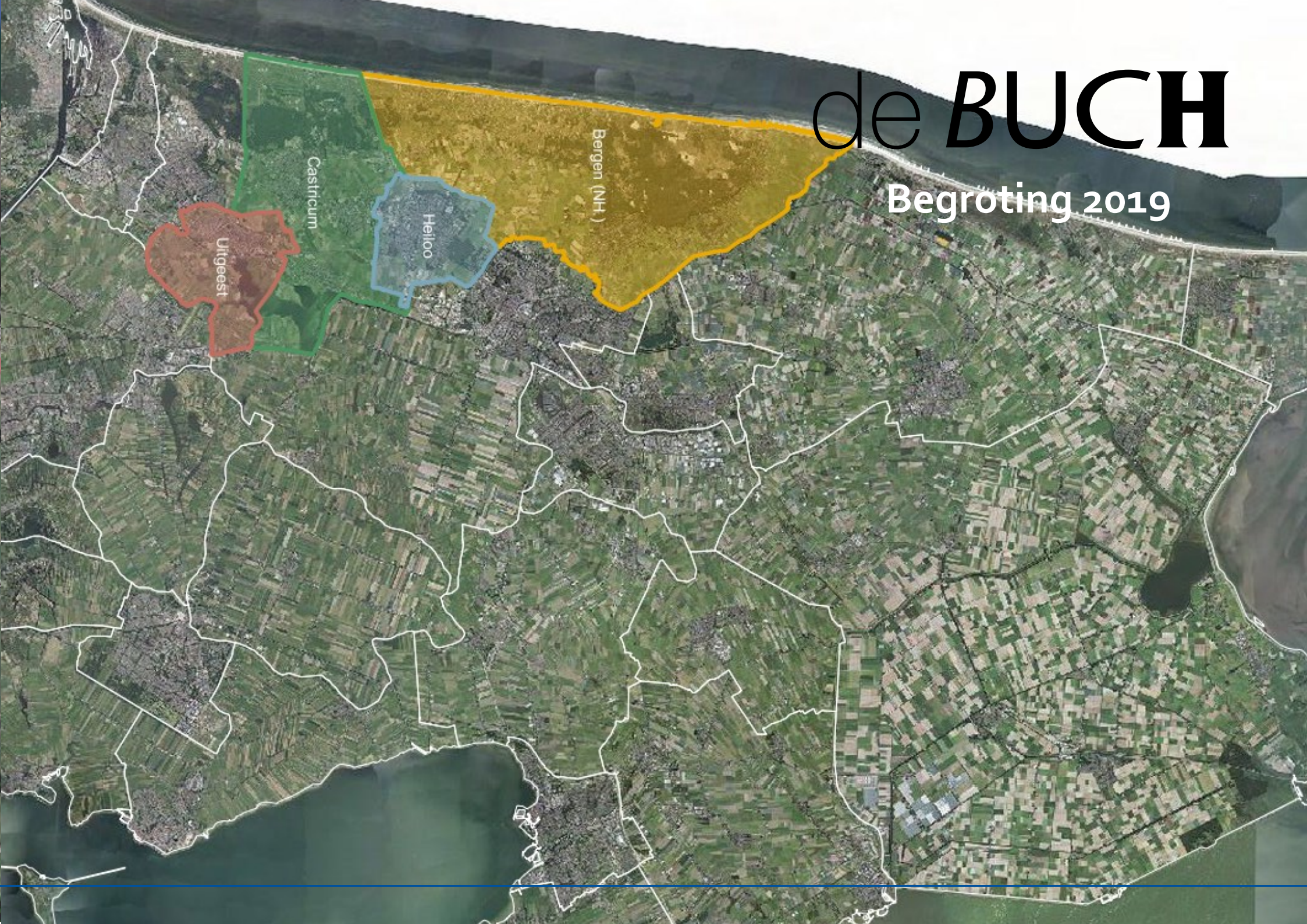


de **BUCH**

Begroting 2019



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Programma Bedrijfsvoering.....	4
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	6
Paragraaf Financiering.....	9
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	12
Bijlagen.....	13
Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten	14
Bijlage 2: Investeringsplan en kapitaallasten 2019-2022.....	15
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld	16
Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen.....	18
Bijlage 5: Bijdrage deelnemende gemeenten	19
Bijlage 6: Financiële gevolgen verbeterplan BUCH.....	20
Bijlage 7: Gehanteerde kaders.....	21
Bestuursbesluit	23

Inleiding

Voor u ligt de begroting van GR Werkorganisatie BUCH (hierna te noemen “De BUCH”) voor het jaar 2019 en onze meerjarenraming 2020 t/m 2022. De begroting biedt u inzicht in de financiële effecten van beslissingen en laat u zien waaraan uw geld wordt besteed. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen ontvangen wij graag uw zienswijze op deze begroting.

Onze basis

Het bedrijfsplan “Samen, maar toch apart” (2015), het bestuurlijk ontwerpdocument, de afspraken als vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling en uw ambities vastgelegd in de collegeprogramma’s en de programmabegrotingen van Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo vormen de basis voor ons handelen.

Relatie met verbeterplan Samen naar beter

Op 27 februari jongstleden heeft u ons voorgenomen besluit over het verbeterplan “Samen naar beter” ontvangen. Het zienswijzetrject op dit besluit is nog in gang op het moment dat wij u voorliggende begroting aanbieden. In deze begroting zijn de bedragen uitgewerkt conform ons voorgenomen besluit (scenario 3c) over het verbeterplan.

In het voorgenomen besluit hebben we een uitgebreide situatiebeschrijving van de werkorganisatie opgenomen. Voor meer informatie daarover verwijzen wij u daarom graag naar dit document.

Trends en ontwikkelingen 2018

Naast de besluitvorming over het verbeterplan en daarmee samenhangende effectuering van de besluiten kenmerkt het jaar 2018 zich door de gemeenteraadsverkiezingen. Eventuele gevolgen

van de nieuwe coalitie- en raadsprogramma’s moeten nog hun beslag krijgen en zijn daarom (nog) geen onderdeel van deze begroting. Wel zijn in deze begroting verwerkt de te verwachten CAO ontwikkelingen, de premiestijging van de pensioenen en een prijsindexatie (1%) op de overige bedrijfsvoeringskosten.

Vervolgproces

Met het aanbieden van voorliggende begroting start uw zienswijzeprocedure. Na deze procedure nemen wij als bestuur van De BUCH een definitief besluit en wordt de begroting 2019 vastgesteld. Definitieve besluitvorming is gepland op 4 juli 2018.

Tot slot

Graag werken wij voor én samen met u, uw inwoners en uw ondernemers aan een fijne leef-, woon- en werkomgeving en uw politieke ambities en de organisatiedoelen.

Tot nadere toelichting in uw colleges en raden zijn wij en onze directie uiteraard te allen tijde graag bereid. Uitnodigingen daartoe zien wij als bestuur graag tegemoet.

Met vriendelijke groet,

Het bestuur van Werkorganisatie BUCH
11 april 2018

Programma Bedrijfsvoering

In dit programma geven we weer wat we willen bereiken, wat we daar in 2019 voor gaan doen en welke kosten dit met zich meebrengt.

Wat willen we bereiken?

Ons hogere doel, onze missie, is om de voor de inwoners, ondernemers en bezoekers van de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo een fijne leef-, woon- en werkomgeving te bieden. Het wenkend perspectief daarbij is dat Werkorganisatie BUCH tot één van de beste publieke dienstverleners van Nederland behoort.

Onze visie

Ten behoeve van het bieden van een fijne leef-, woon- en werkomgeving, hebben we in het bedrijfsplan voor de periode tot en met 2021 zes (organisatie)doelen voor de werkorganisatie geformuleerd. In het kader van het verbeterplan hebben we de organisatiedoelen als volgt geprioriteerd in mate van belangrijkheid:

1. Goed werkgeverschap
2. Top dienstverlener
3. Financieel gezond
4. Duurzame bedrijfsvoering
5. Van buiten naar binnen werken
6. Regionaal sterk en betrouwbaar

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij bieden de ambtelijke ondersteuning aan uw gemeenten ten behoeve van de totstandkoming en uitvoering van uw programmabegrotingen. Daartoe bouwen wij aan het verder op orde brengen van de basis en de doorontwikkeling van onze organisatie. In dat kader ligt onze focus in 2019 op de volgende zaken:



Uitvoering verbeterplan:

Op basis van het besluit dat is genomen over het verbeterplan en de keuze die is gemaakt voor scenario 3c van dat plan wordt een serie maatregelen genomen waardoor alle domeinen de basis op orde krijgen. Hiervoor verwijzen wij naar het verbeterplan.

De BUCH Werkt!

De BUCH Werkt! omvat vier principes, te weten: resultaatgericht werken, kennis, ervaring en talent bepaalt de waarde van de medewerker, digitaal en activiteit gerelateerde werkplekken en thema's en programma's zijn leidend. Deze vier principes omvatten de *manier* waarop wij werken en onze doelen bereiken.

In 2018 worden de dienstverleningsovereenkomsten tussen de gemeenten en de werkorganisatie nader uitgewerkt. Deze overeenkomsten vormen de basis voor de resultaatafspraken met de directie. In 2018 wordt de organisatie getraind in resultaatgericht werken en oefent de organisatie met het maken van smart

resultaatafspraken. Vanaf 2019 worden de resultaatafspraken met de directie vertaald naar resultaatafspraken voor de domeinen, de teams en individuele medewerkers. Door op deze wijze te sturen en te monitoren groeien we toe naar een organisatie die niet alleen doelgericht maar ook resultaatgericht werkt.

Houding, gedrag en medewerkerstevredenheid

In 2018 is gestart met een traject hostmanship (De BUCH verwelkomt!) dat stuurt op de gewenste houding en gedrag, een gemeenschappelijke cultuur en de kernwaarden waar wij voor staan: verbindend, innoverend, professioneel en samenwerkend. En het werken op een OPEN manier; ondernemend, positief, empathisch en nabij. Implementatie van het traject loopt door tot en met 2019. In 2019 wordt eveneens een onderzoek uitgevoerd naar de medewerkerstevredenheid.

Eén-meting WaarStaatJeGemeente

In 2016 hebben de deelnemende gemeenten – met behulp van de onderzoeksmethodiek van WaarStaatJeGemeente - een nulmeting naar de kwaliteit van dienstverlening onder inwoners en ondernemers laten uitvoeren. Op basis van de uitkomsten van die nulmeting is voor 2021 de doelstelling geformuleerd dat de hoogste scores uit de nulmeting de maatstaf zijn voor de kwaliteit van de dienstverlening in 2021. In 2019 vindt de één-meting plaats en kunnen we zien hoe de kwaliteit van de dienstverlening zich heeft ontwikkeld.

Huisvesting

Huisvesting is één van de onderwerpen waar besparingen worden voorzien. Het bedrijfsplan laat zien dat met minder gemeentehuizen voldoende ruimte is om alle domeinen/teams te huisvesten. Dit werken wij verder uit in een huisvestingsvisie. Deze visie moet aan de deelnemende gemeenten heldere en ambitieuze kaders en richtlijnen geven om de toekomstige faciliterende uitdagingen van de BUCH werkorganisatie op het gebied van huisvesting flexibel vorm

te kunnen geven. Op basis van de vastgestelde bestuursopdracht huisvesting werkt een projectteam aan de uitwerking hiervan. Uit de voorlopige planning blijkt dat deze kaders en richtlijnen eind 2018 gereed zijn en de gemeenten hier vanaf 2019 over kunnen beschikken.

Harmonisatie van werkprocessen en beleid

Een belangrijke voorwaarde voor succesvol en efficiënt samenwerken in een gefuseerde ambtelijke organisatie is het standaardiseren van werkprocessen en - waar mogelijk - harmoniseren van beleid. Hierbij speelt de couleur locale een belangrijke rol. In 2018 wordt het beleid geïnventariseerd. De inschatting is dat deze inventarisatie in afstemming met de politiek leidt tot harmonisatieopdrachten voor beleid die doorlopen en/of starten in 2019 en verder.

Wat gaat dit kosten?

In onderstaande meerjarenbegroting wordt voor de totale organisatie aangegeven wat de baten en lasten zijn van Werkorganisatie BUCH, inclusief de hierbij gehanteerde kaders. Voor een specificatie van de kaders verwijzen we naar bijlage 7.

In het overzicht zijn de incidentele en structurele gevolgen van het verbeterplan BUCH verwerkt.

Wat gaat dit kosten?		2019	2020	2021	2022
Baten en Lasten x € 1.000					
	Personele en pers. gerelateerde kosten	59.269	58.299	59.158	60.249
	Overige kosten	7.344	6.345	6.325	6.533
	Totale kosten	66.613	64.643	65.482	66.781
	Bijdragen Gemeenten	66.613	64.643	65.482	66.781
	Totaal baten	66.613	64.643	65.482	66.781

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De BUCH wil risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Uiteraard voor de eigen bedrijfsvoering en continuïteit en ook voor u als deelnemers aan De BUCH. Deze paragraaf belicht de risico's, het weerstandsvermogen en een aantal financiële kengetallen.

Risicobeheersing

Met het inzichtelijk maken van de risico's stelt de organisatie zich in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Daartoe is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Het 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 2018) levert dit het volgende beeld op voor de begroting 2019:

Omschrijving	Bedrag
Totaal grote risico's:	€ 13.845.000
Overige risico's:	€ 0
Totaal alle risico's:	€ 13.845.000

Specificatie van de risico's

In de volgende tabel vindt u een specificatie van de belangrijkste risico's.

Belangrijkste financiële risico's x € 1.000						
Nr	Risico	Gevolgen	Maatregelen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R18	Verkoop bovenwettige verlofuren.	Financieel - Bovenwettig verlof uitbetalen waar in de begroting geen rekening mee is gehouden.		90%	max. € 2.000	37.35%
R7	Complexiteit van ICT harmonisaties groter dan verwacht waardoor project uit de planning loopt en meer gaat kosten	Financieel - Hogere kosten bij I&A zelf (licenties, onderhoud dubbel, extra inhuur etc) en personele efficiency wordt later ingeboekt.		50%	max. € 1.500	17.70%
R1	Tijdelijke dienstverbanden worden niet verlengd	Financieel - ww rechten van medewerkers		50%	max. € 1.000	10.34%
R4	Inhuur van externen als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt	Financieel - Specifieke kennis moet worden ingehuurd, meer kosten dan begroot		50%	max. € 700	9.24%
R6	Toename ziekteverzuim	Financieel - Door langdurige afwezigheid van personeel moet ingehuurd worden		30%	max. € 1.000	5.25%
R10	Schending van privacy regelgeving.	Financieel - De Autoriteit persoonsgegevens kan een boete opleggen van maximaal 810.000,-.		10%	max. € 810	2.17%
R14	Een van de vier gemeenten besluit uit de werkorganisatie te stappen.	Financieel - Het ontvlechten van een van de vier gemeenten betekent dat processen, systemen, archivering en huisvesting uit elkaar gehaald moeten worden.		5%	max. € 1.000	1.34%
R2	Loonsomontwikkeling incl. werkgeverslasten wijkt af van de begroting	Financieel - Hogere loonkosten		10%	max. € 500	1.31%
R17	Onverwacht vertrek van medewerkers op (voormalig) solitaire functies	Financieel - Uitvoering kost veel meer tijd dan voorzien doordat informatie/kennis niet eenvoudig beschikbaar is.		10%	max. € 140	0.36%

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 weerstandscapaciteit. 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 (€ 13.845.000 – 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 € 3.130.000 bedraagt. Dit bedrag wordt op basis van de verdeelsleutel verdeeld onder de deelnemende gemeenten. De benodigde weerstandscapaciteit is aanmerkelijk hoger dan in de begroting 2017/2018 (€ 1.944.000). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van de omvang van en

de kans op het risico van uitbetalen van bovenwettelijke vakantiedagen. Door de werkdruk binnen de organisatie worden beschikbare bovenwettelijk vakantiedagen niet opgenomen. Omdat bovenwettelijke vakantiedagen een wettelijke houdbaarheid hebben van vijf jaar groeit dit saldo.

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.

Gemeente	Verdeel-sleutel	Benodigde weerstandscap.
Bergen	32,44%	€ 1.015.372
Uitgeest	11,67%	€ 365.271
Castricum	34,32%	€ 1.074.216
Heiloo	21,57%	€ 675.141
Totaal	100%	€ 3.130.000

Conclusie weerstandscapaciteit

Op basis van de normtabel is de eigen weerstandcapaciteit 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.

Kengetal	2019	2020	2021	2022
1 netto schuldquote	7%	6%	5%	4%
2 solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
3 structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%
4 grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt
5 belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, brengt in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit

betekent voor de schuldenlast. De verwachting is dat in 2019 de kasgeldlening wordt omgezet naar een langlopende lening van circa € 4,5 mln voor het financieren van de activa. In verhouding tot de totale baten resulteert dit in een relatief lage schuldquote voor de werkorganisatie.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de 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 gemeenschappelijke regeling biedt echter de mogelijkheid om een algemene reserve te vormen tot 2,5% van de omvang van de begroting. Echter vanwege de toepassing van de koepelvrijstelling is het niet toegestaan winst te maken. Dit maakt het voor de werkorganisatie niet mogelijk om een algemene reserve te formeren.

De structurele exploitatieruimte. In 2019 is de begroting structureel in evenwicht. Dat is voorzien in de periode 2020 t/m 2022.

Het kengetal "grondexploitatie" is voor De BUCH niet van toepassing aangezien zij als bedrijfsvoeringsorganisatie geen grondexploitaties heeft.

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

Paragraaf Financiering

Inleiding

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

Financiering

Renteverwachting

De kapitaalmarktrente is in het eerste kwartaal 2018 nog steeds historisch laag. De verwachting van de BNG is dat de lange rentetarieven, mede onder invloed van een hogere inflatie, gaan oplopen. Voor een 10-jaars lening gaan we uit van een rente van 1,0% in 2019 en we verwachten dat deze geleidelijk stijgt naar 2,0% in 2022.

Financieringspositie

De werkorganisatie BUCH heeft per 2017 ICT hardware en facilitaire activa overgenomen van de deelnemende gemeenten en kent vanaf de start haar eigen investeringsschema. Het zwaartepunt van de nieuwe investeringsbedragen ligt in 2021 waarbij de nodige (vervangings)investeringen zijn voorzien. Dit resulteert in de

bijgaande prognose.

EMU saldo (x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0
2) Afschrijvingen	1.005	1.132	1.345	1.717
3) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	620	925	2.216	1.277
4) EMU saldo	385	207	-871	440

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Het EMU saldo is alleen in 2021 negatief, maar vereist geen nadere actie vanuit de werkorganisatie. Voor dat jaar staan (vervangings)investeringen gepland.

Balansprognose

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

Geprognoseerde balans (x € 1 mln)	2019	2020	2021	2022
Activa				
(im)materiële vaste activa	4,5	4,1	3,9	4,7
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Vlottende activa	-	-	-	-
Totaal	4,5	4,1	3,9	4,7
Passiva				
Eigen vermogen	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-
Vaste schulden	4,5	3,6	2,6	4,7
Vlottende passiva	-	0,5	1,3	-
Totaal	4,5	4,1	3,9	4,7

Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

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

In de volgende tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de jaren 2019 tot en met 2022.

Toets kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Omvang begroting per 1 januari	66.613	64.643	65.482	66.780
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	5.662	5.495	5.566	5.676
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	0	500	1.300	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	0	500	1.300	0
3. Vlottende middelen				
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	0	500	1.300	0
Toegestane kasgeldlimiet	5.662	5.495	5.566	5.676
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	5.662	4.995	4.266	5.676

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

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0	0	0
2 Te betalen aflossingen	0	450	450	450
3 Renterisico (1+2)	0	450	450	450
4 Renterisiconorm	13.323	12.929	13.096	13.356
5a Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	13.323	12.479	12.646	12.906
5b Overschrijding renterisiconorm (3>4)	0	0	0	0
Renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal	66.613	64.643	65.482	66.780
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%
4 Rente risiconorm	13.323	12.929	13.096	13.356

In 2019 zal een langlopende lening worden aangetrokken naar verwachting van € 4,5 mln., waarvan de aflossingen starten in 2020. Uitgaande van een 10-jaars lening blijven we ruimschoots binnen de renterisiconorm.

Schatkistbankieren

Volgens de wet schatkistbankieren mag een decentrale overheid maar beperkt eigen overtollige middelen op haar eigen bankrekening houden. Boven een drempelbedrag moet de werkorganisatie dit storten op een rekening van het Rijk. De verwachting is dat we nagenoeg geen overtollige middelen hebben en niet boven het drempelbedrag van circa € 0,5 mln zullen uitkomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per jaar (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
(1) Drempelbedrag	500	485	491	501
(2) Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	500	485	491	501
(3b) = (2) > (1) Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag				
(4a) Begrotingstotaal verslagjaar	66.613	64.643	65.482	66.780
(4b) Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	66.613	64.643	65.482	66.780
(4c) Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b) * 0,75% Drempelbedrag	500	485	491	501
(2) Berekening jaarcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(5a) Som van de per jaar buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	0	0	0	0
(5b) Dagen in het jaar	365	366	365	365
(2) - (5a) / (5b) Jaarcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0

Paragraaf Bedrijfsvoering

Werkorganisatie BUCH bestaat sinds 1 januari 2017 en is een bestuursrechtelijke rechtspersoon op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen, een bedrijfsvoeringorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

De BUCH is de bedrijfsvoeringorganisatie van de gemeenten Bergen (NH), Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Om die reden verwijzen wij naar het gelijknamige programma.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van Werkorganisatie BUCH bestaat uit portefeuillehouders van de vier deelnemende gemeenten. Voor de periode van 1 oktober 2017 tot 1 oktober 2019 treedt mevrouw drs. H. Hafkamp (Bergen NH) op als voorzitter en bestaan de leden uit:

De heer J. Mesu (Bergen NH)
Mevrouw W.J.A. Verkleij (Uitgeest)
De heer A.A. Tromp (Uitgeest)
De heer drs. A. Mans (Castricum)
De heer W.S. Swart (Castricum)
De heer T.J. Romeijn (Heiloo)
De heer drs. M.R. Opdam (Heiloo)

Effect verkiezingen op het bestuur

De afgelopen gemeenteraadsverkiezingen hebben naar alle waarschijnlijkheid effect op de samenstelling van het bestuur. Dit wordt in de loop van 2018 verder duidelijk.

Bijlagen



Bijlage 1: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht	2019		2020		2021		2022	
Incidentele baten en lasten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Frictiekosten op software	893.400	893.400	0	0	0	0	0	0
Projectkosten en inhuur ICT	225.000	225.000	0	0	0	0	0	0
Verbeterplan	2.358.000	2.358.000	338.000	338.000	0	0	0	0
Totaal	3.476.400	3.476.400	338.000	338.000	0	0	0	0

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

Bijlage 2: Investeringsplan en kapitaallasten 2019-2022

Overzicht totaal kapitaallasten				
	2019	2020	2021	2022
	kap ln	kap ln	kap ln	kap ln
ICT	€ 1.536.000	€ 1.522.000	€ 1.470.000	€ 1.642.000
Facilitair	€ 159.000	€ 180.000	€ 175.000	€ 164.000
Totaal	€ 1.695.000	€ 1.702.000	€ 1.645.000	€ 1.806.000
Overzicht totaal nieuwe investeringen 2019-2022				
	2019	2020	2021	2022
	Investeringen	Investeringen	Investeringen	Investeringen
ICT	€ 460.000	€ 925.000	€ 2.076.000	€ 1.277.000
Facilitair	€ 160.000	€ 0	€ 140.000	€ 0
Totaal	€ 620.000	€ 925.000	€ 2.216.000	€ 1.277.000

Dit overzicht laat de kapitaallasten zien van alle investeringen zoals deze nu zijn opgenomen in het investeringsplan. Dit betreft zowel investeringen in ICT als investeringen in Facilitaire activa.

In de ICT investeringen zijn ook de investeringen meegenomen zoals die zijn aangevraagd via het raadsvoorstel in 2016. Daarnaast zijn hier alle activa opgenomen die in 2017 tegen boekwaarde over zijn gekomen van de deelnemende gemeenten.

Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld

Totaal per taakveld Baten en Lasten x € 1.000		2019		2020		2021		2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0 Bestuur en ondersteuning									
0.1	Bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	2.646	0	2.542	0	2.446	0	2.493	0
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	937	0	954	0	974	0	993	0
0.4	Overhead	32.425	66.613	30.742	64.643	31.061	65.482	31.706	66.781
0.5	Treasury	37	0	38	0	38	0	39	0
0.61	OZB woningen	371	0	378	0	385	0	392	0
0.62	OZB niet-woningen	72	0	74	0	75	0	76	0
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	166	0	170	0	173	0	176	0
0.7	Alg, uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	37	0	38	0	38	0	39	0
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	86	0	87	0	90	0	92	0
1. Veiligheid									
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	882	0	900	0	918	0	935	0
2. Verkeer, vervoer en waterstaat									
2.1	Verkeer en vervoer	3.556	0	3.623	0	3.700	0	3.769	0
2.2	Parkeren	175	0	179	0	182	0	185	0
2.3	Recreatieve havens	15	0	16	0	17	0	17	0
2.4	Economische havens en waterwegen	86	0	87	0	89	0	91	0
2.5	Openbaar vervoer	183	0	187	0	190	0	194	0
3. Economie									
3.1	Economische ontwikkeling	282	0	287	0	293	0	299	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Onderwijs									
4.1	Openbaar basisonderwijs	25	0	25	0	26	0	26	0
4.2	Onderwijshuisvesting	289	0	294	0	301	0	306	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	36	0	37	0	38	0	39	0

Totaal per taakveld Baten en Lasten x € 1.000		2019		2020		2021		2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5. Sport , Cultuur en Recreatie									
5.1	Sportbeleid en activering	220	0	225	0	230	0	234	0
5.2	Sportaccommodaties	338	0	343	0	352	0	359	0
5.3	Cultuurpresentaties, -productie en -participatie	201	0	204	0	210	0	214	0
5.4	Musea	34	0	34	0	36	0	37	0
5.5	Cultureel erfgoed	296	0	303	0	310	0	316	0
5.6	Media	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.637	0	3.708	0	3.791	0	3.864	0
6. Sociaal Domein									
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	184	0	186	0	189	0	192	0
6.2	Wijkteams	5.039	0	4.656	0	4.752	0	4.844	0
6.3	Inkomensregelingen	817	0	680	0	694	0	707	0
6.4	Begeleide participatie	122	0	121	0	125	0	127	0
6.5	Arbeidsparticipatie	472	0	477	0	485	0	495	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.200	0	1.227	0	1.252	0	1.277	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	470	0	479	0	488	0	498	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	465	0	475	0	485	0	494	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	1	0	1	0	2	0	2	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	66	0	67	0	69	0	70	0
7. volksgezondheid en Milieu									
7.1	Volksgezondheid	59	0	61	0	62	0	63	0
7.2	Riolering	839	0	856	0	874	0	891	0
7.3	Afval	1.755	0	1.786	0	1.823	0	1.855	0
7.4	Milieubeheer	384	0	389	0	394	0	399	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	678	0	690	0	706	0	719	0
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing									
8.1	Ruimtelijke ordening	4.521	0	4.456	0	4.553	0	4.641	0
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	913	0	934	0	954	0	972	0
8.3	Wonen en bouwen	1.596	0	1.627	0	1.612	0	1.644	0
TOTAAL		66.613	66.613	64.643	64.643	65.482	65.482	66.781	66.781

Bijlage 4: Meerjarenraming reserves en voorzieningen

Reserves:

Er zijn geen reserves ingesteld.

Voorzieningen:

Er zijn geen voorzieningen ingesteld.

Bijlage 5: Bijdrage deelnemende gemeenten

Baten en Lasten x € 1.000		2019			2020			2021			2022		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	totaal	66.613	66.613	0	64.643	64.643	0	65.482	65.482	0	66.780	66.780	0
32,44%	Bergen		21.611			20.972			21.244			21.665	
11,67%	Uitgeest		7.772			7.542			7.640			7.792	
34,32%	Castricum		22.864			22.188			22.476			22.921	
21,57%	Heiloo		14.366			13.941			14.122			14.402	
	totaal		66.613			64.643			65.482			66.780	

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

Bijlage 6: Financiële gevolgen verbeterplan BUCH

Op 21 februari jl. hebben wij een voorlopig besluit genomen over het verbeterplan “Samen naar beter”. Wij willen inzetten op scenario 3c uit dit plan en hebben ons voorlopig besluit voor zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. De verwachting is dat wij in juli 2018 een definitief besluit nemen over het verbeterplan. Onderstaand overzicht geeft inzicht in de kosten per scenario en per gemeente.

Bergen					
Scenario	Aard	2018	2019	2020	Totaal
Autonoom & Ziekteverzuim	Structureel	€ 579.054	€ 579.054	€ 579.054	€ 579.054
	Incidenteel	€ 295.204	€ 236.812	€ 16.220	€ 548.236
	Totaal	€ 874.258	€ 815.866	€ 595.274	€ 2.285.398
Goed Werkgeverschap	Structureel	€ 81.749	€ 81.749	€ 81.749	€ 81.749
	Incidenteel	€ 396.741	€ 221.565	€ 77.207	€ 695.514
Dienstverlening	Structureel	€ 96.347	€ 96.347	€ 96.347	€ 96.347
	Incidenteel	€ 145.980	€ -	€ -	€ 145.980
Duurzame bedrijfsvoering	Structureel	€ 56.446	€ 56.446	€ 56.446	€ 56.446
	Incidenteel	€ 286.770	€ 145.980	€ 16.220	€ 448.970
Totaal	Structureel	€ 941.733	€ 941.733	€ 941.733	€ 941.733
	Incidenteel	€ 1.445.851	€ 764.935	€ 109.647	€ 2.320.433

Castricum					
Scenario	Aard	2018	2019	2020	Totaal
Autonoom & Ziekteverzuim	Structureel	€ 612.612	€ 612.612	€ 612.612	€ 612.612
	Incidenteel	€ 312.312	€ 250.536	€ 17.160	€ 580.008
	Totaal	€ 924.924	€ 863.148	€ 629.772	€ 2.417.844
Goed Werkgeverschap	Structureel	€ 86.486	€ 86.486	€ 86.486	€ 86.486
	Incidenteel	€ 419.734	€ 234.406	€ 81.682	€ 735.822
Dienstverlening	Structureel	€ 101.930	€ 101.930	€ 101.930	€ 101.930
	Incidenteel	€ 154.440	€ -	€ -	€ 154.440
Duurzame bedrijfsvoering	Structureel	€ 59.717	€ 59.717	€ 59.717	€ 59.717
	Incidenteel	€ 303.389	€ 154.440	€ 17.160	€ 474.989
Totaal	Structureel	€ 996.310	€ 996.310	€ 996.310	€ 996.310
	Incidenteel	€ 1.529.642	€ 809.266	€ 116.002	€ 2.454.910

BUCH					
Scenario	Aard	2018	2019	2020	Totaal
1 Autonoom & Ziekteverzuim	Structureel	€ 1.785.000	€ 1.785.000	€ 1.785.000	€ 1.785.000
	Incidenteel	€ 910.000	€ 730.000	€ 50.000	€ 1.690.000
	Totaal	€ 2.695.000	€ 2.515.000	€ 1.835.000	€ 7.045.000
3a Goed Werkgeverschap	Structureel	€ 252.000	€ 252.000	€ 252.000	€ 252.000
	Incidenteel	€ 1.223.000	€ 683.000	€ 238.000	€ 2.144.000
3b Dienstverlening	Structureel	€ 297.000	€ 297.000	€ 297.000	€ 297.000
	Incidenteel	€ 450.000	€ -	€ -	€ 450.000
3c Duurzame bedrijfsvoering	Structureel	€ 174.000	€ 174.000	€ 174.000	€ 174.000
	Incidenteel	€ 884.000	€ 450.000	€ 50.000	€ 1.384.000
Totaal	Structureel	€ 2.903.000	€ 2.903.000	€ 2.903.000	€ 2.903.000
	Incidenteel	€ 4.457.000	€ 2.358.000	€ 338.000	€ 7.153.000

Uitgeest					
Scenario	Aard	2018	2019	2020	Totaal
Autonoom & Ziekteverzuim	Structureel	€ 208.310	€ 208.310	€ 208.310	€ 208.310
	Incidenteel	€ 106.197	€ 85.191	€ 5.835	€ 197.223
	Totaal	€ 314.507	€ 293.501	€ 213.145	€ 821.153
Goed Werkgeverschap	Structureel	€ 46.097	€ 46.097	€ 46.097	€ 46.097
	Incidenteel	€ 115.533	€ 57.767	€ -	€ 173.300
Dienstverlening	Structureel	€ 29.408	€ 29.408	€ 29.408	€ 29.408
	Incidenteel	€ 142.724	€ 79.706	€ 27.775	€ 250.205
Duurzame bedrijfsvoering	Structureel	€ 34.660	€ 34.660	€ 34.660	€ 34.660
	Incidenteel	€ 52.515	€ -	€ -	€ 52.515
Totaal	Structureel	€ 203.306	€ 203.306	€ 203.306	€ 203.306
	Incidenteel	€ 338.780	€ 338.780	€ 338.780	€ 338.780

Heiloo					
Scenario	Aard	2018	2019	2020	Totaal
Autonoom & Ziekteverzuim	Structureel	€ 385.025	€ 385.025	€ 385.025	€ 385.025
	Incidenteel	€ 196.287	€ 157.461	€ 10.785	€ 364.533
	Totaal	€ 581.312	€ 542.486	€ 395.810	€ 1.519.608
Goed Werkgeverschap	Structureel	€ 85.202	€ 85.202	€ 85.202	€ 85.202
	Incidenteel	€ 213.543	€ 106.772	€ -	€ 320.315
Dienstverlening	Structureel	€ 54.356	€ 54.356	€ 54.356	€ 54.356
	Incidenteel	€ 263.801	€ 147.323	€ 51.337	€ 462.461
Duurzame bedrijfsvoering	Structureel	€ 64.063	€ 64.063	€ 64.063	€ 64.063
	Incidenteel	€ 97.065	€ -	€ -	€ 97.065
Totaal	Structureel	€ 37.532	€ 37.532	€ 37.532	€ 37.532
	Incidenteel	€ 190.679	€ 97.065	€ 10.785	€ 298.529

In dit overzicht is rekening gehouden met bruto bedragen. De reden hiervoor is dat de wijze waarop de gemeente deze kosten mogelijk zou kunnen en willen dekken een politieke keuze is. Wat u met name in het onderdeel autonoom en ziekteverzuim ziet, zijn kosten van autonome gevolgen. Dus de toename van werkzaamheden. Tegenover een toename van werkzaamheden kan de gemeente in een aantal gevallen mogelijk ook extra inkomsten genereren. Denk aan een toename van bouwleges door een toename van het aantal afgegeven vergunningen, meer MOR gelden als gevolg van een intensivering van handhaving op roeringen. Ook kunnen bepaalde kosten door kostenverhaal of kosten te verwerken in tarieven worden terugverdiend. Dit zijn slechts mogelijkheden en het is aan het college van de desbetreffende gemeente om hier keuzes in te maken.

Bijlage 7: Gehanteerde kaders

De begroting houdt rekening met de autonome ontwikkelingen zoals wij die nu verwachten:

- De ontwikkeling personele kosten zoals periodieke stijgingen.
- De CAO ontwikkelingen vanaf 1 jan 2019 (verwachting is 3% waarvan reeds 2% in de begroting was verwerkt)
- De verwachte mutatie van pensioenpremies van 1% per 1 januari 2019.

Deze ontwikkelingen zijn autonome ontwikkelingen. Gemeenten ontvangen via de algemene uitkering deels een compensatie voor autonome ontwikkelingen omdat deze ontwikkelingen veelal gelijke tred houden met de ontwikkelingen bij de rijksambtenaren of enigszins na-ijlen. Op basis van CPB-prognoses was in de begroting 2017/2018 voor de jaren 2019, 2020 en 2021 reeds gerekend met een jaarlijkse indexatie van 2%. Dat betekent dat er, in verband met de te verwachten CAO ontwikkelingen (3%) en de stijging van de pensioenpremies (1%) nog een indexatie van 2% is verwerkt. In deze begroting wordt ook de jaarschijf 2022 voor het eerst zichtbaar.

- **Ontwikkeling overige kosten bedrijfsvoering.** Vanaf 2019 is een indexatie doorgevoerd van 1%.
- **Risico's** van De BUCH nemen we op in één risicoprofiel van de gemeenschappelijke regeling. Dit wordt via de verdeelsleutel vertaald naar de individuele benodigde weerstandscapaciteit van de deelnemende gemeenten.
- **Verrekenen.** Gedurende het jaar vinden geen verrekeningen plaats met de bijdrage. Voor wat betreft de bijdrage wordt het standaardpakket volgens de verdeelsleutel naar rato van ingebracht budget verdeeld. Voor deze verrekening wordt gebruik gemaakt van de verdeelsleutel die bij het opstellen van de begroting tot stand is gekomen. De volgende tabel laat de ontwikkeling van de verdeelsleutel zien. De verdeelsleutel is bij de 2^e voortgangsrapportage 2017 van De BUCH aangepast. Het maatwerkpakket wordt separaat aan de betreffende gemeente in

rekening gebracht. Voornemen is om afspraken over de inhoud van het standaardpakket en hoe om te gaan met maat- en meerwerk in 2018 vast te leggen in nieuwe dienstverleningsovereenkomsten tussen Werkorganisatie BUCH en de afzonderlijke gemeenten.

Ontwikkeling verdeelsleutel				
	Bedrijfsplan	jul-16	dec-16	okt-17
Bergen	33,39%	32,23%	32,61%	32,44%
Uitgeest	11,02%	11,78%	12,04%	11,67%
Castricum	34,48%	34,92%	34,19%	34,32%
Heiloo	21,11%	21,07%	21,16%	21,57%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Relevante kaders

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

- Algemene Wet Bestuursrecht.
- Gemeentewet.
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
- Aanbestedingswet 2012.
- Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Bijdrageverordening Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Bevoegdhedenregeling Werkorganisatie BUCH 2017.
- Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.
- Nota Activa BUCH 2017.
- Nota Reserves en Voorzieningen BUCH 2017.
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid BUCH 2017.

- Controleverordening.
- Ondermandaatbesluit.
- Dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeentebesturen BUCH en Werkorganisatie BUCH.
- BBV
- **Taakstelling.** Op 21 februari jl. heeft het bestuur van Werkorganisatie BUCH een voorlopig besluit genomen over het Verbeterplan “Samen naar beter”. Met haar voorlopig besluit stelt het bestuur aan de gemeenteraden voor om de planning van de (financiële) taakstelling van 10% en de (financiële) taakstelling ICT in de periode 2017/2020 te verschuiven naar de periode 2021/2024. Voor de gemeenten zijn hieraan geen extra kosten verbonden. Eerder is namelijk afgesproken dat de gemeenten de taakstelling niet opnemen in hun begroting. Het verschuiven van de taakstelling ICT betekent ook dat de terugbetaling van de incidenteel beschikbaar gestelde middelen wordt opgeschort. Onze financiële toezichthouder (de provincie) heeft in de kaderbrief ‘financieel toezicht 2019’ van 20 november 2017 bepaald dat het opnemen van bezuinigingsmaatregelen en taakstellingen alleen is toegestaan indien de raming hiervan reëel is onderbouwd en concreet op programmaniveau is ingevuld. Ook het proces dat bij het concretiseren gevolgd gaat worden moet vastliggen. Hier kan De BUCH op dit moment niet aan voldoen. De uitvoering van het verbeterplan moet namelijk nog worden gestart. De effecten hiervan zijn pas in latere jaren zichtbaar. Het is derhalve niet mogelijk om

taakstellingen in deze begroting op te nemen omdat we niet aan kunnen geven welke dat zijn en het ontbreken van een reëel onderbouwde raming, een concrete invulling en het te volgen proces. De toezichthouder zal in voorkomend geval overgaan tot het negatief bijstellen van de begroting. Uiteraard is er alles op gericht om zo snel als mogelijk besparingen te realiseren. Elke besparing die we eerder kunnen halen nemen we eerder mee.

- **Huisvesting.** Vanwege fiscale redenen, met name de BTW gevolgen bij gewijzigd gebruik, blijft de huisvesting achter bij de deelnemende gemeenten. De ruimte die door Werkorganisatie BUCH wordt gebruikt, wordt door de betreffende gemeente om niet ter beschikking gesteld aan De BUCH.
- **Nieuwe taken en aanvullende diensten.** De BUCH bespreekt dit vooraf met het desbetreffende college; De BUCH wordt hiervoor financieel gecompenseerd. Vastlegging hiervan vindt plaats in (voorgenomen) nieuwe dienstverleningsovereenkomsten.
- **Investerings bedrijfsvoering/I&A.** In deze begroting zijn naast de middelen van het voorstel ICT ook de bijgestelde investeringsbegroting voor zowel I&A als Facilitaire Zaken verwerkt.

Bestuursbesluit

Het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH

gezien het voorstel van de directie

gelet op artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

De begroting 2019 en meerjarenraming 2020 t/m 2022 van de GR Werkorganisatie BUCH voorlopig vast te stellen en voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten aan te bieden.

Aldus besloten door het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH in zijn vergadering van 11 april 2018



drs. G.H.S. Heemskerk MBA
secretaris



drs. H. Hafkamp
voorzitter