500	-1.328.500			
Begroting 2021-2024	2020					216.539	683.587	1.218.729	3.330.720			
Jaarrekening 2019	2020				480.000							
Overheveling klein gereedschappen	2020				76.900	84.700	85.900	87.400	88.800			
Verduurzaming wagenpark	2020					34.000	27.000	41.000	41.000			
Inbesteding Inkoop Castricum	2020					325.800	335.600	345.700	356.100			
uitbesteding parkeerbeheer Bergen	2020					-331.600	-338.400	-345.200	-352.500			
2e rapportage BUCH 2020	2020				501.939	535.642	473.293	478.793	494.893			
overheveling taken Bergen, Uitgeest en Heiloo tbv team Noord	2020				18.175	73.300	75.600	77.700	80.100			
Subtotaal na 2e rapportage 2020	2020				70.902.396	72.229.788	74.057.287	75.878.219	78.019.658	78.019.658		
Uitbreiding Plustaken	2021					1.623.650	1.536.740	1.572.032	1.608.376	1.616.476		
Begroting 2022-2025	2021						-332.906	-144.892	-143.808	1.827.476		
Jaarrekening 2020	2021					220.000						
Plustaak Nieuw Tij	2021					243.638	248.028	252.595	257.207	257.207		
Plustaak Pilot, ontwikkeling gemeente App	2021					25.000	25.000	25.000				
Plustaak Robot grasmaaiers(onderhoud de koog in eigen beheer)	2021					24.900	71.400	73.100	74.900	76.700		
1e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					136.808	123.556	40.289	85.381	89489		
1e rapportage 2021 BUCH directie	2021					-900						
Aanvulling begroting 2022 harmonisatievoordelen	2021						-440.000	-440.000	-440.000	-440.000		
Uitbreiding plustaak Beheersmaatregelen sociaal domein	2021					355.439	623.200	602.300	616.600	631.200		
Toevoegen plustaak adviseur wonen en zorg	2021					76.550	89.333					
Toevoegen plustaak inburgering	2021					73.800	100.900	103.500	106.200	109.000		
Toevoegen plustaak beleidsmedewerker verkeer Bergen	2021					122.600	150.800	154.700				
2e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					314.026	-34.700	-35.400	-35.800	-16.300		
Subtotaal na 2e rapportage 2021 BUCH	2021					75.445.299	76.218.638	78.081.443	80.148.714	82.170.906	82.150.906	

Toevoegen Plustaak 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				75.445.299	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	57.696.000	67.414.768	72.302.200	70.902.396	75.445.299	80.370.010	80.742.057	82.930.997	85.000.963	86.996.948
Kleine gereedschappen, databeheerder, uitbreiding formatie buit	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 DV	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 / dooront	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 reiniging 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 per 31-12-2022 (jaarrekening 2022)	2023					83.201.778	81.148.474	80.904.160	82.975.042	84.920.449	84.863.635
Begroting 2024-2027	2023							2.779.395	3.841.694	4.962.329	8.541.696
Totaal lasten begroting 2024						83.201.778	81.148.474	83.683.555	86.816.736	89.882.778	93.405.331

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 begrotingsaldo van toekomstige jaren.



Verloop begroting BUCH 2017-2023	
Jaar	Belangrijkste mutatie
2017	<ul style="list-style-type: none"> - Ciso functionaris - Lonen (verhogen cao en pensioenen) - Inzet sociaal teams
2018	<ul style="list-style-type: none"> - 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 - Verhoging afschrijvingslasten - Inhuur DMS zaakstelsel en afvalinzameling
2019	<ul style="list-style-type: none"> - Overgang materieel naar de BUCH - Omgevingswet - Indexatie salarissen (1%) - Intensieve casusregie - Abonnementen Schulink - Extra capaciteit handhaving Castricum (plustaak) - Projectleider centrumplan Uitgeest (plustaak) - Evaluatie dienstverleningsmodel - Inhuur project rationalisatie - Mutatie investeringsplan, lagere afschrijvingslasten - Doorwerking coa
2020	<ul style="list-style-type: none"> - Uitbesteding belastingen - Noodzakelijke formatie voor uitvoering wettelijke taken BAG/DBT/BRO/digitale dienstverlening/privacy - Indexatie salarissen en kosten (begroting) - Onderhoud ICT (begroting) - Vervallen plustaak Uitgeest (begroting) - Invullen taakstelling (begroting) - Overheveling klein gereedschap - Verduurzamen wagenpark - Inbesteding inkoop Castricum - Uitbesteding parkeerbeheer Bergen - Actualiseren salarissen (2e firap) - Onderzoek huisvesting (2e firap) - Kosten Corona (2e firap) - Kosten plustaken (2e firap)
2021	<ul style="list-style-type: none"> - Uitbreiding plustaken, waaronder beheersmaatregelen sociaal domein en klimaat/energietransities
2022	<ul style="list-style-type: none"> - Plustaken vroegsignalering schulden - Plustaak Wet Inburgering - Inbesteding gemeente Uitgeest inkoop en gemeente Bergen afvalinzameling - Corona / Oekraïne (1e voortgangsrapportage 2022) en Oekraïne bestuursopdracht (2e voortgangsrapportage 2022) - Ziektevervangings (1e voortgangsrapportage 2022) - Diverse overhevelingen o.b.v. artikel 4 en 5 DVO, waaronder Wet Open Overheid en Versterking Dienstverlening (2e voortgangsrapportage 2022) Ziektevervangings (1e voortgangsrapportage 2022)
2023	<ul style="list-style-type: none"> - Oekraïne bestuursopdracht (2e voortgangsrapportage) - Diverse overhevelingen o.b.v. artikel 4 en 5 DVO, waaronder Wet Open Overheid en Versterking Dienstverlening (2e voortgangsrapportage 2022) Ziektevervangings (1e voortgangsrapportage 2022) - Verwerken overgang medewerkers naar Zaffier - Verwerken gevolgen cao en indexatie (begroting 2024)

Bestuursbesluit

Het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH

gezien het voorstel van de directie

gelet op artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

- De investeringen voor jaarschijf 2024 vast te stellen en kennis te nemen van de voorgenomen investeringen 2024 – 2027.
- De begroting 2024 en meerjarenraming 2025 t/m 2027 van de GR Werkorganisatie BUCH vast te stellen
- Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen
- De verdeelsleutel per 01-01-2024 vast te stellen op:

Sleutel	2024	2025	2026	2027
Bergen	33,15%	33,12%	33,16%	33,16%
Uitgeest	12,11%	12,12%	12,11%	12,11%
Castricum	33,73%	33,74%	33,72%	33,72%
Heiloo	21,01%	21,02%	21,01%	21,01%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Aldus besloten door het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 5 juli 2023



Elise Zandstra
secretaris



Sebastiaan M. Nieuwland
voorzitter