

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	16 februari 2026
Voorstelnummer	D933839
Datum raadsvoorstel	30 december 2025
Portefeuillehouder(s)	R. Vennik
Commissie	Raadscommissie
Datum commissie	9 februari 2026
Soort agendering	
Agendapunt	
Team	Directie - Concernstaf
Opsteller	Loes van Swol-Noomen
Datum B&W besluit	20 januari 2026
Bijlagen:	3

Onderwerp : Zienswijze Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH

Voorgesteld besluit

1. De volgende zienswijze af te geven op de Kadernota 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkorganisatie BUCH:
 - a. De raad kan zich vinden in de Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH en de daarbij behorende begrotingswijziging.
 - b. De raad vraagt het bestuur van werkorganisatie BUCH om eventuele extra middelen die in de toekomst nodig zijn, eerst te bekostigen uit eigen middelen en/of door efficiencyvoordelen te realiseren. Blijken er toch aanvullende middelen nodig te zijn, dan moet in de toelichting duidelijk worden uitgelegd wat het doel is van de inzet van deze extra middelen, welke meetbare resultaten worden verwacht en hoe hierover verantwoording wordt afgelegd.
 - c. De raad vraagt aandacht voor de ICT kosten en vraagt het BUCH bestuur conform de actieve informatieplicht, zoals die is opgenomen in de verordening van de GR BUCH en krachtens het tweede lid van artikel 17 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, de raad tijdig te informeren over financiële tegenvallers of onverwacht budget onder- en overschrijdingen.
2. Deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH kenbaar te maken.

Geheimhouding

Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

De raad van Heiloo (cc college) heeft op 15 december 2025 een brief van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkorganisatie BUCH (bijlage 01) ontvangen. Met dit schrijven wordt de Kadernota 2027 Werkorganisatie (bijlage 02) en de bijbehorende begrotingswijziging (bijlage 03) voorgelegd aan de raad voor een zienswijze.

De Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH geldt als opmaat naar de begroting voor 2027 en bevat zowel de hoofdlijnen van het beleid als de financiële kaders.

De mogelijkheid om een zienswijze af te geven op de kadernota stelt de raden in de gelegenheid te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten in de begroting, die later in het jaar door de Gemeenschappelijke Regelingen voor zienswijzen aan de raden wordt aangeboden. Bij de Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH is een begrotingswijziging opgenomen waarbij eveneens een zienswijze van de raad wordt gevraagd.

In voorliggend voorstel ligt een concept zienswijze voor ten aanzien van de Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH en de bijbehorende begrotingswijziging.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

De zienswijzeprocedure op de kadernota volgt uit de mogelijkheid die wordt geboden in artikel 10 vijfde lid van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en is verankerd in artikel 4 van de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Financiële Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en in artikel 19 van de gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

De Werkorganisatie BUCH blijft in 2027 de ingeslagen weg volgen en zich inzetten voor de vier bestuurlijke doelstellingen.

1. De borging van de kwaliteit van het werk verbeteren;
2. Het verder professionaliseren (verzakelijken) van onze werkorganisatie BUCH;
3. Het versterken van de fitheid van de organisatie;
4. Transparantie in de Planning & Control cyclus.

In de voorliggende Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH worden extra middelen aangevraagd die bijdragen aan het realiseren van de bestuurlijke doelstellingen. Het gaat hierbij om:

- Coördinator bedrijfscontinuïteitsmanagement (BCM) om voorbereid te zijn op verstoringen en crisissituaties.
- Versterken van het auditteam om het tijdig opstellen van rechtmatigheidsverantwoordingen en de bijbehorende processen verder te optimaliseren.
- Uitbreiding formatie economische zaken, recreatie en toerisme waardoor een realistische formatie gerealiseerd wordt die passend is bij de huidige werkzaamheden en ambities.
- Adviseur Zorg en Veiligheid om te voorkomen dat jongeren en mensen met complexe problemen tussen wal en schip raken.

- Procesbegeleiders voor een goede procesgang richting besluitvorming ruimtelijke ontwikkeling mogelijk maken en bij te dragen aan de ingezette doorontwikkeling van het domein Ruimtelijke Ontwikkeling.
- Uitbreiding formatie sportveldenbeheerder met als resultaat een passende formatie bij de huidige werkzaamheden beheer sportvelden.
- Verbeteren werkomgeving kantoorlocaties middels het verbouwen van de eerste verdieping gemeentehuis Bergen.
- Kwaliteitsmedewerker beroep en bezwaar voor het opvangen van de groei in het aantal bezwaar en beroepzaken en blijven inzetten op het afvlakken van kostenstijging Wmo en Jeugdhulp.

De Werkorganisatie BUCH financiert nieuwe initiatieven zoveel mogelijk uit bestaande middelen. Voorbeelden hiervan zijn de beleidsmedewerker wagenparkbeheer en het verbeteren van de hybride werkomgeving binnen de gemeente Castricum. Uit deze Kadernota blijkt echter dat dit niet in alle gevallen haalbaar is en dat aanvullende middelen noodzakelijk zijn. Met de in de Kadernota 2027 aangevraagde extra middelen kan de ingezette koers op de bestuurlijke doelstellingen worden voortgezet, kunnen nieuwe ontwikkelingen, zoals de opgave rondom weerbaarheid en continuïteit, worden opgevangen en blijft de focus gericht op goed werkgeverschap en het waarborgen van een kwalitatieve dienstverlening aan inwoners en ondernemers.

In de Kadernota 2027 van de Werkorganisatie BUCH worden diverse ontwikkelingen benoemd die mogelijk in de toekomst kunnen leiden tot nieuwe aanvragen voor aanvullende middelen. Daarbij wordt echter benadrukt dat eerst wordt onderzocht of deze ontwikkelingen kunnen worden opgevangen binnen de bestaande middelen en/of dat zij bijdragen aan een efficiëntere werkwijze met mogelijke kostenbesparingen tot gevolg. Voorbeelden hiervan zijn het toekomstbestendig maken van het Klant Contact Centrum en het onderzoek naar een alternatieve financieringssysteem in het kader van de doorontwikkeling van het domein Ruimtelijke Ontwikkeling.

Het mede kijken naar eigen middelen of andere mogelijkheden dan extra middelen aanvragen bij de deelnemende gemeenten blijft belangrijk. De gemeenten zullen in de komende jaren te maken krijgen met onzekere financiën. Het ravijnjaar 2026 is gedempt, maar voor 2028 dreigen zoals nu verwacht structurele financiële uitdagingen. In dit verband blijft het voor gemeenten nodig om alert te blijven op haar uitgaven. Ook haar uitgaven aan de Werkorganisatie BUCH. De voorgestelde zienswijze stemt in met de aangevraagde extra middelen, maar benadrukt ook dat de werkorganisatie kritisch moet blijven op extra uitgaven en waar mogelijk, net als voorheen, eigen middelen moet inzetten. De inzet op bestuurlijke doelstellingen is nodig om de werkorganisatie optimaal te laten functioneren en vraagt soms om extra middelen, maar de realiteit is dat er nog altijd (toekomstige) financiële uitdagingen voor de gemeenten liggen.

Een financieel risico dat in zowel de Kadernota 2026 als 2027 wordt genoemd, zijn de mogelijke extra ICT-kosten. In de risicoparagraaf van dit voorstel wordt dit verder toegelicht. Omdat er nog geen duidelijkheid is over de omvang van dit risico en eerder al ICT-kosten als risico zijn aangemerkt, is het verstandig alert te blijven op deze uitgaven. De zienswijze benadrukt het belang om de raad tijdig te informeren over onverwachte kosten, met name ICT kosten.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

Er zijn door het college geen alternatieven overwogen.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De voorgestelde zienswijze is opgesteld voor de gemeente Heiloo. De zienswijze is BUCH-breed afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting GR Werkorganisatie BUCH.

Tijdens de digitale Raadsinformatieavond BUCH van 28 januari 2026 is de voorliggende Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH toegelicht door de portefeuillehouder financiën van het BUCH bestuur en de algemeen directeur van de Werkorganisatie BUCH. Hierbij is ruimte gegeven om aanvullende vragen te stellen aan leden van het BUCH bestuur als het management van de werkorganisatie BUCH.

RISICO'S

Weerstandsvermogen

Bij de Werkorganisatie BUCH wordt vooralsnog de koepelvrijstelling in het kader van de BTW toegepast. Eén van de voorwaarden daarvoor is dat de werkelijke kosten afgerekend worden en geen resultaat gerealiseerd kan worden. Omdat er geen positieve resultaten zijn, is het niet mogelijk om weerstandsvermogen in de vorm van reserves aan te houden. Wel zijn er risico's en deze risico's worden in de begroting gekwantificeerd. Bij het ontbreken van beschikbaar weerstandsvermogen is het aan de deelnemende gemeenten om de het bedrag van de geïnterpreteerde risico's in financiële zin af te dekken. De betreffende risico's en het daarbij behorend benodigd weerstandsvermogen worden jaarlijks geactualiseerd en opgenomen in de jaarrekening en de begroting.

ICT kosten

In de Kadernota 2026 Werkorganisatie BUCH is aangegeven dat de ICT kosten voor de gemeenten jaarlijks stijgen met een hoger percentage dan de inflatie. Hierbij was opgenomen dat de verwachting is dat deze trend de komende jaren doorzet wat een financieel risico met zich meebrengt. In de voorliggende Kadernota 2027 is aangegeven dat door Kunstmatige Intelligentie (AI) de productie kan stijgen door routinematige taken door AI worden overgenomen. De voordelen zijn terug te zien in de processen waar AI wordt toegepast, maar daarbij is in de Kadernota 2027 aangegeven dat de ICT kosten stijgen en de opgave om de organisatie verder voor te bereiden op het gebruik van AI brengt naar verwachting extra (incidentele) kosten met zich mee. Er is zowel in de Kadernota 2026 als 2027 sprake van het benoemen van de stijging van de ICT kosten, waarbij de omvang niet duidelijk wordt van de verwachte kostenstijging als de verwachte omvang van mogelijke financiële voordelen door efficiency middels inzet ICT.

Doorontwikkeling domein Ruimtelijke Ontwikkeling

Eind 2023 is er een start gemaakt met de doorontwikkeling van het domein Ruimtelijke Ontwikkeling. De eerste verbeterstappen zijn doorlopen, maar de verdere doorontwikkeling wordt geremd door de huidige financieringswijze tussen gemeente en de Werkorganisatie BUCH. De huidige wijze van financiering moedigt de inzet van externe inhuur aan. Dit brengt nadelen (ook wel risico's) met zich mee zoals hogere kosten, continuïteitsrisico's en minder binding en betrokkenheid. De doorontwikkeling stagneert hierdoor en houdt onnodige kosten in stand. Om de doorontwikkeling van het domein wel verder door te zetten en de benoemde risico's weg te nemen, wordt de huidige financieringssystematiek onderzocht en de werking van een mogelijk projectmanagement bureau. In 2026 worden beiden voorgelegd aan het BUCH Bestuur om te bepalen wat nodig is voor het vervolg van de doorontwikkeling van het domein RO.

Beheer wagenpark

De omvang van de waarde van het wagenpark is de afgelopen jaren gegroeid van € 4,7 naar € 16,3 miljoen. Een groei in wagenpark brengt risico's met zich mee. De diversiteit aan taken, van kostenbeheersing tot duurzaamheid, maakt het uitdagend om alles efficiënt te laten verlopen. De risico's zijn door de werkorganisatie BUCH in kader van een groeiend wagenpark onderkend en er wordt inmiddels ingezet op het ontwikkelen van een goede strategie wagenparkbeheer, een goede administratie en duidelijke processen. Met inzet van eigen middelen is een beleidsmedewerker aan de slag en middels een businesscase worden aanvullende ondersteunende maatregelen in kaart gebracht.

FINANCIËN

Indexatie GR Werkorganisatie BUCH

Zoals ook in voorgaande jaren gebruikelijk en geaccepteerd door de deelnemende gemeenten wijkt de werkorganisatie BUCH wat betreft de indexatie af van de Financiële Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) 2019.

1. Indexatie loonsom

De GR BUCH houdt in de begroting structureel rekening met een stijging van 4% van de totale loonsom. Dit is inclusief alle werkgeverslasten zoals bijvoorbeeld pensioenpremies. Zodra er een definitieve cao bekend is wordt dit in het eerstvolgende P&C-document aangepast in lijn met de uitkomst van de betreffende cao en over het tijdvak van de afgesloten cao. De huidige cao heeft een looptijd tot april 2027.

Pensioenpremie

Ten tijde van het opstellen van de kadernota werd door het ABP verwacht dat de definitieve premie eind november 2025 zou worden vastgesteld. Inmiddels is dit gebeurd. De premie voor het ouderdoms- en nabestaandenpensioen stijgt per 2026 met 0,1% naar 27,1%, waarvan 18,97% voor rekening van de werkgever komt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen stijgt per 2026 met 0,2% naar 1%, met een premieverdeling van 0,7% voor de werkgever en 0,3% voor de werknemer. Voor 2027 worden als gevolg hiervan naar verwachting geen noemenswaardige financiële effecten voorzien.

Opleidingsbudget

In de begroting 2026 is het opleidingsbudget verlaagd in het kader van de ombuigingen. Het opleidingsbudget was eerder 2% van de loonsom maar is met ingang van de begroting 2026 vastgesteld op 1,61% van de loonsom.

2. Indexatie overige goederen en diensten

Als indexcijfer wordt prijsontwikkeling van de Prijs bruto binnenlands product (Pbbp) gebruikt. De meest actuele prognose van de Pbbp is uit de MEV van juli 2025 en is voor 2027 0,1% lager dan nu begroot en komt uit op 2,5%. Dit wordt structureel doorgetrokken vanaf 2027.

Financiële mutaties

Er zijn met deze Kadernota aanvragen gedaan voor aanvullende budgetten. Acht mutaties (2027: €1.048.000) zijn gekoppeld aan nieuw beleid. Overige mutaties komen voort uit autonome ontwikkelingen. Toelichting op de voorliggende financiële mutaties voortkomend uit nieuw beleid is eerder gegeven bij paragraaf 3.1. Toelichting op het advies. De totale omvang van de opgenomen mutaties is € 1,3 mln. in 2027.

Verdeelsleutel en gemeentelijke bijdragen

Nieuw verdeelsleutel na KN2027					
	2026	2027	2028	2029	2030
Bergen	33,3585%	33,3981%	33,4108%	33,4124%	33,4124%
Uitgeest	12,1356%	12,1253%	12,1184%	12,1165%	12,1165%
Castricum	33,6231%	33,6086%	33,6117%	33,6150%	33,6150%
Heiloo	20,8828%	20,8679%	20,8591%	20,8560%	20,8560%
Totaal	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%

Reguliere bijdrage per gemeente na KN 2027					
	2026	2027	2028	2029	2030
Bergen	33.001.069	34.735.823	35.869.497	37.289.585	38.617.575
Uitgeest	12.005.535	12.610.974	13.010.185	13.522.542	14.004.119
Castricum	33.262.792	34.954.709	36.085.170	37.515.763	38.851.806
Heiloo	20.659.011	21.703.764	22.394.168	23.276.197	24.105.130
Totaal	98.928.407	104.005.270	107.359.020	111.604.087	115.578.630

DUURZAAMHEID

Niet van toepassing.

PARTICIPATIE

Niet van toepassing.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming door de raad wordt het bestuur van GR Werkorganisatie BUCH door toezending van het ondertekende raadsbesluit geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze. In de bestuursvergadering van 10 maart 2026 neemt het bestuur kennis van de zienswijze van de raden en betreft die bij de definitieve besluitvorming over de Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH.

BIJLAGEN

01 Aanbiedingsbrief Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH

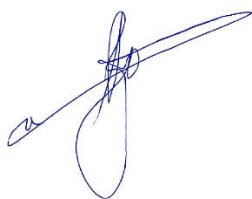
02 Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH

03 Begrotingswijziging Kadernota 2027 BUCH

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

-

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



A. Babaoğlu
gemeentesecretaris



M. ten Bruggencate
burgemeester