

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	27 februari 2025
Voorstelnummer	D827335
Datum raadsvoorstel	5 januari 2025
Portefeuillehouder(s)	M. Wieseahn-Vrijman
Commissie	Algemene Raadscommissie
Datum commissie	13 februari 2025
Soort agendering	Besluitvorming
Agendapunt	
Team	BV - Regie
Opsteller	Loes van Swol-Noomen
Datum B&W besluit	14 januari 2025
Bijlagen:	2

Onderwerp : Zienswijze Kadernota 2026 werkorganisatie BUCH

Voorgesteld besluit

1. De volgende zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkorganisatie BUCH:
 - te opteren voor het geschetste ombuigingspakket 'Bedrijfsvoering werkorganisatie BUCH' en de GR Werkorganisatie BUCH te verzoeken dit in de begroting 2026 te verwerken.
2. Kenbaar te maken dat met de behandeling van de Kadernota 2026 van de gemeente Bergen een integrale afweging wordt gemaakt ten aanzien van de gemeentefinanciën voor 2026 en verder. Dit kan effect hebben op onze zienswijze op uw begroting voor 2026 later dit jaar.
3. Deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH kenbaar te maken.

Geheimhouding

Geheimhouding ☐ Ja ☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

De Kadernota 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkorganisatie BUCH geldt als opmaat naar de begroting voor 2026 en bevat zowel de hoofdlijnen van het beleid met betrekking tot de bedrijfsvoering van de werkorganisatie BUCH als de financiële kaders.

De mogelijkheid om een zienswijze af te geven op de kadernota stelt de raden in de gelegenheid te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten in de begroting, die later in het jaar door de Gemeenschappelijke Regelingen voor zienswijzen aan de raden wordt aangeboden.

Specifiek dit jaar is vanuit zowel de regietafel Noord-Holland Noord als de regio Alkmaar aan de besturen van de gemeenschappelijke regelingen gevraagd om scenario's voor bezuinigingen op te nemen in de kadernota's. Deze oproepen zijn gedaan vanwege de korting voor gemeenten op het gemeentefonds.

In voorliggend voorstel ligt een concept zienswijze voor ten aanzien van de Kadernota 2026 van GR Werkorganisatie BUCH.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

Begin 2018 hebben alle gemeenteraden in Noord-Holland Noord de notitie "Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen" vastgesteld. Centraal in deze notitie staat het beter in positie brengen van de raden ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regelingen.

Een belangrijk onderdeel van deze notitie is de extra zienswijzeprocedure ten aanzien van de kadernota's van de Gemeenschappelijke Regelingen. Deze zienswijzeprocedure is in 2019 verankerd in de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Financiële Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019). Per 1 juli 2024 is deze zienswijzeprocedure ook verankerd in de teksten van alle gemeenschappelijke regelingen in het kader van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Algemeen

In de Kadernota 2026 van de werkorganisatie BUCH is terug te lezen dat de inzet blijft op het realiseren van de strategische hoofddoelstellingen:

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

De inzet op de hoofddoelstellingen en zo de organisatie door te ontwikkelen naar een robuuste en toekomstgerichte organisatie wordt mede mogelijk gemaakt door de eerder beschikbaar gestelde extra middelen. Middelen waarmee onder andere inspanning wordt gepleegd op strategische personeelsplanning, herijking van het domein ruimtelijke ontwikkeling, verbeteren van de bestuurlijke samenwerking, verbeteren van de aansturing

teams en koppeling met de politieke opdrachtgevers. Allen ontwikkelingen die doorlopen in de tijd.

In de Kadernota 2026 werkorganisatie BUCH worden geen extra middelen aangevraagd en de al ingezette koers (zie hierboven) wordt gecontinueerd.

Voorgestelde bezuinigingsscenario

Het bestuur van de werkorganisatie BUCH heeft net als andere gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord de brief 'Bezuinigingsrichtlijnen' van de Regietafel Noord-Holland Noord en de 'Positon Paper Gemeenten Regio Alkmaar' ontvangen.

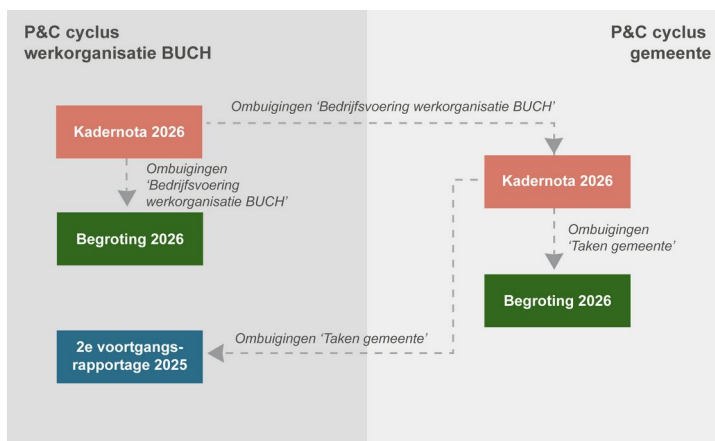
GR Werkorganisatie BUCH heeft in de Kadernota 2026 het volgende bezuinigingsvoorstel opgenomen:

- Een bezuinigingsscenario dat groter is dan 7% van dat gedeelte van de begroting van de werkorganisatie BUCH dat losstaat van de takendiscussie die de BUCH gemeenten nog gaan voeren.

In de Kadernota 2026 BUCH is aangegeven dat de scenario's (3%, 5% en 7%) voor ombuigingen alleen kunnen worden toegepast op dat deel van de begroting van de werkorganisatie BUCH dat niet is gelieerd aan de takendiscussie die de BUCH gemeenten nog gaan voeren bij het vaststellen van haar eigen Kadernota's (uiterlijk begin juli 2025). Er is sprake van twee 'soorten ombuigingen'.

1. Ombuigingen 'Taken gemeente'
Dit zijn ombuigingen die gekoppeld zijn aan de takendiscussie die bij de vier BUCH-gemeenten wordt gevoerd en kan resulteren in het heroverwegen van het huidige takkenpakket van de werkorganisatie. De uitkomsten hiervan zijn bekend bij vaststelling van de gemeentelijke Kadernota's 2026 (uiterlijk begin juli 2025).
2. Ombuigingen 'Bedrijfsvoering werkorganisatie BUCH'
Dit zijn ombuigingen gericht op de bedrijfsvoering van de werkorganisatie BUCH, welke zijn opgenomen in de nu voorliggende Kadernota 2026 werkorganisatie BUCH.

De twee soorten van ombuigingen hebben hun eigen pad van behandeling en verwerking in de P&C cyclus van de werkorganisatie BUCH en de gemeenten. Onderstaand een verkort stroomschema hiervan.



De gevraagde scenario's worden in de Kadernota 2026 werkorganisatie BUCH niet toegepast op de totale omvang van de begroting, maar alleen dat gedeelte dat geen onderdeel is van de takendiscussie bij de gemeenten (ombuigingen 'Bedrijfsvoering werkorganisatie BUCH'). Gebaseerd op het voorgaande zijn de bedragen bij de 3 scenario's als volgt:

Scenario	Omvang ombuiging 2026
3%	€ 289.000
5%	€ 481.000
7%	€ 674.000

De werkorganisatie BUCH is het gelukt door alle budgetten kritisch tegen het licht te houden en taakstellingen op zich te nemen om ombuigingen 'Bedrijfsvoering werkorganisatie BUCH' te realiseren. Hierbij is de inschatting dat de kwaliteit van de bedrijfsvoering niet in gevaar komt.

Deze ombuigingen zijn vooral gevonden in:

- Het minder voorzichtig ramen van opbrengsten uit het wagenpark (€ 0,1 mln.);
- Het verlagen van "going concernbudgetten" basis van resultaten uit voorgaande jaren (€ 0,1 mln.). Hierbij gaat het bijvoorbeeld op de budgetten voor abonnementen, reis- en verblijfkosten en postbezorging;
- Beperking van de opleidingsmogelijkheden, waarmee een besparing wordt ingeschat op € 0,25 mln.;
- Een taakstelling op de inhuur van 10% (€ 0,3 mln.)

De voorgestelde ombuigingen zijn haalbaar waarbij het effect op de werkzaamheden als minimaal ingeschat kunnen worden.

In totaal leveren deze ombuigingen 'Bedrijfsvoering Werkorganisatie BUCH' de volgende besparing op de gemeentelijke bijdragen op:

Bedrag 2026	Bedrag 2027	Bedrag 2028
€ 921.773	€ 957.845	€ 1.059.522

Met deze voorgestelde ombuigingen voldoet de werkorganisatie BUCH aan alle gevraagde scenario's, uitgaande van dat deel van de begroting dat losstaat van de takendiscussie. Uitgaande van de totale begroting werkorganisatie BUCH betreft het een ombuiging van 1%.

Op basis van de bovenstaande informatie is het advies om de volgende zienswijze in te dienen op de Kadernota 2026 GR Werkorganisatie BUCH:

- te opteren voor het geschetste ombuigingspakket 'Bedrijfsvoering werkorganisatie BUCH' en de GR Werkorganisatie BUCH te verzoeken dit in de begroting 2026 te verwerken.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

Gezien het feit dat de werkorganisatie BUCH blijft inzetten op de gekozen strategische koers, geen extra middelen aanvraagt en voldaan heeft aan de gevraagde bezuinigingen, zijn er geen alternatieven overwogen door ons college.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

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

Tijdens de regionale raadsinformatieavond van de Regio Alkmaar worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld in gesprek te gaan met de vertegenwoordigers van de diverse gemeenschappelijke regelingen en onderling hun zienswijzen af te stemmen met de raden in de Regio Alkmaar. Eveneens zijn de concept zienswijzen van de raden in de regio onderling gedeeld.

In verband met de gevraagde bezuinigingen wordt er ook tijdens de Raadsinformatieavond BUCH van 29 januari jl. aandacht besteed aan de aangeleverde bezuinigingen door de GR Werkorganisatie BUCH en is er ruimte om de zienswijzen af te stemmen.

Er is contact geweest met de regioambassadeurs van de raad van Bergen voor afstemming.

RISICO'S

Algemeen

Weerstandsvermogen

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

ICT kosten

De ICT kosten voor gemeenten stijgen jaarlijks met een hoger percentage dan de inflatie. De verwachting is dat deze trend de komende jaren doorzet wat een financieel risico met zich meebrengt. In dit verband wordt door de werkorganisatie BUCH ingezet op inzicht, grip en voorspelbaarheid door onder andere inspanning op de vastgestelde koers.

Onderzoek kostenverdeling huisvestingslasten

Het BUCH bestuur heeft de opdracht gegeven om de verdeling van de huisvestingslasten nader te onderzoeken. Op 5 november 2024 is door de vier colleges een principebesluit genomen over de nieuwe uitgangspunten voor de verdeling van de kosten voor huisvesting. De vervolgstap die wordt uitgevoerd, is fiscale en juridische toetsing van de uitgangspunten ter voorbereiding op een definitief besluit van de vier colleges. Doelstelling is om door de vier colleges definitief te laten besluiten in de 1e helft van het eerste kwartaal van 2025 over de

verdeling van de kosten voor huisvesting van de werkorganisatie BUCH en de daarbij horende nieuwe uitgangspunten.

Voorgestelde bezuinigingsscenario

Met betrekking tot de voorgestelde ombuigingen 'Bedrijfsvoering werkorganisatie BUCH' worden de risico's als minimaal ingeschat. Financieel en juridisch zijn er geen risico's. Er kan een risico zijn met betrekking tot het uitvoeren van werkzaamheden als het gaat om de taakstelling op inhuur derden en beperking van de opleidingsmogelijkheden. Echter de inzet is om deze op te vangen door onder ander slimmer inkopen van inhuur en opleidingsmogelijkheden.

FINANCIËN

Algemeen

Indexatie FUGR

Conform de indexatiebrief van de regietafel Noord Holland Noord

Loonindexatie 2024 is 7,2 %

Prijsindexatie 2024 is 8,0 %

Gewogen gemiddelde indexatie loon-prijs (70%-30%) is 7,4%.

Indexatie GR Werkorganisatie BUCH

Zoals ook in voorgaande jaren gebruikelijk en geaccepteerd door de deelnemende gemeenten wijkt de werkorganisatie BUCH wat betreft de indexatie af van de FUGR 2019.

1. Indexatie loonsom

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

Cao 2025 onderhandelingsresultaat

Werkgevers hebben aangegeven in het belang van de sector gemeenten en haar medewerkers een tweejarige cao te willen afsluiten om daarmee het ravijnjaar 2026 te overbruggen. Een cao met een prudente loonontwikkeling. Anders dan bij het rijk, geen nullijn. Op dit moment is er nog geen cao wijziging bekend, waarmee de werkorganisatie BUCH een consistente gedragslijn volgt en 4% hanteert. Als de uitkomsten bekend zijn, worden deze voor 2025 verwerkt in de eerste voortgangsrapportage 2025 en voor 2026 en verder in de begroting 2026-2029.

Pensioenpremie

Ten tijde van het opstellen van deze kadernota is de inschatting van het ABP dat Kadernota 2026 werkorganisatie BUCH de pensioenpremie 2025 niet zal veranderen en er daarmee geen financiële gevolgen zijn voor de BUCH en gemeenten. Het financiële effect is op ingeschat op € 0 omdat het percentage niet zal wijzigen. Mocht het percentage nog wijzigen, dan wordt het uiteindelijke effect verwerkt in de eerste voortgangsrapportage 2025 c.q. de begroting 2026-2029.

2. Indexatie overige goederen en diensten

Als indexcijfer wordt prijsontwikkeling van de Prijs bruto binnenlands product (Pbbp) gebruikt. Een eerste globale inschatting van de aanpassing van de hoogte van het Pbbp indexcijfer vanaf 2026 komt uit op circa € 35.000(N) voor 2026, oplopend naar

structureel € 110.000 voor 2027 en verder aan hogere indexatie vanaf 2026. Het uiteindelijk effect wordt verwerkt in de begroting 2026.

Financiële mutaties

Er zijn geen aanvragen gedaan voor aanvullende budgetten.

Verdeelsleutel en gemeentelijke bijdragen

De verdeelsleutel blijft ongewijzigd ten opzichte van de verdeelsleutel zoals opgenomen in de eerste voortgangsrapportage 2024.

Nieuw verdeelsleutel na 1e firap 2024						Reguliere bijdrage per gemeente				
	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
Bergen	33,3436%	33,3090%	33,3475%	33,3477%	33,3477%	30.699.817	31.500.017	32.489.255	33.569.789	34.660.373
Uitgeest	12,1680%	12,1767%	12,1678%	12,1668%	12,1668%	11.203.249	11.515.377	11.854.654	12.247.787	12.645.682
Castricum	33,5404%	33,5627%	33,5455%	33,5459%	33,5459%	30.881.009	31.739.983	32.682.087	33.769.308	34.866.374
Heiloo	20,9480%	20,9516%	20,9392%	20,9396%	20,9396%	19.287.051	19.813.775	20.400.253	21.078.995	21.763.790
Totaal	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%	100,0000%	92.071.126	94.569.152	97.426.249	100.665.879	103.936.219

Voorgestelde bezuinigingsscenario

Het voorgestelde bezuinigingsscenario heeft het volgende effect op de bijdrage van de gemeente Bergen:

	2026	2027	2028
Omvang voorgestelde ombuigingsscenario	€ 921.773	€ 957.845	€ 1.059.522
Aandeel Bergen	€ 307.388	€ 321.318	€ 355.426

	2025	2026	2027	2028
Bijdrage Bergen exclusief ombuigingsscenario (regulier)	€ 31.500.017	€ 32.489.255	€ 33.569.789	€ 34.660.373
Bijdrage Bergen inclusief ombuigingsscenario	n.v.t.	€ 32.181.867	€ 33.248.471	€ 34.304.947

DUURZAAMHEID

N.v.t.

PARTICIPATIE

N.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming door uw raad wordt het bestuur van GR Werkorganisatie BUCH door toezending van het ondertekende raadsbesluit geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze. In de bestuursvergadering van 4 maart 2025 neemt het bestuur kennis van de zienswijze van de raden en betreft die bij de definitieve besluitvorming over de Kadernota 2026 werkorganisatie BUCH.

BIJLAGEN

1. Aanbiedingsbrief Kadernota 2026 van GR Werkorganisatie BUCH
2. Kadernota 2026 Werkorganisatie BUCH

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

N.v.t.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Bergen

drs. A.J. (Aletta) Barink
interim secretaris

M.J.P. (Marjan) van Kampen- Nouwen
waarnemend burgemeester