

Aan de colleges van
de gemeenten Bergen, Uitgeest
Castricum en Heiloo

Ons kenmerk: 22bu000016
Zaaknummer: -
Uw brief van: -
Uw kenmerk: -
Verzenddatum: 21 april 2022
Bijlage(n): 3

Contactpersoon: Patrick Schouten
E-mail: patrickschouten@debuch.nl

Onderwerp: Verzoek om zienswijze op jaarrekening 2021 en begroting 2023

Geachte colleges,

Op 13 april 2022 hebben wij de jaarstukken 2021 en de begroting 2023 vastgesteld. Bij deze brief ontvangt u de jaarstukken 2021 en de begroting 2023. Graag vernemen wij uw zienswijze op deze stukken.

Jaarstukken 2021

Wij hebben de jaarstukken 2021, inclusief de controleverklaring met een goedkeurend oordeel op de getrouwheid en rechtmatigheid, vastgesteld en de algemeen directeur decharge verleend voor het gevoerde beleid. Het is een feit dat de werkorganisatie alleen de kosten voor uitvoering in rekening mag brengen. De werkorganisatie heeft hierdoor geen reserves waar het negatieve resultaat aan onttrokken kan worden. De werkorganisatie brengt dit bedrag dan ook in rekening bij de gemeenten. Dit heeft voor uw gemeenten over 2021 tot een negatief effect op het jaarresultaat van de gemeente geleid.

Per gemeente levert dit het volgende beeld op van de te verrekenen bedragen voor uw gemeente (afgerond op € 1.000):

Gemeente	Verdeelsleutel	Te verrekenen (€)
Bergen	32,32%	€ 701.000
Uitgeest	11,71%	€ 254.000
Castricum	34,56%	€ 750.000
Heiloo	21,40%	€ 464.000
Totaal	100%	€ 2.169.000

De aanvullende bijdrage is gelijk aan het bedrag van de kosten die we gemaakt hebben voor Corona en waarover wij u zowel via brieven als via de P&C-cyclus over hebben geïnformeerd. In de jaarrekening zijn de toelichting op de verschillen tussen de begroting en werkelijkheid opgenomen.

Bij twee posten is het verzoek gedaan om niet bestede budgetten in 2022 opnieuw beschikbaar te stellen voor de uitvoering van werkzaamheden voor een totaal bedrag van

de **BUCH**

Postbus 7, 1910 AA Uitgeest
Telefoon 14 0251
Info@debuch.nl



€ 462.000. Dit betreffen werkzaamheden die in 2021 niet uitgevoerd zijn, maar die we wel in 2022 moeten uitvoeren. Echter hier zijn in 2022 geen budgetten voor beschikbaar. Het gaat hier om de volgende posten:

- De werkzaamheden in kader van de omgevingswet zijn, mede door het uitstellen van de invoering, getemporeerd. Het verzoek is om € 173.200 opnieuw ter beschikking te stellen voor de uitvoering van deze werkzaamheden.
- Bovendien is een bedrag van € 257.000 op een investeringskrediet voor aan te schaffen en te implementeren 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 resterende budget (€ 32.000) beschikbaar zou moeten blijven.

Omdat er geen budget resteert, is het niet mogelijk om deze middelen met het rekeningresultaat te verrekenen. In de eerste voortgangsrapportage zullen wij deze mutaties verwerken.

Begroting 2023

De begroting 2023 bouwt verder op de voorgaande BUCH begrotingen. De kaders die voor het opstellen van deze begroting zijn gehanteerd, staan beschreven in de Kaderbrief 2023. U heeft hierop in februari 2022 een zienswijze gegeven. Uw zienswijzen en de besluitvorming in het BUCH bestuur van 2 maart 2022 hebben geleid tot bijgaande begroting 2023.

De ramingen van de financiële consequenties voor uw gemeenten zijn verwerkt in voorliggende begroting. De totale reguliere bijdragen zijn dan als volgt:

Bijdrage gemeenten excl. maatwerktaken (x € 1.000)	Verdeelsleutel 2023	2023	2024	2025	2026
Bergen	33,73%	26.780	27.390	28.060	28.753
Uitgeest	11,50%	9.135	9.400	9.642	9.866
Castricum	33,76%	26.806	27.582	28.291	28.939
Heiloo	21,01%	16.684	17.167	17.608	18.011
Totaal	100%	79.405	81.539	83.601	85.569

In de begroting is in bijlage 6 de groei van de begroting vanaf de start van de BUCH opgenomen. Ten opzichte van de tweede voortgangsrapportage 2021 zien we dat de totale kosten voor de BUCH voor de jaarschijf met € 2,9 miljoen stijgt. Dit bestaat voornamelijk uit de door de gemeente Bergen overgedragen taak voor afval (€ 2,0 miljoen) en voor alle gemeenten de beheersmaatregelen sociaal domein (€ 0,6 miljoen). De stijging in de jaarschijf 2026 is volledig toe te rekenen aan de indexatie voor dat jaar.

In deze begroting is op pagina 17 een overzicht gegeven van de mutaties in deze begroting. Hierin is ook een budget voor personele ontwikkelingen opgenomen. We zien al langere tijd steeds verder toenemende personele problematiek, de urgentie om hier oplossingen voor te vinden is hoog. Crises als Corona en Oekraïne vragen veel van onze flexibiliteit en vragen om extra inzet. Ook de steeds krappere wordende arbeidsmarkt en een toenemend aantal moeilijk vervulbare vacatures spelen een grote rol. Effecten daarvan zijn een toenemende werkdruk, medewerkers die vaker of langer uitvallen en groeiende verlofstuwmeren. De wetgeving omtrent verlof is daarbij in de meest recente CAO ook aangepast, waardoor direct sturen op het opnemen van verlof lastiger is. Het zet een goede bedrijfsvoering, goed werkgeverschap en realisatie van de afgesproken DVO's onder druk. Dit leidt er toe dat we hiervoor structurele oplossingen moeten zoeken, zoals het inzetten van (duurdere) inhuur of het nemen van maatregelen, zoals bijvoorbeeld een arbeidsmarkttoelage, een (structurele) opwaardering van functies en extra aandacht voor vitaliteit om een aantrekkelijk werkgever te zijn en te blijven. In het programma Samen Sterk is hier ook aandacht voor, waaronder de strategische personeelsplanning. Het in de begroting opgenomen bedrag is een eerste inschatting, die wij de komende periode nader gaan uitwerken.

Uw zienswijze

Graag ontvangen wij uw zienswijzen op de jaarstukken 2021 alsmede uw zienswijze op de begroting 2023 inclusief de meerjarenraming 2024-2026.

Uw zienswijzen ontvangen wij graag uiterlijk 25 juni 2022, zodat wij deze kunnen betrekken bij onze definitieve besluitvorming in onze bestuursvergadering op 6 juli 2022.

Tot slot

Wij vertrouwen erop dat de jaarrekening 2021 u voldoende inzicht geeft in het totaal van baten en lasten in het jaar 2021 en wat we hiermee bereikt hebben. Daarnaast vertrouwen wij erop dat de begroting 2023 u inzicht biedt in de financiële effecten van beslissingen en u laat zien waaraan uw geld wordt besteed.

Wij zien uit naar uw reactie. Tot nadere toelichting in uw colleges en raden zijn wij en onze algemeen directeur uiteraard te allen tijde graag bereid. Uitnodigingen daartoe zien wij als bestuur graag tegemoet.

Met vriendelijke groet,
het BUCH bestuur,



E. Zandstra
secretaris



drs. A. Mans
voorzitter

Bijlagen: 1. Begroting 2023 Werkorganisatie BUCH
2. Jaarstukken 2021