

de **BUCH**

Uitgeest

Castricum

Heiloo

Bergen (NH)

Begroting 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding	3
Programma Bedrijfsvoering.....	5
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	19
Paragraaf Financiering	23
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	26
Bijlagen	27
Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten	28
Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan.....	29
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld.....	30
Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen.....	33
Bijlage 5: Gehanteerde kaders	34
Bijlage 6: Verloop begroting	36
BIJLAGE 7: Reguliere plustaken	41
Bestuursbesluit.....	42

Inleiding

Voor u ligt de begroting van GR Werkorganisatie BUCH voor het jaar 2025 en de meerjarenraming 2026 t/m 2028 waarin de kaders zoals opgenomen in de kadernota 2025 verder zijn uitgewerkt.

Met de begroting 2025 werkorganisatie BUCH wordt er uitvoering gegeven aan de koers die met de tweede voortgangsrapportage 2023 en de kadernota 2025 is ingezet. Een koers om de vier strategische doelstellingen te realiseren.

1. Borging **kwaliteit** van het werk verbeteren
2. Verder **professionaliseren (verzakelijken)** BUCH
3. Versterken **fitheid** van de organisatie
4. **Transparantie** in de P&C cyclus

De doorontwikkeling van de werkorganisatie is ingezet om de genoemde strategische doelstellingen te realiseren. Er wordt hierbij ingezet op 'geen-spijt' ontwikkelingen en waar mogelijk vernieuwen met beperkte middelen (creativiteit).

Sturing werkorganisatie BUCH

Op basis van het rapport Teunisse is zelfsturing door de werkorganisatie verlaten en wordt er ingezet op integraal management. Dit ook om de kwaliteit van de dienstverlening op korte termijn een impuls te kunnen geven. Integraal management als de hoofdpoging waarbij we aan de slag gaan met de huidige span of attention. Daar uw raden en colleges in meerderheid hebben aangegeven beperkt bereid te zijn extra middelen vrij te maken voor extra investeringen in de werkorganisatie BUCH hebben wij besloten om geen nieuwe teammanagers aan te nemen. Dit betekent wel dat voor de grotere teams binnen de werkorganisatie BUCH er een langere doorlooptijd is van de koers.

De strategische opgaven worden opgepakt door de programmamanagers. Hier is de inzet om dit te doen met de huidige capaciteit.

Verzoek financiën in combinatie met financiële taakstelling

Met deze begroting ligt er een verzoek vanuit de werkorganisatie BUCH voor extra investeringen (incidenteel en structureel) om de kwaliteit in het werk te verbeteren en de fitheid terug te brengen. Verzoeken die bijdragen aan de gestelde strategische doelstellingen en in lijn zijn met de ingezette koers met de tweede Voortgangsrapportage 2023 en de kadernota 2025. Het gaat hierbij om de doorontwikkeling van het domein Ruimtelijke Ontwikkeling (het stutten van de kwaliteit van het product van het domein RO) en het beter positioneren van de werkorganisatie BUCH op de arbeidsmarkt door beperkte herwaardering van functies. Een uitgebreide toelichting is terug te vinden in het hoofdstuk Bedrijfsvoering, maar onderstaand een korte toelichting.

Pilot strategisch procesregie Ruimtelijke Ontwikkeling

Het aannemen van twee tijdelijke procesregisseurs met een veranderkundig profiel. Procesregisseurs die in staat zijn om de doorontwikkeling van het domein RO te begeleiden en te bespoedigen, zodat de kwaliteit van de dienstverlening een verdere impuls krijgen kan.

Beperkte herwaardering functies

In belang van het borgen van goed werkgeverschap, het borgen van een goede arbeidsmarktpositie en het verminderen van kwetsbaarheden is het noodzakelijk om een beperkte functieherwaardering toe te passen

Ten aanzien van de beperkte herwaardering functies zal de werkorganisatie zichzelf ook een financiële taakstelling opleggen.

Een taakstelling om met behulp van strategisch personeelsplanning een deel van de financiële ruimte te creëren voor de herwaardering.

De insteek van de werkorganisatie BUCH is om dat we zelf kunnen oplossen ook zelf zullen oplossen. Recente voorbeelden hiervan zijn de financiering van de inhuurdesk, leren en ontwikkelen en regisseur P&C cyclus. Helaas is het niet altijd mogelijk om onderwerpen op te pakken binnen de huidige capaciteit en gelden en in dit stadium van het stutten van de werkorganisatie.

Autonome ontwikkelingen

In de begroting 2025 werkorganisatie BUCH zijn ook financiële effecten en actualisaties (autonome ontwikkelingen) opgenomen. Het gaat hierbij om:

- Effect nieuwe cao 2024-2025 en aanpassing salaris begroting.
- Effect cao op de thuiswerkvergoeding
Dit betreft de actualisatie van het budget naar aanleiding van de verhoging van de thuiswerkvergoeding.
- Effect cao op de reiskosten woon- werkverkeer
Hogere lasten door hogere vergoeding.
- Effect salarisbegroting op opleidingsbudget
Het opleidingsbudget is vastgesteld op 2% van de loonsom en wordt hiermee geactualiseerd.
- Actualisatie onderhoudsbudget materieel
Er wordt nieuw materieel aangeschaft waaronder de auto's uit het door de gemeenten vastgestelde PWR. Hierdoor wordt ook het onderhoudsbudget bijgesteld.
- Actualisatie investeringsschema
Dit betreft de mutatie kapitaalslasten naar aanleiding van actualisatie van het investeringsschema.
- Actualisatie indexatie overige goederen en diensten
De indexatie wordt ieder jaar structureel doorgetrokken de verwacht indexatie 2025 is lager dan die van 2024. Het

(Pbbp) prijs bruto binnenlands product vanaf 2025 is meerjarig 2,4% en was in 2024 4,9%.

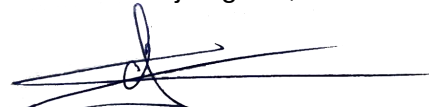
- Actualisatie reguliere bijdrage gemeenten
Betreft de actualisatie van de reguliere bijdrage gemeenten naar aanleiding van de mutaties 1 t/m 10.

De specificaties van deze effecten zijn terug te vinden in hoofdstuk Bedrijfsvoering, paragrafen: de mensen die voor ons werken, materiaal en mutaties uit begroting 2025-2028.

Afsluiting

Als Algemeen Directeur wil ik u meegeven dat bij de werkorganisatie BUCH wij ons bewust zijn dat er voor onze gemeenten financiële uitdagingen zijn. De verschillende financiële posities van de gemeenten, kunnen resulteren in het heroverwegen van het huidige takkenpakket van de werkorganisatie. Een heroverweging passend bij de situaties per gemeente. Een ontwikkeling waarvan de organisatie zich bewust is en op zal moeten anticiperen. Daarbij blijven wij meedenken met de gemeenten en aandacht houden voor het zo efficiënt mogelijk inzetten van onze middelen. We zijn toegewijd aan en aan de slag met de doorontwikkeling van de werkorganisatie. De koers is in de afgelopen periode samen uitgezet en samen kunnen de bijbehorende strategische doelstellingen gerealiseerd worden.

Met vriendelijke groet,



F. Andriessen, Algemeen Directeur

Programma Bedrijfsvoering

De mensen die voor ons werken

De aandacht voor de personele uitdagingen blijft onverminderd hoog. Hiervoor zetten we onder meer in op strategisch personeelsbeleid. Aspecten hiervan zijn:

- In-, door- en uitstroom medewerkers;
- Boeien en binden medewerkers;
- Aansturing van medewerkers;
- Resultaatgericht werken.

Het doel van het strategisch personeelsbeleid is om een samenhangend en effectief beleid te zijn dat aansluit bij de doelstellingen van de organisatie en de behoefte van de individuele medewerker.

Schematische weergave strategisch personeelsbeleid

Werving	Ontwikkeling	Evaluatie	Beloning	Loopbaan-ontwikkeling
Werken bij website Jong talent Inhuurdesk Extra fte's Inwerkprogramma Buddysysteem	BUCH Academie Management-ontwikkeling Persoonlijke ontwikkeling Tijd voor leren Werkplekleren M365	HR dashboard Visie op sturing Span of control SPP Het goede gesprek Resultaatgericht werken Medewerkers-onderzoek	Funcitiewaardering CAO Bewust belonen: Gratificaties IKB	Duurzame inzetbaarheid Potentieel scan Impuls interne loopbanen Veilige werkomgeving

Door aan de slag te gaan met strategisch personeelsbeleid werken we aan de strategische doelstellingen om de fitheid terug te brengen in de organisatie, kwaliteit van het werk te verbeteren en professionaliseren van de organisatie.

Op weg naar aantrekkelijk werkgeverschap

Uitgangspunten die passen bij aantrekkelijk werkgeverschap zijn:

- De BUCH als aantrekkelijk werkgever:
 - Een organisatie in verandering – maatschappelijke waarde, lokale impact
 - Stabiele werkomgeving, duidelijkheid over de toekomst en strategie
 - Boeien en binden van de principes van goed werkgeverschap:
 - Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden
 - Aandacht voor medewerkers, rolduidelijkheid en ontwikkeling
 - Veilige werkomgeving
 - Een prettige werkcultuur:
 - Hybride (samen)werken in teams
 - Leren van en met elkaar, ontwikkelgericht

Strategisch personeelsplanning (SPP)

Strategische personeelsplanning is onderdeel van het strategisch beleid en geeft inzicht in de huidige en toekomstige personele situatie van de werkorganisatie BUCH. Met de strategische personeelsplanning werken we toe naar de juiste mens op de juiste plek met de juiste waardering. Onderdeel hiervan is het 2-jaarlijks goede gesprek tussen medewerker en leidinggevende. Tijdens het 2-jaarlijkse goede gesprek worden individuele (ontwikkel)doelstellingen besproken en resultaatafspraken gemaakt.

HR in 2025

Op basis van het strategisch personeelsbeleid, zoals hiervoor kort toegelicht, zijn de te realiseren doelen voor de jaren 2024, 2025 en 2026 in kaart gebracht in een overzicht.

Overzicht te realiseren HR doelen

2024	2025	2026
Functiewaardering HR dashboard Visie op sturing BUCH Academie Werving SPP Medewerkers Onderzoek BUCH brede HR processen e-HRM	Span of control Leeraanbod basis Leeraanbod leiderschap Interne loopbanen Diversiteit Stagebureau Opvolging Inrichting service center	Functiewaardering Trainee pool Coaching Mentoring Rotatie
Evalueren	Evalueren	Evalueren
Funderen	Ontwikkelen	Bewegen

Om in te kunnen spelen op ontwikkelingen is een strategische visie op HR noodzakelijk. Voor de periode tot 2027 is de HR-strategie gericht op het toekomstbestendig en wendbaar maken van de organisatie. In 2024 is hiervoor de basis gelegd, zodat wij vanaf 2025 het boeien en binden van medewerkers nog meer centraal kunnen stellen en vitaliteit en het ontwikkelen van medewerkers en managers veel aandacht krijgt door middel van opleidingsprogramma's.

Werken met de HR kalender

De stappen die we hierbij nemen, doen we ook aan de hand van de HR kalender. Een kalender die fungeert als de HR cyclus en planning van de werkorganisatie BUCH.

Onderwerpen HR kalender werkorganisatie BUCH

- ✓ Goed werkgeverschap bij de BUCH & HR Scorecard
- ✓ Leren en ontwikkelen, BUCH Academie
- ✓ Het Goede Gesprek
- ✓ Strategische Personeelsplanning
- ✓ Management ontwikkeling + profiel
- ✓ Instroom
- ✓ Uitstroom
- ✓ Vitaliteit/ARBO/Duurzame inzetbaarheid
- ✓ Verlof cao arbeidsvoorwaarden
- ✓ Terug- en vooruitblik 2025
- ✓ Medewerkersonderzoek (MO)
- ✓ Ziekteverzuim

HR ontwikkelingen

Wij zien diverse ontwikkelingen op het gebied van HR die van invloed zijn op het strategisch personeelsbeleid:

- Datagedreven HR: Beschikbaarheid van data wordt steeds belangrijker bij het besturen van een organisatie. (resultaat HR dashboard)
- Cultuur & verbinding: De HR-functie speelt steeds vaker een rol bij de ontwikkeling van een organisatiecultuur en de verbinding. (resultaat verandering in cultuur, houding en gedrag)
- Nieuwe generaties op de arbeidsmarkt: Nieuwe generaties hebben andere behoeftes en stellen andere eisen aan werkgevers.
- Krappe(re) arbeidsmarkt: De aandacht voor personele uitdagingen blijft onverminderd hoog.
- Hybride werken is de norm: Plaats- en tijdonafhankelijk werken, maken hybride werken mogelijk en is onderwerp van gesprek binnen organisaties en teams.

- Vitaliteit & mentaal welzijn: Medewerkers werken langer door en ervaren meer werkdruk.
- Opleiding & ontwikkeling: De krappe arbeidsmarkt maakt het opleiden van professionals essentieel.
- Wendbare organisatie: De snel veranderende wereld vraagt om flexibiliteit van medewerkers en organisatie.

Realiteit van de arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt vraagt om snelheid in handelen en creativiteit in werving. Anticiperen op de ontwikkelingen in de arbeidsmarkt, zoals vergrijzing, digitalisering, individualisering en werkstress is essentieel geworden. We binden en boeien de medewerkers onder andere door middel van opleiding in het werk, (loopbaan)ontwikkeling en continue feedback. Dit naast de aandacht die we hebben voor vitaliteit. Onze focus ligt niet op het behandelen of voorkomen (preventie) van de negatieve gevolgen van werkstress, maar op interventies die daaraan voorafgaan. Op een aantal plaatsen binnen de organisatie wordt de functiewaardering binnen het huidige loongebouw onder de loep genomen. Dit mede om een goede arbeidsmarktpositie te behouden.

Inzet verlagen verzuimpercentage

Doelstelling is een maximaal verzuimpercentage van 5%. Gezien de invloed van onder meer griep en COVID is dit percentage in de afgelopen jaren niet haalbaar gebleken. Het is in 2023 wel gelukt om het verzuimpercentage te verlagen. Inzet is om mede op basis van goed werkgeverschap het verzuimpercentage in de komende jaren verder te verlagen.

Overzicht verzuimgegevens

Periode	Frequentie verzuim	Percentage verzuim	Percentage nulverzuim
2023	0,74	6,62%	56,9%
2022	0,89	7,57%	48,4%
2021	0,66	5,82%	56,5%

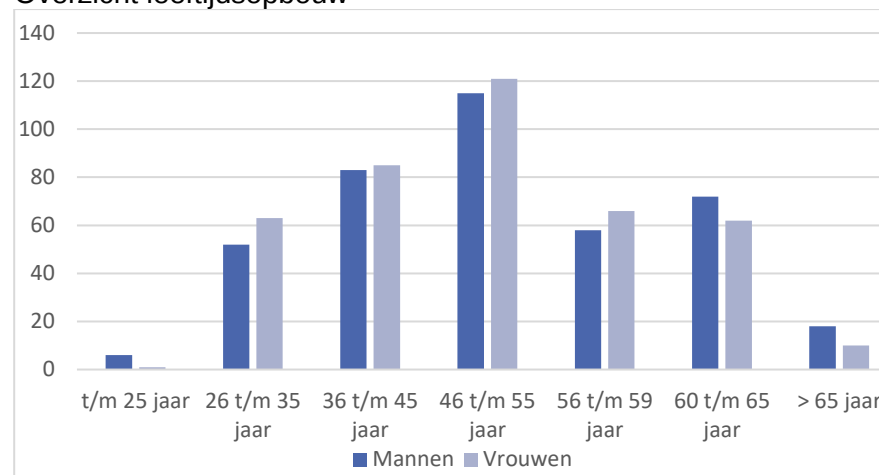
Medewerkers

Per 31 december 2023 zijn er 812 medewerkers in dienst. Dat zijn 737 FTE.

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers is:

Jaar	Gemiddelde leeftijd	Aantal	Landelijk gemiddelde sector
2023	48,3	812	46,9
2022	48,7	829	47,1
2021	48,5	827	47,3
2020	48,8	807	47,5

Overzicht leeftijdsopbouw



Doelstelling is om de komende jaren te komen tot een lagere gemiddelde leeftijd van de medewerkers en te zorgen voor een meer evenwichtige verdeling per leeftijdsklasse.

De instroom van nieuwe medewerkers naar leeftijdsklasse was in 2023 als volgt:

Leeftijdsklasse	Mannen	Vrouwen	Aantal	Percentage
25 < 30 jaar	8	10	18	20,69%
30 < 35 jaar	7	10	17	19,54%
35 < 40 jaar	4	8	12	13,79%
40 < 45 jaar	4	6	10	11,49%
45 < 50 jaar	6	7	13	14,94%
50 < 55 jaar	3	3	6	6,90%
55 < 60 jaar	2	5	7	8,05%
60 < 65 jaar	2	2	4	4,60%
Totaal	36	51	87	100%

De uitstroom van medewerkers naar leeftijdsklasse was in 2023 als volgt:

Leeftijdsklasse	Mannen	Vrouwen	Aantal	Percentage
25 < 30 jaar	1	2	3	3,09%
30 < 35 jaar	3	5	8	8,25%
35 < 40 jaar	1	5	6	6,19%
40 < 45 jaar	2	10	12	12,37%
45 < 50 jaar	2	10	12	12,37%
50 < 55 jaar	3	7	10	10,31%
55 < 60 jaar	6	6	12	12,37%
60 < 65 jaar	3	6	9	9,28%
65 < 70 jaar	18	7	25	25,77%
Totaal	39	58	97	100%

Investeren in goed werkgeverschap

Pilot strategisch procesregie – tijdelijk 2 fte (mutatie 5)

Zoals ook gemeld in eerdere P&C cyclus documenten als de kadernota 2025 en de tweede voortgangsrapportage 2023 is er extra aandacht nodig voor het domein Ruimtelijke Ontwikkeling. Aan de hand van een verbeterplan en een plateaugewijze aanpak werkt het domein aan de doorontwikkeling. De eerder toegekende uitbreiding van managers hebben al voor een eerste positieve impuls gezorgd om verbeteringen in te zetten door een eerste goede analyse te maken van de grootste uitdagingen. Uitdagingen

zoals een te hoge werkdruk. Om deze uitdagingen aan te gaan, is een plateaugewijze aanpak geformuleerd. Voor de uitvoering is het verzoek voor tijdelijk twee procesregisseurs om een pilot uit te voeren.

De pilot bestaat eruit dat de twee procesregisseurs gedurende 2 jaar (juli 2024 t/m juni 2026) ingezet worden om:

- Met de colleges en individuele portefeuillehouders scherp te krijgen waar de prioriteiten liggen.
- Met de teammanagers van het domein scherp te krijgen wat er nodig is om dat te leveren en of dat past.
- Met besturen/bestuurders en teammanagers het gesprek te voeren dat nodig is om de vraag van de besturen en de mogelijkheden van het domein in evenwicht te brengen.

Vanwege het tijdelijke karakter en de veranderkundige component van de introductie van de rol procesregisseur kan deze worden ingevuld met tijdelijke inhuur. In de opdrachtverlening zal na 1 jaar een evaluatiemoment plaatsvinden om alleen bij voldoende gebleken effect het tweede jaar van de pilot uit te voeren.

Versterken arbeidsmarktpositie door beperkte herwaardering functies (mutatie 6 en 7)

In belang van het borgen van goed werkgeverschap, het borgen van een goede arbeidsmarktpositie en het verminderen van kwetsbaarheden is het noodzakelijk om een beperkte functieherwaardering toe te passen. Er zijn te veel functies inclusief kwetsbare functies waar de werkorganisatie BUCH geen concurrerende beloning tegenover stelt. Ook zijn er functies die op junior niveau zijn ingeschaald, maar waarbij werkzaamheden worden uitgevoerd op senior niveau. Hiermee worden medewerkers overbelast en zijn er inmiddels medewerkers die de werkorganisatie in dit verband hebben verlaten. Dit samen met krapte op de arbeidsmarkt maakt ons kwetsbaar.

Bij de inventarisatie zijn ruim 40 functies naar voren gekomen die nu prioriteit hebben en waarvoor opnieuw een taakinventarisatie gedaan moet worden. De redenen voor de prioriteit zijn onder andere gelegen in de krappe arbeidsmarkt, meer strategische functie inhoud, brede samenwerking met verschillende regio's en de complexe couleur locale situaties.

Het is alsnog de bedoeling dat de resterende functies (waaronder managementfuncties) op een later moment ook geëvalueerd worden.

De werkorganisatie is zich bewust dat niet alles kan in de huidige tijden van financiële onzekerheden en kiest hier voor een beperkte herwaardering van functies. Er kan namelijk ook niet gewacht worden. De meest kritische functies worden in de eerste fase opgepakt. Er zal gefaseerd herwaardering plaatsvinden van de bestaande formatie.

De totale omvang van de "investering" is €1.768.000, maar een deel van het bedrag (€ 768.000) wordt niet gevraagd. De werkorganisatie verplicht zichzelf om de ruimte hiervoor te vinden via de strategische personeelsplanning.

Collectieve arbeidsovereenkomst (cao)

Zoals elke organisatie heeft ook de werkorganisatie te maken met effecten ten aanzien van de cao. In het kort gaat het in de begroting 2025 werkorganisatie BUCH om de onderstaande effecten:

Cao 2024 (mutatie 1)

In de begroting 2024 is rekening gehouden met een loonstijging van 4%. In de nieuw afgesloten cao (looptijd van 1 januari 2024 t/m maart 2025) is een loonstijging van 4,75% met ingang van 1 januari 2024 en nog eens 1,25% met ingang van oktober 2024 opgenomen. Dit komt neer op een gemiddeld loonstijging van 6,06% met ingang van 2025. Dit heeft geleid tot een aanpassing van circa 2% ten opzichte van de begroting 2024. Het effect voor 2024 verwerken we in de 1^e voortgangsrapportage 2024.

Effect cao op de thuiswerkvergoeding (mutatie 2)

Het gaat hier om de actualisatie van het budget naar aanleiding van de verhoging van de thuiswerkvergoeding in de nieuwe cao vanaf 1 januari 2024.

Effect cao op de reiskosten woon- werkverkeer (mutatie 3)

Er zijn hogere lasten door hogere vergoedingen met betrekking tot de reiskosten woon- werkverkeer.

Effect salarisbegroting op opleidingsbudget (mutatie 4)

Het opleidingsbudget is in overeenstemming met de gehanteerde uitgangspunten in de kadernota, vastgesteld op 2% van de loonsom en wordt hiermee geactualiseerd naar aanleiding van de aanpassing van de cao.

De ICT waarmee wij werken

Door de digitale transformatie die in de samenleving plaatsvindt, is ICT de afgelopen jaren een strategisch bedrijfsmiddel geworden. De afhankelijkheid van ICT voor de dienstverlening en bedrijfsvoering wordt steeds groter. Daarbij stellen we steeds hogere eisen aan informatiebeveiliging, zoals de beschikbaarheid, vertrouwelijkheid en integriteit van gegevens. De ontwikkelingen volgen elkaar steeds sneller op en de verwachting is dat deze trend de komende jaren doorzet.

Met de vastgestelde koers voor de doorontwikkeling van de technische ICT als leidraad werken wij toe naar een moderne en toekomstbestendige ICT en een moderne werkplek die past bij een professionele organisatie. Uitgangspunt voor de komende jaren is een hybride technische ICT-omgeving. Dat houdt in dat vanuit de traditionele ICT-omgeving de komende jaren versneld wordt ingezet op verder gebruik van software als dienst (verSaaSing) en het naar de cloud brengen van componenten uit de eigen technische ICT-infrastructuur, het applicatielandschap en de werkplekken.

Wij zijn gestart met het gebruik van tools om medewerkers te helpen om beter (digitaal) samen te werken. Hierbij ligt de focus op adoptie, training en informatieveiligheid. Het uitgangspunt is dat onze ICT-inrichting voldoet aan wet- en regelgeving. Ook werken wij aan de transitie naar de cloud waarbij vanaf 2025 de focus ligt op het overbrengen van de opslag van data en applicaties van de eigen infrastructuur naar de cloud.

Daarnaast gaan wij de Informatie-visie herijken en vormgeven door een I-koers vast te stellen voor de komende jaren. Hierin komen onder meer onderwerpen als datageïnspireerd werken in combinatie met de visualisatie op de kaart aan bod. Maar ook bijvoorbeeld de mogelijkheden en bedreigingen van kunstmatige intelligentie (AI).

De ICT-kosten voor gemeenten stijgen jaarlijks met een hoger percentage dan de inflatie. De verwachting is dat deze trend de komende jaren doorzet. Er is in dat kader behoefte aan meer inzicht, grip en voorspelbaarheid, het werken met een I&A jaarplan helpt hierbij. In het I&A jaarplan staan behalve de projecten voor de ICT-koers, de projecten met een I&A component die zijn opgenomen om te voldoen aan wet- en regelgeving of om door te ontwikkelen naar betere dienstverlening of kwaliteit. Wij sturen met dit I&A jaarplan expliciet op de gevraagde en beschikbare capaciteit en budget. Om het portfolioproses verder te ontwikkelen, hanteren wij een lerende, iteratieve aanpak.

Informatiebeveiliging & privacy

De voortschrijdende digitalisering biedt kansen, maar brengt ook groeiende risico's met zich mee door een toenemende dreiging van cybercriminaliteit en kwaadwillende statelijke actoren. Onze ambitie voor 2025 is helder: versterking van informatiebeveiliging en privacy. We optimaliseren bestaande middelen en zetten nieuwe middelen in om deze doelen te realiseren.

Technische doelen omvatten vernieuwing en uitbreiding van het digitale poortwachtersysteem, de verdere borging van technische baseline informatiebeveiliging overheid (BIO)-maatregelen en implementatie van systemen en processen voor gecontroleerde toegang tot geclassificeerde data. Deze laatste zijn cruciaal voor digitale samenwerking, hybride werken, en zijn passend bij de ingezette IT-koers. Op organisatorisch gebied streven we naar een solide borging van privacy- en informatiebeveiligingsbewustzijn door middel van geplande implementatie van een nieuw trainingsplatform, implementatie van risicomethodieken en optimalisatie van het "rechten betrokkenen" proces.

Verdere ambities omvatten het stroomlijnen van het auditproces (ENSIA), uitgebreidere penetratietesten en anticipatie op aankomende wettelijke verplichtingen, waaronder verwachte wetgeving rond kunstmatige intelligentie (AI), de Wet beveiliging netwerk- en informatiesystemen (Wbni), en de Wet digitale overheid. In 2025 vereist dit zoals aangegeven in de door de deelnemende gemeenteraden goedgekeurde kadernota 2025, een formatie-uitbreiding met 1 FTE privacy officer en 1 FTE information security officer.

De toenemende complexiteit en omvang van taken vereisen versterking om aan deze verplichtingen te voldoen en een hoog niveau van informatiebeveiliging te handhaven. Deze uitbreiding stelt ons in staat om het volwassenheidsniveau van informatiebeveiliging te verhogen door organisatie brede implementatie en inbedding van passende veiligheidsmaatregelen.

Informatiebeheer

Informatiebeheer, dat wil zeggen het in goede, geordende en toegankelijke staat brengen van onze gemeentelijke informatie, is geen op zichzelf staande opgave. Uitgedrukt in moderne terminologie is het realiseren van een 'duurzaam toegankelijke informatiehuishouding' een wettelijke verplichting, zoals informatiebeveiliging en bescherming van persoonsgegevens dat ook zijn. In verband met de snelle technologische ontwikkelingen en het realiseren van de moderne en toekomstbestendige ICT worden deze wettelijke verplichtingen zoveel mogelijk integraal geborgd in onze ICT-projecten. Vanwege de grote raakvlakken tussen de archiefwetgeving en de Wet open overheid (Woo) wordt nauw samengewerkt met het projectteam dat de Woo implementeert. Een goede informatiehuishouding is namelijk een randvoorwaarde. Specifieke aandacht hebben wij voor het optimaliseren van het informatiebeheer binnen het veranderende applicatielandschap, waarin tools voor digitaal (samen)werken hun intrede hebben gedaan. Door het beschikbaar komen van moderne tooling als

gevolg van het realiseren van een moderne en toekomstbestendige

ICT-omgeving en werkplek, ontstaan er nieuwe mogelijkheden om het beheer en toegankelijkheid van informatie in het informatielandschap naar een hoger plan te brengen.

Facilitaire ondersteuning

Huisvesting

In het kader van de huisvestingsaanpak wordt in 2024 een voorstel voor het BUCH-bestuur opgesteld over de verdeling van de huisvestinglasten. Hiervoor vindt vooraf een onderzoek plaats naar de juridische en fiscale implicaties, zodat een weloverwogen besluit kan worden genomen.

In 2024 wordt daarnaast een tussenstap gezet in de huisvesting van de werkorganisatie door middel van de realisatie van een alternatieve werkomgeving voor de medewerkers van het domein Bedrijfsvoering in het gemeentehuis van de gemeente Bergen. Deze tussenstap is nodig, omdat het voormalige gemeentehuis van Heiloo niet meer beschikbaar is als werkomgeving voor de werkorganisatie. De nieuwe werkomgeving voor de medewerkers van het domein Bedrijfsvoering is gebaseerd op een hybride werkconcept en daarbij wordt niet alleen geïnvesteerd in de werkomgeving zelf, maar bewust ook in de ICT-middelen en het gedrag van medewerkers. Alleen door gecombineerd in te zetten op deze drie facetten en sterk leiderschap kan het gebruik van de werkomgeving optimaal zijn. De andere manier van werken die het werkconcept met zich meebrengt, vraagt in 2025 aandacht.

De werkomgeving van de medewerkers van de andere drie domeinen is niet optimaal, omdat hier de afgelopen jaren vanwege de bestuurlijke ontwikkelingen rond de huisvesting niet in is

geïnvesteed. Met minimale aanpassingen proberen wij knelpunten in de werkomgeving, voor zover mogelijk, weg te nemen.

Materieel

Actualisatie onderhoudsbudget materieel (mutatie 8)

Er wordt nieuw materieel aangeschaft waaronder de auto's uit het door de gemeenten vastgestelde PWR (Programma Water en Riolerings) waardoor ook het onderhoudsbudget bijgesteld wordt.

Actualisatie investeringsschema (mutatie 9)

Dit betreft de mutatie kapitaalslasten naar aanleiding van actualisatie van het investeringsschema.

Het financiële effect is opgenomen in de tabel 'Mutaties uit begroting 2025-2028'.

De financiële effecten van de bovenstaande onderwerpen is opgenomen in de tabel 'Mutaties uit begroting 2025-2028'.

BPM

De huidige vrijstelling BPM is geen specifieke regeling voor gemeenten. Het gaat om een vrijstelling voor ondernemers. Als het gebruik van een bestelauto (lees dat begrip ruim, dus ook werkauto's zoals pick-ups) meer dan bijkomstig is in het kader van zijn onderneming is hij vrijgesteld voor de BPM. Meer dan bijkomstig betekent in fiscaal opzicht meer dan 10%. Op basis van deze regeling kunnen gemeenten ook gebruik maken van deze vrijstelling. Per 01/01/25 vervalt deze vrijstelling en wordt de BPM gelijkgesteld met die van personenauto's. De hoogte van de BPM is daarmee afhankelijk van de CO2 uitstoot. Met de kennis van nu is voor gemeenten geen compensatie van de BPM mogelijk vanaf 01/01/25. De eventuele financiële gevolgen brengen we in de komende periode in beeld en zullen verwerkt worden in het eerstvolgende P&C document.

Nieuwe wet- en regelgeving

Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) treedt gefaseerd in werking en wordt landelijk beschouwd als een meerjarenplan. De implementatie die tot 2028 duurt, verdelen wij in drie fasen. De vier gemeenten en werkorganisatie hebben zich vanaf de gedeeltelijke inwerkingtreding organisatorisch voorbereid op de direct geldende verplichtingen. In de eerste fase lag de focus specifiek op het vaststellen van het ambitieniveau en het verkrijgen van inzicht hoe de gemeenten en werkorganisatie ervoor stonden met betrekking tot de uitvoering van de Woo. Er is bestuurlijk en ambtelijk een basisbewustwording gecreëerd over deze nieuwe wetgeving. Daarnaast zijn er voorbereidingen getroffen om de eerste Woo-informatie categorie 'Woo-verzoeken' gereed te maken voor actieve openbaarmaking.

In de volgende fase worden de volgende doelstellingen gerealiseerd:

- Technisch gereed zijn voor actieve openbaarmaking van eerstvolgende Woo-informatie categorieën (fase 1) conform landelijke planning;
 - Proces Woo-verzoeken proces ingericht;
 - Anonimiseertool en Woo-publicatieplatform geïmplementeerd;
 - Aangesloten zijn op landelijke Woo-index.
- Het kennisniveau van de Woo is meer dan basis bij medewerkers die veel te maken hebben de eerstvolgende Woo-informatie categorieën en zij hebben de vaardigheden om te voldoen aan wettelijke afhandel- en publicatietermijnen;

- Er is periodiek inzicht hoe de Woo wordt uitgevoerd en welke maatregelen benodigd zijn om verder te groeien in transparante dienstverlening;
- Nieuwe Woo-informatie is geïnventariseerd en wordt organisatorisch en technisch voorbereid op actieve openbaarmaking.

De beschikbare middelen worden besteed aan actieve en passieve openbaarmaking, conform het vastgestelde Woo-ambitieniveau, Woo-verplichtingen en beleidsvoornemens.

Spreadingswet

De spreadingswet is inmiddels aangenomen door zowel de tweede als de eerste kamer. Doel van deze wet is te komen tot voldoende opvangplekken en een evenwichtigere verdeling van asielzoekers over gemeenten. De aankondiging van deze wet is in de kadernota 2024 van de BUCH opgenomen, toen was nog veel onduidelijk, waaronder of de wet controversieel zou worden verklaard. Hierdoor is de benodigde capaciteit in 2024 niet opgenomen in de begroting. In januari 2024 is de wet door de eerste kamer aangenomen. Hetgeen wettelijke taken met zich meebrengt in 2024 en 2025 waarvan de capaciteit niet in de begroting 2024 en kadernota 2025 is meegenomen. We nemen dit nu alleen tekstueel op. Het jaar 2024 wordt gebruikt om in beeld te brengen welke capaciteit voor deze opgave nodig is.

Beëindiging budget 'Versterking dienstverlening gemeenten'

Bij de meicirculaire 2023 is de algemene uitkering vanaf 2028 verlaagd met het budget 'Versterking dienstverlening gemeenten'. Dit budget was aan de gemeenten toegekend voor de periode 2021 t/m 2027 en is bedoeld voor versterking ondersteuning wijkteams, robuust rechtsbeschermingssysteem en systeemleren & stedelijke vernieuwing. In verband met de lange doorlooptijd van deze incidentele middelen is hier vanaf 2022 wel structurele formatie mee gedekt (1,5 fte consulent sociaal team). Echter vanaf 2028 valt

deze dekking nu weg. Dit valt samen met overige voorgenomen bezuinigingen vanuit het Rijk per 2026. Dit ligt niet in lijn met het toenemend beroep dat gedaan wordt op het sociaal team. In de kadernota 2026 komen we met een voorstel voor het opvangen van deze 1,5 fte.

Betaaltermijn en e-facturatie

Betaaltermijn

De doelstelling voor de gemiddelde betaaltermijn is 16 dagen, waarbij 90% van de facturen binnen 30 dagen is betaald. In 2023 was de gemiddelde betaaltermijn overigens 21 dagen, waarbij 84% van de facturen op tijd is betaald.

De doelstelling willen wij realiseren door leveranciers en medewerkers te instrueren en afspraken te maken over juiste factuurgegevens en het belang van tijdige factuurafwikkeling. Ook blijven we leveranciers actief benaderen om over te stappen op e-facturatie. Het ontvangen van e-facturen draagt bij aan het sneller betalen van de facturen door het wegvallen een aantal registratieve taken. We werken ook continu aan het versterken van de bewustwording in de organisatie voor het snel coderen en beoordelen van facturen. Het streven om de facturen sneller te betalen, is een continu aandachtspunt.

E-facturatie

We streven ernaar dat 95% van de facturen door middel van een e-factuur wordt verwerkt en betaald. Dit willen wij bereiken door leveranciers actief te blijven benaderen en met de inzet van een tool die de factuur omzet en verwerkt als een e-factuur. We zien bovendien dat steeds meer grote partijen ver in ontwikkeling zijn om over te stappen of recent al zijn overgestapt op e-facturatie.

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		2025 Lasten Begroot	2026 Lasten Begroot	2027 Lasten Begroot	2028 Lasten Begroot
1	Personeel	77.494	80.272	83.154	86.356
2	Inhuur	3.523	3.354	3.278	3.278
3	Afschrijvingslasten	2.977	2.705	2.668	2.376
4	Overige lasten	13.430	13.718	14.017	14.379
Totaal lasten		97.423	100.049	103.117	106.389

Wat gaat dit kosten Baten x € 1.000		2025 Baten Begroot	2026 Baten Begroot	2027 Baten Begroot	2028 Baten Begroot
5	Reguliere bijdragen gemeenten	94.631	97.410	100.651	103.922
6	Bijdrage plustaken gemeenten*	2.696	2.541	2.369	2.369
7	Overige baten	97	98	98	98
Totaal baten		97.423	100.049	103.117	106.389
Totaal baten min lasten		0	0	0	0

*zie verderop tabel Bijdrage plustaken voor uitsplitsing per gemeenten.

Overzicht baten en lasten conform BBV

	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026	Baten 2027	Lasten 2027	Saldo 2027	Baten 2028	Lasten 2028	Saldo 2028
	Baten en lasten												
1a	Bedrijfsvoering	2.768	48.891	-46.123	2.614	50.569	-47.955	2.442	52.362	-49.920	2.442	52.515	-50.073
1b	Overhead	94.656	48.274	46.382	97.435	49.216	48.219	100.675	50.485	50.190	103.947	53.604	50.343
1c	Onvoorzien		100	-100		100	-100		100	-100		100	-100
1d	VPB	0	136	-136	0	142	-142	0	147	-147	0	147	-147
1e	Algemene dekkingsmiddelen		22	-22		22	-22		23	-23		23	-23
	Saldo Baten en lasten	97.423	97.423	0	100.049	100.049	0	103.117	103.117	0	106.389	106.389	0
	Resultaat	97.423	97.423	0	100.049	100.049	0	103.117	103.117	0	106.389	106.389	0

Onderstaande een overzicht waarin de aansluiting wordt getoond tussen de 2^e voortgangsrapportage 2023 en de begroting 2025.

Aansluiting lasten vanaf 2e rapportage 2023 BUCH	2025	2026	2027	2028
Stand BUCH na 2e rapportage 2023	92.198	94.934	98.115	98.115
Kadernota BUCH 2025	1.115	1.153	1.193	1.235
Plustaak spuk CDOKE (klimaat)	898	855	809	809
Begroting BUCH 2025	3.212	3.107	3.000	6.230
Totaal na begroting BUCH	97.423	100.049	103.117	106.389

Aanpassing verdeelsleutel, reguliere bijdragen en bijdragen plustak per gemeente

De verdeelsleutel hoeft niet te worden aangepast. Er zijn geen plustaken overgedragen naar reguliere bijdrage.

Verdeelsleutel per 2025

Verdeelsleutel 2025 en verder uit Begroting 2025				
	2025	2026	2027	2028
Bergen	33,31%	33,35%	33,35%	33,35%
Uitgeest	12,18%	12,17%	12,17%	12,17%
Castricum	33,55%	33,53%	33,53%	33,53%
Heiloo	20,96%	20,94%	20,94%	20,94%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Reguliere bijdragen				
	2025	2026	2027	2028
Bergen	31.526	32.490	33.571	34.662
Uitgeest	11.525	11.855	12.248	12.646
Castricum	31.749	32.665	33.752	34.849
Heiloo	19.830	20.400	21.080	21.765
Totaal	94.631	97.410	100.651	103.922

Mutaties uit begroting 2025-2028

Onderstaande de mutaties met betrekking tot de begroting 2025-2028 ten opzichte van de begroting 2024 en de mutaties in de voortgangsrapportages 2023. 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	2025		2026		2027		2028		I/S
aut	1	Effect nieuwe cao 2024-2025 en aanpassing salaris begroting	1.750	N	1.823	N	1.907	N	5.040	N	S
aut	2	Effect cao op de thuiswerkvergoeding	52	N	52	N	52	N	52	N	S
aut	3	Effect cao op de reiskosten woon- werkverkeer	62	N	62	N	62	N	62	N	S
aut	4	Effect salarishbegroting op opleidingsbudget	122	N	125	N	128	N	191	N	S
nb	5	Strategisch procesregie	450	N	225	N					I
nb	6	Herwaardering functies	1.768	N	1.838	N	1.912	N	1.988	N	S
nb	7	Herwaardering functies, taakstelling	768	V	798	V	830	V	863	V	S
aut	8	Actualisatie onderhoudsbudget materieel	34	N	35	N	36	N	49	N	S
aut	9	Actualisatie investeringsschema	5	N	8	V	24	V	316	V	S
aut	10	Actualisatie indexatie overige goederen en diensten	264	V	246	V	243	V	28	N	S
Subtotaal uitgaven			3.212	N	3.107	N	3.000	N	6.230	N	S
aut	11	Actualisatie reguliere bijdrage gemeenten	3.212	V	3.107	V	3.000	V	6.230	V	S
Subtotaal inkomsten			3.212	V	3.107	V	3.000	V	6.230	V	S

Ad 1 t/m 9) Toelichtingen op de mutaties zijn terug te lezen in hoofdstuk Bedrijfsvoering.

Ad 10) Actualisatie indexatie overige goederen en diensten

De indexatie van de overige goederen en diensten wordt ieder jaar structureel doorgetrokken. De verwacht indexatie 2025 is lager dan die van 2024. Het (Pbbp) Prijs bruto binnenlands product vanaf 2025 is meerjarig 2,4% en was in 2024 nog 4,9%, Dit verklaart het voordeel.

Ad 11) Actualisatie reguliere bijdrage gemeenten

Betreft de actualisatie van de reguliere bijdrage gemeenten naar aanleiding van de mutaties 1 t/m 10. Onderstaand de verdeling.

	2025	2026	2027	2028
Bergen	1.070.066	1.036.416	1.000.749	2.078.098
Uitgeest	391.181	378.167	365.119	758.185
Castricum	1.077.645	1.042.013	1.006.161	2.089.336
Heiloo	673.081	650.774	628.386	1.304.870
Totaal	3.211.973	3.107.369	3.000.415	6.230.488

Plustaken 2025 en verder stand begroting 2025:

Gemeente	Plustaak (incidenteel) stand Begroting 2025	2025	2026	2027	2028	start
Heiloo	Versnellen woningbouw	221.700	228.400	228.400	228.400	2020
Bergen	Medew, cultuur en erfgoed 2023-2024 1fte (s10)	111.200				2024
Castricum	Medew, cultuur en erfgoed 2023-2024 0,5fte (s10)	55.700				2024
Bergen	Verlenging plustaak (2024-2026) verkeersbeleid 1,5fte (s10)	166.900	172.700			2024
Bergen	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	710.263	710.263	710.263	710.263	2023
Uitgeest	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	278.138	278.138	278.138	278.138	2023
Castricum	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	677.264	677.264	677.264	677.264	2023
Heiloo	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	474.689	474.689	474.689	474.689	2023
	Totaal plustaken	2.695.854	2.541.454	2.368.754	2.368.754	

Totaal plustaken per gemeente:	2025	2026	2027	2028
Bergen	988.363	882.963	710.263	710.263
Uitgeest	278.138	278.138	278.138	278.138
Castricum	732.964	677.264	677.264	677.264
Heiloo	696.389	703.089	703.089	703.089
Totaal	2.695.854	2.541.454	2.368.754	2.368.754

Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De werkorganisatie BUCH acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Niet alleen voor de eigen bedrijfsvoering en continuïteit, maar met name voor de eigenaren van de BUCH, de deelnemende gemeenten.

Vanwege de aard van de gemeenschappelijke regeling en vanwege de koepelvrijstelling is het voor de gemeenschappelijke regeling niet mogelijk om resultaat te maken en daarmee zelf enig weerstandvermogen op te bouwen.

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

Risicoprofiel

Om de risico's van de BUCH in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem). Hiermee worden risico's systematisch in kaart gebracht en beoordeeld. Op basis van de meest actuele gegevens (situatie Q1 2024) kan het volgende overzicht worden verstrekt voor de jaarrekening 2023 werkorganisatie BUCH:

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's	€ 4.550.000
Overige risico's	€ 1.760.000
Totaal alle risico's	€ 6.310.000

Specificatie van de risico's

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

Tabel 1:					
Risico-nummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R508	Extra kosten als gevolg van oorlog in Oekraïne	Financieel -	70%	max. € 500.000	16.98%
R318	Schending van de privacy regels	Financieel - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. De maximale boete is € 1.000.000, Imago - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. De maximale boete is € 1.000.000	30%	max. € 1.000.000	14.61%
R321	Een van de vier gemeenten treedt uit de BUCH.	Financieel - Het ontvlechten van een van de vier gemeenten betekent dat processen, systemen, archivering en huisvesting uit elkaar gehaald moet worden.	30%	max. € 1.000.000	14.60%
R339	Loonontwikkelingen vallen hoger uit dan meegenomen indexatie	Financieel -	60%	max. € 500.000	14.59%
R316	Complexiteit van ICT (o.a. harmonisatie) groter dan verwacht waardoor projecten uit de planning lopen en meer gaan kosten dan vooraf is begroot.	Financieel - Complexiteit van de ICT (o.a. harmonisatie) is groter dan verwacht waardoor projecten uit de planning lopen en meer gaan kosten dan vooraf is begroot. Hogere kosten bij I&A zelf (licenties, onderhoud dubbel, extra inhuur etc.) en personele efficiëntie wordt later ingeboekt.	50%	max. € 500.000	12.17%
R315	Vervanging bij ziekteverzuim	Financieel - Door langdurige afwezigheid van personeel moet ingehuurd worden. Bij langdurig ziekteverzuim gaat WIA traject in met mogelijke WGA lasten wat drukt op de WHK gedifferentieerde premie	50%	max. € 250.000	6.08%

R263	(On)bewust niet voldoen aan de aanbestedingsregels	Financieel - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren., Imago - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren.	90%	max.€ 100.000	4.37%
R320	Niet in het geraamde tempo realiseren van ingeboekte besparingen	Financieel -	50%	max.€ 100.000	2.44%
R340	Medewerkers die ontslagen zijn, ten onrechte ontslagen	Financieel -	50%	max.€ 100.000	2.43%
R262	Tijdelijke dienstverbanden worden niet verlengd.	Financieel - ww rechten voor ex medewerkersbij ziek uit dienst gevolgen voor de WHK gedifferentieerde premie	10%	max.€ 500.000	2.18%

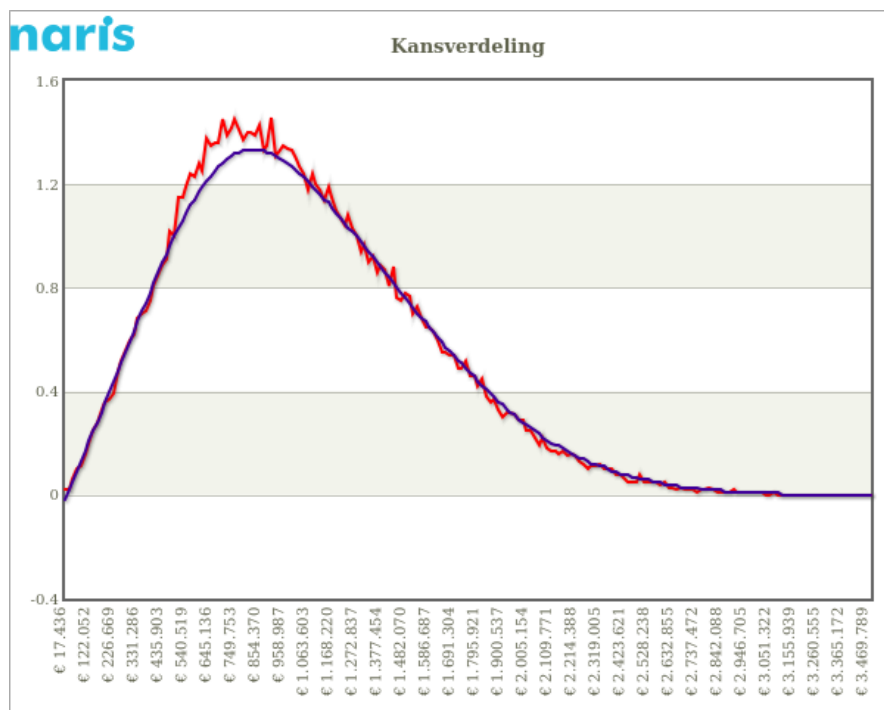
Weerstandsvermogen

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

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

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de geïnventariseerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Deze simulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 6.310.000,-, 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 € 1.792.000,- bedraagt. Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten. De benodigde weerstandscapaciteit ligt wat lager dan in 2022 (€ 2.112.000). Dit is gevolg van een herbeoordeling van de risico's, kans en inschatting en nieuwe risico's ten opzichte van 2021, waaronder het aanpassen van de financiering Oekraïne, de complexiteit van ICT en de ontslagvergoedingen.



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 werkorganisatie BUCH heeft geen vrije reserves, geen stille reserves en ook geen onbenutte belastingcapaciteit. De enige mogelijkheid die de werkorganisatie BUCH heeft, is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen. Onderstaand overzicht geeft weer voor welk deel de deelnemende gemeenten rekening moeten houden in hun weerstandsvermogen, afgerond op hele duizendtallen.

Gemeente	Verdeelsleutel	Benodigde weerstandscap.
Bergen	33,38%	€ 598.000
Uitgeest	12,13%	€ 217.000
Castricum	33,54%	€ 601.000
Heiloo	20,95%	€ 376.000
Totaal	100%	€ 1.792.000

Conclusie weerstandscapaciteit

Op basis van de normtabel is de eigen weerstandscapaciteit van de werkorganisatie BUCH 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.

Financiële kengetallen

Het is verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans. Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan leden van het bestuur over de financiële positie van hun gemeenschappelijke regeling.

Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de Provincie. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor leden van het bestuur en voor raadsleden van deelnemende gemeenten inzichtelijker te maken.

Kengetal	2025	2026	2027	2028
1. Netto schuldquote	11,0%	9,0%	8,0%	7,8%
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. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat we geen lening nodig hebben en we met inzet

van een kasgeldlening de liquiditeit kunnen opvangen. In verhouding tot de totale baten resulteert dit in een relatief lage schuldquote voor de werkorganisatie.

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

De structurele exploitatieruimte. In 2025 is de begroting structureel in evenwicht. Dat is voorzien in de periode 2025 t/m 2028.

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 huidige kapitaalmarktrente bedraagt op dit moment 3,18% (10-jaars). Er zijn momenteel geen signalen dat dit op korte termijn fors zal wijzigen. De rente voor kort geld bedraagt op dit moment circa 5,0%.

Financieringspositie

De werkorganisatie BUCH verwacht in 2024 een investering van ruim € 6,0 mln., waarna daarna het investeringsniveau terugloopt. Dit resulteert in de bijgaande liquiditeitsprognose op basis van de huidige inzichten:

Liquiditeit (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
Stand liquiditeit 1-1	1.132	-2.314	-625	1.086	1.915
1) Exploitaatesaldo	-	-	-	-	-
2) Afschrijvingen	2.595	2.977	2.705	2.668	2.376
3) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-6.041	-1.287	-995	-1.839	-2.486
Stand liquiditeit 31-12	-2.314	-625	1.086	1.915	1.805

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

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Uit onderstaand overzicht blijkt dat het EMU saldo alleen in 2028 negatief is, maar vereist vooralsnog geen nadere actie vanuit de werkorganisatie.

EMU saldo (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
1) Exploitaatesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0
2) Afschrijvingen	2.977	2.705	2.668	2.376
3) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	1.287	995	1.839	2.486
4) EMU saldo	1.689	1.710	829	-110

Balansprognose

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

Geprognosticeerde balans x 1mln.	2025	2026	2027	2028
Activa				
(im)materiële vaste activa	13,8	12,0	11,2	11,3
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Liquide middelen	-	1,1	1,9	1,8
Vlottende activa	6,5	6,5	6,5	6,5
Totaal	20,2	19,6	19,6	19,6
Passiva				
Eigen vermogen	-	-	-	-
Voorzieningen	3,0	3,0	3,0	3,0
Vaste schulden	-	-	-	-
Liquide middelen	0,6	-	-	-
Vlottende passiva	16,6	16,6	16,6	16,6
Totaal	20,2	19,6	19,6	19,6

Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

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

In de volgende tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de jaren 2025 tot en met 2028.

Toets kasgeldlimiet x 1.000	2025	2026	2027	2028
Omvang begroting per 1 januari	97.423	100.049	103.117	106.389
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	7.989	8.204	8.456	8.724
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	625	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	625	0	0	0
3. Vlottende middelen	0	1.086	1.915	1.805
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	625	-1.086	-1.915	-1.805
Toegestane kasgeldlimiet	7.989	8.204	8.456	8.724
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	7.364	9.290	10.371	10.529

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 2025 nog steeds relatief laag. Afspraken over de precieze betalingstermijnen vanuit de gemeenten zijn gemaakt. Bij eventuele voorfinanciering van de bijdragen aan de werkorganisatie wordt in principe beperkt gebruik gemaakt van deze limiet.

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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

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

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

Renterisiconorm bedragen x 1.000	2025	2026	2027	2028
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0	0	0
2 Te betalen aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1+2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm	19.485	20.010	20.623	21.278
5a Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	19.485	20.010	20.623	21.278
5b Overschrijding renterisiconorm (3>4)	0	0	0	0
Renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal	97.423	100.049	103.117	106.389
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%
4 Rente risiconorm	19.485	20.010	20.623	21.278

Schatkistbankieren

Volgens de wet schatkistbankieren mag een decentrale overheid maar beperkt eigen overtoollige 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 overtoollige middelen hebben en niet boven het drempelbedrag van circa € 0,75 miljoen zullen

uitkomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar		2025	2026	2027	2028
(1)	Drempelbedrag	731	750	773	798
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	731	750	773	798
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	97.423	100.049	103.117	106.389
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	97.423	100.049	103.117	106.389
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,75%	Drempelbedrag	731	750	773	798
(2) Berekening jaarcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(5a)	Som van de per jaar buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	0	0	0	0
(5b)	Dagen in het jaar	366	365	365	365
(2) - (5a) / (5b)	Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	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 directeur van de Werkorganisatie BUCH als secretaris.

Het bestuur bestaat verder uit de volgende leden:

Dhr. S.M. Nieuwland	(Uitgeest)
Mevr. J.M. Kloosterman	(Uitgeest)
Dhr. L. Hj. Voskuil	(Bergen)
Dhr. M. Wieseahn-Vrijman	(Bergen)
Dhr. B. Tap	(Castricum)
Dhr. R. Beems	(Castricum)
Mevr. M. ten Bruggencate	(Heiloo)
Dhr. R. Vennik	(Heiloo)
Dhr T. Andriessen	(BUCH, secretaris)

Verplichte BBV indicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	2025	eenheid
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	8,0	aantal per 1.000 inw. BUCH
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom	4,5%	%
Totale kosten inhuur externen	€ 3.522.951	€
Overhead in % van totale kosten	49,6%	%

Bijlagen



Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht Incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten en lasten vanaf € 50.000,- bedragen x € 1.000	Begroot lasten 2025	Begroot baten 2025	Begroot lasten 2026	Begroot baten 2026	Begroot lasten 2027	Begroot baten 2027	Eind- datum
Strategische procesregie	450	-	225	-	-	-	2026
Verandermanager	100	-	-	-	-	-	2025
Plustaak beleidsmedewerker cultureel erfgoed	167	167	-	-	-	-	2025
Plustaak Bergen medewerker verkeersbeleid	167	167	173	173	-	-	2026
	884	334	398	173	-	-	

Bijlage 2: Meerjarig investeringsplan

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

Investeringskredieten	2025	2026	2027	2028
Facilitair	0	0	0	0
ICT Hardware	271.000	470.000	550.000	1.050.000
Materieel	1.016.483	524.723	1.288.500	1.436.000
Totaal	1.287.483	994.723	1.838.500	2.486.000

Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld

	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025
	Baten en lasten	Realisatie			Begroot			Begroot		
	1a Bedrijfsvoering									
0.1	Bestuur	0	1.109	-1.109	0	1.201	-1.201	0	1.249	-1.249
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	0	2.123	-2.123	0	2.609	-2.609	0	2.714	-2.714
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	0	1.433	-1.433	100	1.017	-917	0	1.058	-1.058
0.61	OZB woningen	0	24	-24	0	18	-18	0	16	-16
0.62	OZB niet-woningen	0	20	-20	0	17	-17	0	16	-16
0.63	Parkeerbelasting	0	75	-75	0	66	-66	0	69	-69
0.64	Belastingen overig	0	139	-139	0	110	-110	0	113	-113
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds			0	0	0	0	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	-0	0	-0	0	0	0	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	6	-6	0	14	-14	0	14	-14
1.2	Openbare orde en veiligheid	180	2.774	-2.593	174	2.004	-1.830	32	2.094	-2.063
2.1	Verkeer en vervoer	155	4.550	-4.395	161	4.866	-4.705	167	5.052	-4.885
2.2	Parkeren	0	146	-146	0	165	-165	0	172	-172
2.4	Economische havens en waterwegen	0	35	-35	0	36	-36	0	38	-38
2.5	Openbaar vervoer	0	98	-98	0	200	-200	0	208	-208
3.1	Economische ontwikkeling	0	289	-289	0	270	-270	0	281	-281
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	4	-4	0	11	-11	0	12	-12
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	102	-102	0	125	-125	0	130	-130
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	39	-39	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	0	191	-191	0	200	-200	0	208	-208
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	172	-172	0	132	-132	0	137	-137
5.1	Sportbeleid en activering	0	122	-122	0	154	-154	0	161	-161
5.2	Sportaccommodaties	14	624	-610	0	685	-685	0	712	-712
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	210	-210	0	98	-98	0	102	-102
5.4	Musea	0	100	-100	0	123	-123	0	128	-128
5.5	Cultureel erfgoed	0	196	-196	161	137	25	167	142	25
5.6	Media	0	0	0	0	51	-51	0	53	-53

	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025
	Baten en lasten	Realisatie			Begroot			Begroot		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	310	7.390	-7.080	44	7.557	-7.513	40	7.831	-7.791
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	293	420	-127	601	818	-217	0	850	-850
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	4.229	-4.229	0	6.519	-6.519	0	6.784	-6.784
6.3	Inkomensregelingen	0	225	-225	23	101	-78	0	102	-102
6.4	WSW en beschut werk	0	101	-101	0	28	-28	0	29	-29
6.5	Arbeidsparticipatie	0	63	-63	0	28	-28	0	29	-29
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	988	-988	0	496	-496	0	516	-516
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)			0	0	0	0	0	0	0
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)			0	0	0	0	0	0	0
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	0	1.806	-1.806	0	0	0	0	0	0
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	0	0	0	0	14	-14	0	15	-15
6.82a	Jeugdbescherming	0	822	-822	0	0	0	0	0	0
7.1	Volksgezondheid	0	160	-160	0	220	-220	0	229	-229
7.2	Riolering	0	1.257	-1.257	0	1.244	-1.244	0	1.303	-1.303
7.3	Afval	7	4.386	-4.379	0	5.243	-5.243	0	5.410	-5.410
7.4	Milieubeheer	1.342	1.287	55	2.121	2.122	-0	2.140	2.134	6
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	3	830	-827	0	864	-864	0	897	-897
8.1	Ruimte en leefomgeving	0	2.448	-2.448	0	2.087	-2.087	0	2.119	-2.119
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	193	-193	0	167	-167	0	173	-173
8.3	Wonen en bouwen	484	6.689	-6.205	140	5.673	-5.533	222	5.589	-5.368
		2.790	47.876	-45.086	3.525	47.488	-43.963	2.768	48.891	-46.123
	1b Overhead									
0.4	Overhead	82.589	36.500	46.089	89.662	42.606	47.056	94.656	45.310	49.346
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	0	321	-321	0	336	-336
6.71b	Begeleiding (WMO)	0	724	-724	0	510	-510	0	533	-533
6.71c	Dagbesteding (WMO)	0	323	-323	0	344	-344	0	359	-359
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	0	208	-208	0	217	-217
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0	143	-143	0	150	-150
6.72b	Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0	143	-143	0	150	-150
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0	143	-143	0	150	-150
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0	143	-143	0	150	-150
6.73a	Pleegzorg	0	0	0	0	131	-131	0	137	-137

	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025
	Baten en lasten	Realisatie			Begroot			Begroot		
6.73b	Gezinsgericht	0	0	0	0	134	-134	0	140	-140
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0	131	-131	0	137	-137
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0	137	-137	0	144	-144
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0	134	-134	0	140	-140
6.74c	Gesloten plaatsing	0	0	0	0	124	-124	0	130	-130
6.82a	Jeugdbescherming	0	0	0	0	45	-45	0	47	-47
6.82b	Jeugdreclassering	0	0	0	0	42	-42	0	44	-44
		82.589	37.547	45.042	89.662	45.444	44.219	94.656	48.274	46.382
	1c Onvoorzien									
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	103	-103	0	100	-100
		0	0	0	0	103	-103	0	100	-100
	1d VPB									
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	158	-158	0	131	-131	0	136	-136
		0	158	-158	0	131	-131	0	136	-136
	1e Algemene dekkingsmiddelen									
0.5	Treasury	227	25	202	0	22	-22	0	22	-22
		227	25	202	0	22	-22	0	22	-22
	Saldo Baten en lasten	85.606	85.606	0	93.187	93.187	-0	97.423	97.423	0
	Resultaat	85.606	85.606	0	93.187	93.187	-0	97.423	97.423	0

Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen

Reserves:

Er mogen en zijn geen reserves ingesteld.

Voorzieningen:

Er is met ingang van 2022 een verplichte voorziening ingesteld voor de bovenwettelijke verlofuren op basis van een uitspraak van de Commissie BBV. Op 31-12 2023 was deze voorziening € 3.275.000. Jaarlijks zal deze voorziening per jaareinde getoetst worden op basis van het aantal verlofuren per jaareinde. De verwachting is dat deze voorziening beperkt zal muteren.

Bijlage 5: Gehanteerde kaders

Indexatie loonsom:

De opgenomen meerjarig begrote indexatie van de loonsom is 4% per jaar. Het uitgangspunt is en blijft dat de BUCH alleen de werkelijke loonsom stijging doorbelast. Niet meer maar ook niet minder. Dit betekent dat zodra voor een jaar de cao aanpassing en pensioenpremie bekend is, er een herberekening plaatsvindt en bijdrage van de gemeenten hierop wordt aangepast in het eerstvolgende P&C document.

Opleidingsbudget

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

Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering

Hiervoor wordt als indexatie cijfer het indexcijfer Pbbp uit het laatste CEP (nu 2024) gebruikt. 2025 = 2,4%.

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 plustakpakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht.

Verdeelsleutel per 2025 en verder (geen aanpassing):

Verdeelsleutel 2025 en verder uit Begroting 2025				
	2025	2026	2027	2028
Bergen	33,31%	33,35%	33,35%	33,35%
Uitgeest	12,18%	12,17%	12,17%	12,17%
Castricum	33,55%	33,53%	33,53%	33,53%
Heiloo	20,96%	20,94%	20,94%	20,94%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Huisvesting

Vanwege fiscale redenen, met name de BTW gevolgen bij gewijzigd gebruik, is de huisvesting achtergebleven bij de deelnemende gemeenten. De ruimte die door Werkorganisatie BUCH wordt gebruikt, wordt door de betreffende gemeente om niet ter beschikking gesteld aan De BUCH. In 2024 ronden we een onderzoek af die mogelijk leidt tot een andere manier van de verdeling van de huisvestingskosten.

Nieuwe taken en aanvullende diensten

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

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

Investeringsbedrijfsvoering/I&A/Materieel

In deze begroting zijn ook de bijgestelde investeringsbegroting voor I&A (inclusief invoering omgevingswet), Facilitaire Zaken en het materieel van de buitendienst verwerkt. De afschrijvingen zijn

gebaseerd op de nota activa BUCH, tenzij de levensduur korter is ingeschat.

Incidentele baten en lasten

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

Relevante kaders

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

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

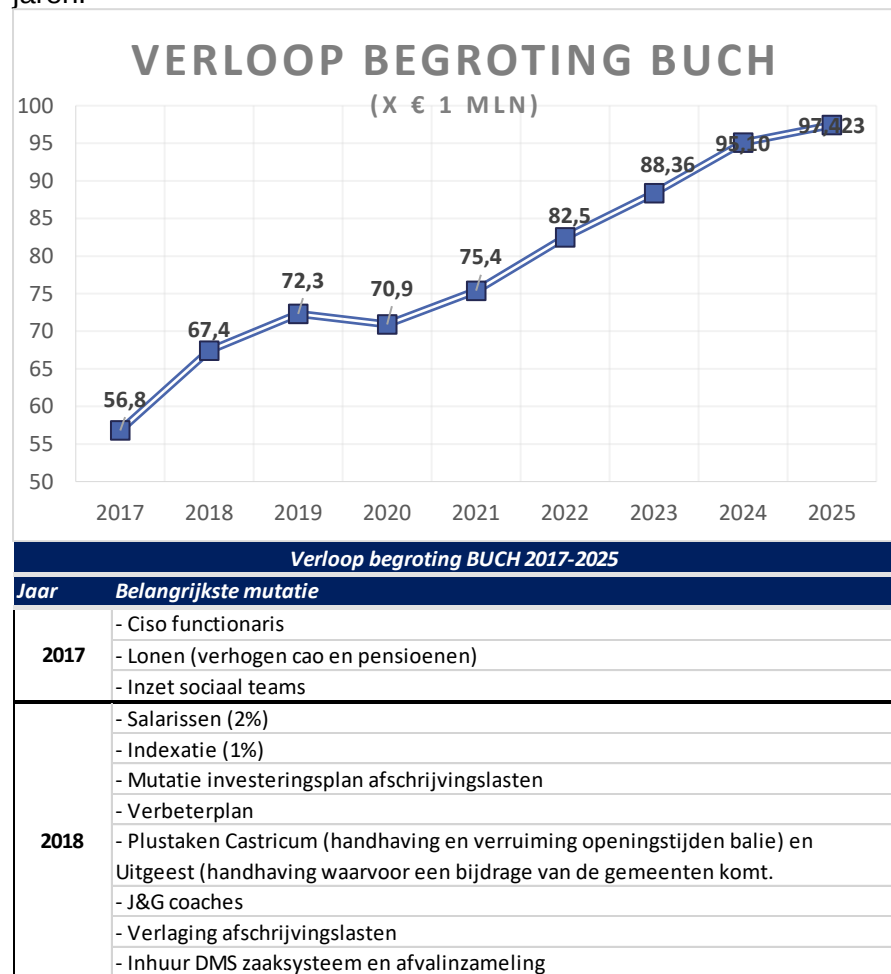
Bijlage 6: Verloop begroting

	Jaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten													
Aanvang BUCH	2017	56.807.000	58.085.000	57.948.000	57.286.000	57.943.000							
2e rapportage 2017	2017	889.000	1.252.000	1.366.000	1.422.000	1.482.000							
subtotaal na 2e rapportage 2017	2017	57.696.000	59.337.000	59.314.000	58.708.000	59.425.000	59.425.000						
Begroting 2019-2022	2018		0	2.038.000	2.694.000	3.154.000	4.453.000						
Subtotaal na begroting 2019	2018		59.337.000	61.352.000	61.402.000	62.579.000	63.878.000						
Verbeterplan	2018		7.360.000	5.261.000	3.241.000	2.903.000	2.903.000						
Jaarrekening 2017	2018		178.000										
Administratief begroting pers kn	2018		582.000	560.100	460.200	467.400	472.400						
2e rapportage 2018	2018		-42.232	694.768	694.768	694.768	694.768						
Aanvulling begroting 2024	2018								6448				
subtotaal na 2e rapportage 2018	2018		67.414.768	67.867.868	65.797.968	66.644.168	67.948.168	67.948.168	67.954.616				
Materieel naar de BUCH	2019			1.956.000	2.132.000	2.205.000	2.308.000	2.308.000	2.308.000				
Omgevingswet	2019			580.900	1.192.700	942.800	712.000	721.390	721.390				
Begroting 2020-2023	2019			0	454.177	560.077	688.277	1.967.177	1.967.177				
Jaarrekening 2018	2019			800.000									
Administratief begroting pers kn (118)	2019			-75.000	-77.000	-79.000	-81.000	-81.000	-81.000				
1e rapportage BUCH 2019	2019			652.968	506.840	502.900	506.600	510.300	510.300				
2e rapportage BUCH 2019	2019			519.464	962.197	1.720.662	1.899.462	1.928.562	1.928.562				
Subtotaal na 2e rapportage 2019	2019			72.302.200	70.968.882	72.496.607	73.981.507	75.302.597	75.309.045				
Uitbesteding belasting	2020				-1.143.500	-1.205.200	-1.266.800	-1.328.500	-1.328.500				
Begroting 2021-2024	2020					216.539	683.587	1.218.729	3.330.720				
Jaarrekening 2019	2020				480.000								
Overheveling klein gereedschappen	2020				76.900	84.700	85.900	87.400	88.800				
Verduurzaming wagenpark	2020					34.000	27.000	41.000	41.000				
Inbesteding Inkoop Castricum	2020					325.800	335.600	345.700	356.100				
uitbesteding parkeerbeheer Bergen	2020					-331.600	-338.400	-345.200	-352.500				
2e rapportage BUCH 2020	2020				501.939	535.642	473.293	478.793	494.893				
overheveling taken Bergen, Uitgeest en Heiloo tbv team Noord	2020				18.175	73.300	75.600	77.700	80.100				
Subtotaal na 2e rapportage 2020	2020				70.902.396	72.229.788	74.057.287	75.878.219	78.019.658	78.019.658			

	Jaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Subtotaal na 2e rapportage 2020	2020				70.902.396	72.229.788	74.057.287	75.878.219	78.019.658	78.019.658			
Uitbreiding Plustaken	2021					1.623.650	1.536.740	1.572.032	1.608.376	1.616.476			
Begroting 2022-2025	2021						-332.906	-144.892	-143.808	1.827.476			
Jaarrekenig 2020	2021					220.000							
Plustaak Nieuw Tij	2021					243.638	248.028	252.595	257.207	257.207			
Plustaak Pilot, ontwikkeling gemeente App	2021					25.000	25.000	25.000					
Plustaak Robot grasmaaiers(onderhoud de koog in eigen beheer)	2021					24.900	71.400	73.100	74.900	76.700			
1e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					136.808	123.556	40.289	85.381	89489			
1e rapportage 2021 BUCH directie	2021					-900							
Aanvulling begroting 2022 harmonisatievoordelen	2021						-440.000	-440.000	-440.000	-440.000			
Uitbreiding plustaak Beheersmaatregelen sociaal domein	2021					355.439	623.200	602.300	616.600	631.200			
Toevoegen plustaak adviseur wonen en zorg	2021					76.550	89.333						
Toevoegen plustaak inburgering	2021					73.800	100.900	103.500	106.200	109.000			
Toevoegen plustaak beleidsmedewerker verkeer Bergen	2021					122.600	150.800	154.700					
2e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					314.026	-34.700	-35.400	-35.800	-16.300			
Subtotaal na 2e rapportage 2021 BUCH	2021					75.445.299	76.218.638	78.081.443	80.148.714	82.170.906	82.150.906		
Toevoegen Plustaak Vroegsignalering schulden	2022						92.200	94.600	97.000	99.500	102.100		
Toevoegen plustaak Extra formatie wet inburgering uit meica 2021	2022						195.800	200.900	205.900	211.200	216.700		
Begroting 2023-2026	2022							2.132.914	2.008.483	2.038.557	4.035.442		
Overdracht wegen HHNK Uitgeest	2022						147.300	156.100	160.000	164.100	168.300		
Inbesteding afval Bergen per 1-1-2023 projectkosten 2022	2022						230.000						
Ledigen Ondergrondse Containers UCH	2022							76.100	310.900	316.700	323.500		
Lasten voor 1e rapportage 2022	2022					75.445.299	76.883.938	80.742.057	82.930.997	85.000.963	86.996.948		
1e rapportage BUCH 2022	2022						3.486.072						
Lasten na 1e rapportage BUCH	2022	57.696.000	67.414.768	72.302.200	70.902.396	75.445.299	80.370.010	80.742.057	82.930.997	85.000.963	86.996.948		
Kleine gereedschappen, databeheerder, uitbreiding formatie buit	2022						146.500	157.188	167.130	176.425	186.438		
Uitbreiding groencapaciteit team Noord Heiloo	2022						34.300	60.500	62.200	63.900	65.700		
Plustaak SUS Uitgeest	2022						61.700	63.300	64.900	66.600	68.400		
Plustaak 2022 Bergen Ledigen blad en snoeikorven	2022						40.000						
kn structurele plustaken Bergen zandoverlast en robotmaaiers	2022						0	780	21.880	21.880	21.880		
kn structurele plustaak Castricum bestuurssecretariaat	2022						35.800	54.200	55.600	57.100	58.500		
kn structurele plustaak Uitgeest bestuurssecretariaat	2022						76.500	77.300	79.300	81.200	83.300		
kn reguliere taak extra BOA's conform artikel 4 DVO	2022						0	128.100	131.300	134.600	138.100		
kn reguliere taak Versterking dienstverlening conform artikel 4 DV	2022						277.616	384.178	373.722	379.412	405.588		
kn reguliere taak Wet open overheid (WOO) conform artikel 4 DVC	2022						143.000	464.900	516.900	572.500	572.500		

	Jaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
kn reguliere taak Wet open overheid (WOO) conform artikel 4 DVC	2022						143.000	464.900	516.900	572.500	572.500		
Oekraïne bestuursopdracht 01-09-22 tm medio 08-2023	2022						1.148.000	2.229.000					
Bestuursbesluit BUCH Strategische koers sociaal domein / dooront	2022						272.200	502.300	514.800	528.000	541.900		
2e rapportage BUCH 2022	2022						-133.348	-36.497	207.575	219.406	217.013		
Lasten na 2e rapportage BUCH	2022						82.472.278	84.827.306	85.126.304	87.301.986	89.356.267	89.356.267	
Eenmalige uitkering cao	2022						420.000						
aanschaf kleine materialen zuid	2022						3.600	21.000	31.334	33.734	35.068	35.068	
Procesplan beh mtrg en beh mtrg 9 uitgeest	2022						132.000						
Bestuursopdracht energie Armoede	2022						82.000	168.000					
Extra formatie vergunningen plustaak Bergen	2022						91.900	283.000					
Wet kwaliteitsborging	2022							67.168	67.222	67.222	66.714		
Uitbreiding capaciteit reiniging Heiloo en Castricum	2022							136.400	140.600	144.600	148.600	148.600	
Lasten eind 2022	2022						83.201.778	85.502.874	85.365.460	87.547.542	89.606.649	89.539.935	
Zaffier	2023							-4.354.400	-4.461.300	-4.572.500	-4.686.200	-4.676.300	
Lasten 2023 per 31-12-2022 (jaarrekening 2022)	2023						83.201.778	81.148.474	80.904.160	82.975.042	84.920.449	84.863.635	
Begroting 2024-2027	2023								2.779.395	3.841.694	4.962.329	8.541.696	
Totaal lasten begroting 2024	2023						83.201.778	81.148.474	83.683.555	86.816.736	89.882.778	93.405.331	
1e voortgangsrapportage 2023	2023							2.816.814	801.787	763.845	800.611	650.661	
Lasten na 1e voortgangsrapportage 2023	2023						83.965.288	84.485.342	87.580.581	90.683.389	94.055.992		
Vier gemeenten frequentiewijziging afval inzameling	2023							0	482.500	489.200	503.200	517.700	
Vier gemeenten bestuursopdracht verlenging Oekraïne opvang 202	2023							1.150.000	1.150.000	0	0	0	
Vier gemeenten vaststelling PWR	2023							237.300	254.100	262.600	271.300	280.600	
Vier gemeenten plustaak project Ondermijning	2023							191.627	141.800				
Vier gemeenten plustaak Welzijn op recept	2023							93.700	93.700				
Plustaak Bergen Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023							71.700	60.100				
Plustaak Uitgeest Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023							29.200	0				
Plustaak Castricum Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicati	2023							70.100	55.800				
Plustaak Heiloo Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023							46.500	35.400				
Plustaak Bergen 1fte s10 beleidsmw. cultureel erfgoed 2024&2025	2023								107.400	111.200			
Plustaak Bergen verlenging verkeersbeleid 2024 -2026 1,5fte s10	2023								161.200	166.900	172.700		
Plustaak Bergen uitvoering eenmalige subsidie energielasten	2023							4.719	3.672				
Plustaak Bergen inventarisatie illegale tuinuitbreiding	2023								100.000				
Bergen Landelijk gebied 1fte s10 dvo art5	2023							0	107.400	111.200	115.100	119.200	
Bergen 1fte s12 strategisch communicatieadv. participatiebeleid d	2023							0	133.100	137.900	142.900	148.100	
Bergen uitbreid 0,66 fte s9 communicatiemw. dvo art5	2023							62.600	64.800	67.000	69.400	71.800	
Bergen uitbreid 0,66 fte s9 communicatiemw. dvo art5	2023							62.600	64.800	67.000	69.400	71.800	
Uitgeest uitbr stratcoma dv 0,33fte s11 dvo art5	2023							38.300	39.600	41.100	42.500	44.000	
Plustaak Castricum 2024 2025 0,5fte s10 beleidsmw cultureel erfgo	2023								53.800	55.700			
Castricum coördinator grondbank 0,06fte s8 dvo art5	2023							4.600	4.800	5.000	5.200	5.400	
Heiloo areaaluitbreiding mw. wegen & verkeer 0,35fte dvo art5	2023							10.600	21.900	22.700	23.600	24.500	
Heiloo coördinator grondbank 0,2fte S8 dvo art5	2023							15.400	15.900	16.500	17.200	17.800	
Plustaak realiseren taakstelling subsidies, Castricum	2023							20.000					
2e voortgangsrapportage 2023	2023							2.350.426	3.449.615	3.130.440	2.887.448	2.829.702	
Lasten na 2e voortgangsrapportage 2023	2023						88.362.060	91.021.929	92.198.021	94.933.937	98.114.794	98.114.794	
Kadernota BUCH 2025	2023								862.700	1.114.740	1.152.915	1.193.125	1.234.771
Plustaak SPUK CDOKE (klimaat)	2023								921.794	898.423	854.744	808.884	808.884
Begroting BUCH 2025	2023								2.294.741	3.211.973	3.107.369	3.000.415	6.230.488
key2 totaal lasten 14-02-2023	2023					0	83.201.778	88.362.060	95.101.164	97.423.157	100.048.965	103.117.218	106.388.937

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



2019	- Overgang materieel naar de BUCH
	- Omgevingswet
	- Indexatie salarissen (1%)
	- Intensieve casusregie
	- Abonnementen Schulink
	- Extra capaciteit handhaving Castricum (plustaak)
	- Projectleider centrumplan Uitgeest (plustaak)
	- Evaluatie dienstverleningsmodel
	- Inhuur project rationalisatie
	- Mutatie investeringsplan, lagere afschrijvingslasten
	- Doorwerking coa
2020	- Uitbesteding belastingen
	- Noodzakelijke formatie voor uitvoering wettelijke taken BAG/DBT/BRO/digitale dienstverlening/privacy
	- Indexatie salarissen en kosten (begroting)
	- Onderhoud ICT (begroting)
	- Vervallen plustaak Uitgeest (begroting)
	- Invullen taakstelling (begroting)
	- Overheveling klein gereedschap
	- Verduurzamen wagenpark
	- Inbesteding inkoop Castricum
	- Uitbesteding parkeerbeheer Bergen
2021	- Actualiseren salarissen (2e firap)
	- Onderzoek huisvesting (2e firap)
	- Kosten Corona (2e firap)
	- Kosten plustaken (2e firap)
	- Uitbreiding plustaken, waaronder beheersmaatregelen sociaal domein en klimaat/energietransities

2022	- Plustaken vroegsignalering schulden
	- Plustaak Wet Inburgering
	- Inbesteding gemeente Uitgeest inkoop en gemeente Bergen afvalinzameling
	- Corona / Oekraïne (1e voortgangsrapportage 2022) en Oekraïne bestuursopdracht (2e voortgangsrapportage 2022)
	- Ziektevervanging (1e voortgangsrapportage 2022)
	- Diverse overhevelingen o.b.v. artikel 4 en 5 DVO, waaronder Wet Open Overheid en Versterking Dienstverlening (2e voortgangsrapportage 2022) Ziektevervanging (1e voortgangsrapportage 2022)
2023	Oekraïne bestuursopdracht (2e voortgangsrapportage)
	- Diverse overhevelingen o.b.v. artikel 4 en 5 DVO, waaronder Wet Open Overheid en Versterking Dienstverlening (2e voortgangsrapportage 2022) Ziektevervanging (1e voortgangsrapportage 2022)
	- Verwerken overgang medewerkers naar Zaffier
	- Verwerken gevolgen cao en indexatie (begroting 2024 / 1e voortgangsrapportage 2023)
	- Overheveling budget omgevingswet jaarrekening 2022
	- Plustaak bestuurssecretariaat Bergen, plustaak pho Uitgeest, bestuursopdracht Energiearmoede
	Diverse plustaken, zie overzicht mutaties
	Uitbreiding teammanagers
	Opgavemanager klimaat
	Koers doorontwikkeling ICT
	Ziektevervanging
	Uitbreiding formatie groenbeheer
	Kapitaallasten effect investeringen
	Overheveling CDOKE gelden klimaat
	Plustaken een tegen eenzaamheid, voorbereidingskrediet Broekakkers
2024	Kadernota 2025 BUCH
	Begroting 2025 BUCH

BIJLAGE 7: Reguliere plustaken

Structurele plustaken gemeenten verwerkt in reguliere bijdrage artikel 5 DVO

startjaar	gemeente	Plustaken over naar reguliere bijdrage conform artikel 5.4b DVO d.m.v. aanpassing verdeelsleutel
2022	Heiloo	Uitbreiding groencapaciteit team Noord i.p.v. inhuur bij gemeente 1fte (s5) medewerker wijkteam
2018	Uitgeest	Extra capaciteit handhaving 1fte senior handhaver/BOA (s8), 0,33 fte toezichthouder bouw (s9), € 10.000 vaartoezicht RAUM
2022	Uitgeest	Stichting Uitgeest Senioren (SUS) 0,67fte (s9) consulent sociaal team
2022	Uitgeest	Uitbreiding bestuurssecretariaat 0,94 (s8)
2022	Castricum	Uitbreiding bestuurssecretariaat 0,66 fte (s8)
2023	Bergen	Zandoverlast EaZ aanschaf shovel
2023	Bergen	4 robotmaaiers voor onderhoud sportvelden
2022	Castricum	Uitbreiding Wijkteam Zuid i.p.v. inhuur bij gemeente 1fte (s5) medewerker wijkteam
2022	Alle	BUCH breed plustaak databeheerder 1fte (s8)
2022	Alle	Budget kleine gereedschappen naar BUCH
2023	Uitgeest	Kleine materialen team zuid Uitgeest
2023	Castricum	Kleine materialen team zuid Castricum
2022	Uitgeest	Snoeiarm Uitgeest
2023	Bergen	Uitbreiding bestuurssecretariaat met 0,33fte (s8), per 01-06-23
2023	Uitgeest	POH - Jeugdhulpmedewerker Uitgeest 0,67fte (s8) per 01-01-23
2024	Alle	Nieuw tij data analisten
2023	Alle	Weekenddiensten Boa's per 01-01-23
2023	Heiloo	Areaaluitbreiding mw. Wegen & verkeer 0,35fte (s5)
2023	Heiloo	Coördinator grondbank 0,2fte (s8)
2023	Castricum	Coördinator grondbank 0,06fte (s8)
2023	Uitgeest	Inzet nieuwe communicatiemiddelen, uitbreiding 0,33fte(s12) per 2023
2023	Bergen	Inzet nieuwe communicatiemiddelen, uitbreiding 0,67 fte(s9) per 2023
2023	Alle	Formatie-uitbreiding n.a.v. in gemeenten vastgesteld PWR 2023-2026 2,5fte s9
2024	Alle	Bestuursopdracht colleges verlenging Oekraïne opvang 2023/2024
2024	Bergen	Strategisch communicatieadviseur participatiebeleid 1fte (S12) s
2024	Bergen	Beleidsmedewerker landelijk gebied per 2024 1fte (s10)
2024	Alle	Wagenpark n.a.v. in gemeenten vastgesteld PWR 2023-2026
2024	Alle	Bediening zijladers n.a.v. besluit gemeenten wijziging frequentie afvalinzameling 5fte s5
2024	Alle	Twee nieuwe zijladers n.a.v. besluit gemeenten wijziging frequentie afvalinzameling

Bestuursbesluit

Het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH

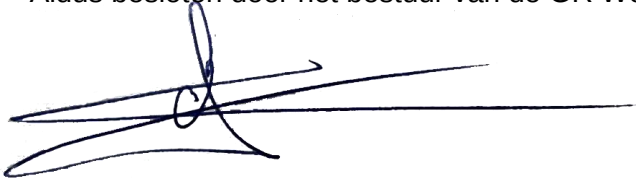
gezien het voorstel van de directie

gelet op artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

- De investeringen voor jaarschijf 2025 vast te stellen en kennis te nemen van de voorgenomen investeringen 2025 – 2028.
- De begroting 2025 en meerjarenraming 2026 t/m 2028 van de GR Werkorganisatie BUCH vast te stellen.
- Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus besloten door het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 9 april 2024



T. Andriessen
secretaris



M. ten Bruggencate
voorzitter