

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

Ons kenmerk: -
Zaaknummer: -
Uw brief van: -
Uw kenmerk: -
Verzenddatum: 13 april 2023
Bijlage(n): 3

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

Onderwerp: verzoek om zienswijze op jaarrekening 2022 en begroting 2024

Geachte colleges,

Op 6 april 2023 hebben wij de definitieve jaarstukken 2022 en de concept-begroting 2024 vastgesteld. Als bijlage bij deze brief ontvangt u de definitieve jaarstukken 2022 en de concept-begroting 2024 in navolging van de vastgestelde kadernota 2024. Graag vernemen wij uw zienswijze op deze stukken.

Jaarstukken 2022

Wij hebben de jaarstukken 2022, inclusief de controleverklaring met een goedkeurend oordeel op de getrouwheid en rechtmatigheid, vastgesteld en de algemeen directeur decharge verleend voor het gevoerde beleid.

Wij kunnen melden dat we binnen de begroting zijn gebleven en een overschot hebben van € 1 miljoen. Als gevolg van twee externe ontwikkelingen, waar wij geen directe invloed op hebben, zien we per saldo wel een extra bijdrage voor de gemeenten van € 2,4 mln. Het gaat over het wettelijke verplicht treffen van een voorziening voor bovenwettelijke verlofuren en het opnemen van een verplichting, op basis van juridische uitspraken voor ontslag- en transitievergoedingen. Dit heeft voor uw gemeenten over 2022 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	31,91%	€ 762.000
Uitgeest	11,89%	€ 284.000
Castricum	34,64%	€ 828.000
Heiloo	21,55%	€ 515.000
Totaal	100%	€ 2.389.000

Bij één post is het verzoek gedaan om niet bestede budgetten in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen voor de uitvoering van werkzaamheden voor een totaal bedrag van € 234.000. Dit betreffen werkzaamheden die in 2022 niet uitgevoerd zijn, maar die we wel in 2023 moeten uitvoeren. Echter hier zijn in 2023 geen budgetten voor beschikbaar. Het gaat hier om de

de **BUCH**

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



Omgevingswet. De werkzaamheden zijn, mede door het opnieuw uitstellen van de invoering, getemporeerd. Het verzoek is om € 234.000 opnieuw ter beschikking te stellen voor de uitvoering van deze werkzaamheden.

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

Begroting 2024

De kaders die voor het opstellen van deze begroting zijn gehanteerd, staan beschreven in de Kaderbrief 2024. U heeft hierop in februari 2023 een zienswijze gegeven. Uw zienswijzen en de definitieve vaststelling in het BUCH bestuur van 6 maart 2023 hebben geleid tot bijgaande begroting 2024.

De mutaties in de begroting zijn beperkt tot de gevolgen van de nieuwe cao die april 2023 definitief is vastgesteld en de indexaties met de percentages zoals die in de kadernota 2024 zijn vastgesteld. Zoals bekend werkt het bestuur van de BUCH momenteel in opdracht van de vier colleges aan de herijking van de aansturing en topstructuur van de Werkorganisatie BUCH. Dit bevindt zich ten tijde van het opmaken van deze begroting in de eindfase.

De besluitvorming over deze herijking (voorjaar 2023) vormt het kader voor verdere doorontwikkeling en inrichting van de werkorganisatie en daaraan verbonden investeringen. Ook de uitwerking van collegeprogramma's brengen organisatie- en formatievraagstukken voor de BUCH werkorganisatie met zich mee. Beiden kunnen bovendien impact hebben op de werkwijze en inhoud van de jaarcontracten (nieuwe vorm dienstverlenings-overeenkomsten). Deze vraagstukken moeten in samenhang worden gezien en afgewogen om tot een robuuste organisatie te komen, die de vier gemeenten goed kan bedienen. De (financiële) consequenties voor deze ontwikkelingen zijn nog niet in beeld en zijn nog niet verwerkt in deze begroting en volgen bij de financiële tussenrapportage najaar 2023.

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

Bijdragen gemeenten excl. Maatwerktaken (x € 1.000)	Reguliere bijdrage				
	Verdeelsleutel 2024	2024	2025	2026	2027
Bergen	33,15%	27.630	28.649	29.697	30.865
Uitgeest	12,11%	10.091	10.482	10.844	11.270
Castricum	33,73%	28.115	29.186	30.202	31.390
Heiloo	21,01%	17.514	18.182	18.814	19.554
Totaal	100%	83.349	86.498	89.557	93.079

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 2022 zien we dat de totale kosten voor de BUCH voor de jaarschijf met € 1,4 miljoen daalt. Dit bestaat voornamelijk uit het verwerken van de overgang van de medewerkers naar Zaffier (-/- € 4,5 miljoen), de gevolgen van de nieuwe cao (+ € 2,4 miljoen) en de indexaties (+ € 0,4 miljoen). De stijging in de jaarschijf 2027 is volledig toe te rekenen aan de indexatie voor dat jaar.

Uw zienswijze

Graag ontvangen wij uw zienswijzen op de jaarstukken 2022 alsmede uw zienswijze op de begroting 2024 inclusief de meerjarenraming 2025-2027.

Uw zienswijzen ontvangen wij graag uiterlijk 23 juni 2023, zodat wij deze kunnen betrekken bij onze definitieve besluitvorming in onze bestuursvergadering op 5 juli 2023.

Tot slot

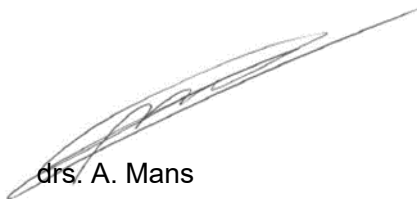
Wij vertrouwen erop dat de jaarrekening 2022 u voldoende inzicht geeft in het totaal van baten en lasten in het jaar 2022 en wat we hiermee bereikt hebben. Daarnaast vertrouwen wij erop dat de begroting 2024 u inzicht biedt in de financiële effecten van beslissingen en u laat zien waaraan uw geld wordt 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 2024 Werkorganisatie BUCH
2. Jaarstukken 2022