

de **BUCH** Start!

Programmabegroting

de **BUCH**

2017/2018 t/m 2021





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	4
Gehanteerde kaders	6
Programma Bedrijfsvoering	8
Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
Paragraaf B. Financiering	17
Paragraaf C Bedrijfsvoering	20
Bijlage: Overzicht incidentele baten en lasten	22
Bijlage: Investeringsplan 2017 - 2021	23
Bijlage: Baten & lasten per taakveld.....	24
Bijlage: Meerjarenraming reserves en voorzieningen.....	27
Bijlage: Bijdrage deelnemende gemeenten	28
Bijlage: Verloop taakstellende bezuinigingen	29
Bijlage: Verwacht Verloop egalisatierekening.....	32



Inleiding

Voor u ligt de begroting van de werkorganisatie BUCH voor de jaren 2017 en 2018. Aangezien de werkorganisatie BUCH met ingang van januari 2017 start kan de begroting van de werkorganisatie BUCH niet eerder worden vastgesteld dan medio maart 2017. Het ligt niet in de lijn der verwachting dat voor de begroting 2018, waarvan de kaders uiterlijk 15 april aan de raden moeten worden aangeboden, al nieuwe inzichten voor 2018 bekend zijn.

Vandaar dat met de toezichthouder de provincie Noord-Holland is afgesproken dat de begroting 2018 tegelijk met de begroting 2017 wordt opgeleverd en als één stuk wordt aangeboden. Dit doen wij ook door de jaarschijf 2021 aan de begroting 2017 toe te voegen. In het bedrijfsplan dat in 2015 door de 4 afzonderlijke gemeenteraden van Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo is vastgesteld, zijn de eerste financiële kaders en uitgangspunten voor de werkorganisatie BUCH vastgelegd.

De gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo hebben gekozen voor ambtelijke fusie. Dit doen zij in de per 1 januari 2017 van start gegane Werkorganisatie BUCH. Deze gemeenschappelijke regeling zal met respect voor de eigen identiteit en het lokale beleid de vier gemeentebesturen bedienen.

De werkorganisatie zelf bestaat (vooralsnog) uit 7 domeinen en wordt aangestuurd door een vierhoofdige conerndirectie (secretarissen van de vier gemeenten).

Meer informatie over de werkorganisatie BUCH zal binnen afzienbare tijd op onze website te vinden zijn (www.debuch.nl)

Het lijkt of er een hele lange aanlooptijd is geweest tot de feitelijke start van onze organisatie. In tijd was dat natuurlijk zo, maar de

werkelijkheid was een andere. Het opstarten van een organisatie zoals de onze is geen sinecure en gaat gepaard met vallen en opstaan. De formele start is dan ook slechts een heel kort moment waarop we met elkaar stilstaan bij het feit dat De BUCH een juridische entiteit is geworden. We bestaan! Maar de praktijk is er één van een vliegende start waarbij er nauwelijks ruimte zal zijn om even in tevredenheid om te kijken en te genieten van het moment. De winkel was en is gewoon open. Onze inwoners, ondernemers en organisaties rekenen op ons.

Ook zal het ook zo zijn dat we, vooral in het eerste kwartaal van 2017, er ook voor moeten zorgdragen dat de basis op orde is voor wat betreft het functioneren van het ambtelijk apparaat. Dit is geen vanzelfsprekend proces; een ambtelijke fusie van vier gemeenten is in Nederland tot nu toe een unicum en dus ook alles wat er op dit vlak bij komt kijken. We vragen U om enig begrip hiervoor.

De begroting zoals die nu aan u voorligt is in stappen tot stand gekomen. In eerste instantie is gekeken naar de uitname van het bedrijfsplan. In het bedrijfsplan is een indicatie gegeven van welke posten gemoeid gaan met bedrijfsvoering en dus over kunnen naar De BUCH. Deze uitname is halverwege 2016 opnieuw beoordeeld. Hier heeft toen een bijstelling plaatsgevonden. In november/december is deze actie nogmaals uitgevoerd. Verschillen tussen het bedrijfsplan en de uitname december worden voornamelijk veroorzaakt door aanpassingen bij de salariskosten van de 3D's en een verzameling kleine mutaties. De uitname is echter niet gelijk aan de begroting. De effecten van het raadsvoorstel ICT zijn in de begroting verwerkt. Voor de salariskosten is aan de hand van de lijsten van de



plaatsing een personeelsbegroting opgesteld. Hierbij is een inschatting gemaakt van de loonsom per 1 januari. Ook zijn de gevolgen van de stijging van de pensioenlasten, de stijging als gevolg van het Individueel keuzebudget en de te verwachten CAO ontwikkelingen vervolgens in de begroting verwerkt. Dit heeft uiteindelijk geleid tot de begroting zoals nu voor u ligt.

En uiteindelijk is dit toch het moment om even trots te zijn en te kunnen zeggen: We zijn gestart. We hebben gezamenlijk met de raden en de medewerkers van de werkorganisatie bijgaande begroting opgesteld welke weergeeft met welke randvoorwaarden de werkorganisatie haar taak kan gaan aanvangen. We staan voor een goede uitvoering van onze taak en primair voor de uitvoering van de desbetreffende collegeprogramma's. De komende uitdagende jaren zien wij met veel plezier en vertrouwen tegemoet. U kunt op ons rekenen!

Marc Pothast
Algemeen Directeur



Gehanteerde kaders

In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is bepaald dat het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten zendt.

Deze begroting is een bijzondere begroting. Dit is namelijk de eerste begroting van de werkorganisatie BUCH die op 1 januari 2017 in werking treedt. Om die reden is als bijlage bij deze begroting ook een afzonderlijke kaderbrief opgenomen waarin uitgebreider wordt ingegaan op de gehanteerde kaders voor de begroting 2017/2018 – 2021. Daarnaast is deze begroting om een andere reden bijzonder. Omdat het aanbieden van de begroting 2017 aan de gemeenteraden kort op het moment zit dat ook de begroting 2018 aan de raden aangeboden moet worden is uitgezocht of wij in één keer en één document zowel de begroting 2017 als de begroting 2018 aan de raden kunnen aanbieden. Dit blijkt mogelijk en ook de provincie in haar rol als toezichthouder kon zich hierin vinden. Dit is dus een begroting voor twee boekjaren.

Samenvattend worden de volgende kaders voorgelegd:

- De begroting houdt rekening met de autonome ontwikkelingen zoals wij die nu verwachten.
 - De ontwikkeling personele kosten zoals periodieke stijgingen.
 - De CAO gevolgen.
 - De introductie van het individueel keuze budget.
 - De mutatie van pensioenpremies van 2,3% per 1 januari 2017.
 - Stijging van de premies voor werknemers-verzekeringen (WGA).

De genoemde ontwikkelingen betreffen **autonome** gevolgen. Gemeenten ontvangen via de algemene uitkering hiervoor deels een compensatie omdat deze ontwikkelingen veelal gelijke tred houden met de ontwikkelingen bij de rijksambtenaren of enigszins na-ijlen. Voor de jaren vanaf 2019, 2020 en 2021 is gerekend met een jaarlijkse indexatie van 2%.

- Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering - **indexatie** 2017 is vanwege heel beperkte inflatie achterwege gelaten. Vanaf 2018 is een indexatie doorgevoerd van 1%.
- **Risico's** van de Werkorganisatie BUCH nemen we op in één risicoprofiel van de gemeenschappelijke regeling dit wordt via de verdeelsleutel vertaald naar de individuele benodigde weerstandscapaciteit van de deelnemende gemeenten.
- **Verrekenen** Gedurende het jaar vinden geen verrekeningen plaats met de bijdrage. Voor wat betreft de bijdrage wordt het standaardpakket volgens de verdeelsleutel naar rato van ingebracht budget verdeeld. Het maatwerkpakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht. Voor deze verrekening wordt gebruik gemaakt van de verdeelsleutel die bij het opstellen van de begroting tot stand is gekomen. De volgende tabel laat de ontwikkeling van de verdeelsleutel zien.



Ontwikkeling verdeelsleutel				
	Bedrijfsplan		Herijkt juli 2016	December 2016
Bergen	33,39%		32,23%	32,61%
Uitgeest	11,02%		11,78%	12,04%
Castricum	34,48%		34,92%	34,19%
Heiloo	21,11%		21,07%	21,16%

*) De mutaties in de verdeelsleutel worden hoofdzakelijk veroorzaakt door technische verschuivingen binnen het sociaal domein van kosten die wel dan niet overgaan naar de BUCH.

- **Taakstelling** – In het bedrijfsplan is afgesproken dat de gemeenten de eerste vier jaar geen taakstelling inboeken op de werkorganisatie BUCH in de eigen gemeentelijke begroting. Dit laat onverlet dat de organisatie wel maatregelen heeft genomen om de taakstelling per 2021 te realiseren.
- **Huisvesting** – Vanwege fiscale redenen, met name de BTW gevolgen bij gewijzigd gebruik, blijft de huisvesting achter bij de deelnemende gemeenten. De ruimte die door de Werkorganisatie BUCH wordt gebruikt, wordt door de betreffende gemeente om niet ter beschikking gesteld aan de Werkorganisatie BUCH.

- **Nieuwe taken** en aanvullende diensten: De Werkorganisatie BUCH bespreekt dit vooraf met het desbetreffende college; de Werkorganisatie BUCH wordt hiervoor financieel gecompenseerd.
- **Investerings** bedrijfsvoering – In de begroting zijn de investeringen in ICT infrastructuur en software welke voortvloeien uit het voorstel ICT zoals dat aan de raden is aangeboden verwerkt. Daarnaast bestaan de investeringen uit overgenomen activa van de deelnemende gemeenten en investering in facilitaire voorzieningen.



Programma Bedrijfsvoering

In het bedrijfsplan “Samen maar toch apart” is gezamenlijk ambitieniveau verwoord voor de werkorganisatie. Door ambtelijk te fuseren beogen wij de kwaliteit te verbeteren, de kwetsbaarheid te verminderen en de kosten te beheersen waarbij de gemeentelijke kleur en grip gewaarborgd blijven. Dit doen we onder meer door tijd- en plaats onafhankelijk te werken waardoor er een kwalitatief hoogwaardige, innovatieve en efficiënte dienstverlening gecreëerd kan worden. De dienstverlening aan (103.000) inwoners, ondernemers, organisaties én vier gemeentebesturen is daarbij leidend. Het wenkend perspectief daarbij is dat de werkorganisatie BUCH tot één van de beste dienstverlenende gemeenten van Nederland behoort.

We zetten in op een zelfregulerende en zelf creërende samenleving en op een overheid die daarin faciliterend en stimulerend optreedt, op een effectieve, efficiënte en professionele wijze. Door 24/7 bereikbaar te zijn, door ons dichtbij de inwoners te organiseren, door op interactieve wijze met de samenleving in gesprek te zijn en door ons flexibel, dynamisch en innovatief op te stellen.

Om de ambities te realiseren in te spelen op de veranderingen in de samenleving biedt het programma Bedrijfsvoering het bestuur en de organisatie kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve producten en diensten en ondersteunt en faciliteert daarmee de sturende en primaire processen binnen de BUCH-gemeenten en de werkorganisatie.

Wat willen we bereiken?

Ons hoger doel is om de voor de inwoners, ondernemers en bezoekers van de BUCH-gemeenten een fijne leef-, woon- en werkomgeving te bieden.

Hierbij hebben wij de volgende gewaagde (organisatie)doelen geformuleerd:

- Top dienstverlener
- Van buiten naar binnen werken
- Financieel gezond
- Goed werkgeverschap
- Duurzame bedrijfsvoering
- Regionaal sterk en betrouwbaar

Om de bovenstaande goed te kunnen duiden willen wij eerst uitleggen wat we precies bedoelen met gewaagde doelen. Het is een duidelijk geformuleerde doelstelling die niet voor interpretatie vatbaar is. De doelstelling is dus voor iedereen duidelijk maar ook gewaagd. Het kan best zijn dat we de doelen pas kunnen bereiken als we een bepaalde (soms technische) ontwikkeling hebben doorgemaakt. Bijvoorbeeld in 1961 stelde president John F. Kennedy het doel om voor het einde van het decennium een man op de maan te zetten. Op het moment dat hij dit doel formuleerde was het technisch nog niet mogelijk. De doelstelling is duidelijk in de tijd gezet en voorzien van een deadline. Die deadline is ver genoeg weg om creatief en buiten de gebaande paden te kunnen denken. Immers, vanuit het hier en nu zitten we al gauw in de ‘ja, maar’-stand en daar is nog nooit een briljant idee uit voort gekomen. In termen van het omdenken willen komen in de ja, maar wat als het wel lukt stand. Een vleugje overschatting kan geen kwaad als je daarna een realistisch plan uitdoktert.



Het jaar 2017 zal in het teken staan van “samen” en de “basis op orde”, waarmee de basis wordt gelegd om ons als organisatie verder te ontwikkelen (van transitie naar transformatie). Het jaar 2018 staat in het teken van “beter” en de gemeenteraadsverkiezingen.

Zoals u kunt zien zijn de doelen die we willen bereiken nog niet SMART geformuleerd. Ook 2017 zal nog volop in het teken staan van de transitie van individuele gemeenten naar de Werkorganisatie BUCH.

De kwaliteit van de bedrijfsvoering in de Werkorganisatie BUCH bepaalt in belangrijke mate het welslagen van de programma's zoals die in de begrotingen van de BUCH gemeenten zijn vastgesteld. Met de gezamenlijke ambtelijke organisaties van de vier gemeenten leveren we diensten aan ongeveer 103.000 inwoners.

Voor de jaren 2017 en 2018 geven wij prioriteit aan de ontwikkeling van onze medewerkers, de optimalisering van onze ICT-omgeving en de harmonisatie van de werkprocessen en applicaties. In het inrichtingsplan is afgesproken dat wij in het eerste jaar de organisatiestructuur en de formatie evalueren. Deze evaluatie gaat plaatsvinden in de periode september/oktober 2017.

Relevante kaders

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

- Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Bijdrageverordening Gemeenschappelijke Werkorganisatie BUCH.
- Bevoegdhedenregeling Werkorganisatie BUCH 2017.
- Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Nota Activa BUCH 2017.
- Nota Reserves en Voorzieningen BUCH 2017.

- Inkoop- en aanbestedingsbeleid BUCH 2017.
- Dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeentebesturen BUCH en de Werkorganisatie BUCH.

Mede van belang voor de totstandkoming van deze programmabegroting is een aantal documenten, zoals:

- Het bedrijfsplan BUCH samen maar toch apart in combinatie met het bijlagenboek.
- Het bestuurlijk ontwerpdocument.

Daarnaast zijn, vanzelfsprekend, de college- c.q. raadsprogramma's van de deelnemende gemeenten, de door de colleges vastgestelde beleidsnotities en de door de raden vastgestelde verordeningen leidend voor de Werkorganisatie BUCH.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ontwikkelingen.

In het inrichtingsplan van de Werkorganisatie BUCH schetsen wij de ontwikkelingen in de komende jaren. Voor de periode 2017-2018 zijn die als volgt:

Top dienstverlener

De deelnemende gemeenten hebben uitgesproken om termijn te behoren tot de top van de gemeentelijke dienstverleners van Nederland. Hoe ziet dan die top dienstverlening in de praktijk er uit. Dit hebben wij vertaald in een eindbeeld:

In 2021 is de werkorganisatie BUCH een professionele organisatie geworden. De organisatie heeft zich naar de dorpen toe georganiseerd. Vanuit die dorpen wordt bepaald welke afspraken 'in en met de samenleving' nodig zijn. Er is goed nagedacht over de juiste schaal voor elke taak (dorp, gemeente, BUCH, regio). In tegenstelling tot ontwikkelingen bij andere overheden en gemeenten, lukt het de BUCH-gemeenten het eigen



bestaansrecht te versterken. Er is geen risico meer om de verbindingen met de samenleving te missen!

.Om dit te kunnen realiseren worden de volgende acties ingezet.

- 2017 Investeren in personeel (extra trainen en scholing).
- 2017 Herinvestering op de kwaliteit van de dienstverlening, waaronder zaakgericht werken.
- 2017 Dienstverleningsniveau bepalen en contracteren.
- 2019 Eén-meting.

Van buiten naar binnen werken

Daar waar vroeger soms sprake was van een 'papieren werkelijkheid', is nu bekend wat er in de dorpen echt gebeurt. Beleidsstukken zijn gereduceerd tot documenten (of audiovisuele middelen) waar de afspraken in en met de samenleving zijn vastgelegd. Vaak schrijven of werken inwoners hier aan mee.

Deze wijze van werken vraagt ook een veranderende mindset van onze medewerkers maar vooral een andere werkwijze. Immers als je doet wat je deed, dan krijg je wat je had. Daarom is een aanpassing van de werkwijze noodzakelijk. Het volgende beeld schetst hoe wij het zien.

In de dorpen zijn integrale teams actief. Die teams bestaan uit procesbegeleiders en uitvoerend medewerkers. De teams werken aan de hand van een 'dorpsplan' waarin demografische, sociale, fysieke gegevens en doelen zijn opgenomen. Veiligheid is daarbij een belangrijk thema. Het plan en de aanpak zijn maatwerk, de dorpen verschillen nu eenmaal. De teams hebben een uitvalsbasis in hun dorp, ook dat is maatwerk. In de dorpen wordt samengewerkt met inwoners, ondernemers, onderwijs, verenigingen en maatschappelijke instellingen.

- 2018 Vorm geven aan de naar buiten gerichte organisatie.
- 2018 Uitrollen opgave gestuurd werken.

Financieel gezond

- 2017 Heroverweging in-/uitbestede taken in eigen beheer uit te voeren.
- 2017 Evaluatie organisatiestructuur en formatie.
- 2017 Grip houden op de te realiseren taakstelling (continu).

Goed werkgeverschap

- 2017 Sturen op kwaliteit in plaats van kwantiteit.
- 2017 Pilot starten van een aantal zelforganiserende teams en opgave gestuurd werken.
- 2017 Stimuleren persoonlijk leiderschap.

Duurzame bedrijfsvoering

- 2017 De basis op orde (personeel, financiën en I&A), stabiliseren van de organisatie.
- 2017 Formuleren van de organisatorisch duurzaamheidsdoelstellingen waarbij ook nadrukkelijk de footprint van de eigen organisatie onderwerp van verbetering zal zijn.

We kunnen pas een duurzame bedrijfsvoering opbouwen als we beschikken over een stevig fundament. Dat fundament wordt deels geleverd door de andere manier van werken maar kent ook een belangrijke basis in de **informatisering en automatisering** binnen de BUCH.

De ambitie is om tijd- en plaats onafhankelijk een kwalitatief hoogwaardige, innovatie en efficiënte dienstverlening neer te zetten. Daar waar mogelijk en wenselijk, is de dienstverlening digitaal. Een goede informatisering en automatisering is een voorwaarde om de ambities uit het bedrijfsplan waar te kunnen maken. De raden van de BUCH-gemeenten hebben op basis van een voorstel daarom besloten om extra middelen beschikbaar te stellen voor ICT-investeringen.

De (geharmoniseerde) applicaties worden gehuisvest in een vijfde



omgeving; deze bestaat naast de huidige vier omgevingen. Gefaseerd wordt deze omgeving uitgebouwd tot dé omgeving waar op termijn alle BUCH-applicaties op zullen draaien; op dat moment (ná 2019) kunnen de bestaande vier omgevingen worden ontmanteld.

Het plan is om medewerkers (binnen hun vakgebied) zoveel mogelijk te laten werken vanuit één systeem. We willen de beschikbaarheid van systemen 24/7 garanderen en treffen daarvoor de benodigde back-up voorzieningen. We gaan werken vanuit de vier locaties en in de wijken en richten daarvoor mobiele werkplekken in.

Regionaal sterk en betrouwbaar

Deze doelstelling kent op dit moment nog geen eigen acties maar alle zaken die worden ondernomen om de voorgenoemde doelstellingen te realiseren dragen er ook aan bij om de BUCH een regionaal sterke en betrouwbare partner te maken.

- Doorstart gemeentesecretarissenoverleg gericht op regionale sturing en afstemming.
- Strategische adviseurs in de bestuursstaf met aandachtsgebied regionale samenwerking.

Alle hierboven bovengenoemde gewaagde (organisatie) doelstellingen zijn uitgewerkt in een strategieplan. Dit strategieplan heet BUCH Werkt!

BUCH Werkt!

Over de te behalen resultaten worden op team en individueel niveau afspraken gemaakt. We werken zoveel mogelijk projectmatig en volgens de principes van Het Nieuwe Werken. Wij noemen dat BUCH Werkt! Dit is één van de instrumenten die wordt ingezet om onze organisatiedoelstellingen te bereiken. Wij verwachten dat BUCH Werkt! een belangrijke bijdrage levert aan het bereiken van onze organisatiedoelen.

Wij werken volgens 4 principes:

1. *Resultaatgericht werken.*

De organisatie wordt aangestuurd op basis van collectieve ambities. In deze visie toont het management voorbeeldgedrag en werken zij samen met de medewerkers aan de gewenste organisatiecultuur en werkhouding. Voor de medewerkers bestaat hierbij ruimte en vrijheid om binnen de kaders van de bestuurlijke opdrachten zelf te bepalen hoe, waar en wanneer en met wie er wordt gewerkt, waarmee zij (duurzame) resultaten halen. We werken hierbij op basis van resultaatafspraken (opdrachtgever – opdrachtnemer) waarbij het resultaat telt!

2. *Kennis, ervaring en talent bepaalt de waarde van de medewerker.*

Het maakt duidelijk dat het concept alleen werkt met taakvolwassen, zelfstandige medewerkers. Met mensen die weten dat de grens van hun individuele vrijheden worden bepaald door de organisatie van belang is. Daarbij past weinig formele controle op de wijze hoe medewerkers hiermee omgaan. Daarmee wordt een groot beroep gedaan op de eigen verantwoordelijkheid en integriteit van de medewerker. Medewerkers maken gebruik van een opleidingsprogramma, waarbij ingezet wordt op hun talentontwikkeling, opleiding en ontwikkeling van vaardigheden en competenties. Wij maken daarbij zoveel mogelijk gebruik van de kennis en vaardigheden die aanwezig zijn in de organisatie (kennisdeling). Daar horen gezamenlijke normen en waarden bij die we met elkaar (van onderop) bedenken, waarop medewerkers elkaar aanspreken. Open en transparant. En verantwoordelijk voor je eigen loopbaan.



3. *Digitaal en activiteit gerelateerde werkplekken.*
Iedere medewerker beschikt over mobiele devices (laptops en smartphone) en kan zelf bepalen waar hij of zij gaat werken. We maken gebruik van flexplekken en activiteit gerelateerde werkplekken die ontmoeting en samenwerking stimuleren. Hierbij bieden we de medewerker een variëteit aan voorzieningen. Maatwerk is mogelijk binnen de standaard keuze mogelijkheden. We werken maximaal digitaal (geen kasten meer) en beschikken we over voldoende digitale vaardigheden.

4. *Thema's en programma's zijn leidend.*
Dit komt de integraliteit en het hogere doel van de organisatie ten goede. De organisatie wordt ingericht rond thema's en programma's. De structuur doet er steeds minder toe. Het onderwerp gaat hierbij boven de organisatiestructuur. De kennis en ervaring bundelen we rondom een thema.



Wat gaat dit kosten?

In de voorgaande pagina's hebben wij aangegeven wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen, binnen welke kaders wij ons bewegen maar het is geen begroting als we niet aangeven hoeveel het moet gaan kosten. In de onderstaande staat wordt op totaal aangegeven wat de baten en lasten zijn van de werkorganisatie BUCH. Zoals u kunt zien sluit het totaalbedrag niet aan met de voor u bekende cijfers uit de kwartaalbrief. Daarin staat het bedrag van de uitname vermeld wat op dat moment € 56.650.000,- bedroeg. Sinds die tijd zijn er nog tal van mutaties doorgevoerd en zijn de cijfers verder verfijnd. Daarnaast zijn nu ook de gevolgen van de nieuwe pensioenpremies, de gevolgen van de invoering van het opnemen van de 14,4 uur bovenwettelijk verlof in het Individueel Keuzebudget en de gevolgen van de te verwachten CAO stijging per 1 mei verwerkt. Op basis daarvan komen we tot de volgende meerjarenbegroting.

In onderstaand overzicht is niet de 10% taakstelling te destilleren, doordat in deze opstelling ook de autonome groei ((loon)indexatie). Had de taakstelling van 10% naar de begroting van 2021 doorgerekend geweest dan had u daar een bedrag zien staan van ca € 55 miljoen. Echter vanwege verslaggevingsregels vastgelegd in het BBV mogen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen niet langer taakstellingen in de begroting opnemen zonder dat bekend is hoe we deze gaan realiseren. Het opnemen van dergelijke taakstellingen heeft de aandacht van de toezichthouder en leidt onherroepelijk tot problemen met de toezichthouder in geval we dat wel doen. Concreet betekent dit dat voor ruim € 3 miljoen aan besparingen nog gevonden moeten worden.

Wat gaat dit kosten Baten en Lasten x € 1.000	2017			2018			2019			2020			2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Personele kosten	48.974	48.974	0	50.104	50.179	75	50.445	51.108	663	50.878	52.043	1.166	51.645	52.988	1.343
Overige kosten	7.833	7.833	0	7.981	7.906	-75	7.502	7.707	205	6.408	6.589	180	6.299	6.589	290
Totale kosten	56.807	56.807	0	58.085	58.085	0	57.947	58.815	868	57.286	58.632	1.346	57.944	59.577	1.633



Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De werkorganisatie BUCH acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico's te verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Daarnaast zijn in deze paragraaf de verplichte BBV (Besluit Verantwoording Begroting) kengetallen opgenomen.

Risicoprofiel

Om de risico's van de werkorganisatie BUCH in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van een workshop waarbij gebruik is gemaakt van het softwareprogramma NARIS® waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie zijn in totaal 15 risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht wordt echter alleen de 10 risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit:

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Max. fin. gevolg €	Invloed
R7	Complexiteit van ICT harmonisaties groter dan verwacht waardoor project uit de planning loopt en meer gaat kosten	Financieel - Hogere kosten bij I&A zelf (licenties, onderhoud dubbel, extra inhuur etc) en personele efficiëncy wordt later ingeboekt.	50%	1.500.000	30.42%
R1	Tijdelijke dienstverbanden worden niet verlengd	Financieel - ww rechten van medewerkers	50%	1.000.000	18.01%
R13	Niet in het geraamde tempo realiseren van ingeboekte besparingen	Financieel - Minder beschikbaar voor BUCH werkorganisatie	50%	500.000	11.51%
R16	Een gemeente wil een extra dienst die niet in het afgesproken dienstenpakket zit en wenst hiervoor geen extra bedrag te betalen.	Financieel - De werkorganisatie moet extra kosten maken die ook aan de andere drie gemeenten worden doorbelast.	50%	500.000	11.28%



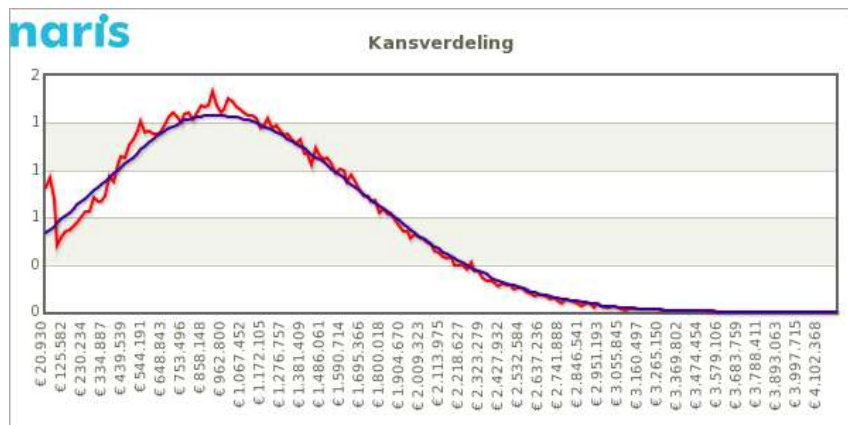
Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Max. fin. gevolg €	Invloed
R18	Verkoop bovenwettige verlofuren.	Financieel - Bovenwettig verlof uitbetalen waar in de begroting geen rekening mee is gehouden.	20%	1.000.000	8.22%
R4	Inhuur van externen als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt	Financieel - Specifieke kennis moet worden ingehuurd, meer kosten dan begroot	20%	700.000	6.37%
R10	Schending van privacy regelgeving.	Financieel - De Autoriteit persoonsgegevens kan een boete opleggen van maximaal 810.000,-.	10%	810.000	3.65%
R6	Toename ziekteverzuim	Financieel - Door langdurige afwezigheid van personeel moet ingehuurd worden	30%	250.000	2.74%
R2	De werkelijke loonsomontwikkeling incl. werkgeverslasten wijkt af van de schatting zoals opgenomen in de begroting.	Financieel - Hogere loonkosten	10%	500.000	2.25%

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Max. fin. gevolg €	Invloed
R14	Een van de vier gemeenten besluit uit de werkorganisatie te stappen.	Financieel - Het ontvlechten van een van de vier gemeenten betekent dat processen, systemen, archivering en huisvesting uit elkaar gehaald moeten worden.	5%	1.000.000	2.24%

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's:	€ 7.760.000
Overige risico's:	€ 335.000
Totaal alle risico's:	€ 8.095.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 8.095.000 - zie hierboven) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Onderstaande grafiek toont de resultaten van de risicosimulatie.





Uit de grafiek volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 1.943.903 (benodigde weerstandscapaciteit).

Relatie beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van de werkorganisatie BUCH zal de komende begrotingsperiode nihil zijn. Bij aanvang van de werkorganisatie is er geen (algemene) reserve. De werkorganisatie kan volgens de gemeenschappelijke regeling een algemene reserve aanhouden van 2,5% van het begrotingstotaal. Voor de vier gemeenten betekent dat volgens de afgesproken verdeelsleutel rekening moet worden gehouden met de onderstaande benodigde weerstandscapaciteit.

Gemeente	Verdeel-sleutel	Benodigde weerstandscap.
Bergen	32,61%	€ 633.907
Uitgeest	12,04%	€ 234.046
Castricum	34,19%	€ 664.620
Heiloo	21,16%	€ 411.330
Totaal	100%	€ 1.943.903

Financiële kengetallen

De BBV (Besluit Verantwoord Begroting) heeft vijf kengetallen verplicht gesteld, maar twee ervan zijn niet van toepassing op de werkorganisatie BUCH: grondexploitatie en belastingcapaciteit. De baten en lasten hiervan zitten bij de vier gemeenten. In de onderstaande tabel worden de kengetallen weergegeven.

Kengetal	2017	2018	2019	2020	2021
1 netto schuldquote	10%	8%	8%	7%	6%
2 solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%	0%
3 structurele exploitatieruimte	0%	0%	1,5%	2,3%	2,7%
4 grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
5 belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

- Netto schuldquote: in 2017 zal een langlopende lening worden aangetrokken voor de ICT activa van circa € 5,7 mln. In verhouding tot de totale baten resulteert dit in een relatief lage schuldquote voor de werkorganisatie. Voor de vier gemeenten betekent dat een iets lagere schuldpositie ontstaat.
- Solvabiliteitsratio is nihil: de werkorganisatie BUCH zal in principe de komende jaren geen eigen vermogen hebben en dus geen buffer tegen onverwachte risico's. De gemeenschappelijke regeling biedt echter de mogelijkheid om een algemene reserve te vormen tot 2,5% van de omvang van de begroting. Deze kan niet alleen dienen om eventuele schommelingen op te vangen maar ook als bedrijfsvoeringreserve.
- Structurele exploitatieruimte: in 2017 en 2018 is de begroting precies in evenwicht. Vanaf 2019 is een klein overschot voorzien.



Paragraaf B. Financiering

Inleiding

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

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

Financiering

Renteverwachting

De kapitaalmarktrente is begin december 2016 nog steeds historisch laag. De verwachting van de BNG is dat de lange rentetarieven, mede onder invloed van een hogere inflatie, gaan oplopen. Voor een 10-jaars lening gaan we uit van een rente van 1,0% in 2017 en we verwachten dat deze geleidelijk stijgt naar 2,0% in 2020.

Financieringspositie

De werkorganisatie BUCH neemt voor circa € 4,0 mln. aan ICT hardware en facilitaire activa over van de BUCH gemeenten. Vanaf 2017 heeft de werkorganisatie BUCH een eigen investeringsschema, waarbij het zwaartepunt van de nieuwe investeringsbedragen in 2017 komt te liggen (circa € 3,0 mln.). Dit resulteert in de bijgaande prognose.

EMU saldo (x € 1.000)	2017	2018	2019	2020	2021
(1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-	-	-	-	-
(2) Afschrijvingen	1.275	1.532	1.513	1.668	1.686
(3) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	6.964	801	1.150	1.606	1.912
(4) EMU saldo	-5.689	731	363	62	-226

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (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. Het EMU saldo is met name negatief in 2017. Voor dat jaar wordt een (langlopende) lening aangetrokken.



Balansprognose

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

Geprognosticeerde balans (x € 1 mln)	2017	2018	2019	2020	2021
Activa					
(Im)materiële vaste activa	5,7	5,0	4,6	4,5	4,8
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vlottende activa	-	0,1	-	-	-
Totaal	5,7	5,1	4,6	4,5	4,8
Passiva					
Eigen vermogen	-	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-	-
Vaste schulden	5,7	5,1	4,6	4,0	3,5
Vlottende passiva	-	-	-	0,5	1,3
Totaal	5,7	5,1	4,6	4,5	4,8

Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

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

In volgende tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de jaren 2017 tot en met 2021.

Toets kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)					
	2017	2018	2019	2020	2021
Omvang begroting per 1 januari	56.807	58.085	57.947	57.286	57.944
1. Toegestane kasgeldlimiet					
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	4.829	4.937	4.925	4.869	4.925
2. Omvang vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	0	0	0	500	1.300
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	0	0	0	500	1.300
3. Vlottende middelen					
	0	0	0	0	0
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)					
Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.829	4.937	4.925	4.869	4.925
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	4.829	4.937	4.925	4.369	3.625

De werkorganisatie BUCH krijgt een limiet op de rekening-courant bij de BNG maximaal ter hoogte van de toegestane kasgeldlimiet. Afspraken over de precieze betalingstermijnen vanuit de gemeenten moeten nog worden gemaakt. Bij voorfinanciering van de bijdragen aan de werkorganisatie wordt in principe beperkt gebruik gemaakt van deze limiet.

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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



In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico.

Renterisiconorm (bedragen x €1.000)		2017	2018	2019	2020	2021
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0	0
1	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0	0
2	Te betalen aflossingen	0	570	570	570	570
3	Renterisico (1 + 2)	0	570	570	570	570
4	Renterisiconorm	11.361	11.617	11.589	11.457	11.589
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	11.361	11.047	11.019	10.887	11.019
5b	Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0	0
Renterisiconorm						
4a	Begrotingstotaal	56.807	58.085	57.947	57.286	57.944
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%	20%
4	Rente risiconorm	11.361	11.617	11.589	11.457	11.589

In 2017 zal een langlopende lening worden aangetrokken naar verwachting van € 5,7 mln., waarvan de aflossingen starten in 2018. Uitgaande van een 10-jaars lening blijven we ruimschoots binnen de renterisiconorm.

Schatkistbankieren

Volgens de wet schatkistbankieren mag een decentrale overheid maar beperkt eigen overtollige middelen op haar eigen bankrekening houden. Boven een drempelbedrag moet de werkorganisatie dit storten op een rekening van het rijk. De verwachting dat we nagenoeg geen overtollige middelen hebben en niet boven het drempelbedrag zullen uitkomen van ca € 0,4 mln.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar (bedragen x 1.000)		2017	2018	2019	2020	2021
(1)	Drempelbedrag	426	436	435	430	435
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	426	436	435	430	435
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	56.807	58.085	57.947	57.286	57.944
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	56.807	58.085	57.947	57.286	57.944
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,75%	Drempelbedrag	426	436	435	430	435
(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	0
(5b)	Dagen in het jaar	365	365	365	365	365
(2) - (5a) / (5b)	Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0	0



Paragraaf C Bedrijfsvoering

De werkorganisatie BUCH treedt per 1 januari 2017 in werking. De BUCH is een bestuursrechtelijke rechtspersoon op basis van de Wet Gemeenschappelijke regelingen. De WGR stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen, kan een bedrijfsvoeringsorganisatie worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

De BUCH is de bedrijfsvoeringsorganisatie 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.





Bijlage: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht	2017		2018		2019		2020		2021	
Incidentele baten en lasten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Friciekosten op software	744.500	744.500	1.042.300	1.042.300	893.400	893.400	-	-	-	-
Projectkosten en inhuur	500.000	500.000	275.000	275.000	225.000	225.000	-	-	-	-
Totaal	1.244.500	1.244.500	1.317.300	1.317.300	1.118.400	1.118.400	-	-	-	-

De incidentele baten en lasten zoals wij die verwachten bestaan uit de baten en lasten die voortkomen uit het raadsvoorstel van oktober/november 2016 met betrekking tot de ICT.

Voor de jaren 2020 en 2021 zijn er op dit moment geen incidentele baten en lasten geraamd.



Bijlage: Investeringsplan 2017 - 2021

Investingsschema					
Kapitaallasten	2017	2018	2019	2020	2021
ICT	€ 1.245.835	€ 1.454.534	€ 1.422.951	€ 1.567.659	€ 1.590.522
Facilitair	€ 77.368	€ 130.397	€ 137.400	€ 145.521	€ 141.815
Totaal	€ 1.323.203	€ 1.584.931	€ 1.560.351	€ 1.713.180	€ 1.732.337

Dit overzicht laat de kapitaallasten zien van alle investeringen zoals deze nu zijn opgenomen in het investeringsplan. Dit betreft zowel investeringen in ICT als investeringen in Facilitaire activa. In de ICT investeringen zijn ook de investeringen meegenomen zoals die zijn aangevraagd via het raadsvoorstel in 2016. Daarnaast zijn hier alle activa opgenomen die over komen van de deelnemende gemeenten. Vanwege het opnemen van deze investeringen en het feit dat bepaalde investeringen later in de tijd worden gezet sluit dit overzicht niet meer aan op het raadsvoorstel zoals dat in oktober/november 2016 aan de raden is voorgelegd.

Overname van activa vindt plaats in 2017 tegen de boekwaarde. Alle investeringen staan op dit moment doorbelast op taakveld overhead. Zodra in 2017 meer duidelijkheid is in de onderverdeling wordt dit indien van toepassing verder uitgesplitst naar directe taakvelden.



Bijlage: Baten & lasten per taakveld

Totaaloverzicht per taakveld			2017			2018			2019			2020			2021		
Baten en Lasten x € 1.000			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning																	
0.1	Bestuur		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken		2.292	0	-2.292	2.312	0	-2.312	2.327	0	-2.327	2.347	0	-2.347	2.382	0	-2.382
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden		904	0	-904	911	0	-911	917	0	-917	925	0	-925	939	0	-939
0.4	Overhead personeel		19.485	0	-19.485	19.652	0	-19.652	19.782	0	-19.782	19.952	0	-19.952	20.253	0	-20.253
0.4	Overhead stelpost personeel		-717	0	717	-11	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4	Overhead exploitatie facilitair		6.324	0	-6.324	6.268	0	-6.268	5.941	0	-5.941	4.695	0	-4.695	4.567	0	-4.567
0.4	Overhead investeringen		1.323	0	-1.323	1.585	0	-1.585	1.560	0	-1.560	1.713	0	-1.713	1.732	0	-1.732
0.4	Onvoorziën		187	0	-187	128	0	-128	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.5	Treasury		37	0	-37	37	0	-37	37	0	-37	37	0	-37	38	0	-38
0.61	OZB Woningen		291	0	-291	294	0	-294	296	0	-296	298	0	-298	303	0	-303
0.62	OZB Niet Woningen		73	0	-73	74	0	-74	74	0	-74	75	0	-75	76	0	-76
0.63	Parkeerbelasting		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig		161	0	-161	162	0	-162	163	0	-163	165	0	-165	167	0	-167
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		37	0	-37	37	0	-37	37	0	-37	37	0	-37	38	0	-38
0.8	Overige baten en lasten Personeel		0	47.753	47.753	0	48.973	48.973	0	50.179	50.179	0	51.108	51.108	0	52.043	52.043
0.8	Overige baten en lasten Overig		0	6.445	6.445	0	6.445	6.445	0	6.445	6.445	0	6.445	6.445	0	6.445	6.445
0.8	Autonome gevolgen (indexatie personeel)		0	1.220	1.220	0	1.206	1.206	0	929	929	0	935	935	0	944	944
0.8	Overige baten en lasten RA2016		0	1.389	1.389	0	1.461	1.461	0	1.262	1.262	0	144	144	0	144	144
0.9	Vennootschapsbelasting		86	0	-86	87	0	-87	87	0	-87	88	0	-88	89	0	-89
0.10	Mutatie reserves		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Veiligheid																	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid		842	0	-842	849	0	-849	855	0	-855	862	0	-862	875	0	-875
2. Verkeer, vervoer en waterstaat																	
2.1	Verkeer en vervoer		3.248	0	-3.248	3.276	0	-3.276	3.298	0	-3.298	3.326	0	-3.326	3.377	0	-3.377
2.2	Parkeren		169	0	-169	171	0	-171	172	0	-172	173	0	-173	176	0	-176
2.3	Recreatieve havens		16	0	-16	17	0	-17	17	0	-17	17	0	-17	17	0	-17
2.4	Economische havens en waterwegen		86	0	-86	86	0	-86	87	0	-87	88	0	-88	89	0	-89
2.5	Openbaar vervoer		183	0	-183	184	0	-184	186	0	-186	187	0	-187	190	0	-190
3. Economie																	
3.1	Economische ontwikkeling		126	0	-126	127	0	-127	128	0	-128	129	0	-129	131	0	-131
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		126	0	-126	127	0	-127	128	0	-128	129	0	-129	131	0	-131
3.4	Economische promotie		126	0	-126	127	0	-127	128	0	-128	129	0	-129	131	0	-131



Totaaloverzicht per taakveld			2017			2018			2019			2020			2021		
Baten en Lasten x € 1.000			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
4. Onderwijs																	
4.1	Openbaar basisonderwijs		107	0	-107	108	0	-108	109	0	-109	110	0	-110	111	0	-111
4.2	Onderwijshuisvesting		141	0	-141	142	0	-142	143	0	-143	144	0	-144	146	0	-146
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken		184	0	-184	186	0	-186	187	0	-187	189	0	-189	191	0	-191
5. Sport, Cultuur en Recreatie																	
5.1	Sportbeleid en activering		233	0	-233	235	0	-235	236	0	-236	238	0	-238	242	0	-242
5.2	Sportaccommodaties		435	0	-435	438	0	-438	441	0	-441	445	0	-445	452	0	-452
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en		251	0	-251	253	0	-253	255	0	-255	257	0	-257	261	0	-261
5.4	Musea		91	0	-91	91	0	-91	92	0	-92	93	0	-93	94	0	-94
5.5	Cultureel erfgoed		150	0	-150	152	0	-152	153	0	-153	154	0	-154	156	0	-156
5.6	Media		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		3.672	0	-3.672	3.704	0	-3.704	3.728	0	-3.728	3.760	0	-3.760	3.817	0	-3.817
6. Sociaal Domein																	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		251	0	-251	253	0	-253	255	0	-255	257	0	-257	261	0	-261
6.2	Wijkteams		3.486	0	-3.486	3.514	0	-3.514	3.537	0	-3.537	3.566	0	-3.566	3.618	0	-3.618
6.3	Inkomensregelingen		422	0	-422	426	0	-426	429	0	-429	432	0	-432	439	0	-439
6.4	Begeleide participatie		532	0	-532	537	0	-537	540	0	-540	545	0	-545	553	0	-553
6.5	Arbeidsparticipatie		526	0	-526	531	0	-531	535	0	-535	539	0	-539	547	0	-547
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		833	0	-833	841	0	-841	846	0	-846	853	0	-853	866	0	-866
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+		358	0	-358	361	0	-361	363	0	-363	366	0	-366	372	0	-372
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-		445	0	-445	449	0	-449	452	0	-452	456	0	-456	463	0	-463
6.81	Geëscaleerde zorg 18+		114	0	-114	115	0	-115	116	0	-116	117	0	-117	119	0	-119
6.82	Geëscaleerde zorg 18-		107	0	-107	108	0	-108	109	0	-109	110	0	-110	111	0	-111
7. Volksgezondheid en Milieu																	
7.1	Volksgezondheid		22	0	-22	22	0	-22	23	0	-23	23	0	-23	23	0	-23
7.2	Riolering		876	0	-876	884	0	-884	889	0	-889	897	0	-897	911	0	-911
7.3	Afval		1.371	0	-1.371	1.383	0	-1.383	1.392	0	-1.392	1.404	0	-1.404	1.425	0	-1.425
7.4	Milieubeheer		257	0	-257	260	0	-260	261	0	-261	264	0	-264	268	0	-268
7.5	Begraafplaatsen en crematoria		709	0	-709	715	0	-715	719	0	-719	726	0	-726	737	0	-737
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing																	
8.1	Ruimtelijke Ordening		4.191	0	-4.191	4.227	0	-4.227	4.255	0	-4.255	4.291	0	-4.291	4.356	0	-4.356
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein		343	0	-343	346	0	-346	348	0	-348	351	0	-351	357	0	-357
8.3	Wonen en bouwen		1.295	0	-1.295	1.306	0	-1.306	1.314	0	-1.314	1.326	0	-1.326	1.346	0	-1.346
Totaal			56.807	56.807	-	58.085	58.085	-	57.947	58.815	868	57.286	58.632	1.346	57.944	59.577	1.633



Onderstaand de tabel waar het effect van de autonome ontwikkelingen apart inzichtelijk worden gemaakt.

Inzicht in autonome ontwikkelingen op de begroting		2017			2018			2019			2020			2021		
Baten en Lasten x € 1.000		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
A	Totaal begroting	56.807	56.807	0 0	58.085	58.085	0 0	57.947	58.815	868 0	57.286	58.632	1.346 0	57.944	59.577	1.633
	<i>Autonome gevolgen</i>															
	Autonome gevolgen Personeel	1.220	1.220	0	1.206	1.206	0	929	929	0	935	935	0	944	944	0
	Autonome gevolgen Indexatie kosten facilitair	0	0	0	13	13	0	26	26	0	41	41	0	55	55	0
B	Totaal autonome gevolgen	1.220	1.220	0	1.219	1.219	0	955	955	0	976	976	0	999	999	0
C	Cumulatief Autonoom	1.220	1.220	0	2.439	2.439	0	3.395	3.395	0	4.370	4.370	0	5.369	5.369	0
A-B	Totaal minus autonoom	55.587	55.587	0	55.646	55.646	0	54.552	55.420	868	52.916	54.262	1.346	52.575	54.208	1.633



Bijlage: Meerjarenraming reserves en voorzieningen

Reserves:

Er zijn nog geen reserves ingesteld.

Voorzieningen:

Er zijn nog geen voorzieningen ingesteld



Bijlage: Bijdrage deelnemende gemeenten

Baten en Lasten x € 1.000				2017			2018			2019			2020			2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal	56.807	56.807	-	58.085	58.085	-	57.947	58.815	868	57.286	58.632	1.347	57.944	59.577	1.633			
32,61% Bergen		18.525			18.942			19.180			19.120			19.428				
12,04% Uitgeest		6.840			6.993			7.081			7.059			7.173				
34,19% Castricum		19.422			19.859			20.109			20.046			20.369				
21,16% Heiloo		12.020			12.291			12.445			12.407			12.606				
Totaal		56.807			58.085			58.815			58.632			59.577				

Bovenstaande is inclusief de extra bijdragen per gemeente over 2017 t/m 2019 uit het raadsvoorstel ICT okt/nov 2016.



Bijlage: Verloop taakstellende bezuinigingen

De basis voor de samenwerking binnen de Werkorganisatie BUCH ligt vastgelegd in het bedrijfsplan en het bestuurlijk inrichtingsdocument. In het bedrijfsplan is onder meer vastgelegd dat de ambtelijke fusie moet kunnen leiden tot een besparing van 10% waarvan 40% terugvloeit naar de deelnemende gemeenten en

60% in de organisatie geherinvesteerd mag worden om de transformatie van de dienstverlening vorm te kunnen geven. Het overzicht zoals hieronder opgenomen laat zien wat de verhouding is tussen de uitname waar de besparingsdoelstelling op is gebaseerd en de begroting zoals die nu aan u wordt aangeboden..

Van uitname naar begroting (bedragen x € 1 miljoen)					
	Uitname	Autonome Ontwikkeling	Verschuivingen	Raadsvoorstel ICT	Begroting
Loonkosten	€ 42,97	€ 1,22	€ 0,81	€ -	€ 45,00
Personeelsgerelateerd budget	€ 3,55	€ 0,02	€ 0,40	€ -	€ 3,97
Totaal personeel	€ 46,52	€ 1,24	€ 1,21	€ -	€ 48,97
ICT	€ 4,80	€ -	€ 0,19	€ -	€ 4,99
ICT Raadsvoorstel	€ -	€ -	€ -	€ 1,39	€ 1,39
Faciliteiten	€ 0,97	€ -	€ 0,49	€ -	€ 1,46
Huisvesting	€ 2,03	€ (1,93)	€ (0,10)	€ -	€ 0,00
Overige bedrijfsvoeringskosten	€ 1,79	€ -	€ (1,79)	€ -	€ -
Totaal vrijval	€ 56,11	€ (0,69)	€ -	€ 1,39	€ 56,81



Gezien de fase waarin wij zitten is het nagenoeg onmogelijk om exact te duiden hoe de bovengenoemde besparingen gevonden moeten worden. De taakstelling wordt vooralsnog verdeeld in overeenstemming met het bedrijfsplan.

Het onderstaande overzicht is gebaseerd op de uitname en weerspiegelt deze afspraken waarbij het wij aangeven ten opzicht van de huidige begroting welke besparing is voorzien en hoe die gefaseerd over 2019 en 2021 uitvalt

Verwacht verloop taakstelling naar begroting 2021						
	2019 -5%			2021 -10%		
	40%	60%	Totaal	40%	60%	Totaal
Loonkosten	€ 0,86	€ 1,29	€ 2,15	€ 1,72	€ 2,58	€ 4,30
Personeelsgerelateerd budget	€ 0,07	€ 0,11	€ 0,18	€ 0,14	€ 0,21	€ 0,36
Totaal personeel	€ 0,93	€ 1,40	€ 2,33	€ 1,86	€ 2,79	€ 4,65
ICT	€ 0,10	€ 0,14	€ 0,24	€ 0,19	€ 0,29	€ 0,48
Faciliteiten	€ 0,02	€ 0,03	€ 0,05	€ 0,04	€ 0,06	€ 0,10
Huisvesting	€ 0,04	€ 0,06	€ 0,10	€ 0,08	€ 0,12	€ 0,20
Overige bedrijfsvoeringskosten	€ 0,04	€ 0,05	€ 0,09	€ 0,07	€ 0,11	€ 0,18
Totaal vrijval	€ 1,12	€ 1,68	€ 2,81	€ 2,24	€ 3,37	€ 5,61

Aanvullend op dit overzicht dient vermeld te worden dat voor 2017 nog een taakstelling van € 717.000,- moet worden ingevuld om binnen de begroting te blijven. Deel van de taakstelling zal verdwijnen doordat bij het opstellen van de begroting gewerkt is met een grof berekende loonsom die ten opzichte van het brutoloon 1%-punt hoger uitvalt dan de historisch bekende verhouding tussen brutoloon en loonsom. Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met het invullen van alle vacatures tegen de max van de loonschaal en van 1 januari tot 31 december. Het is de verwachting dat een deel van de vacatures pas begin 2^e kwartaal ingevuld wordt.

De verwachting is dat de onderuitputting die daardoor ontstaat, tezamen met de zuiverder begroting voldoende is om deze incidentele taakstelling in te vullen.

De directie zal al het mogelijke in het werk stellen de taakstelling van 10% bij de begroting van 2021 te realiseren en ziet op dit moment geen redenen waarom dit niet zou lukken. Hier geven wij verder invulling in, door resultaatafspraken met het management te maken.



Al in begroting aan lastenkant opgenomen taakstellingen				-	-	-
afgerond op 1.000	2017	2018	2019	2020	2021	
Personeel incidenteel	€ 719.000	€ -	€ -	€ -	€ -	
Personeel structureel	€ 40.000	€ 780.000	€ 1.370.000	€ 1.865.000	€ 2.034.000	
ICT exploitatiekosten	€ -	€ 112.000	€ 225.000	€ 337.000	€ 449.000	
ICT data en telefonie	€ -	€ 29.000	€ 58.000	€ 87.000	€ 117.000	
Totaal cumulatief	€ 759.000	€ 921.000	€ 1.653.000	€ 2.289.000	€ 2.600.000	

Personeel incidenteel

Dit wordt naar verwachting behaald doordat er een grove schatting van de loonsom is gebruikt bij het opstellen van de raming en het niet de verwachting is dat in 2017 alle vacatures voor 100% gevuld worden.

Personeel structureel

Dit wordt ingevuld door middel van natuurlijk verloop en het niet continueren van tijdelijke aanstellingen cq inhuur et cetera. Hiervoor heeft de directie inmiddels afspraken gemaakt met de programmamanagers.

ICT exploitatiekosten

Dit wordt ingevuld door toe te groeien naar de M&I benchmark doordat door de harmonisatie er minder applicaties cq licenties nodig zijn in de toekomst. De M&I benchmark is de benchmark van het bureau M&I die langjarig de ontwikkeling van ICT kosten bij gemeentelijke organisaties bijhoudt en daarover rapportages uitbrengt.

ICT data en telefonie

Hiervoor is de verwachting dat dit wordt gehaald door middel van aanbestedingsresultaat en marktontwikkelingen.



Bijlage: Verwacht Verloop egalisatierekening

Bedragen x € 1.000)						
	2016	2017	2018	2019	2020	Totaal periode
Stand egalisatie-rekening per 1-1	0	-198	-1.587	-2.548	-2.310	0
Opname (A)	-198	-1.389	-1.461	-1.262	0	-4.310
Besparingen (B)	0	0	500	1.500	2.310	4.310
Stand (A-B) egalisatierekening per 31-12	-198	-1.587	-2.548	-2.310	0	0

Dit is het verloop van de egalisatierekening waarbij de opnames zijn toegepast zoals deze ook in de meerjarenbegroting zijn verwerkt. Deze laten een afwijkend beeld zien ten opzichte van het raadsvoorstel onder meer door verschuiving van onderdelen in de tijd.

