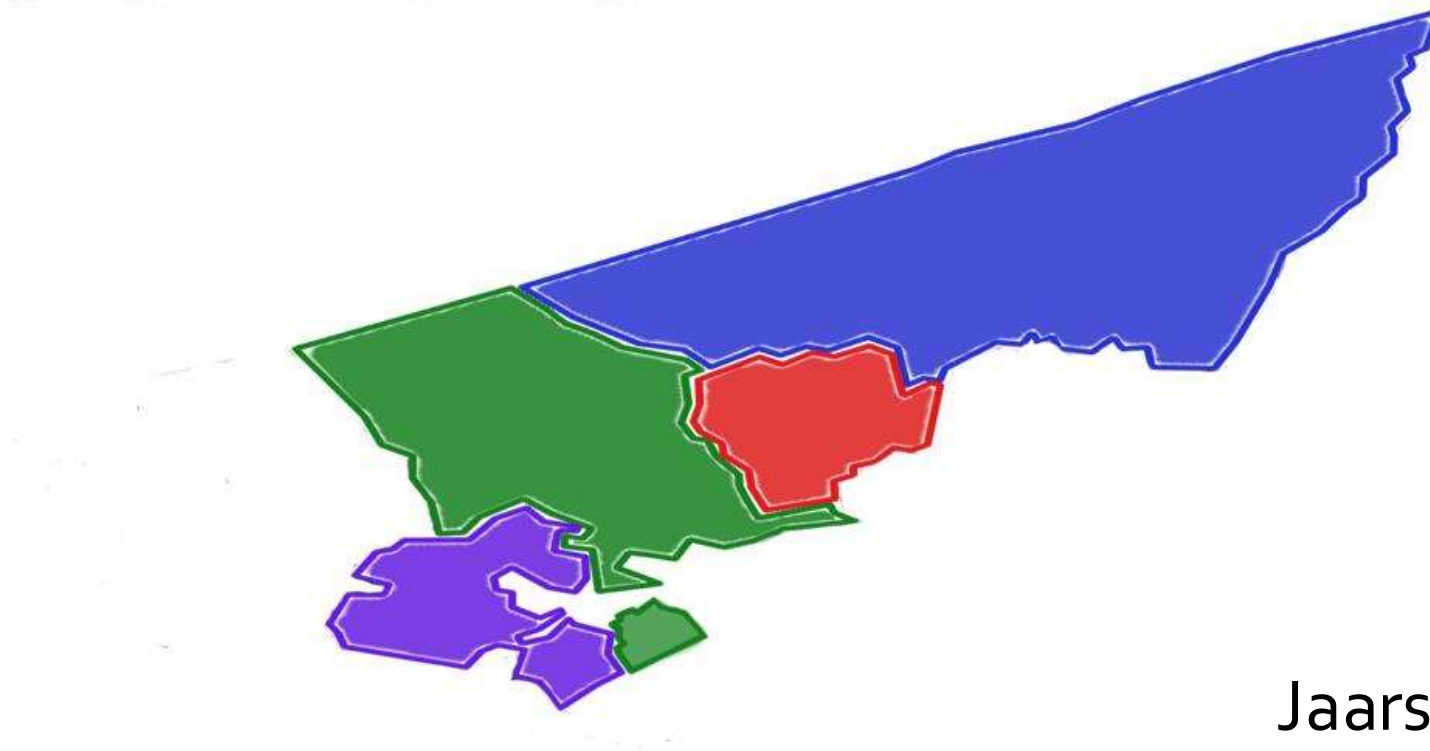


de *BUCH*



Jaarstukken 2021



IPA-ACON ASSURANCE B.V.
31 maart 2022

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave	2
Jaarverslag 2021	3
1 Inleiding	4
2.0 Programma Bedrijfsvoering	6
3. Paragrafen	30
3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
3.2 Paragraaf Treasury (bedragen x € 1.000)	35
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering	37
3.4 Paragraaf Corona	38
4. Jaarrekening 2021 Bedragen x € 1.000	40
4.1 Balans	41
4.2 Overzicht van baten en lasten	48
4.3 Overzicht baten en lasten per taakveld	54
4.4 Analyse begrotingsonrechtmatigheid	55
4.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 2021	56
4.6 Bestuursbesluit	57
Bijlage 1: Taakstelling	58
Bijlage 2: Verloop begroting	60



IPA-ACON ASSURANCE B.V.
31 maart 2022

Jaarverslag 2021



1 Inleiding

Geachte leden van het bestuur,

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening over 2021 van de werkorganisatie BUCH. In de jaarrekening leggen wij verantwoording af over de gerealiseerde doelstellingen en het gevoerde beleid in verhouding tot de beschikbaar gestelde middelen. Uitgangspunt is de begroting 2021. De jaarstukken zijn opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In de voortgangsrapportages zijn wij ingegaan op de ontwikkelingen voor zover die toen bekend waren. Om een zo volledig mogelijk beeld te schetsen vindt u in deze jaarrekening deels dezelfde informatie terug als in de tussentijdse rapportages, aangevuld met de ontwikkelingen in de laatste periode.

We zijn er trots op dat we in 2021 onze doelstellingen grotendeels hebben weten te realiseren, maar ook succesvol zijn geweest bij de aanpak van de Coronacrisis en het succesvol weerstaan van Log4J. Dit blijkt onder andere ook uit de waardering van onze dienstverlening aan inwoners en ondernemers. Het maakt ons trots dat zij, zoals blijkt uit de klanttevredenheidsonderzoeken, ons dienstverleningsproces met een 8,6 waarderen. Trots ook omdat, tegen de verwachting in, ook heel 2021 nog in teken van de pandemie stond. De pandemie heeft nog steeds een grote weerslag op het werk en op de organisatie. Steeds flexibel inspringen op de uitvoering van nieuwe wetgeving en continu wijzigende Coronarichtlijnen en toegenomen onrust en problematiek in de maatschappij door de duur van de pandemie heeft impact op ons takenpakket. En anderzijds vraagt het langdurig werken vanuit huis en ons eigen ziekteverzuim ook veel van onze mensen. Dit in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt maakt de komende

periode een spannende situatie voor wat betreft de personeelsbezetting. We zijn dan ook blij met de door onze colleges en ons bestuur geboden ruimte om ook in 2021 de grootste knelpunten op te lossen.

In 2021 zijn ook mooie stappen gemaakt in de verdere ontwikkeling van de organisatie. Samen met de colleges is het programma Samen Sterk opgesteld waarvan de eerste resultaten zichtbaar zijn. De voorbereidingen voor de dienstverleningsovereenkomsten, de potentieel scan en de doorontwikkeling I&A zijn in ver gevorderd stadium. Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening zijn de dienstverleningsovereenkomsten voor 2022 door de colleges en het bestuur getekend!

Financiën

Net als in eerder jaren zijn we het voorbije jaar behoedzaam omgesprongen met de door u aan ons beschikbaar gestelde middelen. We hebben in 2021 € 1,5 mln. meer uitgegeven en zijn de opbrengsten per saldo € 0,6 mln. lager. Per saldo betekent dit dat de bijdrage van de gemeenten € 2,1 mln. hoger is dan begroot, echter dit is gelijk aan de Coronakosten die niet begroot waren, maar wel aan de gemeenten kenbaar waren gemaakt. Per saldo zien we dus dat de reguliere bijdrage exclusief Corona nagenoeg gelijk is aan het begrote bedrag.

Door wet- en regelgeving heeft de werkorganisatie geen resultaat en kan zij ook geen algemene reserve vormen of tekorten uit de beschikbare reserves dekken. In de jaarstukken 2021 van uw gemeenten is de hogere bijdrage aan de BUCH, ad. € 2,1 mln. terug te vinden als nadeel.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

De overschrijding van de begroting is grotendeels toe te rekenen aan incidentele zaken als gemaakte Coronakosten, uitkomsten van rechtszaken en wijzigingen in de verslaggevingsvoorschriften. Daar staan een aantal voordelen tegenover op de inhuur en ICT kosten. Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen vindt u in paragraaf 2.2.

Bij een tweetal projecten is sprake van doorlopende werkzaamheden in 2022. Echter hiervoor is geen budget in 2022 beschikbaar. Omdat over het jaar 2021 geen “resultaat” is gehaald is het niet mogelijk om u te verzoeken deze middelen voor 2022 te reserveren. Toch menen wij in deze jaarrekening u al te informeren dat we deze budgetten in 2022 nodig hebben voor de uitvoering van de werkzaamheden. Het gaat hierbij om het volgende:

- De werkzaamheden in kader van de omgevingswet zijn, mede door het uitstellen van de invoering, getemporiseerd. Verzoek is om € 173.200 opnieuw ter beschikking te stellen voor de uitvoering van de omgevingswet. Bovendien is een bedrag van € 257.000 op een investeringskrediet voor aan te schaffen en implementeren van software nog niet volledig ingezet. Door de gewijzigde regelgeving is het noodzakelijk dat dit krediet als exploitatiebudget beschikbaar komt. Dit betekent incidenteel een verhoging van de exploitatie maar structureel een verlaging van de exploitatielasten door het vrijvallen van de kapitaalslasten;
- Voor het project harmonisatie is een budget beschikbaar gesteld van € 34.000,- waarvan in 2021 € 1.900,- besteed is. De werkzaamheden lopen echter door in 2022 waarmee het budget beschikbaar zou moeten blijven;

In de eerste voortgangsrapportage 2022 zullen wij deze mutaties verwerken.

Tot slot danken wij u voor het vertrouwen dat u ook in 2021 in De BUCH heeft gehad en kijken wij uit naar onze samenwerking in

2022. Het jaar waarin het programma Samen Sterk nog meer vorm zal krijgen.

De algemeen directeur van de GR Werkorganisatie BUCH



2.0 Programma Bedrijfsvoering

De werkorganisatie BUCH heeft één programma en dit programma is, conform vereiste van het BBV, opgebouwd volgens de bekende 3W-vragen. Met de jaarstukken wordt steeds de vergelijking gemaakt met de begroting 2021. Daarom wordt in dit hoofdstuk aandacht besteed aan het antwoord op de volgende vragen:

- Wat wilden we bereiken in 2021 en wat is daarvan daadwerkelijk gerealiseerd;
- Wat wilden we daarvoor doen in 2021 en wat is er daadwerkelijk gedaan;
- Wat mocht het gaan kosten en wat heeft het daadwerkelijk gekost.

Eerst wordt op deze vragen ingegaan. Daarna wordt uitvoeriger ingegaan op de voortgang van een aantal beleidsmatige ontwikkelingen.



2.1 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

Prestatiedoelstelling	Jaar	Werkzaamheden	Doel	Tijd	Geld	Motivering
		Top Dienstverlener				
Naar aanleiding van onder andere de Burger- en Ondernemerspeiling in 2019 en maatschappelijke ontwikkelingen is het organisatiedoel Top Dienstverlener geactualiseerd en herijkt tot de notitie Nieuw Tij. In Nieuw Tij komen 4 thema's integraal aan bod: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie. Doelstelling van het organisatiedoel is dat in 2021 alle vier de gemeenten in de peilingen zo hoog scoren als de hoogst scorende gemeente in 2016. Met als uitgangspunten High Touch en High Tech, persoonlijk waar wenselijk, digitaal waar het kan. Per thema zijn 3 ontwikkellijnen geformuleerd met daaraan gekoppeld een actieplan. • Het gaat bij het thema Dienstverlening om het in beeld brengen van de klantverwachtingen, toegang tot alle producten en informatie voor iedereen en de juiste houding in relatie met onze klanten (intern en extern). • Bij participatie gaat het om het signaleren (wat leeft er), mobiliseren (netwerken, participatievormen uitwerken) en ondersteunen (werkwijze, participatie toolkit). • Bij Communicatie gaat het om het begrijpen, visualiseren (meer beeldmateriaal, video's) en betrekken (laat zien wat er speelt, promotie, interactie). • Tot slot het thema Informatie: We zetten in op het beschikbaar stellen van data; het analyseren van data en het hiermee ondersteunen van maatschappelijke vraagstukken. We willen het databewustzijn vergroten zowel in organisatie als bij klanten. Dus het beseft, dat onze data openbaar is en het vergroten van het bewustzijn bij inwoners en ondernemers dat zij zelf eigenaar zijn van hun eigen gegevens. Tevredenheid van inwoners en ondernemers op niveau van de hoogst scorende BUCH gemeente in 2016 brengen.	2021	De doorontwikkeling van het zaakstelsel	✓	⚠	✓	Het zaakstelsel is voor vier gemeenten geïmplementeerd. Het proces bestuurlijke besluitvorming alleen in Heiloo en de BUC gemeenten volgen rond 1 april 2022.
	2021	Het verder digitaliseren van onze dienstverlening door het aantal digitale producten uit te breiden	✓	⚠	✓	Binnen Burgerzaken heeft de digitalisering enige vertraging opgelopen door technische problemen. Er is inmiddels wel 1 BRP applicatie op alle locaties, maar de doorontwikkeling met de e-formulieren staat nu voor Q1 2022 gepland. Qua bezetting wordt er meer gerouleerd over de locaties, maar een hardnekkig aantal Corona gevallen zorgde er ook weer vaak voor dat dit bezettingstechnisch gezien lastig was of niet kon. Wel nadert het pittige opleidingstraject dat cluster balie en ontvangst doorliep in 2021 nu haar einde, waardoor er meer werktijd voor het team ontstaat. En daardoor meer ruimte om te rouleren. Er is bij team Burgerzaken in 2021 veel met stagiaires gewerkt en met werkervaringsplekkandidaten – dat bracht een extra dynamiek in het team. Inmiddels is de bezetting van de supervisors weer compleet en is de basisdienstverlening op orde. Dat is heel knap gezien de uitdagingen en hindernissen die er waren in 2021. Score Klanttevredenheid na bezoek aan de balie gemiddeld 8.9!
	2021	We starten een imagocampagne.	✓	⚠	✓	De nieuwskamer draait op volle toeren, plaatst zelf, verzamelt, analyseert en deelt het nieuws op de social media. Instagram is ook geïmplementeerd. Door personeelsswisselingen is de BUCH website nog niet gelanceerd.
	2021	In 2021 ronden we het organisatiebrede trainingstraject De BUCH verwelkomt! af (Hostmanship). De medewerkers zijn getraind in het bewustwordingsproces naar een vriendelijke en gastvrije uitstraling in contact met onze klanten. Zo maken we het onze inwoners en ondernemers plezieriger en makkelijker en werkt de BUCH efficiënter.	✓	⚠	✓	Het scholingstraject de BUCH verwelkomt! is BUCH breed uitgerold; er zijn 34 Hosts gecertificeerd. De trainingen voor het Sociaal Domein en de teams van de buitendienst lopen nog door in 2022 in verband met het opschorten van fysieke bijeenkomsten. Hostmanship wordt een vast onderdeel van de introductieperiode van nieuwe medewerkers.
	2021	We zetten projectgericht diverse participatie-instrumenten in en leren van elkaars ervaringen.	✓	✓	✓	De 'ikdenkmeever...' websites worden frequent gebruikt als instrument voor participatie. Ook digitale bijeenkomsten en de Mentimeter wordt veelvuldig gebruikt om de inwoners te betrekken bij diverse projecten.
	2021	Voorstel is om in 2021 een extra contactkanaal in te voeren: live chat met onze inwoners en ondernemers. Mogelijk in een later stadium gevolgd door een chatbot, waarbij we aansluiten op de landelijke ontwikkelingen (bijvoorbeeld verhuizing doorgeven via de chatbot).	✓	✓	✓	De live chat en de chatbot zijn in Bergen geïmplementeerd, Heiloo en Uitgeest staat voor Q1 '22 in de planning. Het is een zelf lerende chatbot op de websites. Voor Bergen is de bot ook geïnstalleerd op de MijnBergen app, die eind december is gelanceerd en gefinancierd door Bergen zelf. Er zijn 3 data-analisten gestart per 1 september. Zij vormen samen met de geo-specialisten de datagroep. Er wordt een teamplan opgesteld met welke data - en informatievraagstukken zij gaan oppakken (fixi, klachten, contactkanaal sturing, sociaal domein etc.)
	2019-2021	Onze dienstverlening toetsen bij onze inwoners en ondernemers.	✓	✓	✓	We zijn gestart met klanttevredenheidsonderzoeken na bezoek aan de balies en na contact met het KCC. Hoge waardering: 7.7 voor het KCC; 8.9 voor de balie medewerker en een 8.6 gemiddeld voor het proces (afpraak maken, wachttijd). En zoals gezegd zijn in 2021 de rapporten van de Burger- en Ondernemerspeiling in de vier gemeenten opgeleverd. De uitslagen en de resultaten van het programma Top Dienstverlener zijn in september 2021 gepresenteerd aan de vier raden.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022



Prestatiedoelstelling	Jaar	Werkzaamheden	Doel	Tijd	Geld	Motivering
		Van buiten naar binnen werken.				
"Inwoners en gemeenten werken SAMEN aan een fijne woon-, werk- en leefomgeving op basis van gelijkwaardigheid." We werken vraaggericht, wat inhoudt dat de organisatie zich aanpast aan de samenleving en dichtbij en flexibel is en participeert. We werken toe naar een participatiesamenleving, vanuit een netwerkorganisatie in de dorpen met een constante interactie met inwoners, ondernemers en instellingen. Dan worden initiatieven die in de samenleving opkomen ook herkend, gestimuleerd en vervolgens worden deze gefaciliteerd om tot volle wasdom te kunnen komen. Het effect is dat we dan ook het signaal ontvangen dat inwoners worden gehoord, dat er wordt geluisterd en dat inwoners weten wat met hun inbreng wordt gedaan. In advisering, beleid en uitvoering is dan ook herkenbaar wat er vanuit de samenleving is opgehaald en hoe daarmee is omgegaan. Dat betekent dat de BUCH werkorganisatie in staat moet zijn een participerende samenleving te faciliteren, flexibel is en kan anticiperen op ontwikkelingen uit de samenleving. En de BUCH werkorganisatie zal in staat zijn, ook als participatie-initiatieven niet uit de samenleving zelf komen, dan toch op te halen wat er speelt en leeft door inwoners 'aan de voorkant' te betrekken bij plannen, beleid en/of uitvoerende taken. Er zijn vier thema's benoemd. Elk thema heeft een subdoel, de gezamenlijke doelen streven ernaar dat de BUCH werkorganisatie voldoet aan de – in het bedrijfsplan omschreven – kernwoorden 'Verbinding, Samen en Lokaal'. Deze kernwoorden zien wij terug in de volgende onderdelen: • Het stimuleren en open staan voor eigen initiatief; horen, weten, doen. • Bewegen in het veld, actief de wensen en behoeften ophalen; hoe zorg je dat mensen dat kunnen? • Gebruikmaken van kennis bij inwoners, bedrijven en instellingen; hoe doe je dat? • We organiseren ons fysiek zo dicht bij de klant als mogelijk. 'Van buiten naar binnen werken' is van ons allemaal: raad, bestuurders en de gehele ambtelijke organisatie. Een manier van werken die leidt tot het verkleinen van de kloof tussen overheid en samenleving. Wijzigen van beleid en uitgangspunten zorgen zelf niet voor verandering. Het heeft alles te maken met houding en gedrag van mensen. Zij alleen kunnen de verandering waarmaken	2019-2021	<u>Omgevingsbewuste (netwerk)organisatie:</u> We streven naar een organisatie waarin we omgevingsbewust zijn en werken vanuit een netwerkorganisatie. Dat wij situaties, vragen, problemen of initiatieven herkennen en erkennen. Dat we denken en handelen vanuit inwoners, ondernemers en bezoekers. Dit thema gaat met name over houding en gedrag. Dit bereiken we door te werken aan een netwerk van accounthouders en regisseurs om vragen, initiatieven en activiteiten van buiten naar binnen op de juiste plaats te krijgen. Daarbij zetten we in op collega's die als ambassadeurs fungeren. Samen met ambassadeurs, accounthouders en regisseurs gaan collega's in gesprek met inwoners, ondernemers en instellingen. Daarnaast worden in samenwerking met de BUCH werkt! trainingen, ontwikkelmogelijkheden en coaching trajecten aangeboden.	✓	✓	✓	In het kader van thema 1 en 3. OMGEVINGSBEWUSTE (NETWERK) ORGANISATIE en GEBIEDSGERICHT EN INTEGRAAL is het volgende gerealiseerd: Gebiedsregisseurs De rol van gebiedsregisseurs is specifiek toegevoegd voor dit organisatiedoel. Wethouders zijn overtuigd van de toegevoegde waarde. De gebiedsregisseurs overzien het integrale spectrum aan opgaven voor een gebied en proberen de integrale samenhang tussen vakgebieden en teams te bevorderen. Zij ondersteunen collega's en initiatiefnemers bij "participatie". Het onderzoek van de Rekenkamer uit december 2021 komt tot de volgende conclusie: de gebiedsregisseurs zijn in enkele jaren uitgegroeid tot boegbeeld, trekker of 'verbinder' van de burgerparticipatie in brede zin. Deze rol wordt met kennis en enthousiasme vervuld en met adequate middelen ondersteund. Nieuws van buiten komt naar binnen De digitale lokale sociale omgeving delen we met elkaar via 'De Nieuwskamer'. Overig omgevingsnieuws van de meer journalistieke media delen collega's met elkaar via een nieuwsapp. Intaketafel voor (ruimtelijke) initiatieven van buiten Voor alle gemeenten is/wordt gestart met een 'intaketafel'. Betrokken vakgebieden, ook vanuit het sociaal domein, beoordelen samen de wenselijkheid. De ervaringen zijn positief. Hier komen de programma's Omgevingswet, Top dienstverlener en Van buiten naar binnen werken, samen. Projectteams Voor steeds meer onderwerpen worden er tijdelijke multidisciplinaire projectstructuren ingericht. Portefeuillehouder overleg Tijdens de reguliere overleggen met wethouders is er meer aandacht voor integrale afstemming. Participatiebeleid en -loket en -kalender In de 4 gemeenten wordt gewerkt aan professionalisering van participatietrajecten. Concrete resultaten zijn een vastgestelde beleidsnota, een participatieloket, een instrumentarium en een participatiekalender. Bergen loopt hierin iets voor, maar Uitgeest, Castricum en Heiloo komen snel langszij.
	2019-2021	<u>Participatie-instrumentarium:</u> We gaan werken met een 'toolbox' voor participatietrajecten, zodat we kunnen werken met verschillende vormen van participatie, per situatie weten welke mate van invloed inwoners kunnen uitoefenen, de rol die de gemeente daarin heeft en welk instrumentarium daarbij ondersteunend kan zijn. Hiervoor is gestart met een inventarisatie en bundeling van al aanwezige participatiemogelijkheden en –middelen. Afhankelijk van de situatie zijn verschillende middelen in te zetten. Door geplande projecten aan te wijzen als pilots voor participatie 'van voor tot achter', kunnen de medewerkers die deel uitmaken van de projectgroep in de praktijk 'oefenen' met participatie en kunnen hiervoor de beschikbare instrumenten inzetten. Ervaringen, successen en leermomenten worden gedeeld, bijvoorbeeld via werksessies en op BUCH.mett.	✓	✓	✓	Er is via buch.mett een participatie "toolkit" met meerdere instrumenten beschikbaar. Buch breed is afgesproken dat we werken met een 'participatieloket'. Een initiatiefnemer (intern en extern) stent hier het participatieproces af waardoor overzicht ontstaat en van elkaars projecten wordt geleerd. Er wordt vanuit het participatieloket geoefend en kennis opgedaan met nieuwe methodieken en (E-) instrumenten. Door Corona hebben digitale participatie via TEAMS en het platform "ik denk mee over" een groei doorgemaakt.
	2019-2021	<u>Gebiedsgericht en integraal:</u> We gaan werken vanuit een gebiedsgerichte aanpak met integrale teams. Dit zijn 'gelegenheidsteam', die worden gekoppeld aan een thema, project of programma. Hiervoor maken we een inventarisatie van werkzaamheden, thema's en projecten die gebied gerelateerd zijn. Door deze met elkaar te delen wordt inzichtelijk welke onderwerpen per gebied aan de orde zijn, waardoor koppelingen gemaakt kunnen worden en een integrale benadering mogelijk wordt. Met gebiedsgerichte projecten, acties en werkprocessen kiezen we voor een integrale benadering en handelen we vanuit de behoefte in de wijk. Inwoners, ondernemers, instellingen en ketenpartners worden hierbij actief betrokken	✓	✓	✓	Zie onderdeel omgevingsbewuste netwerkorganisatie.
	2019-2021	<u>Open datasystemen:</u> We richten onze systemen zo in dat we gebruik kunnen maken van (open)data als katalysator voor ontwikkeling van de netwerksamenleving. Hiervoor starten we met beschikbare datasystemen, die BUCH-breed ingezet kunnen worden als onderlegger voor analyses, informatieverstrekking en beleid. Een vervolgstap is om de datasystemen ook toegankelijk te maken voor inwoners, ondernemers en instellingen.	✓	✓	✓	Beleidsstukken zijn steeds beter vindbaar via Overheid.nl, Ruimtelijkeplannen.nl en de websites van de gemeente. Dit thema blijft voorlopig aandacht vragen. Het maakte ook onderdeel uit van de training bestuurlijk adviseren. Met de komst van het dataatome krijgt dit thema een vaste plaats in de reguliere bedrijfsvoering.

Prestatiedoelstelling	Jaar	Werkzaamheden	Doel	Tijd	Geld	Motivering
		Financieel gezond				
Het programma "financieel gezond" heeft als focus de verdere versterking van de bedrijfsvoering om de organisatie "in control" te krijgen. Belangrijke aandachtspunten daarbij zijn: • het kennen van budgetten en formatie; • het kennen van de processen en de bijbehorende risico's; • het sturen op de bedrijfsvoering. Dit alles moet er onder andere toe leiden dat in 2021 de colleges/directie een rechtmatigheidsverantwoording kunnen afleggen. Om deze doelstelling te realiseren zijn in voorgaande jaren al acties uitgezet. Het jaar 2021 staat in het teken van de verdere ontwikkeling daarvan en de sturing daarop.	2021	De kwaliteit van het budgetbeheer gaat verder omhoog door duidelijkere routings en door strakkere aansturing vanuit de lijn. Om dit te kunnen doen is in 2020 de budgethoudersregeling aangepast en vastgesteld en heeft de voorlichting over de rollen en verantwoordelijkheden van kredietbeheerder en budgethouders plaatsgevonden.	✓	✓	✓	In 2021 hebben bewustwordingssessies over financieel beleid en beheer plaatsgevonden, echter als gevolg van Corona, nog niet in de omvang die we gehoopt hadden. In 2022 gaan we hier verder mee en krijgt een verdere verdieping in 2022.
	2021	Ook in 2021 worden de domeinmanagers, de teammanagers, HR-adviseurs en business controllers gevraagd om blijvende aandacht te geven aan het werken conform de in 2019 ingevoerde processen "formatie in control" en "inhuur derden". Dit alles om de formatie in control te houden.	✓	✓	✓	In alle domeinen wordt op structurele wijze aandacht besteed aan inzicht in en beheer van de personele kosten en inhuur.
	2021	Daarnaast wordt de informatievoorziening aan de managers verder ontwikkeld door het optimaliseren van een digitaal dashboard met relevante financiële en personele informatie. Dit stelt de managers in staat om optimaal inzicht te krijgen in de inzet van personeel en middelen, om zo nodig tijdig bij te sturen en verrassingen te voorkomen.	✓	✓	✓	Het dashboard wordt inmiddels gebruikt door de doelgroep en aan de hand van een uitvraag naar feedback op onderdelen bijgesteld aan de hand van de wensen en behoeften van de gebruikers.
	2021	In 2021 moeten alle werkprocessen zijn gestandaardiseerd en vastgelegd, inclusief de interne beheersmaatregelen. Hiermee zijn we in staat om pro-actief te handelen op basis van gestandaardiseerde processen die in lijn liggen met de missie en visie van de organisatie en een ontwikkeling van de organisatie op langere termijn mogelijk maken.	✓	✓	✓	In 2021 zijn voor de belangrijkste werkprocessen binnen de werkorganisatie beschrijvingen opgesteld en wordt er gewerkt volgens deze beschrijvingen. In de komende jaren worden ook alle andere werkprocessen in kaart worden gebracht en beschreven. Belangrijk voor de toekomstige jaren is het actualiseren van de beschreven processen.
	2021	In relatie met wat hiervoor beschreven is, is de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) in 2021 zo ingericht dat het voor de colleges mogelijk is om een rechtmatigheidsverantwoording af te leggen. Drie keer per jaar wordt door de VIC een controle uitgevoerd. Bevindingen hieruit worden besproken in MT en, waar nodig, met de colleges. De bevindingen kunnen leiden tot aanpassingen om zo de processen verder te verbeteren.	✓	✓	✓	Vanwege landelijke wet- en regelgeving was het nog niet mogelijk voor gemeenten om in 2021 een rechtmatigheidsverantwoording af te leggen. Naar verwachting zal dit wel mogelijk zijn in 2022. Binnen de BUCH werkorganisatie is inmiddels aan alle technische voorwaarden vanuit de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) voldaan om een dergelijke verantwoording af te leggen wanneer dit wettelijk mogelijk is.
	2021	Overkoepelend blijven we periodiek de bedrijfsvoeringsgesprekken tussen de directie en de domeinmanagers voeren. In dit gesprek komt een aantal onderwerpen aan bod over de bedrijfsvoering, zoals onder andere budgetbeheer, personeel en formatiebeheer, beheersing processen etc.	⚠	⚠	✓	In 2021 waren de gesprekken tussen directie en management voor een groot deel gericht op noodzakelijke plannen en activiteiten als gevolg van Corona. Wel is er in het afgelopen jaar organisatiebreed meer aandacht besteed aan bedrijfsvoering in het algemeen en het optimaliseren van processen, gericht op de lange termijn.

Prestatiedoelstelling	Jaar	Werkzaamheden	Doel	Tijd	Geld	Motivering
		Goed werkgeverschap				
De BUCH heeft "goed werkgeverschap" hoog in het vaandel staan. Het is één van de zes organisatie-doelen en zegt: "We hebben vertrouwen in elkaar, plezier in ons werk en we zijn trots op wat we doen".	2021	<u>Verzuim</u> We streven naar een blijvend laag gemiddeld ziekteverzuim percentage van maximaal 5%. Waarbij er grip en zicht is op verzuim. Leidinggevend bespreken eventuele mismatches tussen functie en medewerker tijdig, zodat uitval voorkomen wordt. Wanneer een medewerker ziek is, volgen wij de procedures van de Poortwachter 2021 staan de volgende onderwerpen op het programma: - Trainingen omgaan met ongewenst gedrag. - Periodiek Medisch Onderzoek voor het hele personeel. Aanbieden vanuit de werkgever is wettelijk verplicht, deelname door de medewerkers is vrijwillig	⚠	✓	⚠	De BUCH zet als werkgever vele middelen in die ertoe bijdragen om ziekteverzuim te voorkomen. We zetten in op bevlogen medewerkers. We stimuleren medewerkers de dingen te doen waar ze goed in zijn, (BUCH academie, RGW gesprekken). In het medewerker tevredenheidsonderzoek (GPTW) peilen we waar medewerkers tevreden en minder tevreden over zijn. De organisatie heeft een preventiemedewerker en RI&E die een veilige werkomgeving monitort. Eind 2021 zijn 8 preventiemedewerkers getraind die per 1 februari 2022 benoemd worden. In de 2e helft van 2021 is een onderzoek psychosociale arbeidsbelasting onder de medewerkers uitgevoerd. De resultaten van dit onderzoek worden in 2022 uitgewerkt. In september 2021 is gestart met het Periodiek Medisch Onderzoek bij het domein Beheer Openbare Ruimte. De overige domeinen volgen. Vanaf juli 2021 is een tweede bedrijfsarts aangetrokken. De besmettingsgolven van de coronapandemie hebben in de 2e helft van 2021 invloed gehad op het ziekteverzuimpercentage. Het voortschrijdend ziekteverzuim% (dit is het verzuim gedurende de voorgaande 12 maanden) is gestegen naar 5,82 % per 31 december 2021. Het voortschrijdend ziekteverzuim% per 31 december 2020 was 4,52 %.
	2021	<u>Verlof</u> Medewerkers hebben de ruimte en de verantwoording om het toegekende verlof ook daadwerkelijk op te nemen. Leidinggevend bespreken dit bij een oplopende hoeveelheid verlofuren met hun medewerker.	✓	✓	✓	Zie ook onderdeel 'nog niet genoten verlof'.
	2021	<u>Conc.- domein- en teamplannen</u> Er is geïnvesteerd in het format van de teamplannen. Uitgangspunt zijn de doelstellingen op directie niveau in het conceptplan en dan de domeinplannen. De teamplannen zijn de basis voor de jaarplannen van de medewerkers.	⚠	⚠	✓	Diverse teamplannen zijn aanwezig. De evaluatie resultaatgericht werken gesprekken is eind 2021 gestart en zal in 2022 verder worden afgerond. De toepassing van de teamplannen wordt hierin meegenomen en in het vervolg van de nieuwe c.q. aangepaste gesprekscyclus.

Prestatiedoelstelling	Jaar	Werkzaamheden	Doel	Tijd	Geld	Motivering
		Goed werkgeverschap				
	2021	<u>Medewerkerstevredenheid</u> Vanuit het programma Goed Werkgeverschap zijn tot eind 2020 in drie opeenvolgende jaren medewerkersonderzoeken volgens de methode Great Place To Work uitgevoerd. Ons doel is een mensgerichte organisatie waarin vertrouwen, trots en plezier centraal staan en de BUCH een aantrekkelijk werkgever is. Talentmanagement moet medewerkers helpen bij hun loopbaan en wordt uitgevoerd door leidinggevend met steun vanuit HR. Daarnaast wil de BUCH een organisatie zijn waarin medewerkers de ruimte krijgen en hun eigen verantwoordelijkheid nemen (zelfsturing en zelfontplooiing). Op teamniveau bespreken leidinggevend regelmatig met hun medewerkers de resultaten van het medewerkersonderzoek, waarbij gezamenlijk gekozen onderwerpen extra aandacht krijgen. Organisatiebreed zijn enkele overkoepelende thema's opgepakt en worden ook in 2021 verder verdiept. 2021 is het laatste jaar waarin een Great Place to Work enquête wordt uitgevoerd. Het doel is om in 2021 een Great Place To Work te zijn, dat wil zeggen dat de 'Trust index' minimaal een 8.0 scoort.	🟡	🟢	🟢	Eind 2021 is voor de 4e keer een meting uitgevoerd. De Trust Index is met 1% omlaag gegaan en de BUCH is daarmee geen 'Great Place to Work' geworden volgens de GPTW-systematiek. De uitkomsten geven de teammanagers weer handvaten om verbeteracties met hun team te bespreken. Inmiddels is een werkgroep in het leven geroepen die GPTW gaat evalueren en daarna uitzoeken of en zo ja, op welke manier, en met ingang van, een nieuw medewerkersonderzoek uitgevoerd kan worden.
	2021	<u>Leiderschapsontwikkeling</u> De ingezette acties voor de ontwikkeling van het management worden voortgezet. Nieuwe leidinggevend worden bijschoold. Alle leidinggevend nemen drie keer per jaar deel aan werkconferenties. Zij waarderen het onderlinge contact, dat daarmee wordt bevordert. Alle leidinggevend nemen deel aan intervisiegroepen. Daarnaast worden in samenwerking met de BUCH Academie workshops georganiseerd met onderwerpen die gerelateerd zijn aan persoonlijk leiderschap	🟡	🟢	🟢	In 2021 zijn enkele kennismodules aangeboden aan alle leidinggevend op het gebied van juridische en HR aspecten van leidinggeven. Vanwege corona hebben managers elkaar gedurende 2021 niet fysiek periodiek kunnen ontmoeten om actualiteiten te delen en kennis uit te wisselen. Er is een aantal kortdurende digitale managementssessies georganiseerd om actuele ontwikkelingen te delen en verdieping op enkele onderwerpen. Een verder vervolg op het eerdere leiderschapstraject zal worden ontwikkeld en aangeboden gekoppeld aan het Ontwikkelplan BUCH "Samen Sterk" in 2022. Via digitale trainingen heeft een groepje teammanagers eind 2021 hun leiderschapstraject afgerond.
	2021	<u>Concernbeleid</u> De Culture Audit is de analyse van het concernbeleid en evalueert in hoeverre dit beleid bijdraagt aan het realiseren van de gewenste organisatiecultuur. De programma's, initiatieven en (ongeschreven) regels binnen een organisatie hebben directe invloed op medewerkers, hoe zij samenwerken en de mate waarin organisatiedoelstellingen worden behaald. De Culture Audit creëert bewustwording en geeft, in combinatie met de Trust index, inzicht in de effectiviteit van het concernbeleid.	🔴	🟢	🟢	De culture audit is en wordt niet uitgevoerd. Het programma Samen Sterk heeft prioriteit gekregen boven de culture audit. Daarnaast wordt Great place to Work in 2022 geëvalueerd. Daarna volgt een nieuwe aanbesteding voor het Medewerkerstevredenheidsonderzoek.
	2021	<u>Strategische personeelsplanning</u> Technologische ontwikkelingen, zorgen ervoor dat functies op termijn verdwijnen en nieuwe functies ontstaan. Wil de BUCH een toekomstbestendige en robuuste organisatie worden, dan is het noodzakelijk deze ontwikkelingen te omarmen en ervoor te zorgen dat medewerkers flexibel ingezet kunnen worden. Daarnaast zal door de vergrijzing een groot aantal medewerkers uitstromen wegens het behalen van de AOW-gerechtigde leeftijd. Daarmee verliest de organisatie veel kennis en ervaring. Dit moet op tijd worden overgedragen aan nieuwe medewerkers. Voor HR betekent bovenstaande dat de volgende thema's prioriteit krijgen: • Arbeidsmarktcommunicatie: het 'marketen' van de BUCH als werkgever, zogenaamde 'employer branding'. • Ontwikkeling medewerkers: zorgen voor continue bijscholing/omscholing van medewerkers • Duurzame inzetbaarheid: medewerkers staan in hun kracht en doen waar ze goed in zijn en waar ze blij van worden. We werken aan een verdere integratie van alle HR-initiatieven en programma's.	🟢	🟢	🟢	In het laatste kwartaal 2021 is gestart met de ontwikkeling van een proces voor invoering van strategische personeelsplanning als middel van organisatieontwikkeling. Dit proces zal in 2022 uitgerold worden. Stappen hierbij zijn een analyse van de huidige personeelsplanning, zowel op kwantiteit als kwaliteit, rekening houdend met de veranderingen in de toekomst en een plan van aanpak.

Prestatiedoelstelling	Jaar	Werkzaamheden	Doel	Tijd	Geld	Motivering
	Goed werkgeverschap					
	2021	<u>Nog niet genoten verlof</u> Een medewerker heeft verlof onder andere om te herstellen en om een gezonde privé-werk balans te bewerkstelligen. Verlofstuwmuren zijn dan ook ongewenst hoewel een zekere overloop niet te voorkomen is. Wettelijk verlof vervalt na één jaar, bovenwettelijk verlof heeft een houdbaarheid van vijf jaar. Het management stuurt erop dat bovenwettelijk verlof maximaal twee jaar na opbouw is opgenomen.	✓	✓	⚠	Het saldo bovenwettelijk verlof laat nog steeds een dalende lijn zien. Saldo ultimo 2021 bedroeg ca. 87.000 uur, een daling met zo'n 40.000 uur t.o.v. eind 2020. In het principe-akkoord cao 2021 - 2022 zijn afspraken gemaakt over harmonisering van het bovenwettelijk verlof. Als die afspraken definitief worden dan hebben medewerkers op termijn (er is een zekere geleidelijke afbouw afgesproken omdat in BUCH we een hoger aantal BW-verlofdagen hebben) 6 bovenwettelijke verlofdagen. Daarnaast is in het akkoord afgesproken een mogelijkheid te openen voor het sparen van verlof. Dit kan weer een oplopen van het saldo betekenen. Wellicht zullen er dan ook meer financiële middelen als verplichting moeten worden gereserveerd. Op dit moment is hier nog geen inschatting van te geven.
	2021	<u>Verwerken uitkomst evaluatie generatiepact</u> Afhankelijk van de uitkomsten van de evaluatie in 2020 wordt besloten of het generatiepact in 2021 en verder wordt voortgezet. 137 medewerkers zijn 60 jaar of ouder (ca. 17% van het totaal aantal medewerkers). 56 Medewerkers daarvan nemen deel aan het generatiepact en bijna de helft daarvan van hen bereikt binnen drie jaar de AOW-gerechtigde leeftijd. Dit is een algemeen beeld binnen de gemeentelijke overheid en dit betekent dat er een groot beroep op de arbeidsmarkt ontstaat, een arbeidsmarkt die sowieso momenteel zeer krap is. De leeftijdsopbouw van de organisatie is uit balans, reden waarom het bestuur een zogenoemd generatiepact heeft ontworpen. De oudere medewerker levert loon en formatie in dat ingezet moet worden om jongere medewerkers aan te trekken. Per 2019 konden medewerkers 'instappen'. In 2020 wordt het instrument generatiepact geëvalueerd op z'n effectiviteit. Ontwikkelen van een alternatief voor het generatiepact.	✓	✓	✓	Het generatiepact, gestart in 2019, is per 1-1-2022 gesloten voor nieuwe deelnemers. Dit naar aanleiding van de evaluatie eind 2020. Een generatiepact mag dan blijken de evaluatie niet het meest geschikte instrument zijn om medewerkers vitaal naar de AOW-gerechtigde leeftijd te brengen én tevens de organisatie te laten verjongen, deze uitdagingen blijven onverkort van kracht. Een alternatief leeftijdsbewust maatwerk personeelsbeleid wordt in 2022 onderzocht. Het verloopsparen uit het principeakkoord cao 2021-2022 maakt hiervan onderdeel uit.
Een duurzaam houdbare bedrijfsvoering wordt aangepakt via een gefaseerde aanpak met de volgende deelprogramma's. • Het bepalen van ambities voor gemeentelijke gebouwen en complexen, het wagenpark, interne afvalverwerking en duurzaam inkopen. • Het verduurzamen van de interne mobiliteit (dienstreizen, woon-werkverkeer en gebruik gemeentelijke voertuigen). • Het bewust maken van de organisatie van het belang van duurzaam zijn. In 2021 is het volgende bereikt.	2021	Ontwikkelen van een duurzaamheidsambitie voor gemeentelijke gebouwen;	✗	✗	✗	Er is een projectteam voor de routekaart verduurzamen gemeentelijk vastgoed. De besluitvorming heeft nog niet plaats kunnen vinden door de opgelopen vertraging en tekort aan capaciteit. In het college/raadsvoorstel wordt er financiering aangevraagd, dit is momenteel nog niet beschikbaar. Daarnaast is er in de begrotingen 2022 budget aangevraagd voor de verplichte energiebesparende maatregelen met een terugverdiende tijd van vijf jaar of minder. De verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed is belangrijk vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente én zal een aanzienlijke besparing op de vaste lasten opleveren op termijn.
	2021	Verduurzamen van de gemeentelijke voertuigen (en overig materieel);	✓	⚠	⚠	Het implementeren van HVO 100 diesel is eerder gerealiseerd dan verwacht. Voortaan rijden alle dieselveertuigen op HVO 100. Dit zal resulteren tot 90% minder CO2 uitstoot. De aanschaf van elektrische voertuigen en het plaatsen van laadpalen is een continu proces. Aan het eind van 2022 is het de bedoeling dat 75% van het wagenpark elektrisch is of rijdt op HVO100.
	2021	CO2 prestatieladder certificering	✓	✓	✓	Al het werk achter de schermen is gedaan voor een certificering op de CO2-prestatieladder niveau 3. Alle inspecties zijn uitgevoerd. We zitten in de afrondingsfase en verwachten het certificaat in Q1 2022 te ontvangen
	2021	Inkoopbeleid voor ingekochte/aanbestelde maatschappelijk verantwoorde producten en diensten (10% in 2022).	⚠	⚠	✓	Er is besloten om het inkoopbeleid voor ingekochte/aanbestelde maatschappelijke verantwoorde producten en diensten uit te werken op hetzelfde moment dat het huidige inkoopbeleid wordt herzien (2022)
	2021	Duurzaam HR beleid	✓	✓	✓	Doordat er meer thuis wordt gewerkt is de prioriteit voor een nieuw fietsplan minder hoog en moeten de alternatieven nog worden onderzocht. Er wordt gewerkt aan een verplichte training duurzaamheid voor nieuwe medewerkers. In deze training wordt verteld wat de werkorganisatie BUCH doet m.b.t. duurzaamheid en waar we naar toe willen. De attentieregeling wordt op het moment herzien en daarin worden duurzame alternatieven in opgenomen.
	2021	Ontwikkelen van een visie op woon-werkverkeer, dienstreizen, gebruik van gemeentelijke of eigen voertuigen voor de taakuitoefening.	✗	⚠	⚠	Nadat de CO2 prestatieladder certificaten in ontvangst zijn genomen wordt er besloten waar de meeste prioriteit aan wordt gegeven. Er speelt nog steeds de discussie over de huisvesting en is er minder woon-werkmobiliteit door het thuiswerken/Corona.
	Duurzame bedrijfsvoering					

Prestatiedoelstelling	Jaar	Werkzaamheden	Doel	Tijd	Geld	Motivering
		Regionaal sterk en betrouwbaar				
De vier gemeenten hebben diverse werkzaamheden ondergebracht bij circa vijftig gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen. De werkorganisatie BUCH is er daar één van. Het faciliteren van gemeenten in meer grip op hun gemeenschappelijke regelingen is wat we doen. We willen bereiken dat de colleges en raden in hoge mate tevreden zijn over de advisering en informatie die de werkorganisatie levert m.b.t. gemeenschappelijke regelingen en verbonden partijen. Eind 2019 hebben de zeven gemeenten die samen de Regio Alkmaar vormen bovendien besloten tot een focusagenda. Het doel voor 2021 is net als in 2020 om de focusagenda zo goed mogelijk in te bedden in de werkorganisatie, te monitoren en eventuele uitdagingen te signaleren. Eind 2021 weten we wat er in de regionale samenwerking op ons afkomt en wat de veranderende verwachtingen van bestuurders zijn. De aanwezige kennis en instrumenten zijn daarop afgestemd. We zoeken dan ook continu naar mogelijkheden om lokale vraagstukken regionaal op te lossen en vice versa. Dat doen we als het vraagstuk lokaal niet (goed) kan worden opgelost en we kijken hoe we lokaal kunnen bijdragen aan regionale vraagstukken. Verdere kennen we onze partners in de regio op onze vakgebieden en zoeken we samenwerking actief op. We zoeken daarbij zoveel mogelijk naar meerwaarde voor alle partijen, maar zijn zeker ook bereid om onze partners belangeloos te helpen. Tot slot nemen we frequent en met integrale blik het initiatief tot het organiseren van (netwerk)bijeenkomsten gericht op het verder brengen van samenwerkingsvraagstukken, intern en extern.	2021	We bouwen aan het verder versterken van de organisatie. Met de focus op regionale samenwerkingsvraagstukken doen we dit langs drie sporen: bewustzijn, instrumenten en verbinding. Deze trends stellen hogere eisen aan de kwaliteit, frequentie, integraliteit en het anticiperende karakter van de advisering en werken daarmee door binnen de BUCH.	✓	⚠	✓	Bewustzijn over kansen die regionale samenwerking biedt in de organisatie lijken in 2021 te zijn gestegen, dit laat zich echter lastig meetbaar maken. De inspanningen zijn vooral gericht op het realiseren van de verbinding en het ontwikkelen van instrumenten. Zo kwamen maandelijks collega's van verschillende inhoudelijke vakgebieden en domeinen bijeen in het strategische domeinoverstijgende overleg regionale samenwerking. Dit overleg heeft ten doel om informatie uit te wisselen op ontwikkelingen die regionaal spelen in Regio Alkmaar, Noord-Holland Noord, MRA en Provincie, zodat elk van de spelers daar op zijn/haar eigen onderdeel voordeel mee kan doen. Daarnaast is aandacht voor de coördinatie op de gemeenschappelijke regelingen met als doel om de kwaliteit van de advisering te verbeteren en om te voorkomen dat elke accounthouder zelf het wiel moet uitvinden in het reguliere werk. Voor meer informatie wordt verwezen naar de punten hieronder. Een effect van COVID-19, waarvan we in 2020 en 2021 in het kader van dit organisatiedoel van profiteerden is dat op diverse terreinen de regionale afstemming, uitwisseling en samenwerking is geïntensiveerd. Tegelijkertijd constateren we ook dat het bouwen aan versterking met dynamiek in het speelveld, de vele spelerswisselingen in de organisatie en de schaarste aan capaciteit in de organisatie ingewikkeld blijft.
	2021	Doorontwikkelen advisering en informatie m.b.t. gemeenschappelijke regelingen en verbonden partijen.	✓	✓	✓	In 2021 was weinig ruimte voor doorontwikkeling, de adviezen die in 2020 zijn gegeven liggen daardoor deels nog op de plank. Als gevolg van personele wisselingen lag de focus vooral op bestendigen binnen de BUCH wat in de voorgaande jaren reeds was opgebouwd. Wel is bij wijze van pilot in een gemeente een start gemaakt met het vergroten van betrokkenheid van raadsleden, de ervaringen van de pilot worden in 2022 geëvalueerd. Regulier werk (zienswijzeprocedure kadernota en advisering van bestuurders in besturen) is uitgevoerd. Een uitvaart naar de opleidingsbehoefte van de accounthouders is gedaan. Op 14 december heeft de Eerste Kamer ingestemd met de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (wgr). De inwerkingtreding van de nieuwe WGR is gepland op 1 juli 2022. De regietafel NHN heeft een aantal zaken gerealiseerd m.b.t. de informatievoorziening aan raden en daarmee meer grip op (en begrip voor) gemeenschappelijke regelingen, en heeft middels een brief voorstellen gedaan voor de inzet in de periode 2022 en verder, waaronder het gezamenlijk optrekken in het inwerken van de nieuwe raden en de uitvoering van de implementatie van de WGR in Noord-Holland Noord. Bestuurlijke en raadsbesluitvorming op deze voorstellen is met ondersteuning vanuit de organisatie afgerond. De Rekenkamercommissie heeft onderzoek laten uitvoeren bij de vier gemeenteraden naar de knelpunten bij de aansturing van de GR BUCH. In november is dit rapport besproken in de BUCH brede raadsinformatieavond. De oprichting van de GR Zaffier valt buiten de scope van het organisatiedoel.
	2021	Inbedden focusagenda Regio Alkmaar	✓	⚠	✓	In 2021 is de focusagenda Regio Alkmaar ingebed in de organisatie. Er is een maandelijke bestuurlijke vergaderingscyclus op de diverse onderdelen, waarop wordt geannoteerd. De diverse ontwikkelingen in de regio worden structureel onder de aandacht gebracht van collega's, bestuurders en raden. Personele wisselingen, in combinatie met de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de beschikbare capaciteit was niet optimaal in balans is met de hoeveelheid ontwikkelingen en ambities. Dit trok wel een zware wissel op diverse collega's. Er is gewerkt aan overzichten die het geheel van regionale overleggen gerelateerd aan de tot focusbenoemde onderwerp inzichtelijk maken en zijn bedoeld om te kunnen sturen op de werkdruk. In 2022 krijgt deze sturing, gekoppeld aan de dienstverleningsovereenkomsten, verder vorm. Vanuit de regio is een concept bestuursconvenant opgeleverd, waarin de samenwerkingsafspraken worden geregeld. Alle raden zijn aan de voorkant van de besluitvorming in de gelegenheid gesteld om input mee te geven. Dit traject was intensiever dan vooraf ingeschat en loopt door in 2022.
	2021	Monitoren trends en ontwikkelingen en in beeld brengen veranderde verwachtingen bestuurders	✓	✓	✓	Trends en ontwikkelingen worden op diverse plekken gevolgd, deze komen samen in de P&C documenten van de vier gemeenten en de werkorganisatie en in de regionale samenwerking op de focuspunten. Begin 2022 wordt de evaluatie van het organisatiedoel opgeleverd, daarin wordt op stilgestaan bij veranderde verwachtingen. Samen Sterk, Covid-19, de diverse burgemeesterswisselingen, de aanstaande gemeenteraadsverkiezingen en het besluit van Uitgeest om in te stemmen met de samenwerkingsafspraken MRA 2022 hebben daarop hun invloed. Voor Uitgeest is in 2021 ook gewerkt aan een kosten-batenanalyse voor de samenwerking in de MRA. In diverse commissies en raden is uitgesproken dat er meer behoefte is aan informatie over en afstemming (ook binnen de eigen raad) op regionale samenwerkingsdossiers.
	2021	Actief opzoeken van de samenwerking. Deelnemen aan (netwerk)bijeenkomsten gericht op het verder brengen van samenwerkingsvraagstukken en zelf ook het initiatief nemen tot het organiseren van dergelijke sessies.	✓	✓	✓	De uitvoering focusagenda kenmerkte zich door een actieve (regionale) samenwerkingstructuur. Ook op diverse niet-focuspunten (o.a. vraagstukken m.b.t. economische zaken, sociaal domein en COVID-19) was sprake van ontwikkelingen en actieve samenwerking in de diverse samenwerkingsregio's (o.a. NHN, MRA, VRK). BUCH-intern is via maandelijks domeinoverstijgende strategische afstemming geïnvesteerd in het actief intern opzoeken van de samenwerking op domeinoverstijgende vraagstukken. De samenwerking was in 2021 overwegend digitaal. Netwerksessies hebben als gevolg van COVID-19 niet of nauwelijks plaatsgehad. Wel zijn in het vierde kwartaal de voorbereidingen voor ambtelijke netwerksessies en regionale samenwerkingssessies in 2022 opgestart.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

	Invoering Omgevingswet					
Naar verwachting treedt de Omgevingswet in werking op 1 januari 2021. In deze wet is alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet worden de gemeenten en de werkorganisatie BUCH voorbereid op de invoering van deze wet. De vier gemeenteraden hebben het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt. De visie op de Omgevingswet bestaat uit vier uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen de basis voor al ons handelen en al het beleid dat wij de komende jaren ontwikkelen vanuit de Omgevingswet. 1. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven staan centraal 2. Ruimte aan initiatieven 3. Vroegtijdige samenwerking 4. Integraal werken en maatwerk implementatie waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2021:	2021	De processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet	✓	✓	⚠	In mei 2021 werd bekend dat de invoering van de Omgevingswet opnieuw met een half jaar is uitgesteld tot 1 juli 2022. Met dit uitstel is er extra tijd en ruimte gekomen voor een goede invoering van de wet. We hebben de voorbereidingen onverminderd voort gezet, binnen de kaders zoals door de raad vastgesteld. Een groot deel van onze voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. We gebruiken de extra tijd om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt. Het uitstel van de Omgevingswet heeft impact gehad op de planning van enkele activiteiten (zie onderstaande regels). De inwerkingtreding van de Omgevingswet is niet het eindpunt van de implementatie. De transitie en daarmee gemoeide budgetten lopen door tot en met 2024. Bij de toegelichte aanpassingen hebben we als uitgangspunt gehanteerd om de vertragskosten op te vangen binnen het bestaande budget voor het programma Omgevingswet. Daarom wordt voorgesteld om het in 2021 niet uitgegeven budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2022. Het aanpassen van de processen aan de eisen van de Omgevingswet is afgerond en klaar om verwerkt te worden in de VTH software. Er wordt geleerd van en geoefend met nieuwe instrumenten zoals de Intake- en Omgevingstafels, waarmee we onder de Omgevingswet een snellere en integralere dienstverlening kunnen garanderen.
	2021	Het op orde brengen van regelbeheer en zorgen dat we in staat zijn om toepasbare regels te maken en te wijzigen;	✓	✓	✓	We hebben geoefend met het opstellen van toepasbare regels. Het op orde brengen van het regelbeheer is verder onderdeel van het opstellen van het omgevingsplan. De noodzakelijke software is geïmplementeerd en aangesloten op het DSO.
	2021	Toewerken naar een volledige digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij het aansluit op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover het bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet	✓	⚠	✓	De benodigde plan- en toepasbare regels software zijn geïmplementeerd en aangesloten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). De benodigde VTH software is aangeschaft. Door wijzigingen bij de leverancier is later dan verwacht gestart met de implementatie. En om technische redenen is de aansluiting van de VTH software op het DSO nog niet gerealiseerd. Naar verwachting vindt de aansluiting begin 2022 plaats. Door het uitstel van de Omgevingswet blijft er voldoende tijd over om te oefenen en gewend te raken aan de software voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Daarnaast hebben we de eerste data over de fysieke leefomgeving op orde gebracht om komende jaren toegankelijk te maken via het DSO.
	2021	Het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren	✓	✓	✓	Het leertraject loopt tot het moment van inwerkingtreding. De duur van het leertraject is aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum van 1 juli 2022. Tussen inwerkingtreding en de inhoudelijke trainingen moet namelijk niet te veel tijd zitten. De evaluatie vindt derhalve halverwege 2022 plaats.
	2021	Medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet	✓	✓	✓	De bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers volgen een leertraject Omgevingswet, waarbij naast inhoudelijk kennis de aandacht uitgaat naar de bijbehorende verandering in houding en gedrag. Daarnaast wordt geoefend met nieuwe werkwijze, zoals het Omgevingswet-proof vooroverleg (de Omgevingstafel), hetgeen bijdraagt aan de verandering bij medewerkers.
	2021	De colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin. Ook inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden verder geïnformeerd over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt	✓	✓	✓	Ter voorbereiding op besluitvorming rondom de Omgevingswet worden/zijn de colleges en de raden geïnformeerd. Het moment waarop we inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet is aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum van 1 juli 2022. Ook hiervoor geldt dat er niet te veel tijd moet zitten tussen de actie en de inwerkingtreding.
	2021	Het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.	✓	✓	✓	De voortgang en risico's van het programma Omgevingswet zijn periodiek gemonitord en gerapporteerd.

2.2 Wat heeft het gekost?

Wat gaat dit kosten Lasten x € 1.000		2021 Lasten begroot voor wijziging	2021 Lasten Begroot na wijziging	2021 Lasten werkelijk	2021 Lasten verschil
1	Personeel, inhuur en overheadkosten kosten	62.596	66.395	65.873	522
2	Informatie & Automatisering (exclusief salariskosten en inhuur)	5.135	5.554	5.632	-79
3	Facilitaire kosten (exclusief salariskosten & inhuur)	1.061	785	671	115
4	Materieel	2.399	2.120	2.088	32
5	Overige kosten (inclusief corona)	678	591	2.764	-2.173
Totaal lasten programma bedrijfsvoering		71.868	75.445	77.027	-1.582

Wat gaat dit kosten Baten x € 1.000		2021 Baten begroot voor wijziging	2021 Baten Begroot na wijziging	2021 Baten Werkelijk	2021 Baten verschil
6	Bijdrage gemeenten (excl. maatwerktaken)	71.298	71.631	73.800	-2.169
7	*Maatwerktaken gemeenten	328	3.348	2.389	959
8	Inkomsten detachering en uitgeleend personeel	163	0	0	0
9	Opbrengsten facilitair	30	3	9	-6
10	Opbrengsten materieel	20	214	256	-42
11	Overige opbrengsten (incl WAZO)	29	249	572	-323
Totaal baten programma bedrijfsvoering		71.868	75.445	77.027	-1.582
Totaal baten min lasten		0	0	0	0



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

2.2.1 Toelichtingen afwijkingen 2021 op exploitatie

In de jaarrekening worden de verschillen ten opzichte van de laatste vastgestelde begrotingswijziging uiteengezet. In het geval van de BUCH was dat de 2^e voortgangsrapportage 2021.

De bijdrage van de gemeenten aan de BUCH wordt altijd bij voorschot verstrekt en wordt uiteindelijk altijd definitief vastgesteld op de werkelijke realisatie van de lasten minus de baten van de BUCH over het betreffende jaar. Het saldo van de werkorganisatie BUCH is hierdoor uiteindelijk altijd € 0,-.

Toelichting afwijking LASTEN

1 Personeel, inhuur en overheadkosten kosten € 522.000,- (V)

Het saldo van de salariskosten en de inhuur geeft een voordeel van € 522.000,- (V), een afwijking van 0,8%. Deze afwijking is gevolg van een aantal voor- en nadelen:

- De verhoging van de cao is lager (1,5%) en per december 2021 dan we hadden begroot. Dit levert een voordeel op van € 475.000,-(V)
- Niet alle plustaken zijn volledig uitgevoerd, waardoor een voordeel ontstaat van € 457.000,- (V) op de salariskosten;
- In 2021 hebben we te maken gehad met een aantal ontslag- en transitievergoedingen die niet begroot waren, een nadeel van € 869.000,-(N);
- Bij de inhuur is sprake van een voordeel van € 531.000,- (V). Dit heeft vooral te maken met de inhuur voor plustaken die niet volledig zijn uitgevoerd.
- Verder diverse kleine afwijkingen van in totaal € 100.000,- (N) op overhead.

2 Informatie & Automatisering, € 79.000,- (N)

Dit bestaat grotendeels uit:

- Een voordeel van € 140.000,- (V) op de aanschaf van overige goederen en diensten;

- Een voordeel van € 904.000,- (V) aan onderhoudslasten, welke het gevolg is van onder andere lagere lasten als gevolg van nieuwe contracten en vertraging in een aantal voorgenomen softwareontwikkelingen;
- Een nadeel van € 1.125.000 (N) als gevolg van het niet meer kunnen activeren van softwarekosten, welke nu in exploitatie zijn genomen.

3 Facilitaire kosten, € 115.000 (V)

Door het thuiswerken zijn er lagere facilitaire kosten zoals kantoorbenodigdheden, koffie en thee, postbezorging, papier en kopieerkosten et cetera.

4. Materieel, € 32.000,- (V)

Dit voordeel bestaat uit diverse kleine afwijkingen die we, gezien het geringe bedrag, niet nader toelichten.

5. Overige kosten, € 2.173.000,- (N)

Het totale nadeel bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een nadeel op de Coronakosten van € 2.110.000,- (N). Zie hiervoor de paragraaf Corona op pagina 35 voor een nadere toelichting;
- Voor de omgevingswet is een nadeel van € 35.000,- (N). Het budget was begin 2019 toegekend voor de periode tot en met 2024. We kunnen het programma naar verwachting nog altijd uitvoeren binnen dit financiële kader. Destijds zijn we tot een raming van de invoeringskosten gekomen inclusief een aantal onzekerheden. Een van de aannames was de verdeling van de kosten over de jaren. In mei 2021 werd bekend, dat de invoering van de Omgevingswet met een jaar werd uitgesteld. In januari 2022 is de Omgevingswet nogmaals uitgesteld. Om het programma volledig uit te kunnen voeren en de verdragingskosten vanwege dit uitstel op te vangen, blijft het totaal incidenteel budget nodig. Daarom wordt voorgesteld

om het in 2021 niet uitgegeven budget grotendeels opnieuw beschikbaar te stellen voor 2022.

- Verder diverse kleine afwijkingen van in totaal **€ 28.000,- (N)**.

Toelichting afwijking BATEN

6. Bijdrage gemeenten, € 2.169.000,- (V)

Het saldo van de uitgaven en inkomsten van de BUCH over 2021 is € 2.169.000 (V) hoger dan begroot. Hiermee wordt de bijdragen van de gemeenten met een gelijk bedrag verhoogd en verrekend.

7. Maatwerktaken gemeenten, € 959.000,- (N)

Dit verschil bestaat voornamelijk uit de volgende onderdelen (> € 25.000):

- Versnellen woningbouw Heiloo, € 177.000,- (N)
- Actieplan schuldhelpverlening 2021-2024 Bergen, € 48.000,- (N)
- Groenuitbreiding Heiloo, € 33.000,- (N)
- Nieuw Tij Bergen, Uitgeest en Heiloo, € 123.000,- (N)
- SL Beheersmaatregelen, € 448.000,- (N)
- Extra formatie beleidsmedewerker verkeer Bergen, € 62.000,- (N)

De bijdrage vanuit de gemeenten is gelijk aan de werkelijke lasten van de plustak. Voor deze plustaken zien we dat minder gebruik is gemaakt van de inzet en middelen door onder andere uitstel.

8. Inkomsten detachering en uitgeleend personeel, € 0,- (n.v.t.)

Niet van toepassing.

9. Opbrengsten facilitair, € 6.000,- (V)

Bij de 2^e voortgangsrapportage was deze afgeraamd als gevolg van Corona, waarbij naar nu blijkt dat deze iets te hoog is geweest.

10. Opbrengsten materieel (€ 42.000,- (V) hogere baten)

De hoger baten van € 42.000,- bestaat uit de volgende onderdelen:

- Er is een hogere baten gerealiseerd met de inruil van diverse materieel € 25.000,- (V);
- Voor schades en vandalisme hebben we € 12.000,- (V) meer vergoed gekregen dan begroot;
- Het overige voordeel ad € 5.000,- (V) bestaat uit overige kleine verschillen

11. Overige opbrengsten, € 323.000 (V)

De belangrijkste oorzaken van deze hogere baten zijn:

- Hogere UVW WAZO gelden, € 91.000,- (V)
- Ontvangen subsidies die niet begroot waren, € 32.500,- (V)
- Bijdrage stikstofcoördinator € 61.200 (V)
- Doorbelasting TOZO gemeente Uitgeest € 23.000,- (V)
- Bijdrage communicatie € 58.000 (V)
- Doorbelaste licentiekosten Kostendekkendheid € 21.000 (V)

2.2.2 Toelichting afwijkingen 2021 investeringen t.o.v. 2^e voortgangsrapportage 2021

Naast exploitatiebudgetten kent de BUCH ook een aantal investeringen. In 2021 betrof dit voor de BUCH investeringen in het wagenpark, facilitaire zaken en ICT.

Ten behoeve van de jaarrekening 2021 is van alle in 2021 beschikbare investeringskredieten bekeken of ze kunnen worden afgesloten. Zijn nog niet alle werkzaamheden afgerond in 2021 dan blijft het investeringskrediet in 2022 beschikbaar. In onderstaand overzicht is - op hoofdlijn - weergegeven welke kredietenbedragen er in 2021 (ná besluitvorming 2^e voortgangsrapportage 2021) nog beschikbaar waren en of kunnen worden afgesloten.

<i>Omschrijving</i>			
<i>investeringskredieten</i>	<i>krediet 2021</i>	<i>Werkelijk 31-12-2021</i>	<i>Afsluiten</i>
ICT	656.186	596.337	JA
ICT	910.000	60.994	NEE
Facilitair	0	0	JA
Facilitair	348.221	84.171	NEE
Wagenpark	2.105.002	156.748	JA
Wagenpark	1.105.722	1.944.917	NEE
Totaal	5.125.131	2.843.168	



2.3 Beleidsmatige toelichting

De bedrijfsvoering bij de Werkorganisatie BUCH bestaat uit grofweg drie onderdelen:

1. De mensen die voor ons werken
2. De ICT waarmee onze mensen werken
3. De facilitaire ondersteuning

U wordt geïnformeerd over wat er in 2021 is bereikt op deze onderwerpen en verder wordt u zoals afgesproken geïnformeerd over een aantal specifieke onderwerpen zoals:

- E facturering
- Betaaltermijn facturen
- Rechtmatigheidsverantwoording
- Onderzoek huisvesting
- Inkoopfunctie

2.3.1 De mensen die voor ons werken

De omvang van ons personeelsbestand (bezetting)

Per 31 december 2021 zijn er 818 personen in dienst (excl. inhuur) bij onze werkorganisatie. Dit zijn 728 fte.

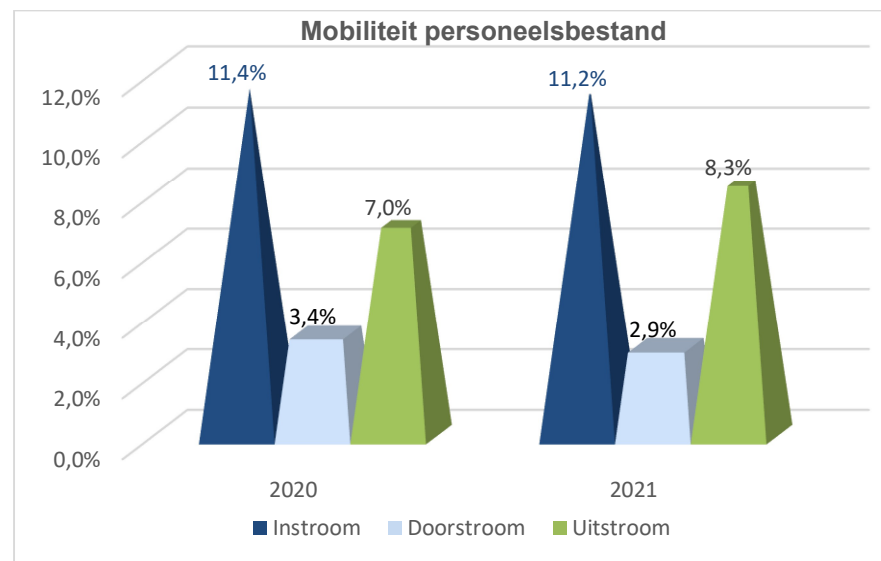
	2020	2021
Bezetting / FTE per 1.000 inwoners	7,05	7,03
Formatie / FTE per 1.000 inwoners	7,31	7,43

Mobiliteit personeelsbestand

In 2021 verwelkomden we 92 nieuwe medewerkers.

68 Medewerkers hebben de organisatie verlaten. Naast (keuze)pensioen (22%) en einde arbeidsovereenkomst bepaalde tijd (13%) is bijna twee derde (65%) van de dienstverbanden op initiatief van de medewerker beëindigd bijvoorbeeld wegens het aanvaarden van een baan elders.

De arbeidsmarkt is krap. Daarnaast merken we de aanzuigende werking van grotere organisaties in de nabije omgeving zoals Dijk en Waard en Zaanstad. Het kost meer inspanning om goede nieuwe medewerkers aan te trekken.



Aantal leidinggevenden

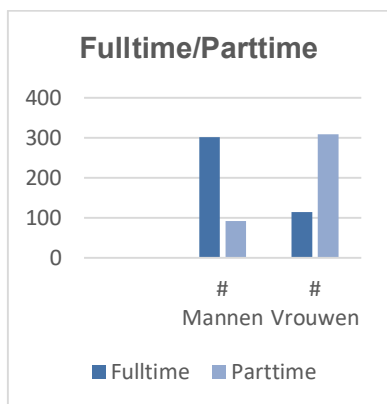
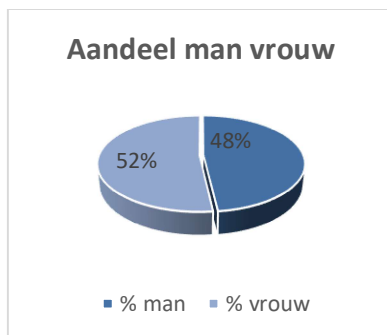


IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

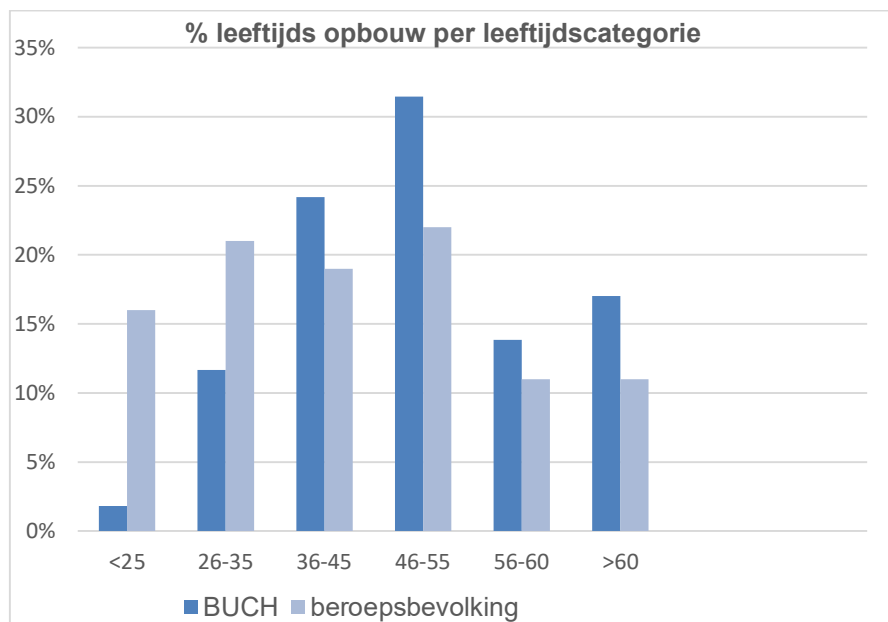
	Arbeidsovereenkomst	Inhuur	Totaal leidinggevenden
Mannen	23	0	23
Vrouwen	12	1	13
Anders	0	0	0
Totaal	35	1	36

De samenstelling van ons personeelsbestand



Samenstelling van het personeelsbestand op 31 dec. 2021

Leeftijdsklasse (op peildatum)	# Totaal	# Mannen	# Vrouwen
0 t/m 25 jaar	17	8	9
26 t/m 35 jaar	96	45	51
36 t/m 45 jaar	196	85	111
46 t/m 55 jaar	259	118	141
56 t/m 59 jaar	113	55	58
60 t/m 99 jaar	137	83	54
Totaal	818	394	424



Strategische personeelsplanning

Het generatiepact, gestart in 2019, is per 1-1-2022 gesloten voor nieuwe deelnemers. Dit naar aanleiding van de evaluatie eind 2020. Een generatiepact mag dan blijken de evaluatie een geschikt instrument zijn om medewerkers vitaal naar de AOW-gerechtigde leeftijd te brengen maar de herbezetting met jeugdigen om de organisatie te laten verjongen, dat doel wordt niet gehaald met het generatiepact. Een alternatief leeftijdsbewust maatwerk personeelsbeleid wordt in 2022 onderzocht. Het verlofsparen uit het principeakkoord cao 2021-2022 maakt hiervan onderdeel uit.

Verzuim.

Periode	frequentie verzuim	%verzuim	%nul verzuim
2019	0,83	5,35%	48,90%
2020	0,66	4,52%	56,90%
2021	0,66	5,82%	56,51%

De BUCH zet als werkgever vele middelen in die ertoe bijdragen om ziekteverzuim te voorkomen. We zetten in op bevlogen medewerkers.

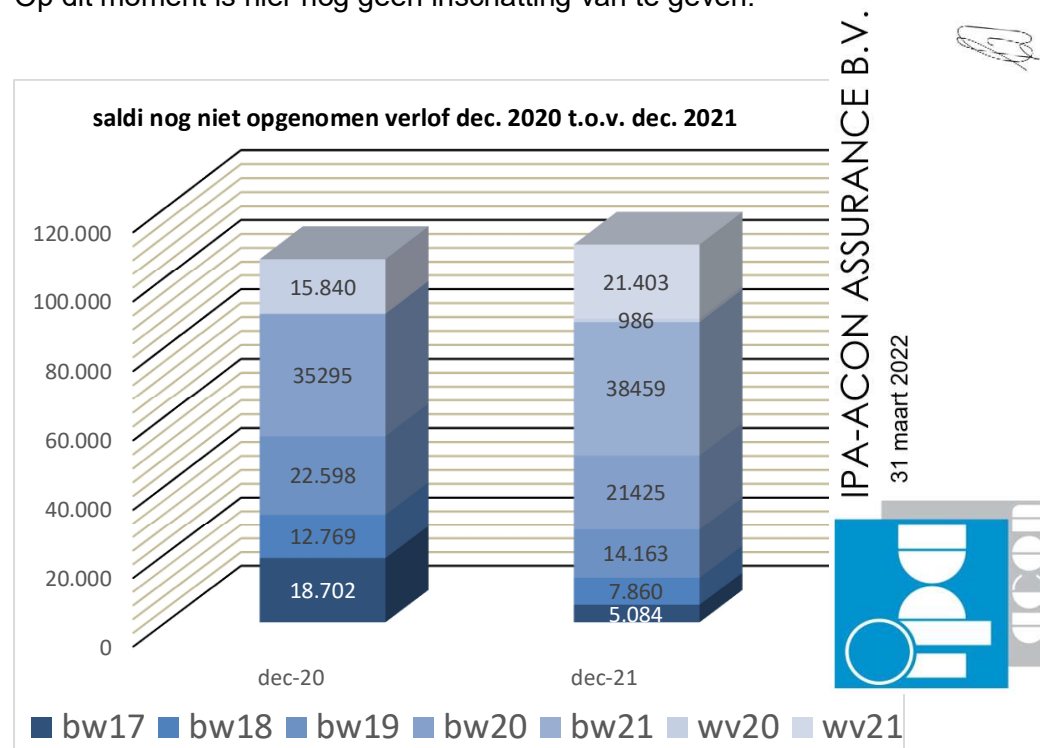
De besmettingsgolven van de coronapandemie hebben in de 2e helft van 2021 invloed gehad op het ziekteverzuimpercentage. Het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage (dit is het verzuim gedurende de voorgaande 12 maanden) is gestegen naar 5,82 % per 31 december 2021.

Verlof

Een medewerker heeft verlof o.a. om te herstellen en om een gezonde privé-werk balans te bewerkstelligen. Verlofstuwmeren zijn dan ook ongewenst.

We zien een halvering van het bovenwettelijke verlof uit de jaren 2017 – 2019.

In het principe-akkoord cao 2021 - 2022 zijn afspraken gemaakt over harmonisering van het bovenwettelijk verlof. Als die afspraken definitief worden dan hebben medewerkers op termijn (er is een zekere geleidelijke afbouw afgesproken omdat in BUCH we een hoger aantal BW-verlofdagen hebben) 6 bovenwettelijke verlofdagen. Daarnaast is in het akkoord afgesproken een mogelijkheid te openen voor het sparen van verlof. Dit kan weer een oplopen van het saldo betekenen. Wellicht zullen er dan ook meer financiële middelen als verplichting moeten worden gereserveerd. Op dit moment is hier nog geen inschatting van te geven.



2.3.2 De ICT waarmee onze mensen werken

2021 kenmerkt zich door een aantal ontwikkelingen:

- Verdere ontwikkeling van het grootschalig digitaal tijd- en plaats-onafhankelijk moeten werken en vooral vergaderen.
- Veelheid aan projecten op het gebied van domeinen en I&A zijn doorgegaan
- De basisregistraties op orde
- Verdere inhoud geven aan Informatiebeveiliging en Privacy
- Doorontwikkeling I&A begint vorm te krijgen.

Ook afgelopen jaar hebben op verschillende volgende onderwerpen weer grote stappen hebben gezet:

- SORA (Zaffier): de voorbereidingen voor het optuigen van een ICT omgeving voor Zaffier zijn getroffen. Er is een start gemaakt met de uitvoerende ICT werkzaamheden.
- Zaakgericht werken: we hebben in 2021 afscheid genomen van één van de document management systemen (DMS) en werken voor de UCH gemeenten grotendeels zaakgericht. Het project zal in 2022 worden afgehecht waarna afscheid worden genomen van de oude DMS systemen.
- Marktverkenning nieuwe informatievoorziening SamenLeven: met het uitvechten van participatiewettaken naar Zaffier is heroverweging van de informatievoorziening van SamenLeven nodig. Wij hebben inmiddels marktonderzoek gedaan en zijn met een aanbesteding gestart voor één nieuw integraal systeem voor domein SamenLeven.
- HR systeem: wij hebben ons HR systeem vervangen. In 2022 wordt de laatste hand gelegd aan het project.
- Difitar: we werken voor de UCH gemeenten met gedifferentieerde afvaltarieven. De informatievoorziening is hier op aangepast.
- Vastgoedbeheersysteem: het vastgoedbeheersysteem is opnieuw aanbesteed en geïmplementeerd.

- Informatievoorziening aangepast op wetgeving: we ondersteunen de Wet op digitale toegankelijkheid, kunnen voldoen aan de wet Inburgering en doen aan vroegsignalering op het gebied van Schuldhulpverlening.
- Vervanging platform van kritieke informatiesystemen: De kritieke, veelal Centric, informatie systemen van de BUCH zijn afhankelijk van database-technologie van Oracle. De Oracle systemen zijn zowel hardwarematig als softwarematig vervangen en klaar voor de toekomst.
- Werkplek App: Er is een werkplek app ontwikkeld, waardoor alle medewerkers van BUCH een flexwerkplek op de kantoren kunnen reserveren.
- Veiligheid omhoog: Er zijn vele maatregelen getroffen om de digitale veiligheid preventief te verhogen. In 2022 zet BUCH een volgende stap door een digitale poortwachter actief te hebben, die bij elke onvolkomenheid actie kan ondernemen.
- Daadwerkelijk gebruik van contracten en licenties: In 2021 is sterk gekeken naar het daadwerkelijk gebruik van producten en contracten. Waar mogelijk zijn diensten opgezegd of contracten bijgesteld. Tevens zorgt een bundeling van diensten in overkoepelende raamovereenkomsten voor lagere lasten op onder andere de financiële administratie. In 2022 zal hier verder sterke aandacht aan worden besteed.
- Verlengde levenscyclus server infrastructuur: Vanwege een groot aantal ontwikkelingen zijn handelingen verricht om de levensduur van het huidige serverpark te verlengen. Dit betekent dat een mogelijke desinvestering is vermeden en dat BUCH klaar is om de uitkomsten vanuit de strategische doorontwikkeling te implementeren.
- Nieuwe beeldschermen op werkplekken buitenlocaties en kantoren: Einde 2021 zijn er nieuwe beeldschermen geleverd, waardoor oude schermen vervangen en opgeruimd kunnen worden. De nieuwe schermen voldoen aan alle ARBO eisen en maken digitaal vergaderen mogelijk door een geïntegreerde camera.

- Vergaderruimtes aangepast: Er is – in samenwerking met Facilitaire Zaken – een flink aantal vergaderruimtes aangepast om Teams vergaderingen te kunnen houden. Dit betekent de installatie van nieuwe presentatieschermen en videoconferencing technologie.
- Werkplek: In 2021 is een aantal zogenaamde 'Proof of Concepts' uitgevoerd ter voorbereiding van de nieuwe digitale werkplek in 2022. In deze nieuwe werkplek maakt BUCH optimaal gebruik van de nieuwste technologieën en wordt een platformstrategie toegepast. Dit betekent dat optimaal gebruik wordt gemaakt van de benodigde platformlicenties en dat nu nog losstaande diensten geïntegreerd zullen worden naar deze omgeving.

Naast bovenstaande ontwikkelingen zijn er middelen beschikbaar gesteld voor het uitvoering geven aan Nieuw Tij. We hebben in september 2021 een aantal nieuwe collega's mogen verwelkomen die zich nu richten op de ontwikkelingen van het datagedreven werken. Zo worden er bijvoorbeeld inzichten gegenereerd op de gebieden meldingen openbare ruimten en WMO, Jeugdzorg en Participatie en hoopt het team de komende jaren op veel meer gebieden inzicht te geven in de mogelijkheden die data ons biedt. Ten slotte is er de afgelopen periode door ICT ook gewerkt aan het verbeteren van onze eigen organisatie middels het project doorontwikkeling I&A (als onderdeel van Samen Sterk). Hiermee worden meerdere knelpunten aangepakt. We werken nu met een regiegroep ICT waarin we stappen zetten op het gebied van projectportfoliomanagement waarmee we grip krijgen op de ICT projecten, er is een ICT benchmark uitgevoerd en wordt er gewerkt aan een duidelijke stip aan de horizon

Doorontwikkeling in samenhang van de Geo basisregistraties (SOR):

Het afgelopen jaar is hard gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit en de verbetering van de processen van de Geo basisregistraties.

De wijziging van de wet BAG (bekend als BAG 2.0) is binnen de BUCH geïmplementeerd. De Basisregistratie Ondergrond als nieuwste basisregistraties heeft al vorm gekregen en het beheer van de BRO binnen de BUCH gewaarborgd. Het verplichte gebruik van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) heeft verdere vorm gekregen.

Er is daarmee een stevig fundament gelegd voor de samenhang van de Geo-informatie met hoge maatschappelijk rendement.

Informatieveiligheid en Privacy:

In 2020 stonden de ambities op het gebied van informatiebeveiliging en privacy op gespannen voet met de beschikbare capaciteit. Op dit gebied is lering getrokken en zijn er in 2020 en 2021 stappen in de goede richting genomen. Q4 2020 en Q3 2021 zijn een vaste Privacy Officer (PO) en een tijdelijke Information Security Officer (ISO) gestart binnen het securityteam. Hierdoor kreeg het team vanaf Q3 2021 meer slagkracht om op het gebied van organisatorische en technische maatregelen ten behoeve van informatiebeveiliging, haar stempel te drukken in de organisatie. Het toonde echter ook aan dat om een juiste invulling te geven aan de wettelijke verplichtingen de extra beschikbare capaciteit essentieel is, en dat het tijdelijke karakter van de ISO-functie idealiter omgezet moet worden naar een permanente functie binnen onze organisatie. Daarnaast zijn twee volledige FTE in de functie van de Privacy Officer, het minimale om het kwaliteitsniveau op het gebied van Privacy te borgen. Zo zorgen we er voor dat onze organisatie op een verantwoorde wijze om gaat met de gegevens die ons door onze inwoners is toevertrouwd.

Ondanks aanhoudende werkdruk en de beperkingen die de COVID-19 crisis met zich meebracht, zijn er mooie resultaten m.b.t. informatiebeveiliging en privacy in 2021 voor de werkorganisatie en de gemeenten gerealiseerd zoals:

Op organisatorisch vlak:

- Het aanstellen van een vaste onafhankelijk toezichthoudende Functionaris Gegevensbescherming voor 18 uur per week.
- De realisatie van een uitgebreide awareness programma middels terugkerende online training modules en vragen.
- Het regelmatig publiceren van infographics op actuele onderwerpen binnen het vakgebied en zelfs een eigen pagina op BUCHmett.
- Nauwe samenwerkingsverbanden met de afdelingen controlling en inkoop om de werking en naleving te controleren van relevante normenkaders en beleidsregels zoals de BIO, en ENSIA en deze te borgen bij de aankoop van nieuwe diensten en systemen.
- Concrete start met inrichting van het Information Security Management Systeem (ISMS). Dit systeem is een set aan controlemaatregelen waarmee voor management en bestuur een status en risico/impact beeld kan worden gegenereerd op het gebied van informatiebeveiliging. Met deze risicoanalyses op het gebied van informatiebeveiliging en privacy is management nog beter in staat beslissingen maken ten aanzien van inzet van personeel en middelen om risico's te mitigeren, verplaatsen of te accepteren.
- Training en opleiding om de kennis van het team actueel en relevant te houden om meerwaarde te kunnen blijven leveren aan onze organisatie

Op technisch vlak:

- De voorbereiding van een online back-up omgeving om zo het risico te spreiden van een mogelijke integriteitsrisico van onze back-up.
- Start met implementatie van een volwaardig Elektronisch poortwachter systeem en dienstverlening (SIEM/SOC) dat eventuele hackpogingen kan waarnemen en hier actie op kan ondernemen.
- Borging van BIO implementatie in het ontwerp van de nieuwe BUCH digitale werkplek.
- Uitvoering van de jaarlijkse pentest.

Zoals ook vorig jaar maakten wij in 2021 op het gebied van informatiebeveiliging en privacy progressie. Tegelijk beseffen we ons ook dat er ook nog een lange weg te gaan is. Operationeel zal de Periode 2022 de implementatie van de volgende informatiebeveiligingsspeerpunten bevatten:

- Q1 2022 oplevering SIEM/SOC
- Implementatie van diverse beleidstukken op de tactisch operationele laag betreffende logisch toegangsbeheer, Back-up, Incident management bij beveiligingsincidenten, en Bedrijfscontinuïteit (BCM) om een verdere ontwikkeling van onze organisatie richting een volledige BIO conformering.
- Verdere ontwikkeling en ingebruikname van het ISMS.
- Aanschaf en implementatie van een privacy-kwaliteitssysteem waarin het register van verwerkingen, registratie van inzageverzoeken, incidenten andere privacy gerelateerde processen kunnen worden geregistreerd volgens het geldende normenkader.

Financiën

Door mee te doen aan de landelijke ICT benchmark voor gemeenten hebben wij als BUCH werkorganisatie nog meer inzicht gekregen in onze financiën. Duidelijk is geworden dat ons kostenniveau nog onder dat van een gemiddelde gemeente zit. Afgelopen jaar hebben wij financieel ook veranderingen

doorgevoerd in onze administratie ten gevolge van de BBV richtlijnen. Hierdoor hebben wij alle software-uitgaven van afgelopen jaren in onze exploitatie op moeten nemen. Daarentegen hebben we mogelijkheden gezien om bij het opnieuw afsluiten van contracten voordelen te boeken en hebben het (nog) niet realiseren van projecten of het vertraging oplopen van projecten ook (tijdelijke) kostenvoordelen opgeleverd. Middels goed projectportfolio-management en resource management hopen wij de komende jaren ook onze ICT financiën beter te kunnen voorspellen.

Meldingen Servicedesk

Bijgevoegd overzicht laat het aantal binnengekomen en afgehandelde meldingen over 2021 zien. Het aantal meldingen is in het jaar 2021 met ruim 15% toegenomen t.o.v. het jaar 2020.

2021	Totaal meldingen	
Maand	Aangemeld	Afgemeld
Januari	1885	1729
Februari	1705	1612
Maart	1880	1877
April	1469	1481
Mei	1383	1424
Juni	1979	1907
Juli	1845	1854
Augustus	1781	1742
September	1823	1934
Oktober	1791	1704
November	1839	1804
December	1934	1936
	21314	21004

2.3.3 De facilitaire ondersteuning

Onder de facilitaire ondersteuning vallen alle zaken – behoudens de huisvesting en ICT – die er voor zorgen dat de bestuurders en medewerkers hun werk kunnen doen voor de klanten en stakeholders, de gemeenten en voor de BUCH werkorganisatie. Net als voor de rest van de organisatie is ook voor facilitair wederom een bijzonder jaar geweest, al is het maar dat een groot deel van de medewerkers het grootste deel van de tijd heeft thuisgewerkt. Dit heeft zijn invloed gehad op de verdere optimalisatie.

2.3.4 Overige beleidsmatige onderwerpen

E-factureren

Per 18 april 2019 zijn overheden verplicht bij inkoopovereenkomsten e-facturen te kunnen ontvangen en verwerken. De BUCH werkorganisatie heeft besloten om leveranciers het versturen van e-facturen verplicht te stellen (met uitzondering van facturen cliëntgebonden kosten van domein Samenleven) zodat met minder personele inzet de betalingstermijn van facturen verkort kan worden. Het verplicht stellen van het versturen van e-facturen is juridisch getoetst.

In de praktijk blijkt echter dat veel leveranciers nog steeds niet in staat zijn e-facturen te versturen. We zien hier wel ontwikkeling in. Grote partijen (o.a. belastingdienst en KPN) zijn momenteel in ontwikkeling om over te stappen op e-facturatie. Vanuit de BUCH blijven we leveranciers actief benaderen en stimuleren om over te gaan op e-facturatie. Op dit moment wordt 12% van de facturen als e-factuur ontvangen en verwerkt.

**Betaaldiscipline**

Tijdigheid facturen 2021:

Tijdigheid betalen facturen 2021				
Bedrijf	gem. aantal dagen	% op tijd betaald	% te laat betaald (langer 30 dagen)	% probleemfacturen
Bergen	18	86%	14%	10%
Uitgeest	19	84%	16%	11%
Castricum	21	85%	15%	10%
Heiloo	19	87%	13%	10%
BUCH	17	92%	8%	7%
Totaal	19	88%	12%	9%

Gemiddelde betaaltermijn in 2021 is 19 dagen. In 2020 was dit ook 19 dagen. 88% van de inkomende facturen 2021 is op tijd betaald (binnen 30 dagen). Van 12% van de facturen die na 30 dagen betaald zijn is er 9% een probleemfactuur. Om dit percentage te verlagen blijven we actief leveranciers en de organisatie te instrueren en afspraken te maken over juiste factuurgegevens en factuurafwikkeling en het stimuleren van gebruik van e-facturen. Het ontvangen van e-facturen draagt ook bij aan het sneller gaan betalen van de inkomende facturen door het wegvallen een aantal registratieve taken bij de afwikkeling van e-facturen. Momenteel wordt 12% van de facturen als e-factuur ontvangen. Dit is t.o.v. 2020 onveranderd.

Rechtmatigheidsverantwoording 2022

In de jaarrekening 2020 rapporteerden wij dat in de jaarrekening 2021 de directie een rechtmatigheidsverantwoording op zou nemen. Deze wetgeving is echter uitgesteld, waardoor voor 2021 deze verantwoording nog niet van toepassing is. Voor 2021 rapporteert de accountant in de controleverklaring over de rechtmatigheid.

Naar verwachting zal de rechtmatigheidsverantwoording over 2022 wel van toepassing zijn. Met die verantwoording legt de directie verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de werkorganisatie. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese bestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

De directie is nu ook al verantwoordelijk voor de rechtmatigheid, maar nu geeft de accountant nog een oordeel over de rechtmatigheid in de controleverklaring. Naar verwachting zal vanaf het verslagjaar 2022 moet de directie zelf een verantwoording opstellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening. Hiervoor is een standaard format bepaald.

Belangrijk is dat het bestuur hierover in gesprek gaan met de colleges en directie. Het bestuur bepaalt straks ook waar de grens ligt, zij stellen namelijk de verantwoordingsgrens vast. Het is belangrijk dat het bestuur bepaalt waarover zij geïnformeerd willen worden, voor elke euro of voor een bepaald bedrag? Het bestuur heeft hier, in de verwachting dat dit voor 2021 al van toepassing zou zijn, op 7 juli 2021 een besluit over genomen. Hierbij is de verantwoordingsgrens op 1% gesteld en de rapporteringsgrens op € 50.000. Deze zullen ook voor 2022 van toepassing zijn.

De accountant zal nog steeds toetsen of de jaarrekening getrouw is. De rechtmatigheidsverantwoording is straks onderdeel van de jaarrekening, waardoor de accountant ook toetst of deze verantwoording een getrouw beeld geeft.

Voortgang huisvesting

In april 2021 is besloten door het BUCH Bestuur om de bestuursopdracht Huisvesting tijdelijk tot 1 oktober 2021 stil te leggen. Vervolgens is in de concept bestuursopdracht van 1 juni

2021 opgenomen dat huisvesting wordt uitgesteld en dat eerst wordt gewerkt aan het verbeteren, het programma 'SAMEN STERK', van de Werkorganisatie BUCH. In oktober 2021 heeft de projectgroep Huisvesting op verzoek een memo opgesteld waarmee inzicht is gegeven in de stand van zaken van het project. Daarbij zijn een aantal mogelijke vervolgsenario's geschetst. De memo is vervolgens gedeeld met de gemeenteraden van de 4 betrokken gemeenten.

Het BUCH Bestuur heeft kennis genomen van de huidige stand van zaken.

De projectgroep huisvesting heeft 4 scenario's voorgelegd en verzocht om op een nader te benoemen moment de werkgroep huisvesting een nieuwe aangepaste opdracht te geven met de hierbij behorende middelen.

Inkoopfunctie

In 2019 is onderzoek gedaan naar de strategische inrichting van Inkoop binnen de BUCH, waarbij drie mogelijke scenario's zijn uitgewerkt: doorgaan in een hybride constructie met Stichting RIJK, Inkoop volledig uitbesteden aan Stichting RIJK of Inkoop volledig onderbrengen binnen de werkorganisatie BUCH. Het bestuur heeft eind 2019 zijn voorkeur uitgesproken voor het laatste scenario. Aan de colleges van Castricum en Uitgeest is voorgesteld om uit te treden uit stichting RIJK. De gemeente Castricum heeft besloten uit de stichting RIJK te treden. De gemeente Uitgeest besloot destijds deelnemer te blijven in de Stichting. Dit besluit bleek onbedoeld nadelige consequenties te hebben voor Uitgeest. Daarom is in Q4 van 2021 aan Uitgeest gevraagd om het besluit tot uittreding te heroverwegen. Uitgeest heeft daarop besloten om per 31 december 2022 uit de stichting te treden. De deelnemersbijdrage die Uitgeest betaalde aan Stichting RIJK wordt in 2023 overgeheveld naar de BUCH begroting. Met deze middelen wordt de inkoopfunctie uitgebreid. Vanaf 2023 is de volledige inkoopfunctie ondergebracht binnen de BUCH.

Harmoniseren werkprocessen

In 2021 zijn we gestart met Project Harmonisatie. In dit project zijn 121 voorstellen van personen in de organisatie beoordeeld of een harmonisatie voordeel haalbaar is.

Een voordeel in:

- Financieel voordeel
- Tijdsbesparing
- Kwaliteitsverbetering
- Verminderen van kwetsbaarheid
- Verbeteren van effectiviteit

Er is uiteindelijk gekozen om 18 voorstellen uit te werken. Hiervan is een financieel voordeel van € 440.000 opgenomen in de begroting 2022. De planning van Harmonisatie fase 1 loopt tot en met juni 2022. Dan is het duidelijk of de bezuinigingen gerealiseerd zijn en de voorstellen geharmoniseerd.

Voortgang plustaken

Klimaat energietransitie			
De capaciteit voor het programma klimaat is nodig om de doelstellingen uit het klimaat akkoord te			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	De beschikbaar gestelde formatie is ingevuld vanaf 1 april 2021 en er wordt gewerkt aan de implementatie van het programma vanuit de domeinen BOR (circulaire economie, duurzame mobiliteit en klimaatadaptatie), RO (energietransitie) en Bedrijfsvoering (duurzame bedrijfsvoering).
Erfgoed capaciteit Castricum			
De capaciteit is benodigd om de wettelijke taken rondom erfgoed weer op te pakken.			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Sinds de toekenning plustak erfgoed is de formatie uitgebreid binnen het gestelde budget. Hiermee kunnen voor de gemeente Castricum de wettelijke taken rondom erfgoed weer voldoende opgepakt worden. De uitvoering van autonome keuzes binnen de beleidsnota erfgoed en het leveren van maatwerk aan monumenteigenaren en bij projecten blijft ook met deze extra capaciteit maar heel beperkt mogelijk. Dit wordt later geëvalueerd in een apart traject conform de aangenomen motie hierover.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

Extra capaciteit handhaving Castricum (€ 79.600)			
Door middel van deze extra capaciteit is het mogelijk om in Castricum de wettelijke taak uit te voeren op			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Sinds de toekenning plustak extra capaciteit handhaving is de formatie van de juridisch adviseur THV uitgebreid met 1 fte. Hiermee is meer capaciteit beschikbaar om de wettelijke taak uit te voeren op het gebied van handhaving. We kunnen hierdoor andere andere tijdig beslissen op verzoeken om handhaving.
Extra capaciteit handhaving Uitgeest			
De extra capaciteit handhaving bestaat uit een senior BOA. Daarnaast is er budget om het recreatie Noord-Holland in te zetten bij het Uitgeestermeer.			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Sinds de toekenning plustak extra capaciteit handhaving is een senior BOA beschikbaar voor Uitgeest. Hiermee is capaciteit beschikbaar om toezicht te houden op onder andere de volgende thema's: hinder door (loslopende) honden, parkeren, het dumpen van afval, overlast door jeugd, aanhangers, caravans en wrakken, overlast (wees) fietsen station, de haven (ligplaatsen). Daarnaast wordt met dit budget vaartoezicht ingezet via Recreatie Noord-Holland. De volgende thema's worden opgepakt. Snelheid motorboten, gedrag jeugd, juist gebruik van snel vaargebied, zichtbaar aanwezig zijn, monitoren veiligheid op het water.
Bibob Coördinator (alle gemeenten)			
De Bibob coördinator wordt ingezet om de nieuwe beleidsregels in de BUCH te implementeren.			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Sinds de toekenning plustak BIBOB-coördinator is per 1 april 2021 een Bibob-coördinator aangenomen voor de BUCH-gemeenten. De eerste maanden van 2021 is deze deels ingevuld met inhuur. Hierdoor is niet het volledige budget ingezet in 2021. Met dit budget hebben we het nieuwe BUCH Bibob-beleid vorm gegeven en uitgebreid naar de vakgebieden bouwen, vastgoed en subsidies. Dit nieuwe beleid is op 9 maart 2021 door alle BUCH-colleges vastgesteld. De Bibob-coördinator implementeert de nieuwe beleidsregels in de BUCH organisatie. Daarnaast behandelt de Bibob-coördinator een aantal complexe Bibob-dossiers.
Extra capaciteit handhaving Castricum (€ 137.900)			
De extra capaciteit handhaving bestaat uit een senior BOA. Daarnaast is in 2021 is extra capaciteit voor toezicht op de Drank- en Horecawet en de Algemene plaatselijke Verordening nodig.			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Sinds de toekenning plustak extra capaciteit handhaving is de formatie van de BOA's uitgebreid met 1 fte. Hiermee is meer capaciteit beschikbaar voor de thema's: parkeren, overlast 'wees' fietsen (station), jeugdoverlast en strand. Daarnaast is in 2021 een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten met Alkmaar voor het toezicht op de Drank- en Horecawet en de Algemene plaatselijke Verordening. Met het aangaan van de DVO is de samenwerking met Alkmaar geformaliseerd om tegemoet te komen aan de behoefte aan versterking, verdieping en professionalisering van het horecatoezicht en om gelijktijdig de lokale inspanningen op hoger niveau te brengen.

Versnellen woningbouw Heiloo			
Extra capaciteit t.b.v. vergunningverlening en toezicht			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Voor het versnellen van de Woningbouw in Heiloo is structureel € 200.000 (+ € 115.000 incidenteel) opgenomen ten behoeve van vergunningverlening en toezicht. In 2021 zijn reeds activiteiten verricht om te komen tot versnellen van de woningbouw in zijn algemeenheid. Daarnaast zijn er diverse projecten geweest o.a. Zuiderloo en een aantal losse projecten die een relatie hebben met het versnellen van de woningbouw. De uitspraak van de Raad van State ten aanzien van Zandzoom van begin september 2021 noopt tot een herbezinning over de benodigde inzet qua vergunningverlening en toezicht ten aanzien van versnelling woningbouw. Hierdoor is het incidentele budget in de begroting van Heiloo doorgeschoven en is het budget maar deels ingezet.
Beleidsmedewerker Verkeer			
Uitbreiding formatie beleidsmedewerker verkeer voor 3 jaar Bergen			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	!	✓	De functie is per 1 augustus 2021 ingevuld. De werving heeft meer tijd gekost dan verwacht.
Grondstoffenplan Uitgeest, Castricum en Heiloo			
Inzet afvalcoach en projectleider communicatie			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	De plustak grondstoffen is ingevuld door een afvalcoach en een projectleider communicatie grondstoffen. Mede door inzet van deze capaciteit worden inwoners gestimuleerd om grondstoffen zoveel mogelijk te scheiden. Om deze gedragsverandering te bewerkstelligen wordt bijvoorbeeld is onder andere een grootschalige pmd-campagne in 2021 uitgevoerd om bewustwording onder inwoners over wat pmd is nog meer te vergroten. Deze formatie is inmiddels structureel opgenomen in het formatie overzicht van team Afval.
Robotmaaiers Uitgeest			
Onderhoud de Koog in eigen beheer			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Formatie sportvelden is per 1 november 2021 ingevuld. Plustak vervalt in reguliere begroting BUCH vanaf 2022.



Groenuitbreiding Heiloo			
Groter areaal waardoor uitbreiding noodzakelijk was			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	De uitbreiding is ingevuld met buitendienst medewerkers en een halve fte wijkbeheerder
Wet Inburgering			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	⚠	✓	Na het aanvragen van middelen bij de gemeenten voor de Invoering van de Wet Inburgering is de invoeringsdatum verschoven naar 1-1-2022. Per 1 april is ten laste van de plustaak 1 fte beleidsmedewerker aangesteld om de invoering voor te bereiden. De aanvraag voor de formatie voor de uitvoering is in voorbereiding.
Regisseur Schuldhulpverlening			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	De regisseur Schuldhulpverlening is middels externe inhuur voor 2021 aangetrokken en bereid de gemeenten voor op de extra taken met betrekking tot vroegsignalering van schulden en zorgplicht van de gemeenten, die wettelijk per 1-1-2020 zijn opgelegd.
Actieplan schuldhulpverlening Bergen			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Middels inhuur is een externe kandidaat aangesteld om te werken aan het actieplan schuldhulpverlening Bergen.
Plustaat adviseur wonen en zorg			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	⚠	✓	Middels inhuur is een adviseur ingehuurd een actieteam PACT-Wonen met Ondersteuning op te richten met als doel vraag en aanbod van woningen voor kwetsbare doelgroepen in balans te brengen. Ook wordt een woonzorgvisie opgesteld voor de vier gemeenten op basis waarvan afwegingen gemaakt worden waar prioriteiten en kansen liggen betreffende huisvesting kwetsbare groepen en ouderen. De samenwerking tussen het fysiek en sociaal domein is gestart en ook externe partners zijn in kaart gebracht en betrokken. Momenteel wordt gewerkt aan de analyse van de woonzorgbehoefte en de uitgangspunten voor de visie. Vanwege de complexiteit van de opdracht neemt het de nodige tijd in beslag.
Pilot, ontwikkeling gemeente app (Bergen)			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	De MijnBergen app is eind 2021 gelanceerd (www.Bergen-NH.nl/app). Er is tevens een projectleider voor 4 uur per week aangesteld om de app door te ontwikkelen en te promoten. De gelden die specifiek door Bergen beschikbaar zijn gesteld zijn hiervoor gebruikt.

Beheersmaatregelen SL I			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	⚠	✓	Ten behoeve van de beheersmaatregelen jeugd en wmo zijn diverse plustaken toegevoegd, deels aan de formatie en deels ten behoeve van inhuur. De aan de formatie toegevoegde contractmanager en toezichthouder zijn geworven en gestart met ingang van 1 mei. De aan de formatie toegevoegde praktijkondersteuners bij huisartsen zijn nog niet geworven, we zijn hiervoor eerst afhankelijk van goede gesprekken met huisartsen, die momenteel erg druk zijn als gevolg van Corona. Onlangs is formatie toegevoegd ten behoeve de beheersmaatregel monitoring/data gedreven werken, we zijn gestart met het opzetten van een dashboard jeugd en wmo in samenwerking met onze eigen data-analisten en business controller. De vacaturruimte is gebruikt ter dekking van vervangende inhuur voor de business controller en inzet van een externe business analyst voor 8u per week. Idem voor de gedragsdeskundige en consultant in het kader van doelenregie. Op deze functies is voortsnog tijdelijke inhuur ingezet. Voor het opzetten van de beheersmaatregelen en te komen tot het eindrapport is een projectteam ingezet, bestaande uit eigen medewerkers, aanvullende inhuur bestaande uit projectleider, beleidsmedewerker en ondersteuning. Dit onderdeel is afgerond, ten behoeve van de implementatie van de beheersmaatregelen wordt een implementatiemanager ingehuurd. Op dit moment vindt de werving plaats van een strategisch financieel beleidsadviseur die zich ook bezig zal houden met de verder implementatie en borging van de beheersmaatregelen. Er is budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van materiële controles, dit wordt via de regionale netwerkorganisatie uitgevoerd. Eind juli is de opdracht gegund aan een bureau om bedrijfsvoeringstoetsen uit te voeren. Er is inhuurbudget beschikbaar gesteld voor beheersmaatregel pgb toetsen op eigen kracht, dit wordt door een eigen medewerker uitgevoerd, hiervoor vindt vervangende inhuur plaats. Daarnaast is inhuurbudget beschikbaar gesteld voor ondersteuning ouders terminologie WLZ en onderzoek uitvoeren op cliënten met hoogste zorguitgaven. In verband met krapte op de arbeidsmarkt, is het pas onlangs gelukt om geschikte externe kandidaten te werven voor het onderzoek op cliënten met hoge zorguitgaven. Ondersteuning ouder terminologie WLZ moet nog verder opgepakt worden, hier heeft nog geen inhuur op plaatsgevonden.
Nieuw Tij			
Doel	Tijd	Geld	Motivering voortgang
✓	✓	✓	Voor Bergen, Uitgeest en Heiloo is het nieuwe beleid in 2021 opgestart. De live chat en de chatbot zijn ontwikkeld en gelanceerd. Er is een applicatie aangeschaft om het gebruik van de websites te analyseren, met de brandportal voor het professionaliseren van de huisstijlen, incl. meer beeldmateriaal en een teksteditor om de geschreven teksten te controleren op helder en foutloos taalgebruik. Verder zijn per 1 september 2021 3 data-analisten in dienst. Zij gaan aan de slag met onze data, maken dashboards t.b.v. analyses en verbetervoorstellen. Bijvoorbeeld voor het sociaal domein, voor de BOR wat betreft de data uit de Fixi app, dashboards m.b.t. klachten en het gebruik van onze contactkanalen. De hiervoor beschikbaar gestelde budgetten voor 2021 e. v. zijn voor de formatie en genoemde applicaties gebruikt.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.
31 maart 2022

3. 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, treasury en bedrijfsvoering.



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. J. B.', located in the bottom right corner of the page.

3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De BUCH acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Niet alleen voor de eigen bedrijfsvoering en continuïteit maar vooral ook 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 tevens het benodigde weerstandsvermogen berekend. Dit benodigde weerstandsvermogen wordt vervolgens op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten.

Risicoprofiel

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

Op basis van de meest actuele gegevens (situatie Q1 2022) kan het volgende overzicht worden verstrekt voor de Jaarrekening 2021:

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's	€ 6.750.000
Overige risico's	€ 2.260.000
Totaal alle risico's	€ 9.010.000

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 BUCH van toepassing zijn.

Risico-nummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R508	Extra kosten als gevolg van de COVID-19 pandemie.	Financieel -	90%	max. € 1.000.000	31.01%
R316	Complexiteit van ICT (o.a. harmonisatie) groter dan verwacht waardoor projecten uit de planning lopen en meer gaan kosten dan vooraf is begroot.	Financieel - Complexiteit van de ICT (o.a. harmonisatie) is groter dan verwacht waardoor projecten uit de planning lopen en meer gaan kosten dan vooraf is begroot. Hogere kosten bij I&A zelf (licenties, onderhoud dubbel, extra inhuur etc.) en personele efficiëntie wordt later ingeboekt.	50%	max. € 1.000.000	17.28%
R339	Loonontwikkelingen vallen hoger uit dan meegenomen indexatie	Financieel -	60%	max. € 500.000	10.37%
R318	Schending van de privacy regels	Financieel - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. De maximale boete is € 1.000.000, Imago - Als gevolg van verschillende situaties kunnen de privacyregels geschonden worden. Op het schenden van privacyregels staan hoge boetes. De maximale boete is € 1.000.000	30%	max. € 1.000.000	10.31%
R322	Verkoop bovenwettige verlofuren	Financieel -	10%	max. € 1.400.000	4.87%



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

Risico-nummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Involed
R315	Vervanging bij ziekteverzuim	Financieel - Door langdurige afwezigheid van personeel moet ingehuurd worden. Bij langdurig ziekteverzuim gaat WIA traject in met mogelijke WGA lasten wat drukt op de WHK gedifferentieerde premie	50%	max. € 250.000	4.33%
R340	Medewerkers die ontslagen zijn, ten onrechte ontslagen	Financieel -	50%	max. € 250.000	4.32%
R320	Niet in het geraamde tempo realiseren van ingeboekte besparingen	Financieel -	50%	max. € 250.000	4.31%
R263	(On)bewust niet voldoen aan de aanbestedingsregels	Financieel - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren., Imago - De aanbesteding wordt ongeldig verklaard en zal opnieuw moeten gebeuren.	90%	max. € 100.000	3.09%
R321	Een van de vier gemeenten treedt uit de BUCH.	Financieel - Het ontvlechten van een van de vier gemeenten betekent dat processen, systemen, archivering en huisvesting uit elkaar gehaald moet worden.	5%	max. € 1.000.000	1.74%

Weerstandsvermogen

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

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

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

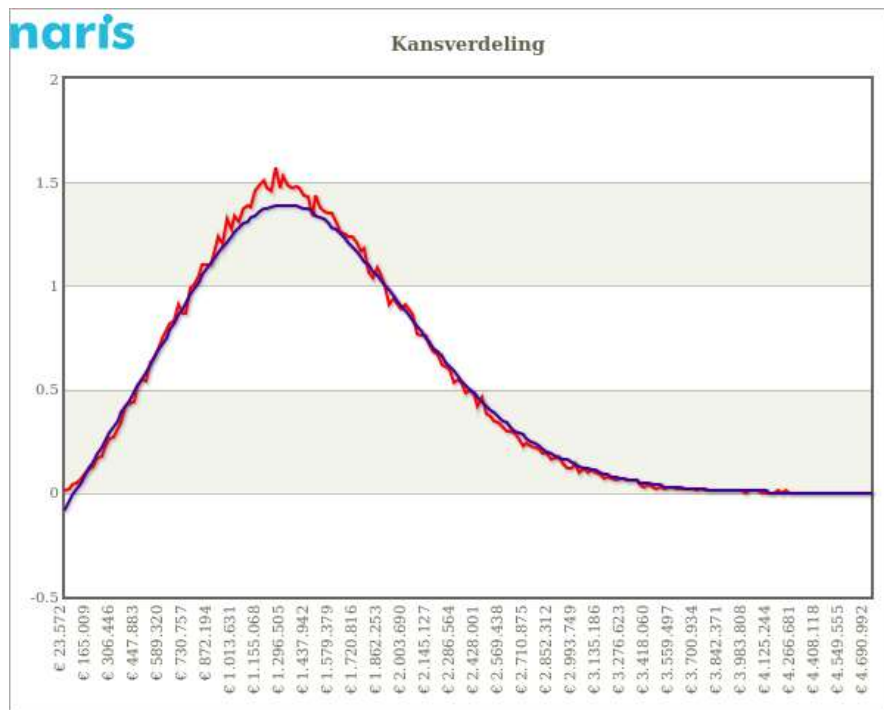
Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de geïnventariseerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Deze simulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 9.010.000,-, zie vorige pagina) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Uit de simulatie volgt, uitgaande van een zekerheidspercentage van 90%, dat de benodigde weerstandscapaciteit € 2.317.000,- bedraagt. Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten. De benodigde weerstandscapaciteit ligt wat hoger dan in 2020 (€ 2.024.000). Dit is gevolg van een herbeoordeling van de risico's, kans en inschatting en nieuwe risico's ten opzichte van 2020, waaronder die van hogere kosten als gevolg van Corona en de inflatie.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022



Beschikbare weerstandscapaciteit

De aard van de gemeenschappelijke regeling en de koepelvrijstelling maken dat het voor onze gemeenschappelijke regeling niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. De BUCH heeft geen vrije reserves, geen stille reserves en ook geen onbenutte belastingcapaciteit. De enige mogelijkheid die De BUCH heeft is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten, op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen. Onderstaand overzicht geeft weer voor welk deel de deelnemende gemeenten rekening moeten houden in hun weerstandsvermogen, afgerond op hele duizendtallen.

Gemeente	Verdeel-sleutel	Benodigde weerstandscap.
Bergen	32,32%	€ 749.000
Uitgeest	11,71%	€ 271.000
Castricum	34,56%	€ 801.000
Heiloo	21,40%	€ 496.000
Totaal	100%	€ 2.317.000

Conclusie weerstandscapaciteit

Op basis van de normtabel is de eigen weerstandscapaciteit van de werkorganisatie ruim onvoldoende. Daarom is ervoor gekozen om volgens de verdeelsleutel het benodigde weerstandsvermogen bij de deelnemende gemeenten aan te houden (norm is minimaal 1). Daarvan uitgaande kent de organisatie een weerstandsnorm van 1 en is daarmee voldoende.

Financiële kengetallen

Met ingang van medio 2015 is het verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans.

Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan leden van het bestuur over de financiële positie van hun gemeenschappelijke regeling. Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de Provincie. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor leden van het bestuur en voor raadsleden van deelnemende

gemeenten inzichtelijker te maken.

Kengetallen Weerstandsvermogen risicobeheersing	en	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
1. Netto schuldquote		18,6%	13,4%
2. Solvabiliteitsratio		0%	0%
3. Structurele exploitatie ruimte		0%	0%
4. Grondexploitatie		N.v.t.	N.v.t.
5. Belastingcapaciteit		N.v.t.	N.v.t.

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. In tegenstelling tot de verwachting heeft de BUCH in 2021 geen langlopende lening aan hoeven te trekken maar kon worden volstaan door gebruikt te maken van de kredietlimiet bij de BNG.

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

te maken. Dit maakt het voor de werkorganisatie niet mogelijk om een algemene reserve te formeren.

Het kengetal "**grondexploitatie**" is voor de gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH niet van toepassing aangezien zij als bedrijfsvoeringorganisatie geen grondexploitaties heeft.

De **structurele exploitatieruimte**. Een begroting/jaarrekening waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting/jaarrekening waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De jaarrekening 2021 is structureel in evenwicht.

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



3.2 Paragraaf Treasury

(bedragen x € 1.000)

Inleiding

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de gemeenschappelijke regeling. Dit zijn onder andere risicobeheer (met name rente- en kredietrisico), de financieringspositie, het kasbeheer en de informatievoorziening.

Wettelijk kader

De Wet Fido stelt dat de gemeenschappelijke regeling uitsluitend voor de uitoefening van de publieke taak leningen kan aangaan, middelen kunnen uitzetten en garanties kunnen verlenen. Eventuele uitzettingen en derivaten moeten een prudent karakter hebben, wat inhoudt dat sprake is van voldoende kredietwaardigheid van de tegenpartij en een beperkt marktrisico. Meer concreet wordt in de Wet Fido geregeld dat de uitvoering van de treasuryfunctie geschiedt binnen de kaders van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

De kasgeldlimiet is een grens die wordt gesteld aan de maximaal op te nemen kortlopende middelen door de gemeente. Deze limiet beoogt de budgettaire gevolgen van schommelingen in de rente op korte leningen te beheersen en is gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal. Met een begrotingsomvang van ongeveer € 72 miljoen bedroeg de kasgeldlimiet in 2021 circa € 5,9 miljoen. De kasgeldlimiet is in 2021 niet overschreden.

Onderstaand de gerapporteerde berekeningen van de onder- en overschrijdingen van de kasgeldlimiet in het boekjaar 2021

Kwartalen	Kasgeldlimiet	Gemiddeld netto saldo	Niet benutte ruimte
1	5.893	3.503	2.391
2	5.893	3.529	2.364
3	5.893	3.676	2.218
4	5.893	4.530	1.363

*) -/- betekent een kasoverschrijding

De renterisiconorm stelt een begrenzing aan het renterisico op de langlopende leningenportefeuille en bedraagt maximaal 20% van de begrotingsomvang van het begrotingsjaar. Stijgt de marktrente dan werkt dat door in maximaal 20% van de begrotingsomvang.

Bepaling rente risiconorm	2021
Rente risiconorm	14.374
Afgeloste leningen en renteherziening	0
Ruimte onder rente risiconorm	14.374

De BUCH heeft geen langlopende leningen derhalve is de renterisiconorm nog volledig onbenut zoals bovenstaand overzicht laat zien.

Het beleid ten aanzien van treasury is vastgesteld in het Treasurystatuut.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

Algemene ontwikkelingen 2021 / Rentevisie

Voor de tarieven op de geldmarkt (leningen korter dan een jaar) wordt veelal gekeken naar het rentetarief dat banken elkaar onderling berekenen (de Euribor) en voor de kapitaalmarkt (leningen langer dan een jaar) naar de rente op staatsleningen. Over het algemeen geldt dat de rente hoger wordt bij een langere looptijd van de lening.

Ook in het jaar 2021 waren de rentes voor sparen, lenen en hypotheek nog laag. Voor kasgeldleningen is gedurende 2021 continue sprake geweest van een negatieve rente. Voor langlopende leningen moest in 2021 wel rente worden betaald, echter de BUCH heeft geen leningen aan hoeven trekken.

Financieringspositie

In 2021 is er geen beroep gedaan op de financiële markt en zijn er geen geldleningen aangetrokken. Ook zijn er geen geldleningen verstrekt. De Werkorganisatie BUCH heeft in 2021 alleen gebruik gemaakt van kasgeldleningen.

Omdat er geen sprake is van opgenomen geldleningen, uitzettingen of garantstellingen zijn de volgende overzichten niet in de jaarrekening opgenomen:

Overzicht opgenomen langlopende leningen
Overzicht uitzettingen
Overzicht garantstellingen
Overzicht kredietrisico
Overzicht kredietrisico ten aanzien van borgstelling



3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Aangezien de Werkorganisatie BUCH een bedrijfsvoeringorganisatie is, verwijzen wij u voor de toelichting over de bedrijfsvoering naar programma bedrijfsvoering.

Onderstaand de volgende kengetallen:

Overzicht verplichte indicatoren	2021	eenheid	bron
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	7,0	aantal per 1.000 inw. BUCH	BUCH/Gemeente
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom	13,7%	%	BUCH
Totale kosten inhuur externen	€ 7.614.749 **	€	BUCH
Overhead in % van totale kosten	46%	%	BUCH

** De kosten voor inhuur zijn als volgt onder te verdelen:

Onderverdeling inhuur derden	2021
Ingeleend personeel	3.586.876
Ingeleend personeel i.v.m. vacatures	2.271.350
Ingeleend personeel i.v.m ziekte	958.879
Ingeleend personeel plustaken	797.644
	7.614.749

Tegenover de kosten voor inhuur bij ziekte (€ 220.000) en plustaken staan direct opbrengsten. Bij ziekte zijn dat de opbrengsten uit wazo en ziektewetgeleden en bij de plustaken uit de bijdragen van de gemeenten voor de uitvoering van deze plustaken. De kosten voor inhuur i.v.m. vacatures wordt “gedekt” vanuit de salarisbudgetten van personeel dat nog niet is aangenomen. Dit duurt soms langer dan verwacht in verband met de krapte op de arbeidsmarkt. .



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

3.4 Paragraaf Corona

De uitbraak van COVID-19 (Corona) begin 2020 heeft nog steeds een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Dit heeft niet alleen een effect op de financiën maar ook voor de manier van werken, beleidsvoornemens en doelstellingen die we geformuleerd hebben.

Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisaties. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Inmiddels hebben we bijna twee jaar te maken met dit virus en hebben we er nog dagelijks mee te maken. De “business” gaat ook gewoon door, waarbij de bijkomende werkzaamheden als gevolg van de crisis behoorlijk zijn. Dit zet de organisatie onder druk, maar het is goed om te zien dat we er met zijn allen in zijn geslaagd om de dienstverlening naar de burgers en ondernemers op een goed niveau weten te houden. Laat onverlet dat de werkdruk enorm is geweest en daar ook nu nog een enorme uitdaging ligt om te waken voor uitval en herprioritering van taken.

Vanaf de start van de crisis was duidelijk dat we geconfronteerd zouden worden met extra kosten. Enerzijds met kosten voor de reguliere bedrijfsvoering, anderzijds ook met kosten die het gevolg zijn van beleidsmatige keuzes vanuit het Rijk en gemeenten (maatregelenpakketten). Daarnaast krijgen gemeenten ook te maken met teruglopende inkomsten.

De kosten en teruglopende inkomsten bestaan niet uitputtend, onder andere uit:

1. Derving inkomsten parkeren;
2. Derving inkomsten toeristenbelasting;
3. Hogere kosten volksgezondheid;
4. Extra kosten voor GGD en veiligheidsregio;
5. Hogere kosten schoonmaak en ICT;
6. Extra inhuurkosten voor o.a. handhaving;
7. Ondersteuning ondernemers en instellingen (herstelfondsen);

Voor de kosten van de reguliere bedrijfskosten als gevolg van de crisis is een afzonderlijke kostensoort aangemaakt in de administraties van de werkorganisatie en de vier gemeenten. Het bestuur heeft in februari 2021 ervoor gekozen om de maatregelen te nemen die wettelijk verplicht zijn of noodzakelijk zijn om de organisatie op de been te houden. Hierover zijn de gemeenten op 3 maart 2021 geïnformeerd. De inschatting was dat de kosten € 2,1 miljoen zouden bedragen. In de reguliere P&C-cyclus hebben wij hierover gerapporteerd. De dekking van deze kosten is primair voor de individuele gemeenten. De mogelijkheden voor het genereren van eigen middelen zijn voor de BUCH (en de gemeenten) erg beperkt. Voor een fors deel van de inkomsten zijn we afhankelijk van het Rijk.

In onderstaand overzicht hebben wij de stand van zaken per jaareinde weergegeven en daarmee de eindafrekening voor 2021.

Uit de afrekening blijkt dat onze inschatting toereikend is gebleken en we, ondanks meerdere verleningen van de maatregelen een zeer beperkte overschrijding van € 31.150 (1,5%) hebben.

In de tabellen hieronder is per taakveld en per domein/ aangegeven wat de gemaakte kosten zijn:

Taakveld		Kosten
0.2	Burgerzaken	44.831
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	21.232
0.4	Overhead	854.289
1.2	Openbare orde en veiligheid	528.652
3.1	Economische ontwikkeling	106.166
6.5	Arbeidsparticipatie	238.704
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	159.058
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	47.472
7.3	Afval	20.000
8.3	Leges omgevingsvergunningen	89.466
Eindtotaal		2.109.870

Domein	Begroting	Realisatie	Verplichting	Afwijking
Spoedwet	590.000	724.069	-	-134.069
Domein samenleven	529.000	577.536	-	-48.536
Domein BOR	50.000	41.232	-	8.768
Domein RO	105.000	106.166	-	-1.166
Domein Bedrijfsvoering	405.840	445.281	-	-39.441
Domein I&O	398.880	215.587	-	183.293
Totaal	2.078.720	2.109.870	-	-31.150



4. Jaarrekening 2021

Bedragen x € 1.000

De Jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- **4.1 Balans**
- Toelichting op de balans
- Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen
- Grondslagen voor waarde- en resultaatsbepaling
- **4.2 Overzicht baten en lasten**
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten
- Overzicht Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen
- **4.3 Overzicht van baten en lasten per taakveld**
- **4.4 Analyse begrotingsonrechtmatigheid**
- **4.5 Controleverklaring accountant**



4.1 Balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020
Vaste activa			Vlottende passiva		
<u>Materiële vaste activa</u>	9.573	9.397	<u>Netto-vlottende schulden met een rente- typische looptijd korter dan één jaar</u>	15.678	10.568
Investerings met een economisch nut	9.573	9.397	-Banksaldi	557	1.217
Vlottende activa			-Overige schulden	15.121	9.351
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>	3.776	1.398	<u>Overlopende passiva</u>	1.044	924
			Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:	946	922
-Vorderingen op openbare lichamen	3.776	1.358	- Europese overheidslichamen		
-Overige vorderingen	0	40	- Het Rijk		
<u>Overlopende activa</u>	3.373	697	- Overige Nederlandse overheidslichamen	33	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	3.373	697	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	65	2
Totaal generaal	16.722	11.492	Totaal generaal	16.722	11.492

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	9.573	9.397
Totaal	9.573	9.397

Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Vervoermiddelen	1.791	1.002		389			2.404
Machines, apparaten en installaties	4.767	1.693		1.073			5.387
Overige materiële vaste activa	2.839	-429		628			1.782
Totaal	9.397	2.266	0	2.090	0	0	9.573

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vervoermiddelen	2.404	1.791
Machines, apparaten en installaties	5.387	4.767
Overige materiële vaste activa	1.782	2.839
Totaal	9.573	9.397

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht.
Alle investeringen individueel kleiner dan € 100.000 zijn opgenomen in een totaal onder Overige per domein/team.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
380 nieuwe beeldschermen/Interne verhuizing / kabe	210	210	210
ICT-66 Aanschaf laptops 2021 (incl.col.,grif.,ext)	770	61	61
400 nieuwe bureaustoelen (inclusief logistiek)	118	45	45
Vervanging inventaris buitenlocaties	118	39	41
Veegwagen team noord	139	139	139
Veegwagen team noord	196	196	196
40 Vervanging Kraanwagen + Scania P94 (BJ-JZ-98)	230	5	229
40 Vervanging Maaimachine LM Track286,incl.opbouw	130	90	90
10 Vervanging Daf Fag 240-gb+14afzetsysteem	240	239	239
40 Vervanging Kraanwagen MAN (BR-SB-73)	230	10	229
30 Vervanging DAF/Geesink achterlader (BX-ZZ-17)	230	214	214
Wagen de Woude	140	118	118
Overige investeringen I&A	464	385	403
Overige investeringen Facilitair	110	95	95
Overige wagenpark en overige investeringen BOR	1.157	997	1.079
Overige doorgeschoven investeringen naar 2022 en verder	1.146	0	8
Overige correctie investeringen naar exploitatie	0	-577	0
Totaal	5.628	2.266	3.396

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	3.776		3.776	1.358
Overige vorderingen	0		0	40
Totaal	3.776	0	3.776	1.398

Het saldo ultimo 2021 Vorderingen op openbare lichamen bestaat grotendeels uit doorbelasting van de plustaken aan de BUCH gemeenten.

Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	805	845	801	999
Drempelbedrag	539	539	539	539
Ruimte onder drempelbedrag				
Overschrijding van het drempelbedrag	266	306	262	460

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.373	697
Totaal	3.373	697

De overlopende activa bestaat grotendeels uit vooruitbetaalde bedragen voor informatie en automatisering en nog te ontvangen bedragen afrekening 2021 BUCH gemeenten..



PASSIVA

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	15.678	10.568
Overlopende passiva	1.044	924
Totaal	16.722	11.492

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Banksaldi	557	1.217
Overige schulden	15.121	9.351
Totaal	15.678	10.568

De overige schulden zijn de nog te betalen facturen aan leveranciers ultimo 2021, de afloop is in 2022.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	946	922
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: - Europese overheidslichamen - Het Rijk - Overige Nederlandse overheidslichamen	33	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	65	2
Totaal	1.044	924

De overlopende passiva bestaat grotendeels uit nabetalingen salarissen, nog te betalen I&A posten en accountskosten.



Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Nog niet opgenomen verlof

Per 1 januari 2017 is nagenoeg het voltallige personeel overgegaan naar de werkorganisatie BUCH. De rechten van de medewerkers waaronder de verlofuren zijn meegegaan naar de BUCH. Hiervoor zijn geen middelen van de gemeenten beschikbaar gesteld. Dit onderdeel is opgenomen in de risicoparagraaf en vermeld onder de niet uit de balans blijkende verplichtingen. Ultimo 2021 bedraagt de waarde van het niet opgenomen bovenwettelijk verlof circa € 2.102.758. Dit saldo is € 373.250 lager dan het saldo ultimo 2020 van € 2.476.008.

Leasecontracten

Leverancier	Contract	Datum einde contract	Totaal bedrag looptijd
PCI	100211	07-11-22	2.000
Centric Netherlands B.V.	3101428S26	31-12-22	167.000
Centric Netherlands B.V.	111428S37	31-12-22	22.000
Centric Netherlands B.V.	211428S35	31-12-22	29.000
Centric Netherlands B.V.	341428S33	31-12-22	29.000
Centric Netherlands B.V.	391428S36	31-12-22	7.000
Centric Netherlands B.V.	4401428S25	31-12-22	68.000
Computer Lease Nederland B.V.	L 2017.022	30-09-22	76.000



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

Grondslagen voor de waardering- en resultaatbepaling

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de in deze jaarrekening gepresenteerde financiële gegevens.

Verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening 2021 is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Onder de materiële vaste activa zijn opgenomen de investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen. De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs of aanschafprijs verminderd met afschrijvingen, eventuele investeringsbijdragen en eventuele beschikkingen over reserves.

In het BBV wordt onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut. Investerings met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of verhandelbaar zijn; investeringen met een maatschappelijk nut zijn wegen, bruggen en dergelijke.

Investerings met economisch nut worden met ingang van 2014 onderverdeeld in investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en overige investeringen met een economisch nut. De GR werkorganisatie De BUCH kent alleen de categorie overige investeringen met een economisch nut.

Op de materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven. Deze afschrijving is gebaseerd op de verwachte economische levensduur dan wel op de verwachte nuttigheidsduur van het desbetreffende activum. De afschrijvingstermijnen staan vermeld in onderstaande tabel.

Aantal jaren	Omschrijving activa
Maximaal 15	Bestel-, personen-, en vrachtauto's en machines
Maximaal 15	Telefooninstallaties, kantoormeubilair
Maximaal 5	Automatiseringsapparatuur/-programmatuur
Maximaal 3	Mobiele devices

In 2021 is intern beoordeeld of software conform de BBV wordt verwerkt. Software kan namelijk ook in gebruik worden genomen in de vorm van een SaaS oplossing. Vanaf 2021 verwerkt de werkorganisatie BUCH deze uitgaven in de exploitatie en is er geen sprake van het verkrijgen van een actief (een investering met economisch nut) omdat het bij SaaS gaat om dienstverlening in de vorm van een abonnement waarmee wordt ingelogd bij de dienstverlener. Deze dienstverlener heeft die de activa zowel juridisch als economisch in bezit. Dit betekent dat ook de implementatiekosten behorende bij de implementatie van een SaaS oplossing niet geactiveerd mogen worden. Er is geen sprake van een verkrijgingsprijs en daarom zijn de kosten ook niet als bijkomende kosten te kwalificeren.



Flottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening wegens dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

Flottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

In de rekening van de gewone dienst worden de baten en lasten van de diverse hoofdfuncties vermeld. De baten en lasten worden opgenomen voor de aan het verslagjaar toe te rekenen bedragen. Conform de voorschriften van het BBV wordt dus het zogenaamde stelsel van baten en lasten gehanteerd. De rubricering van de baten en lasten is eveneens in overeenstemming met het BBV.

De begrotingscijfers 2021 zijn ontleend aan de door het bestuur vastgestelde primitieve begroting inclusief de hierop aangebrachte begrotingswijzigingen. De lasten en de baten worden tegen de nominale waarde toegerekend aan de perioden waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze voorzienbaar zijn. Winsten worden verantwoord zodra ze gerealiseerd zijn. De afschrijvingslasten worden conform de afschrijvingstermijnen berekend. De investeringen die in de loop van het verslagjaar zijn aangeschaft worden voor wat betreft de

berekening van de afschrijvingslasten volledig in aanmerking genomen. De rentelasten worden via de omslagmethode ten laste van de exploitatie gebracht. De rentelasten over de vaste activa worden berekend over de boekwaarde per 1 januari van het verslagjaar.

De lasten van de kostenplaatsen zijn op basis van de werkelijke tijdsbesteding ten laste van de diverse beleidstaken gebracht.

Grondslagen personeel

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.



4.2 Overzicht van baten en lasten

Gebruikelijk treft u hier een overzicht aan wat een recapitulatie is van de financiële gegevens uit de programma's van de programmarekening. De begroting van de BUCH kent daarentegen slechts één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Om die reden treft u hier hetzelfde overzicht aan wat u ook kunt vinden onder het programma.

Wat gaat dit kosten Lasten x € 1.000		2021 Lasten begroot voor wijziging	2021 Lasten Begroot na wijziging	2021 Lasten werkelijk	2021 Lasten verschil
1	Personeel, inhuur en overheadkosten kosten	62.596	66.395	65.873	522
2	Informatie & Automatisering (exclusief salariskosten en inhuur)	5.135	5.554	5.632	-79
3	Facilitaire kosten (exclusief salariskosten & inhuur)	1.061	785	671	115
4	Materieel	2.399	2.120	2.088	32
5	Overige kosten (inclusief corona)	678	591	2.764	-2.173
Totaal lasten programma bedrijfsvoering		71.868	75.445	77.027	-1.582

Wat gaat dit kosten Baten x € 1.000		2021 Baten begroot voor wijziging	2021 Baten Begroot na wijziging	2021 Baten Werkelijk	2021 Baten verschil
6	Bijdrage gemeenten (excl. maatwerktaken)	71.298	71.631	73.800	-2.169
7	*Maatwerktaken gemeenten	328	3.348	2.389	959
8	Inkomsten detachering en uitgeleend personeel	163	0	0	0
9	Opbrengsten facilitair	30	3	9	-6
10	Opbrengsten materieel	20	214	256	-42
11	Overige opbrengsten (incl WAZO)	29	249	572	-323
Totaal baten programma bedrijfsvoering		71.868	75.445	77.027	-1.582
Totaal baten min lasten		0	0	0	0

IPA-ACON ASSURANCE B.V.
31 maart 2022



Onderstaande opstelling baten en lasten conform de BBV vereisten:

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
programma onderdeel	Primitief 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
1a Bedrijfsvoering	49	43.466	-43.417	3.323	42.620	-39.298	2.621	41.169	-38.548	-702	N	1.452	V	750	V
1b Overhead	71.572	28.059	43.513	72.123	32.059	40.064	74.406	35.210	39.196	2.284	V	-3.151	N	-868	N
1c Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-
1d VPB	0	116	-116	0	658	-658	0	580	-580	0	-	78	V	78	V
1e Algemene dekkingsmiddelen	0	-21	21	0	108	-108	0	68	-68	0	-	40	V	40	V
Totaal saldo baten en lasten	71.621	71.621	0	75.445	75.445	0	77.027	77.027	0	1.582	V	-1.582	N	0	-
Totaal mutatie reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	71.621	71.621		75.445	75.445		77.027	77.027		1.582	V	-1.582	N	0	

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De afwijkingen ten opzichte van de begroting staan toegelicht in het onderdeel Jaarverslag 2021.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Bado wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.”

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het bestuur is gerespecteerd.

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door het bestuur. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan het bestuur worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien het bestuur ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Wet Gemeenschappelijke regelingen tijdens het jaar zelf nog aan het bestuur worden voorgelegd. Voor het wijzigen van de begroting dient in veel gevallen ook zienswijzeprocedure te worden gevolgd. De raden van de deelnemende gemeenten hebben dan minimaal 8 weken de tijd om een zienswijze op de door het bestuur voorgestelde wijziging kunnen uitbrengen alvorens het bestuur de wijziging van de begroting gelezen de zienswijzen definitief vaststelt. Effectief houdt dit in dat zaken die de laatste twee maanden van het jaar aan het

licht komen, niet in een begrotingswijziging kunnen worden voorgelegd aan het bestuur.

Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststellen dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van het bestuur vallen.

De toelichting van het Bado zegt hierover:

Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet. Volgens artikel 28, eerste lid van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door het bestuur waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door het bestuur uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 volledig is of niet. Begrotingsoverschrijdingen binnen bestaand beleid worden door de accountant dus niet in de overweging, om al of niet tot een goedkeurende verklaring te geven, betrokken. Het wel of niet vaststellen van de rekening door het bestuur heeft overigens geen invloed op de strekking van de rechtmatigheidsverklaring van de

accountant. De verklaring wordt immers afgegeven bij de door de algemeen directeur opgemaakte jaarrekening.

Verskillende typen begrotingsoverschrijdingen

De algemene lijn is dus dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van het bestuur passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Er kunnen zeven verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden:

1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.
2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met het bestuur.
3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendeekkende omzet.
4. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.
5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het bestuur nog geen besluit genomen.

6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de directie van de gemeenschappelijke regeling er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.
7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.

Het bestuur stelt de begroting vast op het niveau van programma. Er is maar een programma namelijk programma bedrijfsvoering.

Overzicht aanwending Onvoorzien (conform art. 28 onderdeel b BBV)

De post onvoorzien is gedurende 2021 niet aangewend.

Overzicht Incidentele baten en lasten (conform art. 28 onderdeel c BBV)

Onderstaand is de tabel opgenomen met incidentele baten en lasten waarbij de belangrijkste posten (> € 10.000) zijn opgenomen.

Incidentele baten en lasten x € 1.000	Begroot lasten 2021	Realisatie lasten 2021	Begroot baten 2021	Realisatie baten 2021	Onvoorwaardelijke einddatum	Toelichting
Incidentele baten en lasten < 25.000	117	100				
Oracle afdekken risico te weinig licenties	50	-			2021	Is niet nodig geweest
Inhuur zaakgericht werken 2020	115	159	115	159	2022	Project zaakgericht werken wordt in 2022 afgerond
Omgevingswet 2020	70	32	70	32	2022	Invoering wet is uitgesteld
Inzet externe adviseur oprichting SORA	100	53			2021	Externe adviseur voor nieuw participatie bedrijf (GR)
BV21-08 Data in testomgevingen	75	-			2022	Eenmalige inrichtingskosten testomgeving om anonieme data te testen. Gebeurd in 2022
BV21-09 Software anonimiseren documenten	25	7			2021	Eenmalige kosten ivm anonimisering
BV21-11 Aanbesteding en implementatie HR oplossing eenmalige kosten	154	96			2021	Eenmalige consultancy voor koppeling, eenmalige implementatie.
Beveiligingssoftware (anti-virus en anti-spam)	60	1			2022	Eenmalige aanschaf, maar is nog niet afgerond
Inhuur optimalisering inrichting I&A	313	332			2021	Eenmalige kosten ivm inrichting en ondersteuning. Project loopt halverwege 2022 af.
Oracle migratie naar 12C	40	22			2021	Eenmalige migratiekosten door Centric uitgevoerd
Extra bedragen aan rechtzaken	135	138	35	35	2022	Extra budget voor rechtzaken
Dashboard impact Bv SL	27	32			2022	Inhuur voor bouwen van een dashboard
Externe ondersteuning project harmonisatie voordelen	34	-			2022	Project eindigt 2022
Opbrengst materieel wagenpark			160	185	2021	Verkoop opbrengsten
Budget trainees	96	-			2021	Pilot trainees stopt. Niets op uitgegeven. Trainees zijn indienst getreden.
MAATWERK actieplan schuldhulpverlening	66	19	66	18	2024	Maatwerk incidenteel
MAATWERK beheersmaatregelen (incidenteel deel)	192	142	192	142	2022	Maatwerk incidenteel
MAATWERK nieuw Tj Bergen pilot gemeente app	25	22	25	22	2023	Maatwerk incidenteel
MAATWERK beleidsmedewerker verkeer Bergen	123	61	123	61	2023	Maatwerk incidenteel
MAATWERK adviseur wonen en zorg	77	82	77	77	2022	Maatwerk incidenteel
	1.894	1.298	863	731		

Overzicht beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (art. 19 BBV)

Aan artikel 19 van het BBV is de verplichting toegevoegd dat gemeenschappelijke regelingen een overzicht opnemen van de beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. De BUCH heeft geen reserves.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

Overzicht Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar- makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 209.000 in 2021).

In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de directeuren en de leden van het bestuur te vermelden ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. Er zijn geen medewerkers bij de GR BUCH in dienst die de bezoldigingsnorm overschrijden.

Bedragen x € 1	D.J. van Huizen
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-1/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.736
Beloningen betaalbaar op termijn	11.003
<i>Subtotaal</i>	74.739
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	104.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	0
Totale bezoldiging 2021	74.739
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	10/2-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.724
Beloningen betaalbaar op termijn	18.272
<i>Subtotaal</i>	130.996
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.484
Totale bezoldiging 2020	130.996

1b Leidinggevende topfunctionarissen in de periode kalendermaand 1 tm 12

Bedragen x € 1		E. Zandstra
Functiegegevens		Algemeen directeur
Kalenderjaar		2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)		1/9-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		4
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		199
Maxima op basis van de normbedragen per maand		110.800
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 tm 12		87.958
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		ja
Bezoldiging in de betreffende periode		70.057
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 tm 12		70.057
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag		0
Totale bezoldiging, exclusief BTW		70.057
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt



[Handwritten signature]

4.3 Overzicht baten en lasten per taakveld

Baten en Lasten per taakveld x € 1.000		2021		2021	
		Lasten begroot	Baten Begroot	Lasten werkelijk	Baten werkelijk
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1	Bestuur	1.306	0	1.221	0
0.2	Burgerzaken	1.975	0	2.130	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	478	0	427	0
0.4	Overhead	32.059	72.123	35.210	74.406
0.5	Treasury	108	0	68	0
0.61	OZB woningen	24	0	20	0
0.62	OZB niet-woningen	16	0	13	0
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	108	0	88	0
0.7	Alg.uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	44	0	38	0
0.8	Overige baten en lasten	0	0	1	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	105	0	88	0
1. Veiligheid					
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.630	477	2.104	430
2. Verkeer, vervoer en waterstaat					
2.1	Verkeer en vervoer	4.207	123	3.775	61
2.2	Parkeren	106	0	117	0
2.3	Recreatieve havens	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	70	0	74	0
3. Economie					
3.1	Economische ontwikkeling	323	0	441	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4	0	4	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	64	0	65	0
3.4	Economische promotie	0	0	0	0
4. Onderwijs					
4.1	Openbaar basisonderwijs	34	0	26	0
4.2	Onderwijshuisvesting	439	0	423	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	243	0	277	0

5. Sport , Cultuur en Recreatie					
5.1	Sportbeleid en activering	160	0	160	0
5.2	Sportaccommodaties	503	0	502	0
5.3	Cultuurpresentaties, -productie en -participatie	202	0	192	0
5.4	Musea	79	0	79	0
5.5	Cultureel erfgoed	400	40	401	40
5.6	Media	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.500	425	5.830	425
6. Sociaal Domein					
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	422	0	473	7
6.2	Wijkteams	4.876	1.048	4.953	600
6.3	Inkomensregelingen	1.302	66	1.238	18
6.4	Begeleide participatie	121	74	135	74
6.5	Arbeidsparticipatie	449	0	657	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	595	0	754	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	899	0	851	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.584	0	1.302	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	927	0	841	0
7. volksgezondheid en Milieu					
7.1	Volksgezondheid	136	0	150	0
7.2	Riolering	1.141	0	975	0
7.3	Afval	2.952	168	2.777	167
7.4	Milieubeheer	792	588	728	639
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	705	0	635	2
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
8.1	Ruimtelijke ordening	1.702	0	1.591	0
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	284	0	252	0
8.3	Wonen en bouwen	5.373	315	4.940	159
TOTAAL		75.445	75.445	77.027	77.027



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

4.4 Analyse begrotingsonrechtmatigheid

Hiervoor is ook reeds per programma, voor de algemene dekkingsmiddelen en investeringskredieten ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

Omdat er maar een programma is en een resultaat van € 0 is er geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.



4.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 2021

Zie afzonderlijke bijlage.



4.6 Bestuursbesluit

Het bestuur van de Werkorganisatie BUCH

gezien het voorstel van de directie

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

besluit:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de Werkorganisatie BUCH vast te stellen.

Aldus besloten door het bestuur van de Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 13 april 2022.

de algemeen directeur
E. Zandstra

de voorzitter.
drs. A. Mans



Bijlage 1: Taakstelling

In deze bijlage geven wij de stand van zaken omtrent de realisatie van de taakstelling.

Hoe zit het ook alweer?

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

De realisatie

Bij vaststelling van het verbeterplan in 2018 is voor het eerst gerapporteerd over de besparingen. Op dat moment becijferd op structureel ca. €1,9 miljoen. Daarna is per abuis niet meer gerapporteerd over de besparingen. De besparingen zijn namelijk wel gerealiseerd zowel in de vorm van een verlaging van uitgaven, als in de vorm van schaalvergrotingsvoordelen (voordelen behaald omdat de BUCH taken uitvoert in plaats van de vier afzonderlijke gemeenten). In totaal is al voor ruim € 5,5 miljoen aan besparingen gerealiseerd. Dit werd alleen nooit in de jaarstukken getoond maar binnen de begroting verrekend met kostenstijgingen als gevolg van nieuwe taken. In de P&C documenten over de afgelopen jaren heeft u de begroting van de BUCH werkorganisatie zien stijgen van € 53 miljoen naar € 72 miljoen als gevolg van die nieuwe taken. De besparingen zijn ingezet om die stijging voor de gemeente zoveel mogelijk op te vangen. Dit is niet vaak en duidelijk genoeg gecommuniceerd naar de gemeenteraden waardoor mogelijk

verkeerde verwachtingen zijn ontstaan. Bij de begroting 2021 hebben wij dit hersteld en is inzicht gegeven in de taakstelling, de realisatie daarvan en het vervolg.

In de tweede voortgangsrapportage 2021 hebben wij de stand van de realisatie op het moment van het opstellen van deze voortgangsrapportage opgenomen. Dit liet het volgende beeld zien:

Realisatie x € 1.000	Realisatie
Totale taakstelling	5.600
Realisatie 1e voortgangsrapportage 2021	5.555
Realisatie 2e voortgangsrapportage 2021	35
Restant taakstelling	10

In het proces van begroten en bijsturen zijn wij ook continue op zoek naar mogelijkheden om efficiënt te werken en daarmee de begroting te ontlasten. In de begroting 2021 was een taakstelling opgenomen van € 725.000. Het tekort in de jaarrekening is weliswaar € 2,1 mln., echter dat is gelijk aan de niet begrote Coronakosten. Daarmee kan geconcludeerd worden dat de resterende taakstelling is gerealiseerd en daarmee de volledige taakstelling van € 5,6 mln.

ICT-taakstelling

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

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

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

Vanuit de middelen die vrijkomen uit de afbouw van de applicaties, wordt daarom een deel opnieuw geïnvesteerd om de kwaliteit van de bedrijfsvoering niet aan te tasten. Verder geven we in jaarlijkse delen bij de jaarrekening middelen aan de gemeenten terug als terugbetaling van de extra investering destijds van € 4,2 miljoen in de ICT. In de eerste voortgangsrapportage 2021 hebben wij de stand van de realisatie op het moment van het opstellen van de deze voortgangsrapportage opgenomen. Dit liet het volgende beeld zien:

Realisatie x € 1.000	Realisatie
Totale taakstelling	4.200
Realisatie 1e voortgangsrapportage	3.642
Restant taakstelling ICT	558

In deze jaarrekening 2021 In de begroting 2021 zijn, naast een aanvraag voor extra middelen, ook bezuinigingen ingeboekt waarmee een deel van de taakstelling is gerealiseerd voor een bedrag van € 226.000. Voor 2022 is nog een bedrag van € 138.000 opgenomen. Zoals aangegeven bij de reguliere taakstelling zijn we, afgezien van de niet begrote Coronakosten binnen de begroting

gebleven, waarmee ook gesteld kan worden dat de begrote € 226.000 ook gerealiseerd is en daarmee deze taakstelling het volgende beeld geeft:

De stand van zaken voor wat betreft deze taakstelling is als volgt:

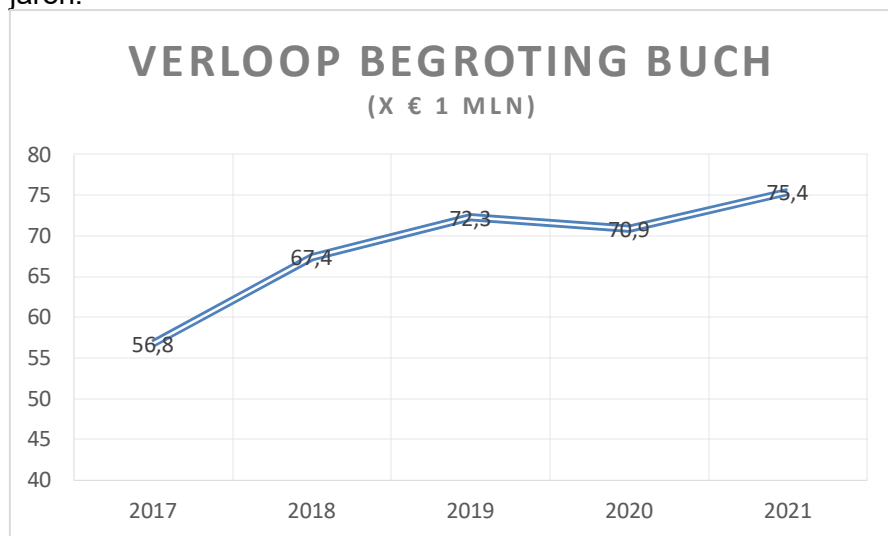
Realisatie taakstelling ICT	
Totale taakstelling	4.200
Realisatie taakstelling 2e voortgangsrapportage	3.642
Realisatie taakstelling begroting 2021	226
Restant taakstelling	332



Bijlage 2: Verloop begroting

	Jaar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten										
Aanvang BUCH	2017	56.807.000	58.085.000	57.948.000	57.286.000	57.943.000				
2e rapportage 2017	2017	889.000	1.252.000	1.366.000	1.422.000	1.482.000				
subtotaal na 2e rapportage 2017	2017	57.696.000	59.337.000	59.314.000	58.708.000	59.425.000	59.425.000			
Bergroting 2019-2022	2018		0	2.038.000	2.694.000	3.154.000	4.453.000			
Subtotaal na begroting 2019	2018		59.337.000	61.352.000	61.402.000	62.579.000	63.878.000			
Verbeterplan	2018		7.360.000	5.261.000	3.241.000	2.903.000	2.903.000			
Jaarrekening 2017	2018		178.000							
Administratief begroting pers kn	2018		582.000	560.100	460.200	467.400	472.400			
2e rapportage 2018	2018		-42.232	694.768	694.768	694.768	694.768			
Aanvulling begroting 2024	2018								6448	
subtotaal na 2e rapportage 2018	2018		67.414.768	67.867.868	65.797.968	66.644.168	67.948.168	67.948.168	67.954.616	
Materieel naar de BUCH	2019			1.956.000	2.132.000	2.205.000	2.308.000	2.308.000	0	
Omgevingswet	2019			580.900	1.192.700	942.800	712.000	721.390	721.390	
Begroting 2020-2023	2019			0	454.177	560.077	688.277	1.967.177	1.967.177	
Jaarrekening 2018	2019			800.000						
Administratief begroting pers kn (118)	2019			-75.000	-77.000	-79.000	-81.000	-81.000	-81.000	
1e rapportage BUCH 2019	2019			652.968	506.840	502.900	506.600	510.300	510.300	
2e rapportage BUCH 2019	2019			519.464	962.197	1.720.662	1.899.462	1.928.562	1.928.562	
Subtotaal na 2e rapportage 2019	2019			72.302.200	70.968.882	72.496.607	73.981.507	75.302.597	75.309.045	
Uitbesteding belasting	2020				-1.143.500	-1.205.200	-1.266.800	-1.328.500	-1.328.500	
Begroting 2021-2024	2020					216.539	683.587	1.218.729	3.330.720	
Jaarrekening 2019	2020				480.000					
Overheveling klein gereedschappen	2020				76.900					
Verduurzaming wagenpark	2020					84.700	85.900	87.400	88.800	
Inbesteding Inkoop Castricum	2020					34.000	27.000	41.000	41.000	
uitbesteding parkeerbeheer Bergen	2020					325.800	335.600	345.700	356.100	
2e rapportage BUCH 2020	2020					-331.600	-338.400	-345.200	-352.500	
overheveling taken Bergen, Uitgeest en Heiloo tbv team Noord	2020				501.939	535.642	473.293	478.793	494.893	
Subtotaal na 2e rapportage 2020	2020				70.902.396	72.229.788	74.057.287	75.878.219	78.019.658	78.019.658
Uitbreiding Plustaken	2021					1.623.650	1.536.740	1.572.032	1.608.376	1.616.476
Begroting 2022-2025	2021						-332.906	-144.892	-143.808	1.827.476
Jaarrekening 2020	2021					220.000				
Plustaak Nieuw Tijn	2021					243.638	248.028	252.595	257.207	257.207
Plustaak Pilot, ontwikkeling gemeente App	2021					25.000	25.000	25.000		
Plustaak Robot grasmaaiers(onderhoud de koog in eigen beheer)	2021					24.900	71.400	73.100	74.900	76.700
1e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					136.808	123.556	40.289	85.381	89489
1e rapportage 2021 BUCH directie	2021					-900				
Aanvulling begroting 2022 harmonisatievoordelen	2021						-440.000	-440.000	-440.000	-440.000
Uitbreiding plustaak Beheersmaatregelen sociaal domein	2021					355.439	623.200	602.300	616.600	631.200
Toevoegen plustaak adviseur wonen en zorg	2021					76.550	89.333			
Toevoegen plustaak inburgering	2021					73.800	100.900	103.500	106.200	109.000
Toevoegen plustaak beleidsmedewerker verkeer Bergen	2021					122.600	150.800	154.700		
2e rapportage 2021 BUCH Bestuur	2021					314.026	-34.700	-35.400	-35.800	-16.300
Subtotaal na 2e rapportage 2021 BUCH	2021					75.445.299	76.218.638	78.081.443	80.148.714	82.170.906

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.



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

31 maart 2022

Verloop begroting BUCH 2017-2021	
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
2020	- Doorwerking coa
	- Uitbesteding belastingen
	- Noodzakelijke formatie voor uitvoering wettelijke taken BAG/DBT/BRO/digitale dienstverlening/privacy
	- Indexatie salarissen en kosten (begroting)
	- Onderhoud ICT (begroting)
	- Vervallen plustaak Uitgeest (begroting)
	- Invullen taakstelling (begroting)
	- Overheveling klein gereedschap
	- Verduurzamen wagenpark
	- Inbesteding inkoop Castricum
	- Uitbesteding parkeerbeheer Bergen
	- Actualiseren salarissen (2e firap)
	- Onderzoek huisvesting (2e firap)
2021	- Kosten Corona (2e firap)
	- Kosten plustaken (2e firap)
	- Uitbreiding plustaken, waaronder beheersmaatregelen sociaal domein en klimaat/energietransities