

de **BUCH**

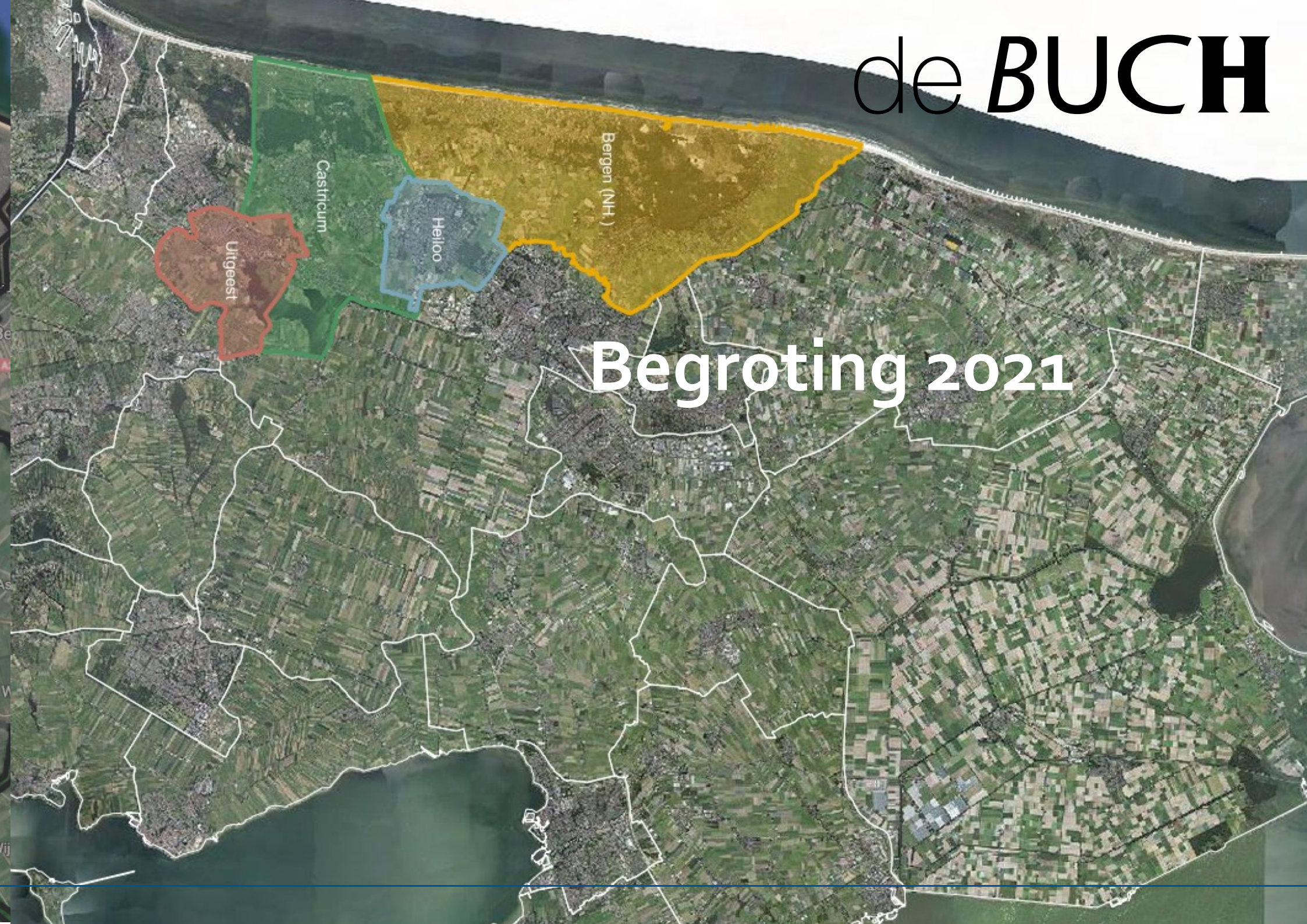
Uitgeest

Castricum

Heiloo

Bergen (NH)

Begroting 2021



# Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding .....	3
Programma Bedrijfsvoering.....	6
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	25
Paragraaf Financiering .....	29
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	33
Bijlagen .....	34
Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten .....	35
Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten .....	36
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld.....	37
Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen.....	40
Bijlage 5: Gehanteerde kaders .....	41
Bestuursbesluit.....	43

# Inleiding

Voor u ligt de begroting van GR Werkorganisatie BUCH (hierna te noemen “De BUCH”) voor het jaar 2021 en de meerjarenraming 2021 t/m 2024. De begroting biedt u inzicht in de financiële effecten van beslissingen en laat u zien welke resultaten de komende jaren gerealiseerd gaan worden.

## Bijzondere periode

Tijdens het opstellen van deze begroting zijn wij geconfronteerd met één van de meest ingrijpende crises in het naoorlogse Nederland.

Het Coronavirus houdt het hele land in zijn greep en vraagt het uiterste van onze flexibiliteit, creativiteit en inzet. U als bestuur bent, gesteund door het ambtelijk apparaat, verantwoordelijk voor het functioneren van een belangrijk deel van de maatschappelijke infrastructuur. Daarbinnen is er nog een specifieke verantwoordelijkheid, namelijk het beschermen en ondersteunen van de meest kwetsbaren in de maatschappij. Dit alles vraagt soms snelle beslissingen, het maken van hele moeilijke keuzes en leiderschap.

Ten tijde van het maken van deze begroting weten wij nog niet hoe de maatregelen tegen het Coronavirus uitpakken. Of er sprake is van beheersing en/of bestrijding op een zodanige wijze dat het maatschappelijk leven weer zijn ‘oude’ gang kan hervinden. Of dat wij voor een langere periode op een aangepaste manier ons leven moeten leiden.

Eén ding staat voorop, de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het reilen en zeilen van het openbare leven blijft bestaan. Evenals de verantwoordelijkheid van het ambtelijk apparaat om u daarbij te ondersteunen.

Bij het opstellen van de begroting 2021 hebben wij geen rekening

gehouden met wat de toekomst ons qua coronavirus brengt. Wanneer ook in 2021 deze problematiek nog speelt, of de naweeën daarvan, zullen wij alsdan daarnaar handelen.

## 2021

In 2021 bestaat De BUCH 5 jaar. Er is in deze tijd een stevige basis gelegd onder de werkorganisatie. De taakstelling die de organisatie heeft meegekregen bij de start is met deze begroting nu volledig gerealiseerd en dat in moeilijke omstandigheden. Immers, de organisatie heeft te maken gehad met de klassieke post fusieproblemen en de doorontwikkeling in de afgelopen twee jaar (waaronder een verbeterplan).

Wij gaan uiteraard ook in 2021 door met het verder verbeteren van onze ondersteuning van onze besturen en de dienstverlening aan inwoners en ondernemers.

## Financiën

De begroting 2021 laat zien dat de financiële bijdrage van de gemeenten aan De BUCH de komende jaren toeneemt. Dit wordt met name veroorzaakt door landelijke ontwikkelingen. De premiebetalingen aan het ABP en de stijging van de lonen lijken op dit moment hoger te worden dan we vorig jaar voorzagen en in de begroting is opgenomen. In de begroting 2021 – 2024 gaan we daarom uit van een hogere loonsom. Daar tegenover staat ook dat wij in deze begroting het laatste deel van de taakstelling volledig gaan realiseren. Daardoor wordt de stijging van de gemeentelijke bijdrage sterk verlaagd. In de volgende paragraaf gaan wij nog nader in op de taakstelling.

Wij kijken uit naar onze samenwerking in 2021 en verder.  
Met vriendelijke groet,  
Dick van Huizen, Algemeen directeur

# Taakstelling

Op de kadernota 2021 is door de gemeenteraad van Castricum een zienswijze ingediend. In die zienswijze vraagt de raad om de geplande taakstelling op te nemen in de begroting 2021-2024. Het bestuur van de BUCH-werkorganisatie heeft deze zienswijze overgenomen. Want als bestuur van de werkorganisatie begrijpen wij het verzoek om duidelijkheid te verschaffen over de realisatie van de taakstelling. Daarom wordt in dit hoofdstuk uitleg gegeven over de realisatie van de taakstelling en de te nemen vervolgstappen.

## Hoe zit het ook alweer?

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

## De realisatie

Bij vaststelling van het verbeterplan in 2018 is voor het eerst gerapporteerd over de besparingen. Op dat moment becijferd op structureel ca. €1,9 miljoen. Daarna is per abuis niet meer gerapporteerd over de besparingen. De besparingen zijn namelijk wel gerealiseerd zowel in de vorm van een verlaging van uitgaven, als in de vorm van schaalvergrotingsvoordelen (voordelen behaald omdat de BUCH taken uitvoert in plaats van de vier afzonderlijke gemeenten). In totaal is al voor circa €5,4 miljoen aan besparingen gerealiseerd. Dit werd alleen nooit in de jaarstukken getoond maar

binnen de begroting verrekend met kostenstijgingen als gevolg van nieuwe taken. In de P&C documenten over de afgelopen jaren heeft u de begroting van de BUCH werkorganisatie zien stijgen van € 53 miljoen naar € 72 miljoen als gevolg van die nieuwe taken. De besparingen zijn ingezet om die stijging voor de gemeente zoveel mogelijk op te vangen. Dit is niet vaak en duidelijk genoeg gecommuniceerd naar de gemeenteraden waardoor mogelijk verkeerde verwachtingen zijn ontstaan. In het vervolg proberen wij dit anders te doen. Daarom is nu ook een uitgebreid overzicht van de besparingen toegevoegd in de separate bijlage taakstelling.

BUCH		
***	BESPARINGEN BON	***
VERLAGING UITGAVEN	€ 3.617.400	
VOORDELEN SCHAALGROTE	€ 1.776.395	
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>€ 5.393.795</b>	
TE REALISEREN	€ 5.600.000	
<b>NOG TE REALISEREN</b>	<b>€ 206.205</b>	



## **Vervolg**

Om te voldoen aan de taakstelling is het noodzakelijk dat wij nog € 200.000,- structureel besparen, hiermee zouden wij dan € 5,6 miljoen structureel bespaard hebben.

Echter, wij hebben onszelf extra ingespannen om de extra kosten voor de gemeenten, onder andere als gevolg van de cao-stijging en noodzakelijke formatieuitbreidingen zo laag mogelijk te houden. Zoals u in de meerjarenraming kunt zien, nemen wij een groter bedrag aan structurele besparingen op, namelijk € 725.000,- in 2021 tot € 992.000 in 2024. Daarnaast hebben wij incidenteel nog besparingen opgenomen van € 226.000,- in 2021 en € 138.000,- in 2022, welke wij in mindering zullen brengen op de ICT-taakstelling.

Feitelijk is de realisatie van de taakstelling dan € 6,4 miljoen in 2024 en daarmee is ruimschoots voldaan aan de taakstelling zoals die was opgenomen. Hiermee is de structurele taakstelling derhalve meer dan gerealiseerd.

## **ICT-taakstelling**

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

We zien dat als gevolg daarvan de voor ons liggende periode gebruikt kan worden om het gebruik van applicaties af te bouwen, wat kapitaallasten en ondersteunend personeel bespaart. Op dit moment wordt in kaart gebracht hoe groot dit besparende effect de komende jaren kan zijn. Tegelijkertijd zien we dat bij de start van de BUCH budgetten voor bestaande applicaties zijn overgedragen, maar niet voor nieuwe systemen.

Dit betekent dat als we bijvoorbeeld willen investeren in digitale informatievoorziening, in digitalisering van de frontoffice of in digitale ondersteuning van het inkoopproces, er geen middelen beschikbaar zijn. Strevend naar een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering is het geen optie om dergelijke investeringen achterwege te laten.

Vanuit de middelen die vrijkomen uit de afbouw van de applicaties, wordt daarom een deel opnieuw geïnvesteerd om de kwaliteit van de bedrijfsvoering niet aan te tasten. Verder geven we in jaarlijkse delen bij de jaarrekening middelen aan de gemeenten terug als terugbetaling van de extra investering destijds van € 4,2 miljoen in de ICT.

# Programma Bedrijfsvoering

In het programma Bedrijfsvoering geven we weer wat we willen bereiken, wat we daar in 2021 voor gaan doen en welke kosten dit met zich meebrengt.

## Wat willen we bereiken

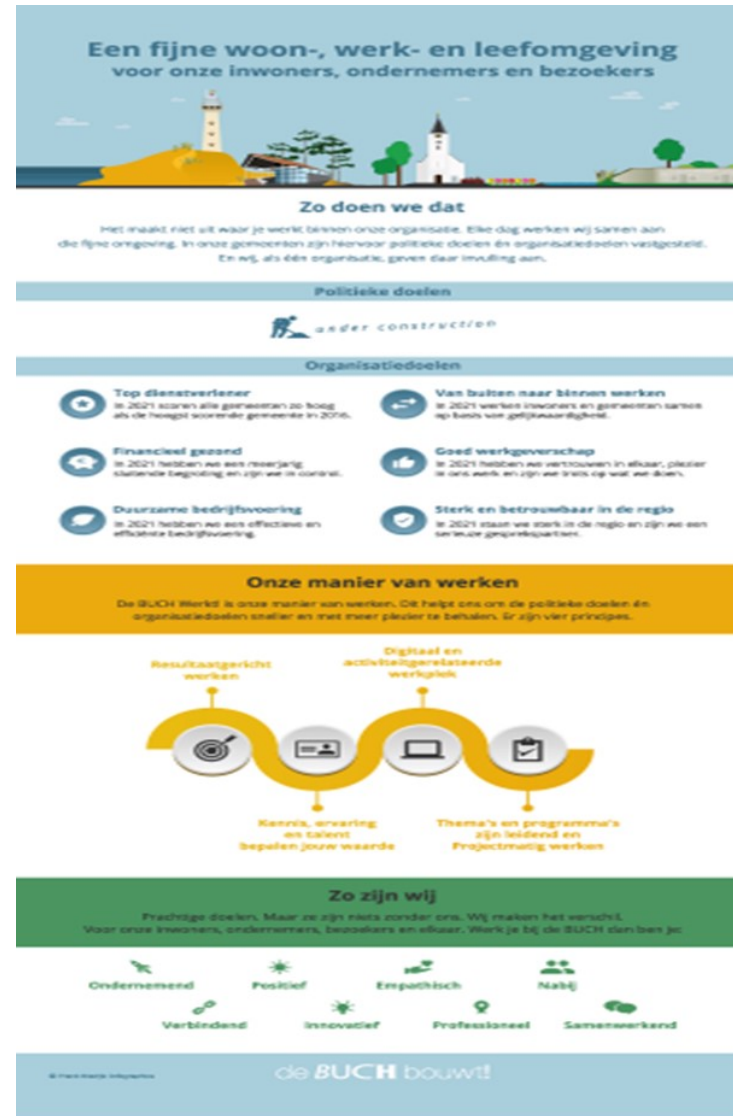
Onze missie is om de voor de inwoners, ondernemers en bezoekers van de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo een fijne leef-, woon- en werkomgeving te bieden. Het wenkend perspectief daarbij is dat Werkorganisatie BUCH tot één van de beste publieke dienstverleners van Nederland behoort.

## Onze visie

Ten behoeve van het bieden van een fijne leef-, woon- en werkomgeving, hebben we in het bedrijfsplan voor de periode tot en met 2021 zes organisatiedoelen voor de werkorganisatie geformuleerd. In het kader van het verbeterplan hebben we de organisatiedoelen als volgt geprioriteerd:

1. Goed werkgeverschap
2. Top dienstverlener
3. Financieel gezond
4. Duurzame bedrijfsvoering
5. Van buiten naar binnen werken
6. Regionaal sterk en betrouwbaar

In deze begroting nemen naast de ontwikkelingen ten aanzien van deze organisatiedoelen ook nog enkele aanvullende ontwikkelingen op.



## **Wat gaan we daarvoor doen**

Uw politieke doelen, dat is ons bestaansrecht. Ook in 2021 geven we daar uitvoering aan conform de programmabegrotingen van de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo.

Wij bieden de ambtelijke ondersteuning aan uw gemeenten ten behoeve van de totstandkoming en uitvoering van uw programmabegrotingen. Rekening houdend met de trends en ontwikkelingen bouwen wij verder aan onze organisatie. Onze focus in 2021 ligt op de volgende zaken.

### **1 Goed Werkgeverschap**

De BUCH heeft “goed werkgeverschap” hoog in het vaandel staan. Het is één van de zes organisatiedoelen en zegt: “We hebben vertrouwen in elkaar, plezier in ons werk en we zijn trots op wat we doen”.

#### Organisatie doorontwikkeling

We werken aan een organisatiebreed herkenbare cultuur en zetten in op organisatieontwikkeling tot eind 2021 op basis van vier speerpunten:

1. Inzicht, overzicht, prioriteiten, grip op de werkvoorraad ;
2. Rollen, taken en verantwoordelijkheden;
3. Regie op organisatiedoelen;
4. Bedrijfsvoering op orde.

Dat doen wij op basis van een in 2020 ontwikkelde heldere visie op de doorontwikkeling van Goed Werkgeverschap.

#### Verzuim

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

Onderstaande de ontwikkeling van het verzuim van de afgelopen jaren.

	<b>Frequentie verzuim</b>	<b>% verzuim</b>	<b>% nul verzuim</b>
<b>2017</b>	1,01	5,95%	45,12%
<b>2018</b>	0,94	5,48%	45,29%
<b>2019</b>	0,83	5,35%	48,90%

De BUCH investeert in de gezondheid van haar medewerkers. Voor 2021 staan de volgende onderwerpen op het programma:

- Trainingen omgaan met ongewenst gedrag.
- Periodiek Medisch Onderzoek voor het hele personeel. Aanbieden vanuit de werkgever is wettelijk verplicht, deelname door de medewerkers is vrijwillig

#### Verlof

Medewerkers hebben de ruimte en de verantwoording om het toegekende verlof ook daadwerkelijk op te nemen. Leidinggevenden bespreken dit bij een oplopende hoeveelheid verlofuren met hun medewerker.

#### Concern-, domein- en teamplannen

Er is geïnvesteerd in het format van de teamplannen. Uitgangspunt zijn de doelstellingen op directie niveau in het concernplan en dan de domeinplannen. De teamplannen zijn de basis voor de jaarplannen van de medewerkers.

#### Medewerkerstevredenheid

Vanuit het programma Goed Werkgeverschap zijn tot eind 2020 in drie opeenvolgende jaren medewerkeronderzoeken volgens de methode Great Place To Work uitgevoerd. Ons doel is een mensgerichte organisatie waarin vertrouwen, trots en plezier centraal staan en de BUCH een aantrekkelijk werkgever is. Talentmanagement moet medewerkers helpen bij hun loopbaan en

wordt uitgevoerd door leidinggevenden met steun vanuit HR. Daarnaast wil de BUCH een organisatie zijn waarin medewerkers de ruimte krijgen en hun eigen verantwoordelijkheid nemen (zelfsturing en zelfontplooiing).

Op teamniveau bespreken leidinggevenden regelmatig met hun medewerkers de resultaten van het medewerkersonderzoek, waarbij gezamenlijk gekozen onderwerpen extra aandacht krijgen. Organisatiebreed zijn enkele overkoepelende thema's opgepakt en worden ook in 2021 verder verdiept.

2021 is het laatste jaar waarin een Great Place to Work enquête wordt uitgevoerd.

Het doel is om in 2021 een Great Place To Work te zijn, dat wil zeggen dat de 'Trust index' minimaal een 8.0 scoort.

#### Leiderschapsontwikkeling

De ingezette acties voor de ontwikkeling van het management worden voortgezet. Nieuwe leidinggevenden worden bijgeschoold. Alle leidinggevenden nemen drie keer per jaar deel aan werkconferenties. Zij waarderen het onderlinge contact, dat daarmee wordt bevorderd. Alle leidinggevenden nemen deel aan intervisiegroepen. Daarnaast worden in samenwerking met de BUCH Academie workshops georganiseerd met onderwerpen die gerelateerd zijn aan persoonlijk leiderschap

#### Concernbeleid

De Culture Audit is de analyse van het concernbeleid en evalueert in hoeverre dit beleid bijdraagt aan het realiseren van de gewenste organisatiecultuur. De programma's, initiatieven en (ongeschreven) regels binnen een organisatie hebben directe invloed op medewerkers, hoe zij samenwerken en de mate waarin organisatiedoelstellingen worden behaald. De Culture Audit creëert bewustwording en geeft, in combinatie met de Trust index, inzicht in de effectiviteit van het concernbeleid.

#### Strategische personeelsplanning

Technologische ontwikkelingen, zorgen ervoor dat functies op termijn verdwijnen en nieuwe functies ontstaan. Wil de BUCH een toekomstbestendige en robuuste organisatie worden, dan is het noodzakelijk deze ontwikkelingen te omarmen en ervoor te zorgen dat medewerkers flexibel ingezet kunnen worden.

Daarnaast zal door de vergrijzing een groot aantal medewerkers uitstromen wegens het behalen van de AOW-gerechtigde leeftijd. Daarmee verliest de organisatie veel kennis en ervaring. Dit moet op tijd worden overgedragen aan nieuwe medewerkers.

Voor HR betekent bovenstaande dat de volgende thema's prioriteit krijgen:

- Arbeidsmarktcommunicatie: het 'marketen' van de BUCH als werkgever, zogenaamde 'employer branding'.
- Ontwikkeling medewerkers: zorgen voor continue bijscholing/omscholing van medewerkers
- Duurzame inzetbaarheid: medewerkers staan in hun kracht en doen waar ze goed in zijn en waar ze blij van worden.

We werken aan een verdere integratie van alle HR-initiatieven en programma's.

#### Nog niet genoten verlof

Een medewerker heeft verlof onder andere om te herstellen en om een gezonde privé-werk balans te bewerkstelligen.

Verlofstuwmeren zijn dan ook ongewenst. Het saldo bovenwettelijk verlof uit de jaren 2017 en 2018 kan bestempeld worden als een surplus aan verlof hoewel een zekere overloop niet te voorkomen is. Door nadrukkelijk te sturen op de verlofsaldi zien we een afname van ruim 37%. Wettelijk verlof vervalt na één jaar, bovenwettelijk verlof heeft een houdbaarheid van vijf jaar. Het management stuurt erop dat bovenwettelijk verlof maximaal twee jaar na opbouw is opgenomen.

### Verwerken uitkomst evaluatie generatiepact

Afhankelijk van de uitkomsten van de evaluatie in 2020 wordt besloten of het generatiepact in 2021 en verder wordt voortgezet.

103 medewerkers zijn 60 jaar of ouder en van hen bereiken er 67 in de jaren tot en met 2023 de AOW-gerechtigde leeftijd. Dit is een algemeen beeld binnen de gemeentelijke overheid en dit betekent dat er een groot beroep op de arbeidsmarkt ontstaat.

De leeftijdsopbouw van de organisatie is uit balans, reden waarom het bestuur een zogenoemd generatiepact heeft ontworpen. De oudere medewerker levert loon en formatie in dat ingezet moet worden om jongere medewerkers aan te trekken. Per 2019 konden medewerkers 'instappen'. Inmiddels zien we een bescheiden toename van medewerkers in de leeftijdsklasse tot 35 jaar.

De gemiddelde leeftijd van de instroom ligt met 43,7 jaar echter nog boven de leeftijdsklasse waarin we een stijging wensen. In 2020 wordt het instrument generatiepact geëvalueerd op z'n effectiviteit.

## **2 Top Dienstverlener**

### Wat willen we bereiken

Naar aanleiding van onder andere de Burger- en Ondernemerspeiling in 2019 en maatschappelijke ontwikkelingen is het organisatiedoel Top Dienstverlener geactualiseerd en herijkt tot de notitie Nieuw Tij. In Nieuw Tij komen 4 thema's integraal aan bod: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie. Doelstelling van het organisatiedoel is dat in 2021 alle vier de gemeenten in de peilingen zo hoog scoren als de hoogst scorende gemeente in 2016. Met als uitgangspunten High Touch en High Tech, persoonlijk waar wenselijk, digitaal waar het kan.

Per thema zijn 3 ontwikkellijnen geformuleerd met daaraan gekoppeld een actieplan.

- Het gaat bij het thema Dienstverlening om het in beeld brengen van de klantverwachtingen, toegang tot alle producten en informatie voor iedereen en de juiste houding in relatie met onze klanten (intern en extern).
- Bij participatie gaat het om het signaleren (wat leeft er), mobiliseren (netwerken, participatievormen uitwerken) en ondersteunen (werkwijze, participatie toolkit).
- Bij Communicatie gaat het om het begrijpen, visualiseren (meer beeldmateriaal, video's) en betrekken (laat zien wat er speelt, promotie, interactie).
- Tot slot het thema Informatie: We zetten in op het beschikbaar stellen van data; het analyseren van data en het hiermee ondersteunen van maatschappelijke vraagstukken. We willen het databewustzijn vergroten zowel in organisatie als bij klanten. Dus het besef, dat onze data openbaar is en het vergroten van het bewustzijn bij inwoners en ondernemers dat zij zelf eigenaar zijn van hun eigen gegevens.

### Wat gaan we daarvoor doen

Concreet betekent dit dat in 2021 in elk geval vervolg wordt gegeven aan;

- De doorontwikkeling van het zaakstelsel;
- Het verder digitaliseren van onze dienstverlening door het aantal digitale producten uit te breiden.
- Er komt een participatietoolkit en er komt een overzicht van beschikbare communicatie-instrumenten.
- We starten een imagocampagne.
- In 2021 ronden we het organisatiebrede trainingstraject De BUCH verwelkomt! af (Hostmanship). De medewerkers zijn getraind in het bewustwordingsproces naar een vriendelijke en gastvrije uitstraling in contact met onze klanten. Zo maken we het onze inwoners en ondernemers plezieriger en makkelijker en werkt de BUCH efficiënter.
- We zetten projectgericht diverse participatie-instrumenten in en leren van elkaars ervaringen.
- Voorstel is om in 2021 een extra contactkanaal in te voeren: live chat met onze inwoners en ondernemers. Mogelijk in een later stadium gevolgd door een chatbot, waarbij we aansluiten op de landelijke ontwikkelingen (bijvoorbeeld verhuizing doorgeven via de chatbot).

### Waarom kunnen we zien of we het bereiken

- In 2021 meten we consequent de tevredenheid van onze klanten na een telefoongesprek of een baliebezoek (start 2020).
- Verder meten we continue de gebruiksvriendelijkheid van de websites.
- In het voorjaar van 2021 vindt de Burger- en Ondernemerspeiling 2021 plaats om ons einddoel te evalueren. Zo hebben we een duidelijk beeld van de ervaringen en verwachtingen van onze inwoners en ondernemers en blijven we daar op inspelen met verbeteringen.

### **3 Financieel gezond**

#### Wat willen we bereiken

Het programma “financieel gezond” heeft als focus de verdere versterking van de bedrijfsvoering om de organisatie “in control” te krijgen. Belangrijke aandachtspunten daarbij zijn:

- het kennen van budgetten en formatie;
- het kennen van de processen en de bijbehorende risico's;
- het sturen op de bedrijfsvoering.

Dit alles moet er onder andere toe leiden dat in 2021 de colleges/directie een rechtmatigheidsverantwoording kunnen afleggen.

#### Wat gaan we daarvoor doen

Om deze doelstelling te realiseren zijn in voorgaande jaren al acties uitgezet. Het jaar 2021 staat in het teken van de verdere ontwikkeling daarvan en de sturing daarop.

- De kwaliteit van het budgetbeheer gaat verder omhoog door duidelijkere routings en door strakkere aansturing vanuit de lijn. Om dit te kunnen doen is in 2020 de budgethoudersregeling aangepast en vastgesteld en heeft de voorlichting over de rollen en verantwoordelijkheden van kredietbeheerder en budgethouders plaatsgevonden.
- Ook in 2021 worden de domeinmanagers, de teammanagers, HR-adviseurs en business controllers gevraagd om blijvende aandacht te geven aan het werken conform de in 2019 ingevoerde processen “formatie in control” en “inhuur derden”. Dit alles om de formatie in control te houden.
- Daarnaast wordt de informatievoorziening aan de managers verder ontwikkeld door het optimaliseren van een digitaal dashboard met relevantie financiële en personele informatie. Dit stelt de managers in staat om optimaal inzicht te krijgen in de inzet van personeel en middelen, om zo nodig tijdig bij te sturen en verrassingen te voorkomen.

- In 2021 moeten alle werkprocessen zijn gestandaardiseerd en vastgelegd, inclusief de interne beheersmaatregelen. Hiermee zijn we in staat om pro-actief te handelen op basis van gestandaardiseerde processen die in lijn liggen met de missie en visie van de organisatie en een ontwikkeling van de organisatie op langere termijn mogelijk maken.
- In relatie met wat hiervoor beschreven is, is de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) in 2021 zo ingericht dat het voor de colleges mogelijk is om een rechtmatigheidsverantwoording af te leggen. Drie keer per jaar wordt door de VIC een controle uitgevoerd. Bevindingen hieruit worden besproken in MT en, waar nodig, met de colleges. De bevindingen kunnen leiden tot aanpassingen om zo de processen verder te verbeteren.
- Overkoepelend blijven we periodiek de bedrijfsvoeringsgesprekken tussen de directie en de domeinmanagers voeren. In dit gesprek komt een aantal onderwerpen aan bod over de bedrijfsvoering, zoals onder andere budgetbeheer, personeel en formatiebeheer, beheersing processen etc.

#### Waaraan kunnen we zien dat we het bereiken

Bovenstaande acties zullen ertoe leiden dat:

- er beter zicht is op de (financiële) resultaten waardoor verrassingen worden voorkomen;
- er een beter voorspelbaar vermogen ontstaat bij de managers over de te realiseren doelstellingen;
- er vanuit de VIC en accountantscontrole steeds minder bevindingen komen;
- de rechtmatigheidsverantwoording door de colleges/directie een positief beeld toont, namelijk dat rechtmatig gehandeld is.

#### **4 Duurzame bedrijfsvoering**

##### Wat willen we bereiken

Een duurzaam houdbare bedrijfsvoering wordt aangepakt via een gefaseerde aanpak met de volgende deelprogramma's.

- Het bepalen van ambities voor gemeentelijke gebouwen en complexen, het wagenpark, interne afvalverwerking en duurzaam inkopen.
- Het verduurzamen van de interne mobiliteit (dienstreizen, woon-werkverkeer en gebruik gemeentelijke voertuigen).
- Het bewust maken van de organisatie van het belang van duurzaam zijn.

##### Wat gaan we daarvoor doen

In 2021 is het volgende bereikt.

- Ontwikkelen van een duurzaamheidsambitie voor gemeentelijke gebouwen;
- Verduurzamen van de gemeentelijke voertuigen (en overig materieel);
- Ontwikkelen van een duurzaamheidsambitie t.b.v. de interne afvalinzameling en –scheiding;
- Door ontwikkelen van duurzame inkoop van energie, materialen, machines en diensten;
- Ontwikkelen van een visie op woon-werkverkeer, dienstreizen, gebruik van gemeentelijke of eigen voertuigen voor de taakuitoefening.

##### Waarom kunnen we zien dat we het bereiken

In 2020 wordt de certificering CO2 prestatieladder geïmplementeerd binnen de BUCH gemeenten. Dit houdt in dat er een CO2 footprint wordt gemaakt van de CO2 uitstoot van de werkorganisatie en de vier gemeentelijke organisaties. Aan de hand van deze footprint wordt doelen gesteld om de CO2 uitstoot te verminderen.

Als deze, door de VNG geïnitieerde, werkwijze is geïmplementeerd

krijgen we de certificering. Aan de hand van deze methode kunnen wij de klimaatdoelen op het gebied van CO2 uitstoot formuleren en uitvoeren. Met deze certificering als basis kunnen de gestelde doelen voor 2021 expliciet worden vormgegeven.

#### **5 Van buiten naar binnen werken**

##### Wat willen we bereiken

*“Inwoners en gemeenten werken SAMEN aan een fijne woon-, werk- en leefomgeving op basis van gelijkwaardigheid.”*

We werken vraaggericht, wat inhoudt dat de organisatie zich aanpast aan de samenleving en dichtbij en flexibel is en participeert. We werken toe naar een participatiesamenleving, vanuit een netwerkorganisatie in de dorpen met een constante interactie met inwoners, ondernemers en instellingen. Dan worden initiatieven die in de samenleving opkomen ook herkend, gestimuleerd en vervolgens worden deze gefaciliteerd om tot volle wasdom te kunnen komen.

Het effect is dat we dan ook het signaal ontvangen dat inwoners worden gehoord, dat er wordt geluisterd en dat inwoners weten wat met hun inbreng wordt gedaan. In advisering, beleid en uitvoering is dan ook herkenbaar wat er vanuit de samenleving is opgehaald en hoe daarmee is omgegaan.

Dat betekent dat de BUCH werkorganisatie in staat moet zijn een participerende samenleving te faciliteren, flexibel is en kan anticiperen op ontwikkelingen uit de samenleving. En de BUCH werkorganisatie zal in staat zijn, ook als participatie-initiatieven niet uit de samenleving zelf komen, dan toch op te halen wat er speelt en leeft door inwoners ‘aan de voorkant’ te betrekken bij plannen, beleid en/of uitvoerende taken.

### Wat gaan we daarvoor doen

Er zijn vier thema's benoemd. Elk thema heeft een subdoel, de gezamenlijke doelen streven ernaar dat de BUCH werkorganisatie voldoet aan de – in het bedrijfsplan omschreven – kernwoorden 'Verbinding, Samen en Lokaal'.

Deze kernwoorden zien wij terug in de volgende onderdelen:

- Het stimuleren en open staan voor eigen initiatief; horen, weten, doen.
- Bewegen in het veld, actief de wensen en behoeften ophalen; hoe zorg je dat mensen dat kunnen?
- Gebruikmaken van kennis bij inwoners, bedrijven en instellingen; hoe doe je dat?
- We organiseren ons fysiek zo dicht bij de klant als mogelijk.

'Van buiten naar binnen werken' is van ons allemaal: raad, bestuurders en de gehele ambtelijke organisatie. Een manier van werken die leidt tot het verkleinen van de kloof tussen overheid en samenleving. Wijzigen van beleid en uitgangspunten zorgen zelf niet voor verandering. Het heeft alles te maken met houding en gedrag van mensen. Zij alleen kunnen de verandering waarmaken.

### **Thema's:**

#### Omgevingsbewuste (netwerk)organisatie:

We streven naar een organisatie waarin we omgevingsbewust zijn en werken vanuit een netwerkorganisatie. Dat wij situaties, vragen, problemen of initiatieven herkennen en erkennen. Dat we denken en handelen vanuit inwoners, ondernemers en bezoekers.

Dit thema gaat met name over houding en gedrag. Dit bereiken we door te werken aan een netwerk van accounthouders en regisseurs om vragen, initiatieven en activiteiten van buiten naar binnen op de juiste plaats te krijgen. Daarbij zetten we in op collega's die als ambassadeurs fungeren. Samen met ambassadeurs, accounthouders en regisseurs gaan collega's in gesprek met

inwoners, ondernemers en instellingen. Daarnaast worden in samenwerking met de BUCH werkt! trainingen, ontwikkelmogelijkheden en coaching trajecten aangeboden.

#### *Participatie-instrumentarium:*

We gaan werken met een 'toolbox' voor participatietrajecten, zodat we kunnen werken met verschillende vormen van participatie, per situatie weten welke mate van invloed inwoners kunnen uitoefenen, de rol die de gemeente daarin heeft en welk instrumentarium daarbij ondersteunend kan zijn.

Hiervoor is gestart met een inventarisatie en bundeling van al aanwezige participatiemogelijkheden en –middelen. Afhankelijk van de situatie zijn verschillende middelen in te zetten. Door geplande projecten aan te wijzen als pilots voor participatie 'van voor tot achter', kunnen de medewerkers die deel uitmaken van de projectgroep in de praktijk 'oefenen' met participatie en kunnen hiervoor de beschikbare instrumenten inzetten. Ervaringen, successen en leermomenten worden gedeeld, bijvoorbeeld via werksessies en op BUCH.mett.

#### *Gebiedsgericht en integraal:*

We gaan werken vanuit een gebiedsgerichte aanpak met integrale teams. Dit zijn 'gelegenheidsteam', die worden gekoppeld aan een thema, project of programma.

Hiervoor maken we een inventarisatie van werkzaamheden, thema's en projecten die gebied gerelateerd zijn. Door deze met elkaar te delen wordt inzichtelijk welke onderwerpen per gebied aan de orde zijn, waardoor koppelingen gemaakt kunnen worden en een integrale benadering mogelijk wordt. Met gebiedsgerichte projecten, acties en werkprocessen kiezen we voor een integrale benadering en handelen we vanuit de behoefte in de wijk. Inwoners, ondernemers, instellingen en ketenpartners worden hierbij actief betrokken.

### Open datasystemen:

We richten onze systemen zo in dat we gebruik kunnen maken van (open)data als katalysator voor ontwikkeling van de netwerksamenleving.

Hiervoor starten we met beschikbare datasystemen, die BUCH-breed ingezet kunnen worden als onderlegger voor analyses, informatieverstrekking en beleid. Een vervolgstap is om de datasystemen ook toegankelijk te maken voor inwoners, ondernemers en instellingen.

### Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Het meetbaar maken van bovengenoemde 4 thema's is best lastig. Echter als inwoners aangeven dat de gemeente met hen meedenkt, hen betreft en ruimte geeft voor initiatieven, is dat een bevestiging dat we meer omgevingsbewust zijn. Zeker als men daarbij ook ervaart dat de gemeente doet wat zij zegt en zich flexibel opstelt.

Over deze onderwerpen worden regelmatig burgerpeilingen gehouden, die wij dan ook zullen inzetten als instrument om de ontwikkeling van het 'Van buiten naar binnen werken' te meten. Als nulmeting hanteren we de scores van de burgerpeilingen van 2016, die worden geregistreerd op [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl). In de burgerpeiling is onder andere de samenwerking van de gemeente met haar inwoners gemeten. Inwoners werd gevraagd hiervoor een waardering te geven.

Ook zijn stellingen ingebracht, te weten 'De gemeente....'

- luistert naar inwoners
- betreft inwoners bij plannen, activiteiten en voorzieningen
- biedt ruimte voor initiatieven
- doet wat ze zegt
- stelt zich flexibel op

De burgerpeilingen van 2016 op [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl) geven een goed beeld op welke onderdelen we binnen de BUCH gemeenten beter kunnen scoren. Of we het doel gaan halen om per

onderdeel ten minste gelijk te scoren aan de hoogst scorende BUCH-gemeente in 2016, meten we aan de hand van deze burgerpeilingen, die we van jaar tot jaar zullen volgen.

Het hiervoor beschreven doel is voor een aantal onderdelen weliswaar ambitieus, maar is wel een stip aan de horizon waaraan we met elkaar gaan werken. In 2019 is de eerste meting gedaan. De hoogste scores 2019 zijn in de tabel hieronder in groen aangegeven.

	Bergen 2016	Bergen 2019	Uitgeest 2016	Uitgeest 2019	Castricum 2016	Castricum 2019	Heiloo 2016	Heiloo 2019	NI 2016	NI 2019
<i>Waardering (1-10)</i>										
Samenwerking met inwoners	5,9	5,6	6,2	6,3	5,8	6,3	6,2	6,5	6,19	6,1
<i>% (helemaal) me eens</i>										
Luistert naar inwoners	25	14	33	28	25	24	35	35	31	29
Betrekt inwoners	39	23	40	41	33	29	40	42	37	35
Biedt ruimte voor initiatieven	31	21	40	30	28	28	35	38	37	37
Doet wat ze zegt	23	11	25	20	17	23	35	41	28	28
Stelt zich flexibel op	19	11	25	23	20	23	29	35	26	26

## **6 Regionaal sterk en betrouwbaar**

### Wat willen we bereiken

De vier gemeenten hebben diverse werkzaamheden ondergebracht bij circa vijftientig gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen. De werkorganisatie BUCH is er daar één van. Het faciliteren van gemeenten in meer grip op hun gemeenschappelijke regelingen is wat we doen. We willen daarin bereiken dat de colleges en raden in hoge mate tevreden zijn over de advisering en informatie die de werkorganisatie levert.

Naast het onderhouden en ontwikkelen van reeds bestaande samenwerkingen worden gemeenten in toenemende mate gedwongen om (boven)regionaal met andere overheden en (markt)partijen samen te werken. Maatschappelijke opgaven en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt dwingen hiertoe. Deze trends stellen hogere eisen aan de kwaliteit, frequentie, integraliteit en het anticiperende karakter van de advisering en werken daarmee door binnen de BUCH. Eind 2019 hebben de zeven gemeenten<sup>1</sup> die samen de Regio Alkmaar vormen bovendien besloten tot een focusagenda. Het doel voor 2021 is net als in 2020 om de focusagenda zo goed mogelijk in te bedden in de werkorganisatie, te monitoren en eventuele uitdagingen te signaleren.

Eind 2021 weten we wat er in de regionale samenwerking op ons afkomt en wat de veranderende verwachtingen van bestuurders zijn. De aanwezige kennis en instrumenten zijn daarop afgestemd. We zoeken dan ook continu naar mogelijkheden om lokale vraagstukken regionaal op te lossen en vice versa. Dat doen we als het vraagstuk lokaal niet (goed) kan worden opgelost en we kijken hoe we lokaal kunnen bijdragen aan regionale vraagstukken. Verdere kennen we onze partners in de regio op onze vakgebieden en zoeken we samenwerking actief op. We zoeken daarbij zoveel

<sup>1</sup> Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Uitgeest.

mogelijk naar meerwaarde voor alle partijen, maar zijn zeker ook bereid om onze partners belangeloos te helpen. Tot slot nemen we frequent en met integrale blik het initiatief tot het organiseren van (netwerk)bijeenkomsten gericht op het verder brengen van samenwerkingsvraagstukken, intern en extern.

### Wat gaan we daarvoor doen

We bouwen aan het verder versterken van de organisatie. Met de focus op regionale samenwerkingsvraagstukken doen we dit langs drie sporen: bewustzijn, instrumenten en verbinding.



DE BUCH OP WEG NAAR 2021



### Waarom kunnen we zien dat we het bereiken

In 2021 leveren we een document op, waaruit blijkt welke ontwikkeling is doorgemaakt en welke opgave de werkorganisatie nog heeft voor de periode na 2021. Deze evaluatie kan worden benut bij het opstellen van de domein- en teamplannen voor 2022.

## **7 Overige onderwerpen**

### **Invoering Omgevingswet.**

#### **Wat willen we bereiken**

Naar verwachting treedt de Omgevingswet in werking op 1 januari 2021. In deze wet is alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet worden de gemeenten en de werkorganisatie BUCH voorbereid op de invoering van deze wet.

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

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

#### **Wat gaan we daarvoor doen**

In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatie waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2021:

- de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet;
- het op orde brengen van regelbeheer en zorgen dat we in staat zijn om toepasbare regels te maken en te wijzigen;
- toewerken naar een volledige digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij het aansluit op de voorzieningen en

functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover het bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet;

- het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren;
- medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet;
- de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin. Ook inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden verder geïnformeerd over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt.
- het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

#### **Waaraan kunnen we zien of we het bereiken**

2021 is het eerste jaar dat we werken met en 'naar de letter' van de Omgevingswet. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet start de volgende fase, waarin we steeds meer 'naar de bedoeling' van de Omgevingswet gaan werken.

### **Ontwikkelingen sociale domein**

Vanaf 1 januari 2021 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de nieuwe Wet inburgering en Beschermd Wonen. Het implementeren en uitvoeren van beide taken brengen kosten met zich mee voor de werkorganisatie. De gemeenten krijgen hiervoor middelen vanuit het Rijk. Voor de uitvoering zal budget naar de werkorganisatie moeten worden overgeheveld. De omvang hiervan is op dit moment nog niet bekend.

Daarnaast neemt het aantal ondersteuningsvragen in kwantitatieve zin en complexiteit nog steeds toe voor de werkorganisatie. Met de vaststelling van de evaluatie dienstverleningsmodel is afgesproken dat kan worden doorbelast naar de gemeenten. De omvang van de toename en de extra kosten die daarmee gemoeid zijn hebben mogelijk een effect op de begroting van de werkorganisatie en de uitname van de middelen van de vier gemeentebegrotingen.

### **Het aanpassen van de 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 de Stichting RIJK.

De gemeente Castricum heeft besloten per 2021 uit de Stichting RIJK te treden.

De gemeente Uitgeest heeft besloten om deelnemer te blijven in de Stichting RIJK. In de eerste helft van 2020 wordt het scenario om de inkoopfunctie volledig onder te brengen binnen de BUCH in afgeslankte vorm uitgewerkt. De deelnemersbijdrage die Castricum betaalde aan Stichting RIJK wordt in 2021 omgezet naar een bijdrage aan de BUCH. Voor de gemeente Uitgeest worden de consequenties van het besluit om deelnemer te blijven in de Stichting RIJK nader uitgewerkt.

### **Maatschappelijk Verantwoord Inkopen**

De BUCH gemeenten hebben zich gecommitteerd aan het "Manifest Verantwoord Inkopen". Onderdeel van het Manifest MVI is het opstellen van een actieplan MVI, waarmee kansrijke aanbestedingen geïdentificeerd worden.

De ontwikkelingen voor 2021 en verder zijn afhankelijk van besluitvorming die nog in 2020 moet plaatsvinden.

In 2020 wordt een voorstel gedaan aan de BUCH gemeenten over de doorontwikkeling en borging van maatschappelijk verantwoord inkopen binnen de BUCH.

Dit voorstel wordt uitgewerkt aan de hand van de evaluatie van de eerdere actieplannen die in de eerste helft van 2020 plaatsvindt. Dit voorstel wordt medio 2020 eerst voorgelegd aan de Stuurgroep Programma Klimaat waarin de vier portefeuillehouders duurzaamheid van de BUCH gemeenten zitting hebben.

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

#### Betaaltermijn

De streefwaarde voor de gemiddelde betaaltermijn voor 2021 is 20 dagen, waarbij 90% van de facturen binnen 30 dagen betaald is. *(In 2019 was de gemiddelde betaaltermijn 23 dagen waarbij 82% 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 factuurafwikkeling. Hiermee is eind 2019 reeds een start gemaakt.

#### E-facturatie

Het in 2021 verplichten van e-facturen levert ook een bijdrage aan het sneller betalen van de inkomende facturen. Dit door het wegvallen een aantal administratieve taken bij de afwikkeling van e-facturen. We streven er naar dat in 2021 75% van de facturen middels een e-factuur verwerkt en betaald wordt.

### **Huisvesting BUCH werkorganisatie**

Zoals in de bestuursrapportages van 2019 door het BUCH bestuur is toegelicht is er een voorkeursvisie vastgesteld voor de huisvesting van de BUCH werkorganisatie, die als volgt luidt:

*"Een centraal kantoor voor de ambtenaren van de BUCH en vier zichtbare decentrale gemeente "hubs" in de vier gemeenten."*

Een Gemeentehub is een locatie die de Gemeente deelt met bijvoorbeeld partners in de zorg, onderwijs of werk.

Dit voorkeursscenario geeft invulling aan de drie huisvestingsdrivers:

- 1 kantoorlocatie voor interne efficiency en productiviteit
- Een Gemeentehub waar medewerkers op één gedeelde locatie werken naast hun partners in het werkveld (betrokkenheid medewerkers en betrokkenheid met het werk)
- De gedeelde hubs zijn zichtbaar en open, waar inwoners terecht kunnen voor alle 'maatschappelijke' diensten

Aan de hand van dit voorkeursscenario is onderzoek gedaan naar 4 varianten die zouden kunnen voldoen aan deze voorkeursvisie.

De vier varianten waren:

- Nieuwbouw centrale kantoorlocatie
- Huur centrale kantoorlocatie
- Het huidige gemeentehuis Bergen als centrale kantoorlocatie
- Het huidige gemeentehuis Castricum als centrale kantoorlocatie

In de december 2019 vergadering van het BUCH bestuur zijn op basis van globale marktverkenningen de eerste twee genoemde varianten afgevalen. De argumenten hiervoor waren tweeledig, te duur en geen redelijk centraal gelegen beschikbare locaties. Begin 2020 wordt nader onderzoek gedaan naar beide resterende opties.

Het onderzoek is er op gericht zo snel als mogelijk een principe uitspraak te kunnen doen voor een voorkeurslocatie en daarna het onderzoek zodanig af te ronden zodat ongeveer gelijktijdig met de uitkomsten van de BUCH evaluatie een voorkeurslocatie besluit mogelijk gaat worden.

Wat dit exact betekent voor de begroting van 2021 van de werkorganisatie is op dit moment nog onvoldoende duidelijk. De begroting van de werkorganisatie BUCH is hier dus nog niet op aangepast en gaat uit van de bestaande situatie.

## De ontwikkelingen in ICT 2021

De afgelopen jaren zijn de belangrijkste applicaties geharmoniseerd en is er generationaliseerd. Dat wil zeggen dat oude omgevingen zijn uitgefaseerd en het applicatielandschap is verkleind. In 2021 gaat dit proces verder om ook de kleinere applicaties uit te faseren of te harmoniseren. Hiermee hebben we als BUCH een betrouwbare, stabiele informatievoorziening verkregen.

De beheerprocessen zijn in 2020 ingebed in de organisatie en leiden er toe dat we in 2021 verder ontwikkelen naar de rol van opdrachtgever voor het uitvoeren van taken door externen waar we gaan werken met dienstverleningsovereenkomsten.

In 2021 is een substantieel deel van onze hardware economisch afgeschreven. Aan de hand van de resultaten van een eerste marktverkenning overwegen we een nader onderzoek naar een passende vorm van meer op afstand zetten van de hardware en de eventuele taken die voor beheer en onderhoud moeten worden uitgevoerd.

We zorgen ervoor dat behalve de belangrijkste processen ook de gegevensstromen inzichtelijk zijn door te gaan werken onder architectuur. We passen dataclassificatie toe zodat we informatie op een veilige manier beschikbaar kunnen stellen aan burgers en ondernemers. Informatieveiligheid en privacy vormen hierbij de kaders. We zetten in met het verder ontwikkelen van kennis en bewustwording "hoe om te gaan met informatieveiligheid en privacy" doormiddel van bewustwordingsacties en trainingen. Een eerste aanzet voor gegevensmanagement is gemaakt en wordt in 2021 verder uitgewerkt. De kwaliteit van onze data "het nieuwe goud" wordt getoetst en gebruikt in de eigen organisatie. Indien betrouwbaar en goed geborgd in processen wordt dit beschikbaar gesteld voor externe partijen, ketenpartners dan wel inwoners en bedrijven.

## 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 Lasten x € 1.000		2021 Lasten Begroot	2022 Lasten Begroot	2023 Lasten Begroot	2024 Lasten Begroot
1	Personeel, inhuur en overheadkosten kosten	62.596	64.318	66.116	68.030
2	Informatie & Automatisering (exclusief salariskosten en inhuur)	5.135	5.248	5.237	5.420
3	Facilitaire kosten (exclusief salariskosten & inhuur)	1.061	1.111	1.142	1.149
4	Materieel	2.399	2.514	2.510	2.518
5	Overige kosten	678	570	574	592
<b>Totaal lasten programma bedrijfsvoering</b>		<b>71.868</b>	<b>73.761</b>	<b>75.580</b>	<b>77.708</b>

Wat gaat dit kosten Baten x € 1.000		2021 Baten Begroot	2022 Baten Begroot	2023 Baten Begroot	2024 Baten Begroot
6	Bijdrage gemeenten (excl. maatwerktaken)	71.298	73.176	74.978	77.090
7	*Maatwerktaken gemeenten	328	338	348	358
8	Inkomsten detachering en uitgeleend personeel	163	168	173	178
9	Opbrengsten facilitair	30	30	30	30
10	Opbrengsten materieel	20	20	20	20
11	Overige opbrengsten (incl WAZO)	29	30	31	32
<b>Totaal baten programma bedrijfsvoering</b>		<b>71.868</b>	<b>73.761</b>	<b>75.580</b>	<b>77.708</b>
<b>Totaal baten min lasten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*zie tabel Bijdrage Maatwerktaak volgende bladzijde voor uitsplitsing maatwerktaken voor gemeenten.

Op basis van rij 6 uit bovenstaand overzicht is de bijdrage per gemeenten aan De BUCH, exclusief maatwerktaken, als volgt:

Verdeelsleutel	Bijdrage gemeenten excl. Maatwerktaken	2021	2022	2023	2024
32,69%	Bergen	23.307	23.921	24.510	25.201
11,65%	Uitgeest	8.306	8.525	8.735	8.981
34,40%	Castricum	24.527	25.172	25.792	26.519
21,26%	Heiloo	15.158	15.557	15.940	16.389
100,00%	Totaal	71.298	73.176	74.978	77.090

*Bovenstaande verdeelsleutel is aangepast op de uitbesteding per 01-01-2020 van belastingen voor de UCH gemeenten aan Cocensus en de inbesteding van de inkoop vanuit gemeente Castricum per 2021.*

Een aantal gemeenten laten via maatwerktaken extra werkzaamheden uitvoeren door de Werkorganisatie BUCH. Deze werkzaamheden worden separaat aan deze gemeenten in rekening gebracht.

Maatwerktaak Bijdrage x1.000	Gemeente	2021	2022	2023	2024
Extra capaciteit handhaving	Castricum	138	142	146	151
Extra capaciteit handhaving	Uitgeest	110	114	117	121
Extra capaciteit handhaving	Castricum	80	82	85	87
<b>Totaal bijdragen maatwerktaken</b>		<b>328</b>	<b>338</b>	<b>348</b>	<b>358</b>

Na het vaststellen van de 2<sup>e</sup> Firap zijn de volgende zaken nog verwerkt in de begroting BUCH, het uitbesteden van de belastingtaken van Uitgeest, Castricum en Heiloo aan Cocensus, verduurzaming wagenpark en het inbesteden van de inkoop vanuit gemeente Castricum.

Aansluiting vanaf 2e Firap 2019	2021	2022	2023	2024
Stand BUCH na 2e Firap 2019	71.860	73.333	74.646	74.652
Uitbesteding belasting UCH naar Cocensus	-1.205	-1.267	-1.329	-1.329
Verduurzaming wagenpark	34	27	41	41
Inbesteding Inkoop Castricum	326	336	346	356
Mutaties BUCH begroting 2021-2024	284	747	1.274	3.370
<b>Totaal</b>	<b>71.298</b>	<b>73.176</b>	<b>74.978</b>	<b>77.090</b>

## Mutaties uit begroting 2021-2024

Onderstaande de mutaties met betrekking tot de begroting 2021-2024.

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 mutatie	2021	2022	2023	2024	I/S
aut 1	Actualisatie indexatie kosten loonsom	97 N	540 N	1.131 N	2.863 N	S
aut 2	Actualisatie indexatie overige loongerelateerde zaken	93 N	141 N	200 N	335 N	S
aut 3	Actualisatie indexatie overige budgetten	51 N	19 N	27 N	150 N	S
aut 4	Actualisatie indexatie inkomstenbudgetten	9 V	14 V	23 V	39 V	S
aut 5	Mutatie kapitaalslasten	30 V	117 N	158 N	270 N	S
aut 6	Piket vergoeding veiligheidsregio NHN	29 V	30 V	31 V	32 V	S
aut 7	Actualisering raming werkelijke rente	50 V	50 V	50 V	50 V	S
aut 8	Wet elektronische publicaties (Wep)	10 N	0	0	0	I
aut 9	Formatie Facilitair Medewerker	88 N	0	0	0	I
nb 10	Dienst klantcontact tevredenheid onderzoeken	11 N	5 N	5 N	0	I
aut 11	Grotere afname bij A2 24 uur telefoondienst	7 N	7 N	7 N	7 N	S
aut 12	Vernieuwde contracten gazonmaaien	17 N	18 N	18 N	19 N	S
aut 13	Aframen budget blauwe diesel staat op 6570010	25 V	25 V	25 V	25 V	S
aut 14	Verhoging kosten verzekering wagenpark	20 N	21 N	21 N	22 N	S
aut 15	Noodzakelijke formatie voor uitvoering wettelijk taken BAG/DBT/BRO	176 N	181 N	186 N	191 N	S
aut 16	Noodzakelijk formatie digitale dienstverlening	311 N	320 N	186 N	191 N	S
aut 17	Noodzakelijke formatie om wettelijke privacy taken en gegevens beveiliging op een voldoende niveau uit de kunnen voeren.	105 N	108 N	111 N	114 N	S
nb 18	Extra budget informatiebeveiliging BV03: Weerbare IT omgeving	40 N	41 N	41 N	42 N	S
aut 19	Onderhoud ICT	351 N	293 N	298 N	304 N	S
aut 20	Invulling taakstelling	725 V	806 V	986 V	992 V	S
aut 20a	Invulling taakstelling ICT	226 V	138 V	0	0	I
<b>aut 21</b>	<b>Aanpassing inkomsten uit bijdrage gemeenten</b>	<b>284 V</b>	<b>747 V</b>	<b>1.274 V</b>	<b>3.370 V</b>	<b>S</b>
aut 22	Vervallen plustaak Projectleider Uitgeest	0	0	0	0	S
	<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### *1. Actualisatie indexatie kosten loonsom*

Betreft actualisatie van de indexatie van 3% per jaar op de loonsom conform het uitgangspunt in de Kaderbrief 2021.

### *2. Actualisatie indexatie overige loongerelateerde zaken 3%*

Betreft indexatie van de overige loongerelateerde zaken zoals het opleidingsbudget en de inhuur budgetten.

### *3. Actualisatie indexatie overige budgetten*

Betreft indexatie van alle overige niet loon gerelateerde budgetten conform uitgangspunt in de Kaderbrief 2021; 2021 en 2022 1,7% en 2023 en 2024 1,8%.

### *4. Actualisatie indexatie inkomstenbudgetten*

De inkomsten uit detacheringen en plustaken waren nog niet geïndexeerd. De uitgaven waren wel al geïndexeerd opgenomen, per saldo een klein voordeel.

### *5. Mutatie kapitaalslasten*

Betreft de aanpassing van de kapitaalslasten n.a.v. de mutaties in het investeringsschema.

### *6. Piket vergoeding veiligheidsregio NHN*

Betreft piket vergoeding vanuit de veiligheidsregio voor de inzet van medewerkers aan de crisisorganisatie. Dit was niet eerder begroot.

### *7. Actualisering raming werkelijke rente*

In 2020 wordt er voor het eerst geleend. Gezien het te lenen bedrag en de verwachte lage rente kan de begrote rente omlaag.

### *8. Wet elektronische publicaties (Wep)*

Per 1-1-2022 is het wettelijk verplicht om beleidsregels die rechtsgeldig bekend gemaakt zijn beschikbaar te stellen op [www.overheid.nl](http://www.overheid.nl). Sinds de BUCH doen we dit anticiperend op deze wetswijziging, maar beleidsregels van voor die tijd moeten nog

beschikbaar worden gesteld. De verwachting is dat het voor de vier gemeenten om 100 regelingen gaat. Kosten € 100,- per regeling.

### *9. Formatie Facilitair Medewerker*

Op 1 januari 2017 begonnen we met vier gemeentehuizen en na 2 jaar hebben we die nog steeds. De beschikbare formatie was en is onvoldoende om vier gemeentehuizen te ondersteunen. Daarvoor is in het verbeterplan € 88.000,- opgenomen (2 fte. Facilitair) tot en met 2020. We weten nu dat wij in 2021 nog steeds vier gemeentehuizen moeten faciliteren, waardoor de € 88.000,- (2 fte, incidenteel.) ook in 2021 nodig is.

### *10. Dienst klantcontact tevredenheid onderzoeken*

Uitvoeren continue klanttevredenheidsonderzoeken op de contactkanalen balie en telefonie. In het Programma Dienstverlening Nieuw Tij staat dat we real time willen weten hoe onze dienstverlening wordt ervaren. Dus dat we continue de klanttevredenheid willen meten (naast de 2 jaarlijkse Burger- en Ondernemerspeiling) op de contactkanalen balie, telefoon en website.

### *11. Grotere afname bij A2 24 uur telefoondienst*

Er wordt meer gebeld met A2 24 uur telefoondienst waardoor de kosten hoger zijn dan begroot.

### *12. Vernieuwde contracten gazonmaaien*

De contracten voor het gazonmaaien zijn in 2019 en 2020 vernieuwd en duurder geworden. Het extra budget hiervoor wordt nu in de begroting aangepast inclusief indexatie.

### *13. Blauwe diesel en laadpalen*

Dit budget is vorig jaar opgenomen bij de begroting 2020. Echter in het voorstel verduurzaming wagenpark zijn de benodigde budgetten hiervoor in de bijbehorende begrotingswijziging voor verduurzaming wagenpark opgenomen. Hierdoor kan dit budget nu vrijvallen.

#### *14. Aanbesteding verzekeringen wagenpark*

In 2019 is dit opnieuw aanbesteed en dat heeft geleid tot een stijging van de kosten.

#### *15. Noodzakelijke formatie voor uitvoering wettelijk taken BAG/DBT/BRO*

Het beheren van diverse wettelijke basisregistraties (BAG/DBT/BRO) kan met de huidige capaciteit niet op een aanvaardbaar niveau worden gegarandeerd. Bij de invoering van de registraties is aanvankelijk géén aanvullende capaciteit geraamd voor noodzakelijk beheer en onderhoud. Betreft 2 fte, fgr 8 (structureel).

#### *16. Noodzakelijk formatie digitale dienstverlening*

In voorgaande jaren zijn nieuwe systemen aangeschaft om de dienstverlening aan de burger te innoveren of de bedrijfsvoering mee te laten groeien met de eisen en verwachtingen van deze tijd. Voorbeelden daarvan zijn diftar, stroomlijning in het sociaal domein en de doorontwikkeling van de digitale dienstverlening waaronder "Nieuw Tij" en het zaakstelsel (Decos). Bij het ontwerpen van het nieuwe beleid is destijds ten onrechte géén rekening gehouden met toenemende lasten van beheer en onderhoud van de ICT infrastructuur. Om de applicaties en toebehoren ook daadwerkelijk up to date en operationeel te houden is 2fte structureel € 174.000,- in 2021 olopend tot € 192.000,- in 2024) en 2fte incidenteel voor 2 jaar nodig, beiden fgr 8. 2 fte (€ 138.000,-) is tijdelijke formatie omdat we na de implementatiefasen ook synergie en andere efficiency voordelen mogen verwachten die de "extra" capaciteit uit de opstartfasen overbodig maken."

#### *17. Noodzakelijke formatie om wettelijke privacy taken en gegevens beveiliging op een voldoende niveau uit de kunnen voeren.*

De regelgeving op het gebied van Privacy en Informatiebeveiliging stelt steeds hogere eisen aan onze (digitale) informatievoorziening. Om de privacy op een adequaat niveau te houden is voldoende

structurele beheercapaciteit zowel kwalitatief als kwantitatief onontbeerlijk. Betreft 1fte, fgr 10.

#### *18. Extra budget informatiebeveiliging*

Herijking van de kosten voor informatiebeveiliging is noodzakelijk om de ontwikkeling van de weerbare IT omgeving tegen groter wordende dreiging van binnen en buitenaf te kunnen waarborgen. (BV03: Weerbare IT omgeving).

#### *19. Onderhoud ICT*

De harmonisering van kernapplicaties loopt op zijn eind. In 2020 worden de laatste grote applicaties geharmoniseerd en worden oude omgevingen ontmanteld, zodat we nog maar 1 BUCH ICT omgeving zullen hebben. Daarbij worden de software licenties afgestemd op deze éne BUCH omgeving. Nu de ICT omgeving steeds meer op orde is gekomen gaan wij als organisatie inzetten op het steeds beter benutten van deze voorzieningen. Hierin wordt onder andere door het Domein Samenleven in 2020 en 2021 geïnvesteerd, middels verdere procesoptimalisatie, systeemrichting en het ontwikkelen van passende managementinformatie. Domein Inwoners en Ondernemers gaat door met verder digitaliseren van processen waarbij een aantal noodzakelijke verouderde componenten worden vervangen. Ook de buitenruimte (Toezicht en Handhaving) digitaliseert steeds verder waarbij processen ook wat ICT betreft, steeds beter worden ondersteund. Data "het nieuwe goud" wordt beter benut om inzichten te verkrijgen en in 2021 en verder de inwoners en ondernemers te voorzien van voor hen relevante informatie. Hierbij koersen we op het kunnen bieden van een betere informatiepositie aan de inwoner en ondernemer. Dit vraagt zeker de komende jaren ook het nodige van de betrouwbaarheid en volledigheid van data en governance op data. Organisatie, processen en systemen moeten hierop worden ingericht. In 2020 en 2021 werden en worden wij als organisatie geconfronteerd met diverse nieuwe wetgeving, zoals bijvoorbeeld

de Wet Open Overheid (WOO), Wet Digitale Toegankelijkheid (WDT) en Wet Inburgering. Hierbij gaan we investeren in het (nog) beter op orde krijgen van onze Informatiehuishouding en het verzorgen van een permanente laagdrempelige toegang tot onze voorzieningen voor inwoners en ondernemers (Websites, E-formulieren, Portals). Ook vraagt de Wet Inburgering, waarbij wij de gemeenten de regie terug krijgen op inburgering, om bijpassende ICT middelen.

#### *20. Invulling taakstelling*

Deze besparing wordt gerealiseerd door het inleveren van het budget inhuur bij ziekte van 1% van de loonsom per 2021 het laten vervallen van een teamleider bedrijfsvoering, inkrimping van het beschikbare budget voor het generatiepact en diverse extra ombuigingen op overheadzaken vanaf 2022 zoals bijvoorbeeld het nog meer papierloos werken et cetera. Deze besparing vormt onderdeel van de taakstelling.

#### *20a. Invulling taakstelling ICT*

Onder punt 9 en 16 zijn incidentele fte's aangevraagd, welke wij intern opvangen en daarmee een besparing zijn in het kader van de ICT taakstelling.

#### *21. Aanpassing inkomsten*

De mutaties met betrekking tot de begroting 2021-2024 leiden tot aanpassing van de inkomsten vanuit de gemeentelijke bijdragen.

#### *22. Vervallen plustaak Projectleider Uitgeest*

In de Kadernota 2020 van Uitgeest heeft de Raad besloten de plustaak projectleider ad € 105.100,- per jaar voor Uitgeest Centrumplan te beëindigen. Voor de BUCH is dit budget neutraal de verlaging van de inkomsten valt weg tegenover een zelfde verlaging van de uitgaven.

# 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. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

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

## Risicoprofiel

Met het inzichtelijk maken van de risico's stelt de organisatie zich in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Daartoe is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Het risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Op basis van de meest actuele gegevens (situatie Q1 2020) levert dit het volgende beeld op voor de begroting 2021:

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's:	€ 8.473.000
Overige risico's:	€ 1.452.000
<b>Totaal alle risico's:</b>	<b>€ 9.925.000</b>

## Specificatie van de risico's

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

De BUCH van toepassing zijn.

Belangrijkste financiële risico's					
#	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R86	Loonontwikkelingen vallen hoger uit dan meegenomen indexatie	Financieel - Als gevolg van hogere loonontwikkelingen dan de 3% indexatie kan de bijdrage van de gemeente hoger uitvallen.	60%	max.€ 1.013.000	26,99%
R18	Verkoop bovenwettige verlofuren.	Financieel - Bovenwettig verlof uitbetalen waar in de begroting geen rekening mee is gehouden.	60%	max.€ 500.000	13,21%
R6	Vervanging ziekteverzuim	Financieel - Door langdurige afwezigheid van personeel moet ingehuurd worden bij langdurig ziekteverzuim gaat WIA traject in met mogelijke WGA lasten wat druk op de WHK gedifferentieerde premie	50%	max.€ 1.000.000	16,77%
R7	Complexiteit van ICT harmonisaties groter dan verwacht waardoor project uit de planning loopt en meer gaat kosten	Financieel - Hogere kosten bij &A zelf (licenties, onderhoud dubbel, extra inhuur etc) en personele efficiëncy wordt later ingeboekt.	50%	max.€ 1.500.000	22,27%
R4	Extra inhuur expertise van externen wat niet is te voorspellen	Financieel - Specifieke kennis moet worden ingehuurd, meer kosten dan begroot of ambitie bijstellen	30%	max.€ 700.000	6,96%
R85	Verkoop bovenwettige verlofuren die wel kunnen vervallen	Financieel -	10%	max.€ 1.400.000	4,25%
R14	Een van de vier gemeenten besluit uit de werkgroep te stappen.	Financieel - Het ontvlechten van een van de vier gemeenten betekent dat processen, systemen, archivering en huisvesting uit elkaar gehaald moeten worden.	5%	max.€ 1.000.000	1,63%
R1	Tijdelijke dienstverbanden worden niet verlengd	Financieel - w w rechten voor ex medewerkers ziek uit dienst gevolgen voor de WHK gedifferentieerde premie	10%	max.€ 500.000	1,54%
R3	(On)bewust voldoen we niet aan de aanbestedingsregels	Financieel - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren. Impact op beleidsdoelstellingen. Dit leidt tot imagoschade.	90%	max.€ 50.000	1,50%
R10	Schending van privacy regelgeving.	Financieel - De Autoriteit persoonsgegevens kan een boete opleggen van maximaal 810.000,-.	5%	max.€ 810.000	1,35%

## Weerstandsvermogen

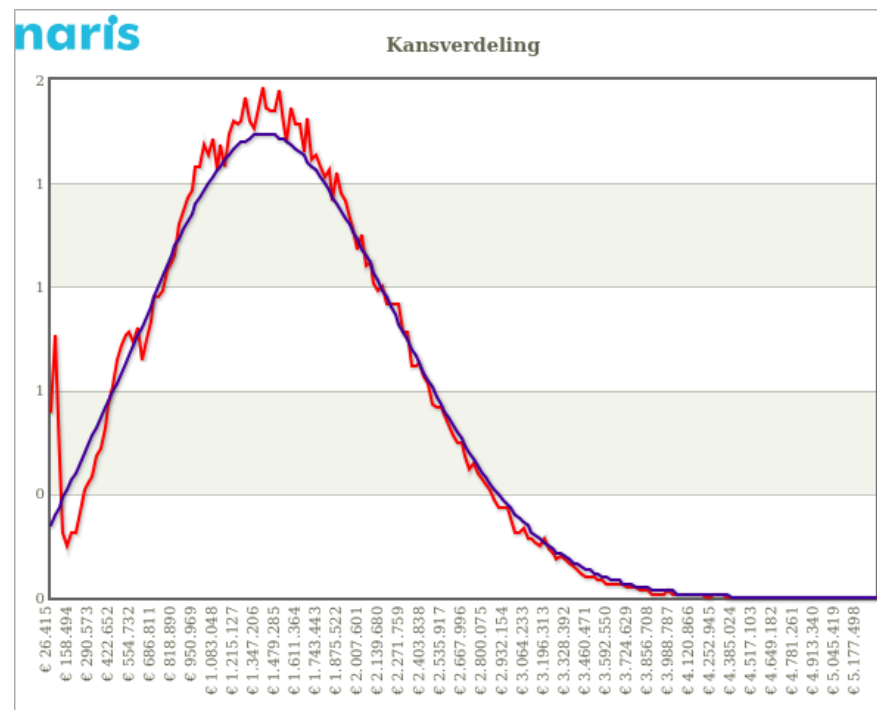
Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's, de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstands-capaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Om het weerstandsvermogen te kunnen waarderen is in samenwerking met de Universiteit Twente een normtabel ontwikkeld.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	Uitstekend
B	1.4 - 2.0	Ruim voldoende
C	1.0 - 1.4	Voldoende
D	0.8 - 1.0	Matig
E	0.6 - 0.8	Onvoldoende
F	< 0.6	Ruim onvoldoende

### Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de geïnventariseerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Deze simulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 9.925.000 – 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 € 2.486.000 bedraagt. Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten. De benodigde weerstandscapaciteit is aanmerkelijk lager dan in de begroting 2019 (€ 9.677.000). De oorzaak hiervan ligt voornamelijk in het feit dat de kans op een aantal risico's anders worden ingeschat. Het betreft dan onder meer R7, R18 en R86.



### 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	32,69%	€ 813.000
Uitgeest	11,65%	€ 290.000
Castricum	34,40%	€ 855.000
Heiloo	21,26%	€ 529.000
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 2.486.000</b>

### 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.

Kengetal	2021	2022	2023	2024
1. Netto schuldquote	18,6%	16,7%	14,6%	12,5%
2. Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
3. Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%
4. Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt
5. Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, brengt in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De verwachting is dat in 2020 de kasgeldlening wordt omgezet naar een langlopende (fixe) lening van circa € 5 miljoen voor het financieren van de activa. 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 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 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 2020 is de begroting structureel in evenwicht. Dat is voorzien in de periode 2021 t/m 2023.

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

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

# Paragraaf Financiering

## Inleiding

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

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

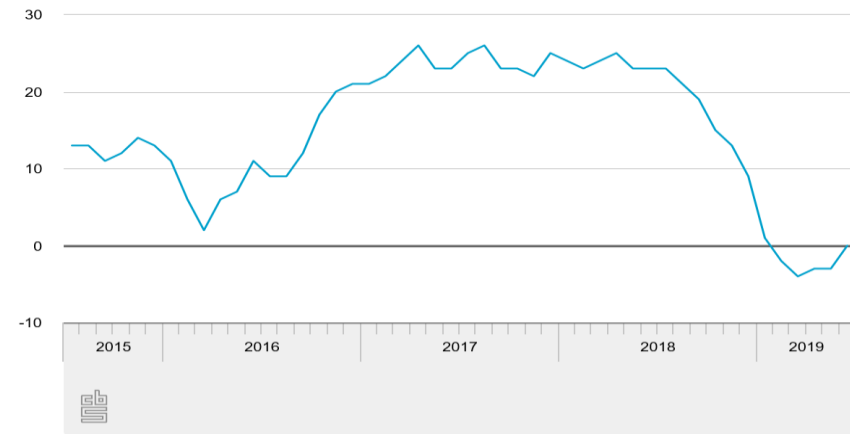
## Financiering

### Renteverwachting

De kapitaalmarktrente is in het eerste kwartaal 2020 nog steeds historisch laag en laat ook een dalende trend zien. Ook geeft de economie signalen dat deze aan het afkoelen is. Het consumentenvertrouwen is voor het eerst sinds jaren negatief en ook het producentenvertrouwen zit sinds begin 2018 in een dalende trend. Het is in dat kader niet de verwachting dat de rentetarieven op korte termijn snel zullen oplopen.

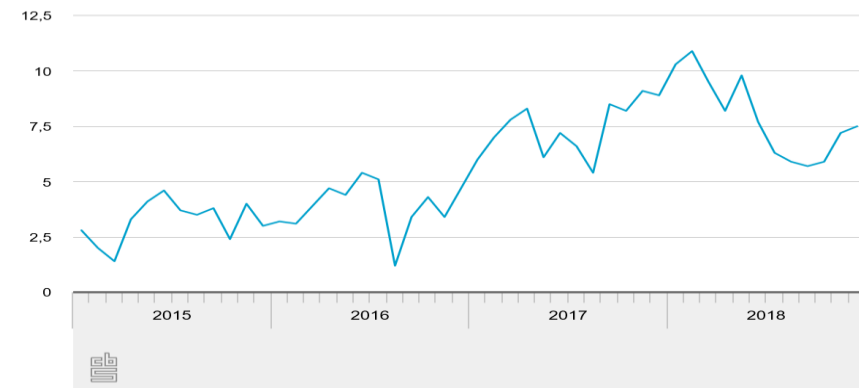
Consumentenvertrouwen, seizoengecorrigeerd

gemiddelde van de deelvragen



Producentenvertrouwen industrie (seizoengecorrigeerd)

gemiddelde van de deelvragen



In 2019 zijn de rentestanden voor kort en lang geld naar ongekend lage niveaus gedaald. Waarbij de rente voor 10-jaarsleningen eind september rond 0% bedraagt en rente-typisch kort geld (< 6 maanden) rond -0,5%.

### Financieringspositie

De werkorganisatie BUCH heeft in 2019 het wagenpark overgenomen van de deelnemende gemeenten en in 2020 wordt een investering verwacht van ruim € 7,1 mln. Daarnaast zijn ook voor de jaren daarna forse investeringen begroot. Dit resulteert in de bijgaande liquiditeitsprognose op basis van de huidige inzichten:

Liquiditeit ( x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Stand liquiditeit 1-1</b>	<b>-1.524</b>	<b>-6.503</b>	<b>-7.601</b>	<b>-6.504</b>	<b>-5.153</b>
1) Exploitatiesaldo	-	-	-	-	-
2) Afschrijvingen	2.219	3.004	3.406	3.312	3.418
3) Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-7.198	-4.102	-2.309	-1.961	-2.165
<b>Stand liquiditeit 31-12</b>	<b>-6.503</b>	<b>-7.601</b>	<b>-6.504</b>	<b>-5.153</b>	<b>-3.900</b>

Om het investeringsschema te kunnen financieren zal in 2020 een fixe lening ten bedrage van ca € 5 miljoen voor de termijn van 10 jaar worden afgesloten.

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Uit onderstaand overzicht blijkt dat het EMU saldo alleen in 2021 negatief is, maar vereist geen nadere actie vanuit de werkorganisatie. Voor dat jaar staan (vervangings)investeringen gepland.

EMU saldo (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0
<b>2) Afschrijvingen</b>	<b>3.004</b>	<b>3.406</b>	<b>3.312</b>	<b>3.418</b>
3) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	4.102	2.309	1.961	2.165
<b>4) EMU saldo</b>	<b>-1.098</b>	<b>1.097</b>	<b>1.351</b>	<b>1.253</b>

### Balansprognose

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

Geprognosticeerde balans x 1mln.	2021	2022	2023	2024
<b>Activa</b>				
(im)materiële vaste activa	13,5	12,4	11,0	9,8
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Liquide middelen	-	-	-	1,1
Vlottende activa	12,5	12,5	12,5	12,5
<b>Totaal</b>	<b>26,0</b>	<b>24,9</b>	<b>23,5</b>	<b>23,4</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-
Vaste schulden	5,0	5,0	5,0	5,0
Liquide middelen	2,6	1,5	0,2	-
Vlottende passiva	18,4	18,4	18,4	18,4
<b>Totaal</b>	<b>26,0</b>	<b>24,9</b>	<b>23,5</b>	<b>23,4</b>

### Risicobeheer

#### Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5%) 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 2021 tot en met 2024.

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

Werkorganisatie BUCH krijgt een limiet op de rekening-courant bij de BNG maximaal ter hoogte van de toegestane kasgeldlimiet. Daar waar de kredietlimiet bij de BNG niet toereikend is en alleen geen sprake is van een duurzame behoefte aan kapitaal wordt dit ingevuld via kasgeldleningen. De rente op deze kasgeldleningen is naar verwachting voor 2021 nog steeds negatief. Afspraken over de precieze betalingstermijnen vanuit de gemeenten zijn gemaakt. Bij evt. voorfinanciering van de bijdragen aan de werkorganisatie wordt in principe beperkt gebruik gemaakt van deze limiet.

#### Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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

renteherzieningen zijn ook de herfinancieringen van belang, het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico. De BUCH is een bedrijfsvoeringsorganisatie waarvan de begroting grotendeels uit de kosten van personeel bestaat. Het is een arbeidsintensieve organisatie wat zich ook toont in onderstaand overzicht. Het renterisico is vrij beperkt.

Renterisiconorm bedragen x 1.000	2021	2022	2023	2024
<b>1a Renteherziening op vaste schuld o/g</b>	8	8	8	8
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
<b>1 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>2 Te betalen aflossingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Renterisico (1+2)</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>4 Renterisiconorm</b>	<b>14.374</b>	<b>14.752</b>	<b>15.116</b>	<b>15.542</b>
5a Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	14.366	14.745	15.109	15.534
<b>5b Overschrijding renterisiconorm (3&gt;4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Renterisiconorm</u>				
4a Begrotingstotaal	71.868	73.761	75.580	77.708
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%
<b>4 Rente risiconorm</b>	<b>14.374</b>	<b>14.752</b>	<b>15.116</b>	<b>15.542</b>

In 2020 zal een langlopende fixelening worden aangetrokken naar verwachting van € 5 miljoen. De aflossing hiervan vindt plaats aan het einde van de looptijd. Uitgaande van een 10-jaars lening blijven we ruimschoots binnen de renterisiconorm.

### Schatkistbankieren

Volgens de wet schatkistbankieren mag een decentrale overheid maar beperkt eigen overtollige middelen op haar eigen bankrekening houden. Boven een drempelbedrag moet de werkorganisatie dit storten op een rekening van het Rijk. De verwachting is dat we nagenoeg geen overtollige middelen hebben en niet boven het drempelbedrag van circa € 0,5 miljoen zullen uitkomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar		2021	2022	2023	2024
<b>(1)</b>	<b>Drempelbedrag</b>	<b>539</b>	<b>553</b>	<b>567</b>	<b>583</b>
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	539	553	567	583
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	71.868	73.761	75.580	77.708
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	71.868	73.761	75.580	77.708
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,75%	Drempelbedrag	539	553	567	583
<b>(2) Berekening jaarcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
(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 Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	365	365	365	366
(2) - (5a) / (5b)		0	0	0	0

# Paragraaf Bedrijfsvoering

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

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

## Samenstelling bestuur

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

Voor de periode van 1 oktober 2019 tot 1 oktober 2021 treedt de heer T.J. Romeyn (Heiloo) op als voorzitter en bestaan de leden uit:

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

## Verplichte BBV indicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	2021	Eenheid	Bron
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	6,78	aantal per 1.000 inw. BUCH	BUCH/Gemeente
Formatie / Fte per 1.000 inwoners	7,07	aantal per 1.000 inw. BUCH	BUCH/Gemeente
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom	3,9%	%	BUCH
Totaal budget inhuur 2021	2.343.200	€	BUCH
Overhead in % van totale lasten	42%	%	BUCH

# Bijlagen



## Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht Incidentele baten en lasten	2021 Lasten	2021 Baten	2022 Lasten	2022 Baten	2023 Lasten	2023 Baten	2024 Lasten	2024 Baten
Wet elektronische publicaties (Wep)	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0
Formatie Facilitair Medewerker	88.000	88.000	0	0	0	0	0	0
Dienst klantcontact tevredenheids onderzoeken	11.000	11.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0
Op orde brengen van de formatie om vernieuwde dienstverlening aan de inwoners digitaal te kunnen faciliteren	134.800	134.800	138.800	138.800	0	0	0	0
Topdesk en CMDDB inrichting ondersteuning consultancy	8.000	8.000	0	0	0	0	0	0
IO19: Ondersteuning bij in beeld brengen kwaliteit data basis- en kernegevens	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
Oracle te weinig licenties	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
Verbetering Back office Samenleven	9.900	9.900	57.900	57.900	15.000	15.000	15.000	15.000
Business Case Sourcing	75.000	75.000	0	0	0	0	0	0
Implementatie omgevingswet	425.000	425.000	142.000	142.000	128.000	128.000	128.000	128.000
<b>Totaal</b>	<b>816.700</b>	<b>816.700</b>	<b>343.700</b>	<b>343.700</b>	<b>148.000</b>	<b>148.000</b>	<b>143.000</b>	<b>143.000</b>

## Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan en kapitaallasten

Overzicht kapitaalslasten	2021	2022	2023	2024
ICT	1.712.027	1.940.506	1.864.367	1.982.060
Facilitair	252.456	289.096	306.251	299.804
Materieel	892.770	982.215	929.088	906.543
Omgevingswet	147.000	193.900	211.990	229.890
	<b>3.004.254</b>	<b>3.405.718</b>	<b>3.311.695</b>	<b>3.418.297</b>

Overzicht Investerings	2021	2022	2023	2024
ICT	2.507.000	1.552.000	1.062.000	1.115.000
Facilitair	285.000	0	40.000	0
Materieel	1.080.000	661.500	764.000	1.000.000
Omgevingswet	230.000	95.000	95.000	50.000
<b>Totaal</b>	<b>4.102.000</b>	<b>2.308.500</b>	<b>1.961.000</b>	<b>2.165.000</b>

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

## Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld

Baten en Lasten per taakveld x € 1.000		2021	2021	2022	2022	2023	2023	2024	2024
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>									
0.1	Bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	3.189	0	3.265	0	3.314	0	3.314	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	887	0	905	0	923	0	923	0
0.4	Overhead	30.107	71.819	31.219	73.711	32.239	75.529	34.324	77.657
0.5	Treasury	-19	0	-30	0	-18	0	-6	0
0.61	OZB woningen	65	0	66	0	67	0	67	0
0.62	OZB niet-woningen	16	0	16	0	16	0	16	0
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	49	0	49	0	51	0	51	0
0.7	Alg.uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	42	0	43	0	43	0	43	0
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	102	0	104	0	106	0	106	0
<b>1. Veiligheid</b>									
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.396	29	1.424	30	1.450	31	1.450	32
<b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>									
2.1	Verkeer en vervoer	4.672	0	4.744	0	4.801	0	4.789	0
2.2	Parkeren	297	0	304	0	308	0	308	0
2.3	Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	82	0	84	0	86	0	86	0
2.5	Openbaar vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0

Baten en Lasten per taakveld x € 1.000		2021	2021	2022	2022	2023	2023	2024	2024
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>3. Economie</b>									
3.1	Economische ontwikkeling	347	0	354	0	361	0	361	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	13	0	13	0	13	0	13	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	177	0	180	0	183	0	183	0
3.4	Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Onderwijs</b>									
4.1	Openbaar basisonderwijs	49	0	50	0	51	0	51	0
4.2	Onderwijshuisvesting	269	0	274	0	280	0	280	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	569	0	583	0	595	0	595	0
<b>5. Sport , Cultuur en Recreatie</b>									
5.1	Sportbeleid en activering	173	0	176	0	179	0	179	0
5.2	Sportaccommodaties	414	0	421	0	425	0	425	0
5.3	Cultuurpresentaties, -productie en -participatie	231	0	235	0	240	0	240	0
5.4	Musea	0	0	0	0	0	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	163	0	166	0	169	0	169	0
5.6	Media	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.575	20	6.761	20	6.885	20	6.930	20
<b>6. Sociaal Domein</b>									
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	481	0	490	0	500	0	500	0
6.2	Wijkteams	4.513	0	4.726	0	4.819	0	4.817	0
6.3	Inkomensregelingen	1.594	0	1.626	0	1.657	0	1.657	0
6.4	Begeleide participatie	84	0	85	0	87	0	87	0
6.5	Arbeidsparticipatie	446	0	455	0	464	0	464	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	856	0	872	0	889	0	889	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	279	0	284	0	290	0	290	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	659	0	672	0	685	0	685	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	62	0	63	0	64	0	64	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	591	0	598	0	604	0	604	0

Baten en Lasten per taakveld x € 1.000		2021	2021	2022	2022	2023	2023	2024	2024
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>7. volksgezondheid en Milieu</b>									
7.1	Volksgezondheid	201	0	205	0	209	0	209	0
7.2	Riolering	1.103	0	1.125	0	1.148	0	1.148	0
7.3	Afval	2.428	0	2.499	0	2.545	0	2.527	0
7.4	Milieubeheer	480	0	490	0	500	0	500	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	760	0	789	0	807	0	807	0
<b>8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>									
8.1	Ruimtelijke ordening	2.029	0	2.069	0	2.120	0	2.120	0
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	386	0	394	0	401	0	401	0
8.3	Wonen en bouwen	5.055	0	4.913	0	5.024	0	5.044	0
<b>TOTAAL</b>		<b>71.868</b>	<b>71.868</b>	<b>73.761</b>	<b>73.761</b>	<b>75.580</b>	<b>75.580</b>	<b>77.708</b>	<b>77.708</b>

## Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen

**Reserves:**

Er mogen en zijn geen reserves ingesteld.

**Voorzieningen:**

Er zijn geen voorzieningen ingesteld.

## Bijlage 5: Gehanteerde kaders

### Indexatie loonsom:

Voor wat betreft de indexatie van de loonsom is de begrote indexatie van 2% naar 3% verhoogd met ingang van 2021. Het uitgangspunt is en blijft echter dat de BUCH de werkelijke loonsom 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.

### Budget vervanging bij ziekte

Het jaarlijks budget van 1% van de totale loonsom voor vervanging bij ziekte wordt met ingang van 2021 i.v.m. taakstelling afgeraamd.

### Opleidingsbudget

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

### Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering

Hiervoor wordt als indexatie cijfer het indexcijfer prijs BBP uit het CEP 2019 (stand kadernota) gebruikt. 2021 1,8%, 2022 1,8%, 2023 1,7%, en 2024 1,7%.

### Risico's

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

### Voorschotbetaling

De gemeenten betalen de standaard BUCH bijdrage maandelijks via een voorschotbetaling. Op het einde van het jaar vindt de definitieve eindafrekening plaats. Voor de berekening hiervan wordt gebruik gemaakt van de laatst vastgestelde verdeelsleutel over het betreffende jaar. Het maatwerkpakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht.

### Verdeelsleutel per 2021:

Verdeelsleutel	
32,69%	Bergen
11,65%	Uitgeest
34,40%	Castricum
21,26%	Heiloo
<b>100,00%</b>	<b>Totaal</b>

### 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.

### **Relevante kaders**

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

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

# Bestuursbesluit

Het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH

gezien het voorstel van de directie

gelet op artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

## besluit:

- De investeringen voor jaarschijf 2021 vast te stellen en kennis te nemen van de voorgenomen investeringen 2022 – 2024.
- De begroting 2021 en meerjarenraming 2022 t/m 2024 van de GR Werkorganisatie BUCH vast te stellen
- Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen
- In verband met de uitbesteding per 01-01-2020 van belastingen van de gemeenten Uitgeest, Castricum en Heiloo en de inbesteding van de inkoop vanuit gemeente Castricum per 01-01-2021, de verdeelsleutel met terugwerkend kracht tot 1 januari 2020 en per 01-01-2021 vast te stellen op:

Verdeel sleutel	2020	2021
Bergen	32,86%	32,69%
Uitgeest	11,70%	11,65%
Castricum	34,08%	34,40%
Heiloo	21,36%	21,26%
Totaal	100,00%	100,00%

Aldus besloten door het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 1 juli 2020

dhr. D.J. van Huizen  
directeur

dhr. T.J. Romeyn  
voorzitter