



de **BUCH**

Begroting 2027
Werkorganisatie BUCH

Bergen (NH.)

Heiloo

Castricum

Uitgeest

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Bedrijfsvoering	5
De mensen die voor ons werken	5
De ICT waarmee we werken	7
Dienstverlening	10
Nieuwe wet- en regelgeving	15
Concernagenda 2025-2027	16
Financiën	20
Paragrafen	25
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	25
Financiering	29
Bedrijfsvoering	32
Openbaarheid	33
Bijlagen	35
Bijlage 1: Incidentele baten en lasten	35
Bijlage 2: Investeringsplan	36
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld	37
Bijlage 4: Reserves en voorzieningen	40
Bijlage 5: Gehanteerde kaders	41
Bijlage 6: Verloop begroting	43
Bijlage 7: Reguliere plustaken	47
Bestuursbesluit	49

Inleiding

Voor u ligt de begroting van GR Werkorganisatie BUCH voor het jaar 2027 en de meerjarenraming 2028 t/m 2030 waarin de kaders zoals opgenomen in de kadernota 2027 verder zijn uitgewerkt.

Aan de slag met uitdagingen in 2027

Uitdagingen zullen altijd blijven bestaan. Juist daarom is het essentieel dat de werkorganisatie BUCH wendbaar blijft en in staat is om op nieuwe ontwikkelingen in te spelen. In 2027 zetten we de ingezette koers voort om een toekomstbestendige organisatie te zijn.

In 2027 wordt in dit verband de lijn doorgezet om een toekomstbestendige organisatie te realiseren wat betreft personeel. Uitdagingen waarmee de werkorganisatie BUCH te maken heeft, zijn een krappe arbeidsmarkt, moeilijk vervulbare functies en een aanzienlijk aantal medewerkers dat binnen nu en tien jaar met pensioen gaat (één op de drie). Door middel van strategische personeelsplanning gaan we deze vraagstukken gericht aan. Daarnaast blijven werving en arbeidsmarktcommunicatie in 2027 van groot belang om onze positie op de arbeidsmarkt te behouden en te versterken. In 2027 wordt het derde medewerkers onderzoek uitgevoerd en wordt in beeld gebracht hoe de organisatie zich in het goed werkgeverschap heeft ontwikkeld en welke aspecten van het goed werkgeverschap nog verder moeten worden doorontwikkeld.

Ook bredere maatschappelijke ontwikkelingen spelen een belangrijke rol. Toenemende geopolitieke spanningen, hybride dreigingen, klimaatverandering en het risico op langdurige stroomuitval vragen om het vergroten van weerbaarheid en veerkracht nu én in 2027. Namens de gemeenten werkt de werkorganisatie BUCH daarom aan het realiseren van de zes pijlers van weerbaarheid en continuïteit, zoals beschreven in de VNG-handreiking.

Technologische innovaties volgen elkaar snel op en de uitdaging voor de werkorganisatie BUCH is om deze innovaties ten gunste in te zetten. In dit verband zal in 2027 de koers op het verhogen van digitale volwassenheid worden voortgezet inclusief aandacht voor de privacyaspecten, informatieveiligheid en ethiek. Beschikbaarheid, betrouwbaarheid en integriteit van gegevens blijven speerpunten, zeker nu cyberdreigingen toenemen, geopolitieke invloeden gaan meespelen en Europese regelgeving strenger wordt.

Vervolg ontwikkelingen Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH

In de Kadernota 2027 Werkorganisatie BUCH zijn een aantal ontwikkelingen opgenomen, waarbij is aangegeven dat de inzet was om in de aanloop naar de begroting 2027 Werkorganisatie BUCH meer duidelijkheid te hebben met betrekking tot eventuele gevolgen en/of gewenste maatregelen. Bij een aantal ontwikkelingen is dit inzicht er, waarbij de ontwikkelingen hebben geleid tot de mutaties nieuw beleid in de begroting 2027 Werkorganisatie BUCH. Het gaat hierbij om:

- Uitbreiding formatie consultants Wmo om zowel de groei als de toenemende complexiteit op te vangen en de wachttijden binnen de wettelijke termijn te brengen.
- Teamleider Klant Contact Centrum om de groei in omvang van het KCC en de professionalisering van de klantvraag- afhandeling en monitoring aan te kunnen.
- Wervenbeheerder die bijdraagt aan het in bedrijf houden van de werven en het creëren van een veilige werkomgeving voor de buitendienstmedewerkers op basis van de Arbowetgeving.

Bij nieuwe ontwikkelingen is het uitgangspunt voor de werkorganisatie BUCH om daar waar mogelijk deze te financieren vanuit eigen middelen. En dit is gedeeltelijk gelukt. In het geval van de teamleider Klant Contact Centrum is dit gebeurd door een groot deel te financieren met de vervanging van de functie van supervisor door die van een teamleider. Het aanvullende budget wat wordt aangevraagd betreft het verschil in loonkosten. In het geval van de wervenbeheerder wordt het gehele benodigde budget voor deze functie intern gedekt vanuit de stelpost overhead. Inzet van eigen middelen is ook gelukt om de Financieel administratief medewerker wagenpark en de 2.13 a onderzoeken te financieren. Voor de uitbreiding van de formatie consultants Wmo is het, ondanks de inspanningen die hierop zijn geleverd, helaas niet gelukt om deze binnen de eigen middelen of via efficiencymaatregelen te financieren.

Ontwikkelingen uit de Kadernota 2027 waarbij de gevolgen en/of gewenste maatregelen bij de begroting 2027 nog niet duidelijk zijn, zijn:

- Onderzoek borgen juiste en tijdige afhandeling van Woo-verzoeken.
- Verkenning mogelijkheden onderzoekcapaciteit ten bate van data gedreven sturen.
- Onderzoek naar de rol van inkoop en de mogelijkheden om deze te versterken bij het aangaan van contracten met derden.
- Onderzoek naar alternatieve financieringssystematiek ten bate van de doorontwikkeling domein ruimtelijke ontwikkeling.

Net als bij de reeds opgenomen mutatie in deze begroting blijft het uitgangspunt dat eventuele aanvullende benodigde middelen waar mogelijk worden gedekt uit eigen middelen en/of efficiencymaatregelen. Wanneer dit niet toereikend is, zullen de benodigde voorstellen op transparante wijze worden ingebracht via de reguliere planning- en controlcyclus.

Afsluitend

De inzet in 2027 blijft onverminderd gericht op het realiseren van de strategische doelstellingen van het BUCH bestuur. Deze doelstellingen geven richting aan de bestuurlijke koers en vormen het fundament voor een sterke en robuuste werkorganisatie:

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

Deze strategische keuzes vormen tevens de basis voor de concernagenda '*Samen werken aan morgen*', het sturingsinstrument voor de doorontwikkeling van de organisatie. Richting de kadernota 2028 worden de bestuurlijke doelstellingen herijkt. In 2027 wordt bovendien bepaald op welke wijze de concernagenda wordt voortgezet.

We houden ons zoals altijd aanbevolen voor opmerkingen, aanvullingen en verbetervoorstellen.

Met vriendelijke groet,

T. Andriessen, Algemeen Directeur

Bedrijfsvoering

De mensen die voor ons werken

Algemeen

De mensen die voor ons werken: het HR perspectief

Duurzame inzetbaarheid

Vanuit strategische personeelsplanning (SPP) werken we naar vastgestelde prestatie-indicatoren die een toekomstbestendige, vitale en wendbare organisatie mogelijk maken. We weten bewezen talent aan ons te binden met interessante en uitdagende opdrachten en een goede werkomgeving. Medewerkers kennen hun ontwikkelpotentieel en werken actief aan hun eigen ontwikkeling in lijn met de organisatiedoelstellingen. Zo zijn en blijven zij goed inzetbaar, nu en in de toekomst.

Managementontwikkeling

Vanuit de principes van integraal management dragen managers actief bij aan de organisatiedoelstellingen, hun teamontwikkeling en eigen ontwikkeling. Zij zijn gewend om te reflecteren op hun eigen functioneren en geven hierin het goede voorbeeld aan hun teams.

Medewerkersonderzoek

Het derde medewerkers onderzoek in 2027 brengt in beeld hoe de organisatie zich in het goed werkgeverschap heeft ontwikkeld en welke aspecten van het goed werkgeverschap nog verder moeten worden doorontwikkeld. Dit stelt ons in staat om in te spelen op (toekomstige) HR-vraagstukken.

E-HRM

De veranderende arbeidsmarkt en individualisering van arbeidsvoorwaarden, zoals het individueel keuzebudget (IKB) en de individuele keuzemogelijkheden voor verlof, noodzaken ons om het digitaliseren van HR-processen te versnellen. Een snel, doeltreffend en efficiënt proces is niet langer een luxe, maar een noodzaak.

Inzet verlagen verzuimpercentage

Vanuit het perspectief van duurzame inzetbaarheid richt de adviseur verzuim zich op casemanagement van (langdurig) zieke medewerkers. Door middel van aanvullende initiatieven waarop we gaan inzetten, zoals coaching, opleiding in stressmanagement en persoonlijk leiderschap, spelen we ook preventief in op verzuim en weten steeds vaker verzuim te voorkomen.

Periode	Frequentie verzuim	Percentage verzuim	Percentage nulverzuim
2025	0,88	6,70%	44,4%
2024	0,74	6,14%	51,3%
2023	0,74	6,62%	56,9%

Collectieve arbeidsovereenkomst (CAO)

De huidige CAO loopt tot en met 31 maart 2027. Alle wijzigingen die voortkomen uit de CAO-onderhandelingen worden te zijner tijd verwerkt.

Investeren in goed werkgeverschap

1 op de 3 medewerkers binnen de organisatie is 55 jaar of ouder. Het grootste deel van hen gaat binnen 5 tot 10 jaar met pensioen. Dit beeld is in lijn met andere gemeenten, maar noodzaakt ons om ons goed voor te bereiden op de toekomst en HR steviger te positioneren, zowel intern als extern. HR is in transitie van een ondersteunende rol naar een toekomstgerichte en regierol op strategisch personeelsmanagement.

We werken aan een toekomstbestendige organisatie voor wat betreft personeel. Met strategische personeelsplanning (SPP) sturen we op 'de juiste persoon op de juiste plaats' en worden kritische rollen in beeld gebracht. Aan de hand van ontwikkelscans per medewerker worden per team sterktes en zwaktes geanalyseerd.

Verstevigen arbeidsmarktpositie

Werving en arbeidsmarktcommunicatie zijn cruciaal om onze positie op de arbeidsmarkt te behouden en te verbeteren. Talent op de arbeidsmarkt kiest voor werkgevers die interessant werk bieden en investeren in ontwikkeling. Dit vraagt om een goed en actief netwerk met potentieel talent, doeltreffende wervingsprocessen en wervende verhalen.

Inventarisatie formatie domein beheer openbare ruimte

Eerder is in de Kadernota BUCH weergegeven dat in de afgelopen jaren een toenemende complexiteit in de uitvoering van de taken in de openbare ruimte is ontstaan. Er is een groeiende behoefte aan ondersteuning op de steeds grotere hoeveelheid taken. Daarbij worden veiligheidseisen steeds verder aangescherpt. Dit geldt voor zowel wettelijke eisen als onze eigen vastgelegde eisen in het kader van goed werkgeverschap. Om als domein Beheer Openbare Ruimte (BOR) mee te kunnen in de bovenstaande ontwikkelingen inventariseren we wat nodig is om door te ontwikkelen. We kijken onder andere naar ons wagenpark, onze inkoop, contractmanagement en -beheer, gebouwbeheer, het datagestuurd werken en de manier waarop we ons werk organiseren in de wijken.

Binnen de bestaande formatie vormen we een extra team met teamleider 'Kwaliteit en Eigendommen', waardoor we de aandacht en sturing aan medewerkers (kleinere teams) verbeteren en we ruimte creëren om nieuwe ontwikkelingen zoals data gestuurd werken en professioneel beheer te borgen binnen het domein BOR. Deze ontwikkeling zorgt het voor een vereffening in span of control van de huidige teammanagers. Op andere onderwerpen blijven we verder doorontwikkelen en informeren we het bestuur op andere momenten.

Werkomgeving

Verbeteren werkomgeving gemeentehuizen (Bergen)

Voor het gemeentehuis in Bergen wordt ingezet op het verbeteren van de werkomgeving op de begane grond en eerste etage voor. Uit analyse blijkt dat de huidige inrichting daar nog onvoldoende aansluit bij de aard van de werkzaamheden en de behoeften van medewerkers. Dit leidt tot knelpunten, onder meer op het gebied van vertrouwelijkheid, overlegcapaciteit, arbeidsomstandigheden en digitale samenwerking.

Voor de werkomgeving Castricum is de inzet om hier te voorzien van goede digitale voorzieningen die een hybride werkconcept en het activiteit-gebaseerd werken ondersteunen.

De maatregelen met betrekking tot de werkomgeving gemeentehuizen zijn erop gericht de huisvesting in 2027 voor de komende vijf jaar op een minimaal acceptabel en werkbaar niveau te brengen. Daarbij wordt in samenhang ingezet op:

- Verdere optimalisatie van huisvesting en werkplekinrichting.
- Doorontwikkeling van digitale voorzieningen, waaronder hybride overleggen en werkplek- en ruimtereservering.
- Versterking van het hybride werkconcept en bijbehorende gedragsverandering.

De realisatie van de verbeteringen werkomgeving gemeentehuizen dragen bij aan samenwerking en onderlinge verbinding en aansluit bij de ambities van de BUCH als moderne en aantrekkelijke werkgever.

De ICT waarmee we werken

Algemeen

De digitale transformatie in de samenleving zet in een toenemend hoog tempo door en raakt alle facetten van de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering. ICT is niet langer alleen een ondersteunend middel, maar een strategische pijler waarop onze organisatie steunt. De afhankelijkheid van digitale systemen groeit, en daarmee ook de eisen aan informatiebeveiliging en de continuïteit van onze dienstverlening. Beschikbaarheid, vertrouwelijkheid en integriteit van gegevens blijven speerpunten, zeker nu cyberdreigingen toenemen, geopolitieke invloeden gaan meespelen en Europese regelgeving strenger wordt.

De ingezette koers richting een toekomstbestendige & moderne ICT is leidend. We versnellen de transitie naar een hybride ICT-omgeving waar mogelijk, waarbij we bestaande systemen gefaseerd omzetten naar software die we als dienst afnemen (SaaS). Steeds meer componenten migreren naar de cloud waar dat toegevoegde waarde heeft. De focus is nadrukkelijk komen te liggen op het actualiseren en gaan overbrengen van dataopslag en applicaties naar de cloud, met oog voor informatieveiligheid en blijven voldoen aan wet- en regelgeving binnen een snel veranderende wereld van ICT.

De digitale werkplek van onze medewerkers blijft in ontwikkeling. We zetten door met het verbeteren van digitale samenwerking, waarbij adoptie, training en informatieveiligheid centraal staan, en hybride werken nog beter ondersteunt. Het gebruik van de moderne tools om medewerkers efficiënter en veiliger te laten (samen)werken, wordt verder uitgebreid en geoptimaliseerd.

Daarnaast gaan we onze informatievisie herijken. Hierin verankeren we belangrijke thema's, zoals datageïnspireerd werken, de inzet van kunstmatige intelligentie (AI) en datavisualisatie op de kaart. AI biedt kansen voor innovatie en efficiëntie, maar brengt ook ethische en juridische vraagstukken met zich mee. Daarom gaan we de dialoog over AI actief en breed voeren. Niet alleen om de risico's te mitigeren, maar vooral om de kansen inzichtelijk te maken. We starten met experimenteren, zodat we AI uiteindelijk verantwoord kunnen gaan benutten.

Tegelijkertijd houden we grip op onze ICT-kosten, die de afgelopen jaren harder zijn gestegen dan de inflatie. Door inzicht en voorspelbaarheid te vergroten, zorgen we voor een efficiëntere inzet van middelen en capaciteit. De stijgende ICT-kosten zijn een aandachtspunt binnen de financiële uitdagingen waar de vier gemeenten en onze organisatie voor staan, waardoor sturing op capaciteit, budget en prioriteiten nog belangrijker wordt. Het Jaarplan I&A dat wij hebben ontwikkeld en toegepast, helpt ons hierbij. Het geeft inzicht in lopende en geplande projecten en helpt de balans te bewaken tussen wet- en regelgeving, digitale innovatie (ambitie) en kwaliteit van dienstverlening.

Op het gebied van informatisering en automatisering is de organisatie de afgelopen periode steeds meer in control gekomen. Waar we voorheen in een onderhoudsmodus zaten, zijn we nu daadwerkelijk aan het doorontwikkelen. We werken niet langer alleen aan het in stand houden van onze ICT, maar bouwen actief aan een toekomstbestendige en moderne digitale omgeving. Een robuuste ICT die onze organisatie en inwoners optimaal ondersteunt en wij de komend jaren de resultaten van gaan zien.

Informatiebeveiliging & privacy

Met de toenemende digitalisering is het noodzakelijk om informatiebeveiliging, privacy en continuïteit structureel te verankeren in de werkwijze van de werkorganisatie BUCH en de BUCH-gemeenten. Informatie is een strategisch bedrijfsmiddel en vraagt om een evenwichtige benadering tussen strategische concerndoelen, toegankelijkheid, betrouwbaarheid en bescherming. Daarom werken wij risicogestuurd toe naar een situatie, waarin de organisatie voor haar meest kritieke processen en informatiestromen aantoonbaar en passend 'in control' is. Informatiebeveiliging, gegevensbescherming en bedrijfscontinuïteit worden daarbij integraal benaderd als één samenhangend weerbaarheidsdomein, in lijn met wet- en regelgeving (Baseline Informatiebeveiliging Overheid / Algemene Verordening Gegevensbescherming (BIO / AVG) en met zicht op BIO 2.0 en NIS2).

BIO-compliance vormt hierbij het strategisch uitgangspunt en fungeert als basis voor de informatiebeveiligingsaanpak, waarbij waar nodig het pas-toe-of-leg-uit-principe wordt toegepast. De focus ligt op proportionele beheersing van risico's op basis van vastgestelde informatiekroonjuwelen, met aandacht voor zowel technische als organisatorische maatregelen. Dit omvat structurele inzet op monitoring en incidentrespons, bewustwording en training, en het expliciet beleggen van verantwoordelijkheden bij proces- en data-eigenaren, met bijzondere aandacht voor domeinoverstijgende en ketenprocessen. Door informatiebeveiliging en privacy consequent 'by design' mee te nemen in ontwerp- en besluitvorming worden correcties achteraf beperkt en wordt schaarse capaciteit effectiever ingezet.

Ter ondersteuning van deze koers wordt de governance en risicobeheersing verder versterkt. In 2027 ligt de nadruk op het verdiepen en verbreden van risicomangement, de gefaseerde organisatiebrede inzet van de Governance, Risk & Compliance-tool voor vastlegging, opvolging en verantwoording, en het samenbrengen van audit- en verantwoordingscycli binnen de reguliere planning- en controlcyclus. Hiermee wordt het rendement van toezicht vergroot en is eenduidig beledg wie verantwoordelijk is voor opvolging en toetsing van aanbevelingen. Bewustwording blijft een expliciet aandachtspunt, ondersteund door een nieuw organisatiebreed bewustwordingsprogramma en periodieke oefeningen.

Binnen ditzelfde kader wordt bedrijfscontinuïteit expliciet verbonden aan informatiebeveiliging en beschikbaarheid. Er wordt gewerkt aan een samenhangende Business Continuity Management-structuur, gericht op het minimaal kunnen continueren van essentiële processen bij langdurige verstoringen, zoals een uitval van elektriciteit van 72 uur of langer. Hiervoor wordt een BCM-coördinator toegevoegd aan de formatie, die continuïteitsbehoeften verbindt aan risicoanalyses, nood- en herstelplannen toetst en oefeningen coördineert. Zo wordt weerbaarheid structureel ingebed in de bestaande governance- en risicostructuur.

Het dreigingslandschap blijft zich ontwikkelen, waardoor het bereiken én behouden van een hoger volwassenheidsniveau geen eenmalige inspanning is, maar een continu proces van verbeteren, toetsen en bijsturen.

Informatiebeheer

Informatiebeheer gaat over het in 'duurzaam toegankelijke staat' brengen en houden van de gegevens en informatie waar de organisatie mee werkt. Dat betekent dat we maatregelen nemen om onze informatie vindbaar, beschikbaar, leesbaar, interpreteerbaar, betrouwbaar en toekomstbestendig te houden zolang als dat wettelijk toegestaan en vereist is. Daardoor werken we aan een informatiehuishouding die op orde is, zoals de Archiefwet en Wet open overheid dat vereisen. Bij het aanschaffen van nieuwe applicaties of het aanbrengen van wijzigingen in de functionaliteiten van bestaande applicaties worden passende maatregelen genomen om de duurzame toegankelijkheid van de data in het applicatielandschap te borgen. Gewerkt wordt aan het realiseren van de een moderne, toekomstbestendige ICT-werkplek. Daarmee komt ook een modern beheerinstrumentarium beschikbaar om het beheer en toegankelijkheid van informatie in het informatielandschap naar een hoger plan te brengen.

Verhogen digitale volwassenheid

Digitale volwassenheid betreft zowel de kennis en vaardigheden voor het gebruiken van

digitale middelen als het effectief kunnen inzetten van deze middelen voor waardencreatie. Het gaat hierbij om het aanleren van basisvaardigheden bij medewerkers om een mindset te creëren dat digitale middelen integraal onderdeel zijn van het werk. Het is geen statisch einddoel, maar een continu proces van aanpassen aan technologische innovaties. Hierbij hoort een cultuur van continu leren, digitale ontwikkeling als gespreksonderwerp tussen management en medewerker en laagdrempelige ondersteuning. Om digitaal bewustzijn te stimuleren en kennis te vergroten wordt er een leerlijn digitale vaardigheden opgezet.

AI beleid opstellen en uitvoeren

Kunstmatige intelligentie (AI) biedt veel mogelijkheden en kansen. Om mogelijkheden en toepassingen van AI te ontdekken experimenten we met het gebruiken van AI in onze processen. Hiervoor zoeken we contact en samenwerking met andere gemeenten. Tegelijkertijd is het belangrijk AI veilig en weloverwogen te gebruiken. Hiervoor geven we expliciet aandacht aan privacy-aspecten, informatieveiligheid en ethiek. We stellen een AI-beleid op dat richting geeft en samenhang aanbrengt in doelen, governance, gebruik en technologie.

Implementatie tools digitale samenwerking

De afgelopen periode is gewerkt aan de adoptie van een aantal digitale samenwerkingstools en het migreren van data naar de digitale samenwerkingsomgeving en vakapplicaties. Daarmee krijgt de moderne en veilige ICT samenwerkplek steeds verder vorm. Vervolgstappen zijn: het verder benutten van de beschikbare applicaties en het realiseren van een centraal startpunt van waaruit de medewerker toegang heeft tot de digitale werkomgeving met relevante informatie, digitale samenwerktools en vakapplicaties.

Dienstverlening

Doorontwikkeling Ruimtelijke Ontwikkeling

Verdere ontwikkeling domein ruimtelijke ontwikkeling

In 2025 en 2026 zijn tijdelijke middelen beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling van het Domein ruimtelijke ontwikkeling (RO). Deze middelen zijn ingezet om binnen RO het gehele bestuurlijke besluitvormingsproces te herzien en de werkwijze opnieuw in te regelen. Voor alle 16 bestuurders waar het domein voor werkt, zijn portefeuillehoudersoverleggen ingericht en opgezet en wordt gestuurd volgens de nieuwe sturingsprincipes uit de concernagenda van de BUCH. Er is gewerkt aan de verdere professionalisering van (strategisch) vastgoed. Het MT van het domein is vernieuwd en versterkt. In 2025 en 2026 is ook nadrukkelijk ingezet op noodzakelijke versterking van de bedrijfsvoering.

Ook in 2027 zal deze doorontwikkeling in de praktijk verder vorm krijgen en blijvend om aandacht vragen. Zo vraagt de verdere ontwikkeling onze bedrijfsvoering aandacht, zetten we in op de doorontwikkeling van team Vastgoed en wordt verder gewerkt aan een goede bezetting van het team Vergunningen.

De professionalisering vereist ook nieuwe ondersteunende rollen - denk aan de organisatie van stukkenstromen richting de 16 portefeuillehouders en verdere versteviging van de organisatie op juridische slagkracht en financiën. Deze rollen vullen we zoveel mogelijk in op basis van bestaande middelen, maar zullen deels ook om structurele versterking vragen.

Businesscase projectmanagementbureau

In samenhang met onderzoek naar betere financieringsystematiek voor RO, onder meer voor vergunningen, is in 2026 een businesscase uitgevoerd naar de mogelijke invoering van een projectmanagementbureau.

Een projectmanagementbureau kan een bijdrage leveren aan een betere balans van inhuur en vaste medewerkers binnen de organisatie. De bovenstaande onderwerpen worden voorgelegd aan het BUCH Bestuur om te bepalen wat nodig is om de verdere doorontwikkeling van het domein RO te bevorderen en hiermee de dienstverlening aan inwoners en ondernemers. Bij de businesscase en het voorstel voor een projectmanagementbureau betrekken we ook de ingenieursfunctie projecten Openbare Ruimte. Voor het deel waar RO projecten leiden tot een project in de openbare ruimte kijken we welke doorontwikkeling verstandig is om continuïteit en kennis te borgen en welke wijze van dekking mogelijk kunnen zijn. In 2027 worden de eerste stappen in deze ontwikkeling gezet.

Onderzoek alternatieve financieringsmethodes

De dienstverlening van domein RO is van groot belang voor de gemeenten, omdat het direct invloed heeft op de kwaliteit van leven voor de inwoners en op de effectiviteit van het bestuur. Eind 2023 is gestart met de doorontwikkeling van het domein Ruimtelijke Ontwikkeling (RO). De eerste verbeterstappen zijn doorlopen, maar de verdere doorontwikkeling wordt geremd door de huidige wijze van financiering die wordt toegepast tussen de gemeenten en de werkorganisatie BUCH: de huidige wijze van financiering moedigt de inzet van externe inhuur aan. Dit brengt nadelen met zich mee zoals hogere kosten, continuïteitsrisico's en minder binding en betrokkenheid van medewerkers. De doorontwikkeling stagneert hierdoor en houdt onnodige hoge kosten in stand. Er is een brede wens om daar verandering in te brengen. Dit kan alleen als de huidige financieringsystematiek onder de loep genomen wordt en alternatieve wijze van financiering

Klant Contact Centrum

Doorontwikkeling van het klantcontactcentrum

Door de groei van het klantcontactcentrum (KCC) en de professionalisering van de klantvraagafhandeling en monitoring is het belangrijk om hier een teammanagersfunctie voor te creëren dit ten bate van de professionalisering van de klantvraag afhandeling en monitoring wat bijdraagt aan het verbeteren van de primaire dienstverlening werkorganisatie BUCH.

Op dit moment valt het KCC onder het team BOB (Balie, Ontvangst en Burgerzaken)/KCC, waarbij een supervisor aanspreekpunt is voor de medewerkers van het KCC. Met de voorgenomen groei van het KCC wordt de span of attention voor de teammanager BOB /KCC te groot. Daarbij vraagt de ontwikkelopgave om een intensievere aansturing. In de doorontwikkeling van het KCC is dan ook een teamleidersfunctie voorzien. Dekking voor deze functie wordt gevonden in de vervanging van de functie van supervisor (**0,89 fte**, schaal 9) door die van een teammanager (**0,89 fte**, schaal 12), hiervoor is structureel budget nodig.

Zie mutatie nummer twee in de tabel "Mutaties uit begroting 2027-2030".

Centrale toegang

De versnipperde klantcontactkanalen worden gecentraliseerd bij het klantcontactcentrum (KCC). Het Klantcontactcentrum (KCC) wordt het centrale punt voor vragen. We zullen werken als één team met één stem, met eenduidige communicatie, sterke kennis van de vier gemeenten en gebundelde expertise in klantgericht werken.

Onze dienstverlening zal bovendien beter toegankelijk worden: inwoners krijgen één duidelijke ingang via verschillende kanalen, we zullen de bereikbaarheid waarborgen en vragen snel en professioneel afhandelen. Een hoge first-time-fix zal onnodige doorverwijzingen voorkomen, terwijl we gericht doorgeleiden wanneer dat nodig is. Ook de digitale toegankelijkheid zal worden versterkt, met ondersteuning waar gewenst.

Daarnaast wordt onze dienstverlening transparanter doordat we inwoners actief gaan begeleiden naar openbare informatie en een integraal klantbeeld gaan borgen via het KCC.

Het KCC zal hierdoor groeien, tot een team van tussen de 21 en de 25 fte (de huidige formatie is 11 fte). Deze groei wordt in 2026 en 2027 zo veel mogelijk opgevangen door het principe van mens volgt werk en/of formatieve verschuivingen. Eventuele aanvullende capaciteitsbehoeften worden in 2026 inzichtelijk gemaakt voor de kadernota 2028 en waar nodig in 2026 en 2027 met incidentele middelen opgelost.

Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)

Het behalen van de wettelijke termijnen van de wachttijden Wmo

De inzet van het team Preventie heeft geleid tot een daling van het aantal hulpvragen dat wordt doorgezet naar het team Wmo. Deze afname weegt echter niet op tegen de sterk toenemende complexiteit van de hulpvragen. Steeds vaker gaat het om situaties met ernstige huisvervuiling, onbegrepen gedrag of acute zorgnood. Door vergrijzing en het langer thuis wonen van inwoners worden casussen bovendien structureel zwaarder. In de praktijk is de gemiddelde behandelduur per melding gestegen van 6 naar 8 uur. Hierdoor worden de wettelijke termijnen (6 weken onderzoek, 2 weken aanvraag) al langere tijd niet gehaald. Dit brengt financiële risico's met zich mee, zoals dwangsommen. Daarnaast zorgt het voor structureel hoge werkdruk bij de consultants, wat leidt tot uitval en wat de kans op verloop onder medewerkers vergroot. Het Wmo voorspelmodel van de VNG laat zien dat het aantal Wmo gebruikers de komende jaren verder zal toenemen. Doel van de gevraagde extra capaciteit is om te zorgen dat de wettelijke Wmo taak, met behoud van de kwaliteit van dienstverlening, structureel weer binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen kan worden uitgevoerd en waardoor tevens de financiële en organisatorische risico's worden beperkt.

Voorstel benodigde capaciteit

Om zowel de groei als de toenemende complexiteit van het aantal Wmo meldingen op te kunnen vangen, wordt voorgesteld de formatie van het team Wmo uit te breiden met 3,5 fte. Met de optimalisaties die afgelopen jaren gerealiseerd zijn in de bedrijfsvoering en de voorgestelde structurele uitbreiding van het aantal consultants kan het team: de kwaliteit van de dienstverlening behouden, duurzaam binnen de wettelijke termijnen werken en worden financiële en organisatorische risico's beperkt.

Zie mutatie nummer één in de tabel "Mutaties uit begroting 2027 2030".

Onderzoekscapaciteit ten bate van datagedreven sturen

Data gedreven sturen op resultaten en doelen

Na het onderzoek naar datagedreven werken hebben we hier in 2026 ervaring mee opgedaan voor diverse vraagstukken en doelstellingen. We hebben ook eerste stappen gezet in de implementatie van het gemeentelijk gegevensmodel (GGM). In 2027 geven we vorm aan een integrale organisatiebrede aanpak, waarin doelstellingen, processen, structuur, samenwerking en technologie met elkaar in balans zijn.

Onderzoek benodigde expertise en capaciteit

De vraag van de raden om meer vanuit data te kunnen sturen op resultaten en doelen vraagt om inzet op het verzamelen en analyseren van gegevens over maatschappelijke en economische onderwerpen en vraagstukken op gebied van bevolkingsprognoses, werkgelegenheid, veiligheid, duurzaamheid, zorg, welzijn, onderwijs en sport. Het gaat hierbij onder andere om inzicht in trends en ontwikkelingen op basis van objectieve en betrouwbare informatie. Er is op dit moment veel informatie beschikbaar. Echter het analyseren van deze informatie en bruikbaar maken voor de lokale opgaven in Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo vraagt om een expertise die niet binnen de organisatie aanwezig is. Komend jaar wordt onderzocht op welke wijze deze expertise beschikbaar kan worden gemaakt. Hiervoor is een project datagedreven werken gestart. Daarnaast vindt ook een verkenning plaats over samenwerking hierin met de regio. Als de uitkomsten hierover bekend zijn, rapporteren we hierover in een van de P&C producten van de werkorganisatie BUCH.

Onderzoek inkoop

Rechtmatige inkoop

De accountant heeft voor de jaarrekening 2024 bij een aantal inkopen onrechtmatigheden geconstateerd. Deze bevindingen zijn aanleiding om de inkoopfunctie binnen de organisatie te onderzoeken. Doel van het onderzoek is te komen tot een advies over een zo optimale inrichting van de inkoopfunctie, waarbij rechtmatigheid zo veel mogelijk is geborgd.

Onderzoek inrichting inkoopfunctie

Aan het einde van het eerste kwartaal 2026 wordt gestart met een onderzoek naar de inkoopfunctie binnen de organisatie. Het onderzoek is gericht op de vraag wat een zo efficiënt mogelijke inrichting is om de rechtmatigheid zo goed mogelijk te borgen. Het advies wordt in het vierde kwartaal van 2026 verwacht. De uitkomst van het onderzoek kan financiële consequenties hebben, afhankelijk van de benodigde aanpassingen in processen, systemen en capaciteit.

Beheer wagenpark

Verbeteren beheer wagenpark

Sinds de start van de werkorganisatie BUCH hebben we, als gevolg van de gemeentelijke besluiten en beleidsplannen om de inzameling in eigen beheer te verrichten, meer taken/opgaven/regelgeving en meer personeel die voor de taken/opgaven/regelgeving voertuigen en materiaal nodig hebben. De kosten voor personeel, voertuigen en materieel, en het voldoen aan de regelgeving, zijn de afgelopen 8 jaar fors duurder geworden.

Wat afval bijvoorbeeld betreft: bij het ontstaan van de werkorganisatie BUCH werd er alleen ingezameld in Castricum en Heiloo. De twee gemeenten brachten oud materiaal in. Tegenwoordig zamelt de werkorganisatie met zijladers in vier gemeenten in. De

werkorganisatie is ook gestart met de lediging van verzamelcontainers. Ook hiervoor is materiaal aangeschaft.

Om te voorkomen dat personeel van Beheer Openbare Ruimte, Facilitaire Zaken en Handhaving met eigen voertuigen rijden, zijn in het kader van goed werkgeverschap voertuigen aangeschaft. In het kader van verduurzaming zijn er binnen de organisatie meer elektrische voertuigen aangeschaft. Deze zijn duurder in aanschaf.

Zoals aangegeven maakt de diversiteit aan taken, van kostenbeheersing tot duurzaamheid, 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 ingezet op het ontwikkelen van een goede, efficiënte strategie wagenparkbeheer, een goede administratie en duidelijke processen.

Businesscase inventarisatie mogelijkheden

Het wagenpark team doet nu alles rondom inkoop, verkoop, beheer, onderhoud, verduurzaming, beleid en administratie. Maar ook de verzekeringen en de schade afhandelingen worden door het wagenparkteam gedaan. Deze bijkomende taak is zeer specialistisch, veelomvattend en tijdrovend. De domeinen BOR en Bedrijfsvoering bespreken momenteel of de taak van verzekeren en schade afhandelingen bij domein BOR blijft of dat dit bij domein Bedrijfsvoering hoort. In een businesscase zullen de mogelijkheden voor de beste situering van dit taakveld en de bemensing ervan binnen de organisatie worden onderzocht.

Informele afhandeling bezwaarschriften

Na een succesvolle pilot, is besloten om vanaf voorjaar 2026 de informele behandeling van bezwaarschriften te integreren in de standaardwerkwijze. Dat betekent dat er toegewerkt wordt naar een situatie waarbij er bij elk bezwaarschrift wordt gekeken of er informeel tot een oplossing kan worden gekomen. Een mooie stap in de verbetering van onze dienstverlening. Om dit mogelijk te maken wordt een regisseur geworven en worden medewerkers getraind om deze gesprekken te voeren. De komende twee jaar worden de kosten hiervan binnen de BUCH opgevangen. Gedurende deze twee jaar (2026 en 2027) monitoren wij de effecten van deze werkwijze en bekijken wij welke middelen er nodig zijn om dit structureel te borgen.

Jaarcontracten

Vanaf de tweede helft 2025 is gewerkt aan de doorontwikkeling van de jaarcontracten, waarmee het voor de Raad van Secretarissen (RvS) mogelijk wordt om meer regie te voeren op vraag en aanbod binnen de organisatie. Hiermee worden de jaarcontracten ook een sturingsinstrument voor de RvS. In het eerste kwartaal 2026 is dit 'vernieuwde' sturingsinstrument' in gebruik genomen. Met de jaarcontracten en de bijbehorende tussentijdse rapportages wordt de voortgang van de realisatie van de beleidsambities uit de vier collegeprogramma's gemonitord. In de loop van 2026 is de ambitie om het sturingsinstrument jaarcontract daar te verfijnen of verbeteren waar nodig en voorafgaand van het jaar 2027 de jaarcontracten vast te leggen. In 2027 is het proces van de jaarcontracten een reguliere procesgang.

Nieuwe wet- en regelgeving

Wet open overheid (Woo)

Afhandeling Woo verzoeken binnen wettelijk kader

Sinds de invoering van de Wet open overheid (Woo) op 1 mei 2022 krijgen gemeenten steeds vaker omvangrijke en complexe Woo-verzoeken, bijvoorbeeld met honderden documenten of meerdere betrokken teams en externe partijen. Dit vergroot de werkdruk en brengt juridische en politieke risico's met zich mee. Vier jaar na de invoering blijft de uitvoering van de Woo een uitdaging. Inwoners en ondernemers vragen meer transparantie, terwijl overheden wijzen op toenemende werklast en beperkte capaciteit. Dit vraagt om een balans tussen het recht op openbaarheid en de uitvoerbaarheid van de wet. Ook de vier gemeenten en de werkorganisatie BUCH ervaren knelpunten.

Onderzoek afhandeling verzoeken

De organisatie verwerkt verzoeken vaak voor meerdere gemeenten tegelijk. Wat zowel het aantal verzoeken als de besluitvorming complexer maakt. Dit alles vraagt om een structurele aanpassing. Zoals aangegeven in de Tweede Voortgangsrapportage 2025 Werkorganisatie BUCH is in de 2e helft van 2025 een intern onderzoek gedaan naar de afhandeling van Woo-verzoeken. De uitkomsten daarvan worden verwacht eind Q1 2026. Om de juiste en tijdige afhandeling van Woo-verzoeken voor de komende jaren te waarborgen en daarmee juridische en politieke risico's te vermijden, zijn mogelijk extra middelen nodig voor formatie en verbetermaatregelen voor het werkproces. De uitkomsten van het onderzoek zullen dit uitwijzen.

Weerbaarheid en continuïteit

Realiseren van 6 pijlers weerbaarheid en continuïteit conform VNG

Recente ontwikkelingen, zoals toenemende geopolitieke spanningen, hybride dreigingen, klimaatverandering en het risico op langdurige stroomuitval, vragen om het versterken van de maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht. Gemeenten spelen hierin een sleutelrol, omdat de gevolgen van een crisis altijd lokaal worden gevoeld. Deze opgave staat bekend als Weerbaarheid en Continuïteit.

De VNG heeft hiervoor een handreiking opgesteld met zes pijlers die samen het kader vormen voor deze opgave:

1. Eigen continuïteit (BCM)
2. Crisisorganisatie
3. Vitale voorzieningen
4. Sociaal weefsel
5. Zelfredzaamheid van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties
6. De samenleving als overkoepelend systeem

Tijdens het bestuurlijk overleg van 6 oktober 2025 hebben de burgemeesters besloten dat de BUCH-gemeenten actief aan de slag gaan met deze opdracht. Daarbij is afgesproken om de VNG-handreiking als routekaart te gebruiken, met als ambitieniveau het realiseren van de daarin opgenomen cruciale maatregelen.

Opzetten projectstructuur

Om uitvoering te kunnen geven aan deze brede opgave is een projectstructuur noodzakelijk. Hoewel pijler 1 (Eigen continuïteit) en pijler 2 (Crisisorganisatie) momenteel de hoogste urgentie hebben, vormen zij slechts twee van de zes pijlers. De opgave vraagt om inzet vanuit de gehele organisatie — van communicatie tot facilitair en van het domein Bedrijfsvoering tot het domein Dienstverlening & Samenleving. Daarmee raakt deze opgave niet alleen de portefeuille van de burgemeesters, maar ook die van de overige collegeleden.

Veel van de maatregelen kunnen worden opgepakt binnen bestaande opdrachten en taken van de teams. Toch is centrale regie essentieel om de voortgang te bewaken, overlap te voorkomen en samenhang te waarborgen. Daarom is het voornemen om te werken met een duidelijke projectstructuur, bestaande uit een opdrachtgever en een algemene projectleider met een overkoepelende verantwoordelijkheid voor de voortgang van alle zes pijlers. Onderdeel van de aanpak is het in beeld brengen mogelijke kosten en benodigde investeringen die voortkomen uit de weerbaarheidsopgave.

Wat betreft de eigen continuïteit is het cruciaal dat de vier gemeenten en de werkorganisatie zijn voorbereid op verstoringen en crisissituaties en dat de dienstverlening aan inwoners en bedrijven doorgaat. Ook onder bijzondere omstandigheden. Dit vraagt structurele aandacht voor bedrijfscontinuïteitsmanagement (BCM). In dit kader is er in de Kadernota 2027 werkorganisatie BUCH een coördinator BCM als mutatie opgenomen. Deze functionaris wordt straks verantwoordelijk voor het ontwikkelen, coördineren en borgen van het gemeente- en organisatiebrede BCM-systeem.

Concernagenda 2025-2027

De concernagenda 2025-2027 gaat over de organisatieontwikkeling en de focus die wij daarbij leggen. De concernagenda 2025–2027 geeft richting aan de verdere ontwikkeling van onze organisatie. Wij staan voor de opgave om inwoners en partners betrouwbare dienstverlening te bieden en tegelijkertijd te werken aan een professionele, wendbare en toekomstbestendige organisatie. In de afgelopen periode zijn hiervoor belangrijke stappen gezet. De komende jaren zetten wij deze lijnen voort.

Een stevige basis ligt in het versterken van de sturing en inrichting van de organisatie. De afgelopen periode zijn rollen en verantwoordelijkheden aangescherpt en zijn besluitvormingsprocessen duidelijker vormgegeven. Dit zal leiden tot meer rust, voorspelbaarheid en een beter fundament voor integrale samenwerking. De komende jaren zetten wij deze ontwikkeling voort door structuur en procesinrichting verder te verduidelijken, prioriteiten eenduidig te stellen en kaders toe te passen. Daarmee creëren wij helderheid voor teams en sturen wij op gezamenlijke opgaven.

Deze verbetering in sturing ondersteunt tegelijkertijd de versterking van onze dienstverlening. Door processen te verbeteren en werkafspraken te verduidelijken, is de kwaliteit en voorspelbaarheid van onze dienstverlening al toegenomen. In de komende periode blijven we sturen op verdere standaardisatie, het stroomlijnen van de klantcontactkanalen, het brengen van eenduidigheid en samenhang in de (digitale) dienstverlening, efficiëntere doorlooptijden en transparante communicatie, zodat onze dienstverlening betrouwbaar, begrijpelijk en toegankelijk blijft.

Ook het professionaliseren van ons personeelsbeleid draagt bij aan deze ontwikkeling. Strategisch personeelsmanagement heeft een plek gekregen binnen onze organisatie. De basis voor ontwikkeling, duurzame inzetbaarheid en professioneel vakmanschap wordt versterkt. In de komende jaren richten we ons op verdere gerichte ontwikkeling van medewerkers, tijdige beschikbaarheid van cruciale expertise en een gezonde, professionele werkomgeving. Daarmee zorgen we voor een organisatie die wendbaar is en goed toegerust op de maatschappelijke opgaven.

Parallel hieraan moderniseren we onze digitale werkomgeving. De eerste stappen in de vernieuwing van systemen, versterking van digitale veiligheid en verbetering van samenwerkingstools zijn gezet. In de komende periode blijven we investeren in verdere integratie, gebruiksvriendelijkheid en betrouwbaarheid van ICT. Technologie moet het werk ondersteunen, niet belemmeren, en vormt een belangrijke pijler onder professioneel werken en goede dienstverlening.

De versterking van Financiën en Control is in volle gang. De afgelopen periode zijn verbeterstappen gezet binnen de bestaande formatie, onder andere door het invullen van nieuwe functies als strategisch adviseur Financiën & Control en regisseur planning & control cyclus.

Tegelijkertijd zien we dat aanvullende versterking nodig is, onder andere op het gebied van business control, projectcontrol en de doorontwikkeling van systemen voor tijdschrijven en kostentoerekening. Daarom wordt in 2026 een business case opgesteld voor de mogelijke inrichting van een projectmanagementbureau, waarin ook wordt onderzocht hoe de benodigde expertise en capaciteit rond projectcontrol structureel kan worden geborgd.

Daarnaast wordt in 2026 het auditteam ingericht en werken we in 2027 verder aan het verfijnen van de werkwijze rondom (verbijzonderde) interne controle. Ook zetten we in 2027 vervolgstappen in het vergroten van financieel bewustzijn en het versterken van kennis, rollen en verantwoordelijkheden binnen de organisatie. Dit team is in 2026 volledig en is in 2025 ingericht.

Verder komt het sturen op maatschappelijke doelen nadrukkelijker centraal te staan. De eerste stappen richting een helderder formulering van deze doelen zijn gezet, en in de begroting 2027 wordt dit verder uitgewerkt.

De bezuinigingsopgave blijft daarbij een belangrijk aandachtspunt. De eerste maatregelen zijn genomen en de bewustwording over prioriteiten en maatschappelijke waarde is gegroeid.

In 2027 bepalen wij hoe de concernagenda wordt voortgezet. Wat vaststaat, is dat de ingezette beweging structureel bijdraagt aan een sterke en toekomstgerichte organisatie. Door te blijven investeren in heldere sturing, betrouwbare dienstverlening, vakmanschap, moderne ICT, financiële robuustheid en verantwoorde keuzes bouwen wij aan een organisatie die klaarstaat voor de opgaven van vandaag én die van de toekomst.

Versterken projectcontrol en tijdschrijven

Beleid

In de praktijk is versterking nodig op het gebied van project control, tijdschrijven en de bijbehorende kostentoerekening aan projecten. Binnen de organisatie wordt daarom een business case uitgewerkt voor het opzetten van een projectbureau, in eerste instantie binnen het ruimtelijke domein. Daarbij wordt onderzocht of de extra benodigde formatie voor project control en kostentoerekening hierin kan worden ondergebracht. Als dit niet mogelijk blijkt, kan een separate aanvraag voor aanvullende formatie volgen. Een goede registratie van geschreven uren en een juiste doorbelasting vormen hiervoor een belangrijke basis.

Tijdschrijven

Tijdschrijven wordt verder ingevoerd binnen de onderdelen waar projectmatig wordt gewerkt. Medewerkers die betrokken zijn bij projecten registreren hun uren op projecten en activiteiten, zodat beter inzicht ontstaat in de inzet van capaciteit. Deze urenregistratie vormt de basis voor een juiste kostentoerekening en doorbelasting naar projecten. Afspraken over het gebruik, de controle en de toepassing van tijdschrijven worden daarbij aangescherpt.

Project control

Project control wordt verder versterkt bij grotere en complexe projecten. De focus ligt op het beter bewaken van budgetten, voortgang en risico's. Door projecten eerder en structureler financieel te ondersteunen, ontstaat meer grip op kosten en resultaten en kan tijdig worden bijgestuurd. Daarnaast wordt gewerkt aan een betere en eenduidige toerekening van kosten aan projecten.

Financiën

Wat gaat het kosten?

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

Lasten x € 1.000		Lasten	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
		Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
		2026	2027	2028	2029	2030
1	Personeel	82.784	87.796	90.883	94.360	98.014
2	Inhuur	4.626	3.056	3.024	3.124	3.223
3	Afschrijvingslasten	2.680	2.774	2.759	3.150	3.132
4	Overige lasten	14.547	15.172	15.609	16.046	16.426
Totaal lasten		104.637	108.797	112.275	116.680	120.796

Baten x € 1.000		Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
		Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
		2026	2027	2028	2029	2030
5	Reguliere bijdragen gemeenten	99.748	105.268	108.799	113.103	117.214
6	Bijdrage plustaken gemeenten	4.681	3.321	3.268	3.368	3.374
7	Overige baten	207	208	208	209	209
Totaal baten		104.637	108.797	112.275	116.680	120.796
Totaal baten min lasten		0	0	0	0	0

Overzicht baten en lasten conform BBV

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten					
1a. Bedrijfsvoering	4.705	3.340	3.436	3.536	3.541
1b. Overhead	99.932	105.458	108.839	113.144	117.254
1d. VPB	0	0	0	0	0
Totaal Baten	104.637	108.797	112.275	116.680	120.796
Lasten					
1a. Bedrijfsvoering	-53.941	-55.579	-57.690	-59.904	-62.179
1b. Overhead	-50.631	-53.152	-54.517	-56.707	-58.547
1c. Onvoorzien	-1	-1	-1	-1	-1
1d. VPB	-40	-42	-43	-44	-45
1e. Algemene dekkingsmiddelen	-23	-23	-23	-23	-23
Totaal Lasten	-104.637	-108.797	-112.275	-116.680	-120.796
Resultaat	0	0	0	0	0

Aanpassing verdeelsleutel, reguliere bijdragen en bijdragen plustaak per gemeente

De verdeelsleutel is aangepast in verband met het overzetten van de volgende structurele plustaken naar de reguliere bijdragen conform artikel 5 DVO.

1. Alle gemeenten, totaal 0,42 fte junior beleidsmedewerker suïcidepreventie per 1 januari 2026, conform de bedragen uit de septembercirculaire 2025.
2. Bergen, structureel 1fteS10 beleidsmedewerker erfgoed vanaf 1 januari 2026.
3. Uitgeest Plustaak 0,78fteS9, locatiemanager dorps huis de Zwaan vanaf 1 maart 2026

Nieuw verdeelsleutel na Begroting 2027 met twk naar 2026					
	2026	2027	2028	2029	2030
Bergen	33,4099%	33,4459%	33,4490%	33,4521%	33,4540%
Uitgeest	12,1818%	12,1848%	12,1843%	12,1848%	12,1870%
Castricum	33,5622%	33,5419%	33,5432%	33,5442%	33,5417%
Heiloo	20,8460%	20,8274%	20,8235%	20,8189%	20,8173%
Totaal	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%

Reguliere bijdrage per gemeente na Begroting 2027 BUCH					
	2026	2027	2028	2029	2030
Bergen	33.325.722	35.207.887	36.392.085	37.835.394	39.212.632
Uitgeest	12.151.150	12.826.781	13.256.341	13.781.442	14.284.805
Castricum	33.477.701	35.309.037	36.494.521	37.939.605	39.315.362
Heiloo	20.793.518	21.924.621	22.655.638	23.546.890	24.400.742
Totaal	99.748.091	105.268.326	108.798.585	113.103.331	117.213.541

Financiële mutaties uit begroting 2027 - 2030

Hieronder staat een overzicht van de financiële mutaties. Voor iedere mutatie is tevens een toelichting opgenomen.

Bedragen x € 1.000			2027	2028	2029	2030	I/S
	Omschrijving						
nb	1	Uitbreiding formatie consultants Wmo 3,5fteS9	377	N 390	N 404	N 418	N S
nb	2	Klant Contact Centrum budget teamleider	34	N 35	N 37	N 38	N S
aut	3	Actualisatie investeringschema	7	V 128	N 151	N 263	N S
nb	4	Wervenbeheerder 0,67fteS9	72	N 75	N 77	N 80	N S
aut	5	Financieel administratief medewerker wagenpark 1,0fteS8	97	N 101	N 104	N 108	N S
aut	6	Uitvoering jaarlijkse 2.13a onderzoeken	20	N 21	N 21	N 22	N S
aut	7	Dekking mutaties, 4) Wervenbeheerder, 5) Fin. adm. medewerker en, 6) 2.13 A onderzoeken	190	V 196	V 203	V 209	V S
		Subtotaal uitgaven	439	N 395	N 438	N 510	N S
aut	8	Actualisatie reguliere bijdrage gemeenten	404	V 553	V 592	V 720	V S
		Subtotaal inkomsten	439	V 395	V 438	V 510	V S
		Totaal	0	0	0	0	

Opvangen van de groei en complexiteit van de hulpvragen Wmo en de wachttijden binnen de wettelijke termijn te brengen.

Strategische doelstelling: verder professionaliseren (verzakelijken) BUCH

Uitbreiding formatie consulenten Wmo 3,5fte

De inzet van het team Preventie heeft geleid tot een daling van het aantal hulpvragen dat wordt doorgezet naar het team Wmo. Deze afname weegt echter niet op tegen de sterk toenemende complexiteit van de hulpvragen. Steeds vaker gaat het om situaties met ernstige huisvervuiling, onbegrepen gedrag of acute zorgnood. Door vergrijzing en het langer thuis wonen van inwoners worden casussen bovendien structureel zwaarder. In de praktijk is de gemiddelde behandelduur per melding gestegen van 6 naar 8 uur. Hierdoor worden de wettelijke termijnen (6 weken onderzoek, 2 weken aanvraag) al langere tijd niet gehaald. Dit brengt financiële risico's met zich mee, zoals dwangsommen en zorgt voor structureel hoge werkdruk bij de consulenten, wat leidt tot uitval en de kans op verloop onder medewerkers vergroot. Daarnaast laat het Wmo voorspelmodel van de VNG zien dat het aantal Wmo gebruikers de komende jaren verder zal toenemen. Om zowel de groei als de toenemende complexiteit op te vangen en de wachttijden binnen de wettelijke termijn te brengen, wordt voorgesteld de formatie van het team Wmo uit te breiden met 3,5 fte (schaal 9). Met de optimalisaties die afgelopen jaren gerealiseerd zijn in de bedrijfsvoering en de voorgestelde structurele uitbreiding van het aantal consulenten kan het team: de kwaliteit van de dienstverlening behouden, duurzaam binnen de wettelijke termijnen werken en worden financiële en organisatorische risico's beperkt. Het resultaat van deze mutatie is dat ondanks de groei en complexiteit van de hulpvragen Wmo deze vragen zoveel mogelijk worden opgevangen en er blijvend wordt gestuurd op een tijdige afhandeling binnen de wettelijke termijnen. De groei in Wmo hulpvragen als de duur van wachttijden wordt gemonitord en gemeten door het domein en de resultaten worden tweejaarlijkse met de raden gedeeld. De uitkomsten hiervan worden ook in de P&C documenten van de werkorganisatie BUCH gedeeld.

Inzet op aansturing Klant Contact Centrum (KCC) ten bate van de professionalisering van de klantvraag afhandeling en monitoring.

Strategische doelstelling: borging kwaliteit van het werk verbeteren

2 Klant Contact Centrum budget teamleider verschil schaal 12 versus schaal 9

Door de groei in omvang van het KCC en de professionalisering van de klantvraagafhandeling en monitoring is het belangrijk om hier een teammanagersfunctie voor te creëren. Op dit moment valt het KCC onder team Balie, Ontvangst en Burgerzaken/KCC, waarbij een supervisor aanspreekpunt is voor de medewerkers van het KCC. Met de voorgenomen groei van het KCC wordt de span of attention voor de teammanager BOB /KCC te groot. Daarbij vraagt de ontwikkelopgave om een intensievere aansturing. In de doorontwikkeling van het KCC is dan ook een teamleidersfunctie voorzien. Dekking voor deze functie wordt deels gevonden in de vervanging van de functie van supervisor door die van een teammanager, waarbij alleen aanvullend budget nodig is voor het verschil in loonkosten tussen schaal 9 en schaal 12, dit wordt nu aangevraagd.

3 Actualisatie investeringsschema

Dit betreft de actualisatie van de kapitaallasten als gevolg van de aanpassingen in het investeringsschema.

Structureel maken van de functie wervenbeheerder ten bate van een veilige werkomgeving voor de buitendienstmedewerkers op basis van de Arbowetgeving.

Strategische doelstelling: versterken fitheid van de organisatie

4 Wervenbeheerder 0,67fte schaal 9

Op verschillende werven is in de RI&E (risico-inventarisatie en -evaluatie) achterstallig onderhoud geconstateerd. Om de werven in bedrijf te houden is het noodzakelijk een veilige werkomgeving voor de buitendienstmedewerkers te creëren op basis van de Arbowetgeving. Omdat de verwachting is dat dit structureel is, is de functie voor vast gecreëerd vanaf januari 2026. Het benodigde budget voor deze functie wordt intern gedekt vanuit de stelpost overhead, zie mutatie 7. Door ook in de nabije toekomst een RI&E uit te voeren kan meetbaar worden gemaakt of de inzet geleid heeft tot verbeteringen in het onderhoud van de werven en hiermee een veilige werkomgeving is gecreëerd voor de medewerkers. De resultaten worden in de P&C cyclus werkorganisatie BUCH gedeeld.

5 Financieel administratief medewerker wagenpark 1,0fteS8

Eerder is voor deze functie voor de duur van 2 jaar tijdelijk budget gevonden. Gebleken is dat deze functie structureel nodig is. Het wagenpark wordt jaarlijks groter en de administratieve werkzaamheden groeien door onder andere de fiscale aspecten. Om deze reden is de functie nu structureel gemaakt vanaf januari 2026. Het benodigde budget voor deze functie wordt intern gedekt vanuit de stelpost overhead, zie mutatie 7.

Benodigd budget voor onderdelen van de 2.13a onderzoeken die extern worden uitgezet.

6 Uitvoering jaarlijkse 2.13a onderzoeken

De coördinatie van het uitvoeren van art. 213a onderzoeken is belegd bij de Concernstaf. Voor onderdelen die extern worden uitgezet, is een jaarlijks budget nodig waarmee de 'standaard' onderzoeken per jaar gedekt worden. Als er in een jaar bijzondere wensen zijn vanuit de colleges kan aanvullend budget worden aangevraagd. Het benodigde budget voor de 'standaard' onderzoeken wordt intern gedekt vanuit de stelpost Overhead, zie mutatie 7.

7 Dekking mutaties, 4) Wervenbeheerder, 5) Fin. adm. medewerker en 6) 2.13 A onderzoeken
Mutaties 4, 5 en 6 worden intern gedekt door inzet vanuit de stelpost Overhead.

8 Actualisatie reguliere bijdrage gemeenten

Dit betreft de actualisatie van de reguliere bijdrage gemeenten naar aanleiding van de bovenstaande mutaties.

Plustaken 2027 en verder

Specificatie:

In dit overzicht staan in principe alleen de tijdelijke plustaken.

Hierop zijn twee uitzonderingen namelijk, Versnellen woningbouw Heiloo en voor alle vier de gemeenten de spuk CDOKE uitvoeringskosten.

Gemeente	Plustaak (incidenteel) stand 2026	2027	2028	2029	2030	start
Heiloo	Versnellen woningbouw	228.400	228.400	228.400	228.400	2020
Bergen	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	983.048	1.015.529	1.048.973	1.050.890	2023
Uitgeest	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	356.900	368.342	380.395	381.090	2023
Castricum	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	989.243	1.021.635	1.055.335	1.057.264	2023
Heiloo	Spuk CDOKE uitvoeringskosten klimaat	614.232	634.019	654.770	655.967	2023
Bergen	1fteS12 01-2026 t/m 12-2027 bestuursadviseur Bergen	149.300				2026-2027
	Totaal plustaken	3.321.123	3.267.925	3.367.873	3.373.611	

Totaaloverzicht per gemeente:

Totaal plustaken per gemeente	2027	2028	2029	2030
Bergen	1.132.348	1.015.529	1.048.973	1.050.890
Uitgeest	356.900	368.342	380.395	381.090
Castricum	989.243	1.021.635	1.055.335	1.057.264
Heiloo	842.632	862.419	883.170	884.367
Totaal	3.321.123	3.267.925	3.367.873	3.373.611

Betaaltermijn

De doelstelling is het terugbrengen van de gemiddelde betaaltermijn naar 16 dagen, waarbij 90% van de facturen binnen 30 dagen wordt betaald. In 2025 bedroeg de gemiddelde betaaltermijn 16 dagen en werd 89% van de facturen binnen de wettelijke termijn van 30 dagen betaald.

Leveranciers en medewerkers ontvangen actieve instructies over het gebruik van correcte factuurgegevens en het belang van tijdige factuurverwerking. Daarnaast worden leveranciers gericht benaderd om over te stappen op e-facturatie. Het gebruik van e-facturen versnelt de verwerking doordat verschillende registratieve stappen vervallen. Het sneller afhandelen van facturen blijft een continu aandachtspunt.

Tijdigheid betalen facturen 2025	Gemiddeld aantal dagen	% op tijd betaald < 30 dagen	% te laat betaald (langer 30 dagen)	% probleemfacturen
Bergen	18	88%	12%	8%
Uitgeest	18	89%	11%	11%
Castricum	16	89%	11%	11%
Heiloo	15	90%	10%	9%
BUCH	15	90%	10%	5%
Totaal	16	89%	11%	9%

Tijdigheid betalen facturen 2024	Gemiddeld aantal dagen	% op tijd betaald < 30 dagen	% te laat betaald (langer 30 dagen)	% probleemfacturen
Bergen	17	88%	12%	9%
Uitgeest	21	86%	14%	13%
Castricum	22	86%	14%	12%
Heiloo	18	87%	13%	10%
BUCH	16	89%	11%	11%
Totaal	19	87%	13%	11%

E-Facturatie

Het streven is om 20% van alle facturen als e-factuur van onze leveranciers te ontvangen en direct in te lezen en te verwerken. In de laatste 4 maanden van 2025 was dit 16%. De overige facturen worden met inzet van een tool omgezet naar een e-factuur en verwerkt.

Leveranciers worden actief benaderd met het verzoek e-facturen te versturen.

Paragrafen

Het BBV stelt gemeentelijke organisaties verplicht om in hun begroting en jaarrekening een aantal paragrafen op te nemen. Voor de werkorganisatie BUCH gaat het om de paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering en openbaarheid.

Weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen op te bouwen. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Om inzicht in de risico's van de BUCH te kunnen verkrijgen, is er een risico-inventarisatie uitgevoerd.

Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is het risicoprofiel opgesteld en tevens het benodigde weerstandsvermogen berekend. Dit benodigde weerstandsvermogen wordt vervolgens op basis van de verdeelsleutel verdeeld over de deelnemende gemeenten.

Risicoprofiel

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

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's	€ 3.650.000
Overige risico's	€ 775.000
Totaal alle risico's	€ 4.425.000

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.

Risiconummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Risk0064	Gemeente(n) stappen uit de BUCH of kiezen een andere samenwerkingsvorm	Financieel - Het ontvlechten van een van de vier gemeenten betekent dat processen, systemen, archivering en huisvesting uit elkaar gehaald moet worden en extra kosten om de organisatie goed in te richten op ontwikkelingen	50%	max.€ 1.000.000	26,67%
Risk0078	Niet voldoen aan de wet DBA	Financieel - De handhaving van de Wet DBA is sinds 1 januari 2025 herstart door het opheffen van het handhavingsmoratorium. Voor gemeenten brengt dit specifieke risico's met zich mee, omdat zij traditioneel veel gebruikmaken van zzp'ers in rollen waar de scheidslijn met loondienst dun is. Dit brengt fiscale en arbeidsrechtelijke risico's met zich mee. 1. Fiscale en Financiële risico's	60%	max.€ 750.000	20,00%

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's

		Bij geconstateerde schijnzelfstandigheid (wanneer een arbeidsrelatie feitelijk een dienstbetrekking is) riskeert de gemeente: Naheffingen loonheffingen: De Belastingdienst kan loonbelasting en premies volksverzekeringen naheffen over de betaalde uurtarieven vanaf 1 januari 2025. Boetes: Hoewel er een 'zachte landing' geldt waarbij verzuimboetes in 2025 en 2026 beperkt blijven tot gevallen van kwaadwillendheid, kunnen vergrijpboetes worden opgelegd bij opzettelijke overtredingen. Correcties met terugwerkende kracht: Bij bewezen kwaadwillendheid kan de fiscus tot 5 jaar terug naheffen. In 2025 spelen 13 concrete cases waarbij de financiële impact moeilijk is in te schatten. Vandaar dat in deze reiscoparagraaf rekening is gehouden met een risico van tussen de 500.000,- en 1.000.000,-			
Risk0066	Loonontwikkelingen vallen hoger uit dan meegenomen indexatie	Financieel - De CAO heeft een korte looptijd (gemiddeld 2 jaar), onderhandelingen lopen nog. Gezien de hoogte van de loonsom heeft een afwijkend percentage een flinke impact vandaar dat de impact wordt ingeschat op € 500.000,-	30%	max.€ 500.000	16,00%
Risk0028	Inzet ambtelijk apparaat, bestrijding, vergoeding en claims na ramp	Financieel - Sinds het voorjaar 2020 is er sprake van een pandemie als gevolg van het coronavirus. Hoewel het virus inmiddels aardig onder controle is is het niet uit te sluiten dat ook in de toekomst de gemeente op enig moment hiermee opnieuw te maken krijgt. Daarnaast hebben gemeenten sinds het voorjaar 2022 te maken met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Ook is het niet uit te sluiten dat door andere oorlogen in de toekomst een rol toegewezen krijgen. Naast pandemie en oorlog is ook een natuurramp op enig moment niet uit te sluiten. Voor dergelijke niet voorziene en niet beïnvloedbare ontwikkelingen neemt de werkorganisatie een risico op.	50%	max.€ 500.000	13,33%
Risk0067	Hogere kosten bij vervanging bij ziekteverzuim of vacatureruimte	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	6,67%
Risk0072	(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.	50%	max.€ 100.000	4,80%
Risk0068	Projecten lopen uit de planning en gaan meer 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 efficiëncy wordt later ingeboekt.	90%	max.€ 250.000	4,00%
Risk0073	Medewerkers worden ten onrechte ontslagen	Financieel - Indien een medewerker ten onrechte ontslagen zou worden en dat ontslag wordt aangevochten bestaat de kans dat alsnog een vergoeding moet worden betaald. Momenteel spelen er geen concrete cases, maar het blijft een risico voor de toekomst	50%	max.€ 100.000	2,67%
Risk0076	Inflatie die hoger is dan gehanteerde indexatie	Financieel - Het inflatiecijfer waarmee in het budget gerekend wordt, wordt overgenomen van het CPB. Hoewel gebleken is dat dit een betrouwbare methode is, kan een afwijking voorkomen. Aangezien de inflatie na een periode van heftige stijgingen weer redelijk stabiel (laag). Gezien de omvang van het budget is derhalve voor een maximum bedrag van € 100.000 gekozen	30%	max.€ 100.000	1,60%
Risk0065	De privacy wordt geschonden, datalekken, digitale spionage	Financieel - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. Maximale boete kan oplopen tot € 20.000.000,- Op basis van jurisprudentie en uitgedeelde boetes uit het verleden dat deze vele malen lager liggen (in 2023 tot 2025 zijn boetes uitgedeeld die variëren van € 25.000,- tot € 30.000,- en vooral gericht zijn op het corrigeren van de inbreuk. Dus stellen we het bedrag bij tot € 100.000,- (4 x € 25.000,-).	30%	max.€ 100.000	1,60%

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag
5%	€ 225.978
10%	€ 336.721
15%	€ 426.503
20%	€ 501.649
25%	€ 571.767
30%	€ 637.735
35%	€ 702.516
40%	€ 766.128
45%	€ 830.021
50%	€ 894.449
55%	€ 960.386
60%	€ 1.028.585
65%	€ 1.099.465
70%	€ 1.174.916
75%	€ 1.258.985
80%	€ 1.351.901
85%	€ 1.458.693
90%	€ 1.599.267
95%	€ 1.801.216

Weerstandsvermogen

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de geïnterpreteerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Deze simulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het totaal bedrag uit het risicoprofiel ongewenst is. De risico's treden immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op. Uit de simulatie volgt de tabel met zekerheidspercentages. Dit geeft aan welk bedrag, er bij welk percentage zekerheid, nodig is aan weerstandscapaciteit.

Wij gebruiken, voor de bepaling van het benodigde bedrag aan weerstandscapaciteit, het bedrag uit de tabel dat hoort bij 90% zekerheid.

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 of aan te houden. De werkorganisatie BUCH heeft geen vrije reserves, geen stille reserves en ook geen onbenutte belastingcapaciteit.

De enige mogelijkheid die de werkorganisatie BUCH heeft, is om op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen, de kosten hiervan in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten.

Onderstaand overzicht geeft de verdeling van het benodigde bedrag aan weerstandsvermogen over de deelnemende gemeenten weer. De deelnemende gemeenten horen hier rekening mee houden bij de bepaling van hun eigen benodigde weerstandscapaciteit.

Gemeente	Verdeelsleutel	Benodigde weerstandscapaciteit
Bergen	33,34%	€ 532.000
Uitgeest	12,17%	€ 194.000
Castricum	33,54%	€ 536.000
Heiloo	20,95%	€ 335.000
Totaal	100,00%	€ 1.597.000

Conclusie weerstandscapaciteit

De werkorganisatie BUCH mag vanwege de aard van de gemeenschappelijke regeling en de koepelvrijstelling zelf geen weerstandsvermogen aanhouden. Daarom hoort het benodigde weerstandsvermogen door de deelnemende gemeenten aangehouden te worden conform bovenstaande tabel.

Financiële kerngetallen

De doelstelling van deze vijf BBV verplichte kengetallen en bijbehorende beoordeling is om op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie. Het gaat om de volgende kengetallen.

Netto schuldquote

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.

Beoordeling:

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.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin men in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Beoordeling

De solvabiliteitsratio is altijd 0,00%.

De werkorganisatie BUCH mag vanwege de toepassing van de koepelvrijstelling op het einde van ieder boekjaar geen resultaat hebben en kan daardoor geen reserves opbouwen of aanhouden. Dit leidt tot een eigen vermogen van 0,00%.

Structurele exploitatieruimte n.v.t.

De structurele exploitatieruimte geeft de financiële wendbaarheid aan. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is men in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.

De werkorganisatie dient in verband met de BTW koepelvrijstelling altijd qua inkomsten en uitgaven budgetneutraal te begroten en ook jaarrekeningresultaat dient qua inkomsten en uitgaven budgetneutraal te zijn. Hierdoor is dit kengetal altijd 0,00% en daarmee niet van toepassing.

Grondexploitatie, n.v.t.

In dit kengetal wordt de waarde van de bouwgrond gerelateerd aan de totale baten.

Dit is niet van toepassing op de werkorganisatie aangezien dit een bedrijfsvoeringsorganisatie is die geen grondexploitaties heeft.

Belastingcapaciteit, n.v.t.

Deze indicator geeft aan hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Dit is niet van toepassing op de werkorganisatie aangezien dit een bedrijfsvoeringsorganisatie is die zelf geen belastingen heft.

Kengetallen					
Weerstandsvermogen en risicobeheersing		2027	2028	2029	2030
1.	Netto schuldquote	7,4%	7,4%	5,5%	5,9%
2.	Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3.	Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4.	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.	Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

Liquiditeit

- 1) Het exploitatiesaldo BUCH is altijd € 0 aangezien wij vanwege de aard van de werkorganisatie en de koepelvrijstelling.
- 2) Afschrijvingen, dit betreft de afschrijvingslasten van de eerder gerealiseerde activa.
- 3) Investeringsplan opgenomen investeringen.

We monitoren de liquiditeit. Als het nodig is wordt een lening aangetrokken. De verwachting is dat er voor het realiseren van de geplande investeringen in het begrotingsjaar vooralsnog geen lening noodzakelijk is en we een eventueel tekort kunnen opvangen met de kredietfaciliteit en eventuele kasgeldleningen.

Renteverwachting

Er zijn momenteel geen signalen dat de rente op korte termijn fors zal wijzigen. De rente voor kort geld bedraagt op dit moment circa 2,2%.

Liquiditeit (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
Stand liquiditeit 1-1	-4.216	-3.264	-2.547	-2.288	-852
1) Exploitatiesaldo	-	-	-	-	-
2) Afschrijvingen	2.808	3.581	3.417	3.907	3.951
3) Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-1.856	-2.864	-3.158	-2.471	-4.688
Stand liquiditeit 31-12	-3.264	-2.547	-2.288	-852	-1.589

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. Als het EMU in een jaar voor ons negatief is hoeft er nog geen actie te worden ondernomen dit is afhankelijk van de landelijk gecumuleerde stand en wordt dan indien nodig gecoördineerd vanuit het ministerie.

EMU saldo (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0
2) Afschrijvingen	3.581	3.417	3.907	3.951
3) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	2.864	3.158	2.471	4.688
4) EMU saldo	717	259	1.436	-737

Balansprognose

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

Geprognosticeerde balans x 1mln.	2027	2028	2029	2030
Activa				
(im)materiële vaste activa	12,4	12,2	10,7	11,5
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Liquide middelen	-	-	-	-
Vlottende activa	16,0	16,2	17,7	16,9
Totaal	28,4	28,4	28,4	28,4
Passiva				
Eigen vermogen	-	-	-	-
Voorzieningen	4,3	4,3	4,3	4,3
Vaste schulden	-	-	-	-
Liquide middelen	2,5	2,3	0,9	1,6
Vlottende passiva	21,6	21,8	23,2	22,5
Totaal	28,4	28,4	28,4	28,4

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 onderstaande tabel wordt de meerjarige ontwikkeling van de kasgeldlimiet aangegeven.

Toets kasgeldlimiet x 1.000	2027	2028	2029	2030
Omvang begroting per 1 januari	108.797	112.275	116.680	120.796
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	8.921	9.207	9.568	9.905
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	2.547	2.288	852	1.589
Schuld in rekening courant	21.553	21.812	23.248	22.511
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	24.100	24.100	24.100	24.100
3. Vlottende middelen	16.000	16.200	17.700	16.900
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	8.100	7.900	6.400	7.200
Toegestane kasgeldlimiet	8.921	9.207	9.568	9.905
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	821	1.307	3.168	2.705

De 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 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 beperkt aangezien er tot op heden geen leningen zijn aangetrokken.

Renterisiconorm bedragen x 1.000	2027	2028	2029	2030
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	21.759	22.455	23.336	24.159
5a Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	21.759	22.455	23.336	24.159
5b Overschrijding renterisiconorm (3>4)	0	0	0	0
Renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal	108.797	112.275	116.680	120.796
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%
4 Rente risiconorm	21.759	22.455	23.336	24.159

Schatkistbankieren

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

De verwachting is dat we nagenoeg geen overtollige middelen hebben en niet boven het drempelbedrag komen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar x 1.000		2027	2028	2029	2030
(1)	Drempelbedrag	816	842	875	906
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	816	842	875	906
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	108.797	112.275	116.680	120.796
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	108.797	112.275	116.680	120.796
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,75%	Drempelbedrag	816	842	875	906
(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	365	366	365	365
(2) - (5a) / (5b)	Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0

Bedrijfsvoering

Algemeen

De 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 werkorganisatie 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 op dit moment uit de volgende leden:

Dhr. S.M. Nieuwland (Uitgeest)

Dhr. R. Oud (Uitgeest)

Dhr J. Bond (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 (Werkorganisatie BUCH, secretaris)

Overzicht verplichte indicatoren	2026	eenheid
Bezetting / Fte per 1000 inwoners	8,1	aantal per 1.000 inwoners BUCH
Externe inhuur / kosten als % van totale loonsom	3,6%	%
Totale kosten inhuur externen	€ 2.826.480	€
Overhead in % van totale kosten	37,9%	%

Openbaarheid

Beleidsvoornemens Wet open overheid

De werkorganisatie BUCH voert de Wet open overheid (Woo) uit voor de vier gemeenten en de BUCH volgens de landelijke gefaseerde invoering. De Woo verplicht bestuursorganen tot actieve openbaarmaking van een groeiend aantal informatiecategorieën.

De landelijke planning voor de verdere invoering van de actieve openbaarmakingsplichten is anno 2026 nog niet vastgesteld. In 2025 gaf de minister aan dat de invoeringsdata voor de volgende tranches voor gemeenten nog niet konden worden bepaald, omdat hierover geen besluit was genomen. Eind 2025 was er nog steeds geen definitieve datum bekend voor tranche 2, 3 en 4 (rijksoverheid.nl).

Ondanks deze landelijke vertraging richt de werkorganisatie BUCH zich op het afronden van de implementatie van alle resterende Woo-informatie categorieën eind 2027, zodat we gereed zijn zodra landelijke verplichtingen formeel worden vastgesteld. Het gaat om de volgende categorieën:

- Tweede tranche: agenda bestuurstukken, grote Woo-verzoeken
- Derde tranche: klachten/klachtoordelen, onderzoeken, adviezen
- Vierde tranche: beschikkingen

Om dit eindbeeld in eind 2027 te realiseren, voeren we de volgende maatregelen uit, zodat de uitvoering van de Woo structureel, tijdig en continu wordt geborgd:

- Voorbereiding en publicatie in de informatieketen: inrichting en publicatie van alle Woo-categorieën zodra landelijke verplichtingen dit voorschrijven, of eerder indien bestuurlijk besloten.
- Verbeteren tijdige afhandeling Woo-verzoeken: technische en organisatorische maatregelen versterken en borgen de tijdige afhandeling van Woo-verzoeken, inclusief grote Woo-verzoeken, zodat inwoners en verzoekers kunnen rekenen op zorgvuldige en voorspelbare dienstverlening.
- Versterken van kennis, gedrag en continuïteit: vergroten van kennis en versterken van gewenst gedrag rond bewust en tijdig openbaar maken, met structurele borging van werkwijzen, zodat continuïteit in uitvoering is verzekerd.
- Inzet op proactieve openbaarmaking: extra openbaarmaking buiten de verplichte categorieën waar mogelijk, zodat we anticiperen op informatiebehoeften van inwoners en bijdragen aan transparantie en maatschappelijke verwachtingen.
- Kwaliteitscontrole bestaande publicaties: inzichtelijk maken of bestaande publicaties voldoen aan wettelijke Woo-vereisten, zodat kwaliteit, toegankelijkheid en rechtmatigheid worden gewaarborgd.

Met deze maatregelen zorgen we ervoor dat de vier gemeenten en de werkorganisatie BUCH duurzaam blijven voldoen aan de wettelijke eisen voor transparante, zorgvuldige en toekomstbestendige openbaarmaking.

Bijlagen

Bijlage 1: 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	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Eind- datum
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	
	2026	2026	2027	2027	2028	2028	
Verzuimadviseur 0,89 fte herevaluatie 2027	105	0	0	0	0	0	2027
Totaal	105	0	0	0	0	0	

Bijlage 2: Investeringsplan

Overzicht investeringskredieten

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

Cluster	Krediet saldo 2027	Krediet saldo 2028	Krediet saldo 2029	Krediet saldo 2030
Facilitair	170.000	0	172.000	0
ICT Hardware	701.000	1.425.000	757.000	415.000
Materieel	2.019.000	1.773.000	1.361.000	4.872.000
Overige	111.000	0	0	0
Totaal	3.001.000	3.198.000	2.290.000	5.287.000

Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten			
1a. Bedrijfsvoering			
0.2 Burgerzaken	52	0	0
0.4 Overhead	2.285	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	20	32	32
2.1 Verkeer en vervoer	167	173	0
5.1 Sportbeleid en activering	52	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	166	39	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	125	136	136
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.064	1.231	0
6.811 Beschermd wonen (WMO)	18	0	0
7.1 Volksgezondheid	88	0	0
7.3 Afval	58	0	0
7.4 Milieubeheer	1.817	2.866	2.943
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	6	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	-23	0	0
8.3 Wonen en bouwen	215	228	228
Totaal 1a. Bedrijfsvoering	6.109	4.705	3.340
1b. Overhead			
0.4 Overhead	101.344	99.932	105.458
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	12	0	0
6.91 Coördinatie en beleid WMO	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	0
Totaal 1b. Overhead	101.356	99.932	105.458
1d. VPB			
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
Totaal 1d. VPB	0	0	0
1e. Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	44	0	0
Totaal 1e. Algemene dekkingsmiddelen	44	0	0
Totaal Baten	107.510	104.637	108.797
Lasten			
1a. Bedrijfsvoering			
0.1 Bestuur	-1.300	-1.348	-1.411
0.2 Burgerzaken	-3.137	-3.336	-3.517
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.639	-1.437	-1.503
0.4 Overhead	-3.089	-1.435	-256
0.61 OZB woningen	-11	-12	-12
0.62 OZB niet-woningen	-11	-12	-12
0.63 Parkeerbelasting	-70	-74	-77
0.64 Belastingen overig	-77	-81	-85
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-23	-24	-25
1.2 Openbare orde en veiligheid	-2.297	-2.915	-3.193
2.1 Verkeer en vervoer	-5.952	-6.346	-6.768
2.2 Parkeren	-163	-172	-216

Exploitatie	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
2.4 Economische havens en waterwegen	-42	-44	-46
2.5 Openbaar vervoer	-212	-234	-266
3.1 Economische ontwikkeling	-209	-323	-347
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-12	-12	-13
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-98	-237	-250
3.4 Economische promotie	0	-68	-73
4.2 Onderwijshuisvesting	-222	-82	-86
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-142	-583	-619
5.1 Sportbeleid en activering	-164	-155	-172
5.2 Sportaccommodaties	-843	-720	-817
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-105	-150	-166
5.4 Musea	-139	-188	-206
5.5 Cultureel erfgoed	-121	-198	-210
5.6 Media	-71	-76	-79
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8.145	-8.740	-9.173
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-9.109	-1.488	-1.478
6.3 Inkomensregelingen	-94	-111	-116
6.4 WSW en beschut werk	-27	-27	-29
6.5 Arbeidsparticipatie	-27	-3	-3
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-500	-327	-347
6.811 Beschermd wonen (WMO)	-14	-1	-1
7.1 Volksgezondheid	-234	-355	-390
7.2 Riolering	-1.465	-1.596	-1.687
7.3 Afval	-6.179	-6.527	-6.762
7.4 Milieubeheer	-2.895	-3.309	-3.434
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-922	-929	-967
8.1 Ruimte en leefomgeving	-2.842	-2.545	-2.675
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-178	-274	-287
8.3 Wonen en bouwen	-7.392	-7.447	-7.805
Totaal 1a. Bedrijfsvoering	-60.170	-53.941	-55.579
1b. Overhead			
0.4 Overhead	-44.275	-39.735	-41.306
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.365	-167	-221
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	-3.349	-3.863
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-4.645	-4.859
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-6	-6
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	-354	-36	-46
6.712 Begeleiding (WMO)	-522	-348	-370
6.713 Dagbesteding (WMO)	-363	-165	-178
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-205	-20	-26
6.821 Jeugdbescherming	-42	-1	-1
6.822 Jeugdreclassering	-40	-1	-1
6.91 Coördinatie en beleid WMO	0	-1.063	-1.125
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-1.095	-1.150
Totaal 1b. Overhead	-47.166	-50.631	-53.152
1c. Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	0	-1	-1
Totaal 1c. Onvoorzien	0	-1	-1
1d. VPB			

Exploitatie	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-39	-40	-42
Totaal 1d. VPB	-39	-40	-42
1e. Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	-135	-23	-23
Totaal 1e. Algemene dekkingsmiddelen	-135	-23	-23
Totaal Lasten	-107.510	-104.637	-108.797
Resultaat	0	0	0

Bijlage 4: 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 2025 was deze voorziening € 4.364.000. 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 voor de jaren zonder cao. 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 is met ingang van 01-01-2026 vastgesteld op jaarlijks 1,61 % van de begrote loonsom.

Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering

Hiervoor wordt als indexatie cijfer het indexcijfer Prijs bruto binnenlands product (Pbbp) uit het laatste Centraal Economisch Plan (CEP) gebruikt.

Dit is conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) voor 2027 2,5%. Dit wordt structureel doorgetrokken.

Risico's

De risico's van werkorganisatie 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 plustaaipakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht.

Nieuw verdeelsleutel na Begroting 2027 met twk naar 2026					
	2026	2027	2028	2029	2030
Bergen	33,4099%	33,4459%	33,4490%	33,4521%	33,4540%
Uitgeest	12,1818%	12,1848%	12,1843%	12,1848%	12,1870%
Castricum	33,5622%	33,5419%	33,5432%	33,5442%	33,5417%
Heiloo	20,8460%	20,8274%	20,8235%	20,8189%	20,8173%
Totaal	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%

Huisvesting

Wij huren vanaf 2024 de benodigde huisvesting in de gemeentehuizen van de gemeenten en vanaf 2025 worden ook de servicekosten in rekening gebracht via de BUCH.

Deze kosten worden via de reguliere verdeelsleutel over de gemeenten verdeeld.

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, 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. Alle kleinere bedragen worden als één totaal bedrag getoond.

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

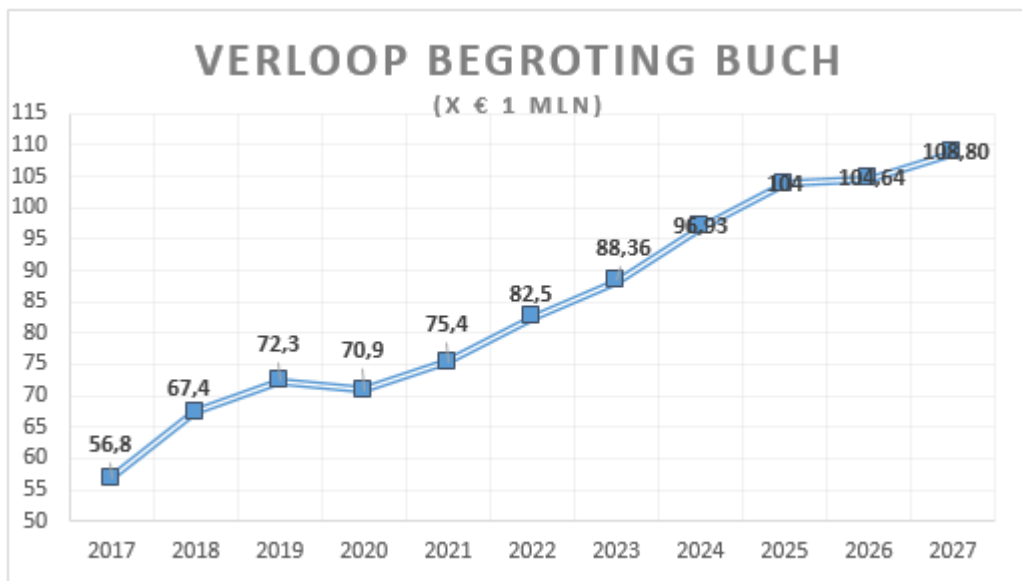
Verloop begroting

Omschrijving	Jaar	2017	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten							
Aanvang BUCH	2017	56.807.000					
2e rapportage 2017	2017	889.000					
subtotaal na 2e rapportage 2017	2017	57.696.000					
Totaal lasten begroting 2024			89.882.778	93.405.331			
1e voortgangsrapportage 2023	2023		800.611	650.661			
Lasten na 1e voortgangsrapportage 2023			90.683.389	94.055.992			
Vier gemeenten frequentiewijziging afval inzameling	2023		503.200	517.700			
Vier gemeenten bestuursopdracht verlenging Oekraïne opvang 2023 2024	2023		0	0			
Vier gemeenten vaststelling PWR	2023		271.300	280.600			
Vier gemeenten plustaak project Ondernijning	2023						
Vier gemeenten plustaak Welzijn op recept	2023						
Plustaak Bergen Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023						
Plustaak Uitgeest Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023						
Plustaak Castricum Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023						
Plustaak Heiloo Sociale basis Opst. Gebiedsplan & communicatie	2023						
Plustaak Bergen 1fte s10 beleidsmw. cultureel erfgoed 2024&2025	2023						
Plustaak Bergen verlenging verkeersbeleid 2024 -2026 1,5fte s10	2023		172.700				
Plustaak Bergen uitvoering eenmalige subsidie energielasten	2023						
Plustaak Bergen inventarisatie illegale tuinuitbreiding	2023						
Bergen Landelijk gebied 1fte s10 dvo art5	2023		115.100	119.200			
Bergen 1fte s12 strategisch communicatieadv. participatiebeleid dvo art5	2023		142.900	148.100			
Bergen uitbreid 0,66 fte s9 communicatiemw. dvo art5	2023		69.400	71.800			
Uitgeest uitbr stratcoma dv 0,33fte s11 dvo art5	2023		42.500	44.000			
Plustaak Castricum 2024 2025 0,5fte s10 beleidsmw cultureel erfgoed	2023						
Castricum coördinator grondbank 0,06fte s8 dvo art5	2023		5.200	5.400			
Heiloo areaaluitbreiding mw. wegen & verkeer 0,35fte dvo art5	2023		23.600	24.500			
Heiloo coördinator grondbank 0,2fte S8 dvo art5	2023		17.200	17.800			
Plustaak realiseren taakstelling subsidies, Castricum	2023						
2e voortgangsrapportage 2023	2023		2.887.448	2.829.702			
Lasten na 2e voortgangsrapportage 2023	2023		94.933.937	98.114.794	98.114.794	106.388.937	
Kadernota BUCH 2025	2023		1.152.915	1.193.125	1.234.771		
Plustaak SPUK CDOKE (klimaat)	2023		854.744	808.884	808.884		
Begroting BUCH 2025	2024		3.107.369	3.000.415	6.230.488		
Plustaak een tegen eenzaamheid	2024						
Afhechting plustaken	2024						
Plustaak voorbereidingskrediet Broekackers Bergen	2024						
Plustaak opstellen nieuwe subsidieregelingen Castricum	2024						
Legen prullenbakken Bergen	2024						
1e voortgangsrapportage 2024	2024		16.440	15.117	13.739	12.304	

Omschrijving	Jaar	2017	2026	2027	2028	2029	2030
Plustaak Bergen BO Borging continuïteit Dorpsc De Blinkerd	2024						
Administratieve wijziging Ondersteuning	2024						
Plustaak groenbeheerplan Castricum	2024		150.500	156.200	162.100	162.100	
Afhechting plustaken divers D&S	2024						
Plustaken statushouders en asiel + 2e helft Oekraïne	2024						
Plustaak BO statushouders 2024 Castricum	2024						
Begroting 2026	2025		-794.717	-830.136	-764.928	3.204.402	
Totaal per begroting 2026	2025		99.421.188	102.458.399	105.799.848	109.767.743	
Formatie uitbreiding toezichthouder kabels en leidingen	2025		106.100	109.800	113.600	113.600	
Plustaken GALA	2025		90.669				
1e voortgangsrapportage 2025	2025						
Totaal per 1e voortgangsrapportage 2025	2025		100.325.802	103.351.044	106.696.293	110.664.188	
Correctie Plustaak omzetting programma omgevingswet	2025		-707.845	-782.845	-782.845	-782.845	
Plustaak tijdelijke bestuursadviseur Bergen als kwartiermaker	2025						
Plustaak 2 fte BOA Bergen extra formatie	2025		173.200	179.000	185.000	191.400	
Plustaak 2fte Bibob en ondermijning	2025		500.467	520.487	541.306	562.958	
UWV ziektegeden	2025						
Plustaak 2,5 fte afval ivm extra woningaansluitingen	2025		170.100	173.800	180.300	187.100	
Plustaken D&S n.a.v. resultaatbestemming gemeenten 2024	2025						
Plustaak jeugdhulpmedewerker Uitgeest	2025						
2e voortgangsrapportage 2025	2025		1.306.208	1.845.947	1.981.634	2.211.888	
Totaal per 2e voortgangsrapportage 2025			101.767.932	105.287.433	108.801.688	113.034.689	113.034.689
Plustaak uitvoering IZA 2025	2025		0	0	0	0	
Klimaataanpassingen 2e Firap en mj begroting	2025		597.458	670.451	761.249	855.680	855.680
Verwerking functieherwaardering H21	2025		128.494	132.618	137.922	143.439	149.177
Kadernota 2027	2025			1.294.293	1.134.188	1.146.654	5.121.197
Afhechting div plustaken D&S 2025 ev	2025		1.776.421	657.409	677.863	691.414	691.414
Plustaak Bergen 1 fte S.10 Erfgoed	2026		115.400	117.800	122.000	126.300	130.800
D&S plustaak locatiemanager dorps huis De Zwaan	2026		68.400	83.800	86.700	89.800	92.900
plustaak extra bestuursadviseur Bergen	2026		144.100	149.300			
Plustaak Castricum mdw erfgoed 0,5 fte S.10	2026		38.500				
Begroting 2027	2026			404.047	553.002	591.730	719.797
Totaal per jaarrekening 2025			104.636.705	108.797.151	112.274.612	116.679.706	120.795.654

Grafiek verloop

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



Verloop begroting BUCH 2017 - 2025

Verloop begroting BUCH 2017-2025	
Jaar	Belangrijkste mutatie
2017	- Ciso functionaris - Lonen (verhogen cao en pensioenen) - Inzet sociaal teams
2018	- Salarissen (2%) - Indexatie (1%) - Mutatie investeringsplan afschrijvingslasten - Verbeterplan - Plustaken Castricum (handhaving en verruiming openingstijden balie) en Uitgeest (handhaving waarvoor een bijdrage van de gemeenten komt. - J&G coaches - Verlaging afschrijvingslasten - Inhuur DMS zaakstelsysteem en afvalinzameling
2019	- Overgang materieel naar de BUCH - Omgevingswet - Indexatie salarissen (1%) - Intensieve casusregie - Abonnementen Schulink - Extra capaciteit handhaving Castricum (plustaak) - Projectleider centrumplan Uitgeest (plustaak) - Evaluatie dienstverleningsmodel - Inhuur project rationalisatie - Mutatie investeringsplan, lagere afschrijvingslasten - 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

Verloop begroting BUCH 2017-2025

- Inbesteding inkoop Castricum
- Uitbesteding parkeerbeheer Bergen
- Actualiseren salarissen (2e firap)
- Onderzoek huisvesting (2e firap)
- Kosten Corona (2e firap)
- Kosten plustaken (2e firap)

2021 - 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 Broekackers

2024 Kadernota 2025 BUCH

- Begroting 2025 BUCH
- 1e voortgangsrapportage 2024
- Diverse plustaken, zie overzicht mutaties

2025 Begroting 2026 BUCH

- Diverse plustaken, zie overzicht mutaties
- 1e voortgangsrapportage 2025
- 2e voortgangsrapportage 2025
- Kadernota 2027 BUCH
- Begroting 2027
- Diverse plustaken, zie overzicht mutaties

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 (structureel via reguliere bijdrage, als nodig door aanpassing verdeelsleutel)
2022	Heiloo	Plustaak Uitbreiding groencapaciteit team Noord i.p.v. inhuur bij gemeente 1fte (s5) medewerker wijkteam
2018	Uitgeest	Plustaak extra capaciteit handhaving Uitgeest 1fte senior handhaver/BOA (s8), 0,33 fte toezichthouder bouw (s9), € 10.000 vaartoezicht RAUM
2022	Uitgeest	Plustaak Stichting Uitgeest Senioren (SUS) 0,67fte (s9) consulent sociaal team
2022	Uitgeest	Plustaak Uitbreiding bestuurssecretariaat 0,94 (s8)
2022	Castricum	Plustaak Uitbreiding bestuurssecretariaat 0,66 fte (s8)
2023	Bergen	Plustaak Zandoverlast EaZ aanschaf shovel
2023	Bergen	Plustaak 4 robotmaaiers voor onderhoud sportvelden
2022	Castricum	Plustaak 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	Formatieuitbreiding 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	Beleidsmw. 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
2024	Castricum	Nieuwe kooimaaiër
2025	Castricum	Groen beheerplan, erbij 2fte S5, 1fte S7, eraf 0,89fte S6
2025	Alle	1 fte toezichthouder kabels en leidingen sch 9
2026	Bergen	Totaal 2,5fte S5 is €170.100 i.v.m. stijging woonhuisaansluitingen afval verdeeld op verhouding stijging aansluitingen per gemeente.
2026	Uitgeest	Zie hierboven
2026	Heiloo	Zie hierboven
2026	Castricum,	Zie hierboven
2026	Bergen	2fte s7 extra BOA's voor Bergen
2025	Alle	1fte extra toezichthouder kabels en leidingen
2025	alle	5fte BIBOB en ondermijning 2fteS11 2fteS10 1fteS9
2026	alle	Aframing D&S versterking diensverlening ingaande 2028
2026	Bergen	0,42FfteS9 jr bel.mdw suicidepreventie BUCH breed, aanpassing verdeelsleutel
2026	Uitgeest	0,42FfteS9 jr bel.mdw suicidepreventie BUCH breed, aanpassing verdeelsleutel
2026	Castricum	0,42FfteS9 jr bel.mdw suicidepreventie BUCH breed, aanpassing verdeelsleutel

2026	Heiloo	0,42FteS9 jr bel.mdw suicidepreventie BUCH breed, aanpassing verdeelsleutel
2026	alle	0,22FteS9 RIT (regionaal indicatie team) BUCH breed
2026	alle	Ombuig. 0,89fteS10 Toezichthouder 50% Wmo BUCH breed
2026	alle	Ombuig. 0,89fteS10 Toezichthouder 50% Jeugd BUCH breed
2026	alle	Ombuig. 3fteS10 jeugdhulpmdw. BUCH breed
2026	alle	Ombuig. 1fteS10 jeugdhulpspecialist BUCH breed
2026	Bergen	1 FteS10 medew erfgoedbeleid Bergen Structureel vanaf 01-2026
2026	Uitgeest	Plustaak 0,78fteS9, locatiemanager dorps huis de Zwaan vanaf 03-2026

Bestuursbesluit

Het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH

gezien het voorstel van de directie

gelet op artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

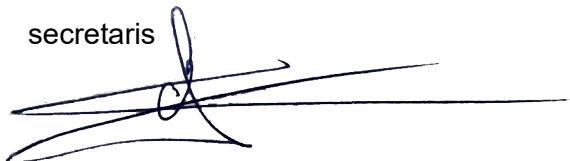
- De investeringen voor jaarschijf 2027 vast te stellen en kennis te nemen van de voorgenomen investeringen 2027-2030.
- De begroting 2027 en meerjarenraming 2028 t/m 2030 van de GR Werkorganisatie BUCH vast te stellen.
- Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen.
- De verdeelsleutel met terugwerkende kracht tot 1 januari 2026 als volgt vast te stellen.

Nieuwe verdeelsleutel na Begroting 2027 met t.w.k. naar 2026					
	2026	2027	2028	2029	2030
Bergen	33,4099%	33,4459%	33,4490%	33,4521%	33,4540%
Uitgeest	12,1818%	12,1848%	12,1843%	12,1848%	12,1870%
Castricum	33,5622%	33,5419%	33,5432%	33,5442%	33,5417%
Heiloo	20,8460%	20,8274%	20,8235%	20,8189%	20,8173%
Totaal	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%

Aldus besloten door het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 7 april 2026

T. Andriessen

secretaris



M. ten Bruggencate

voorzitter

