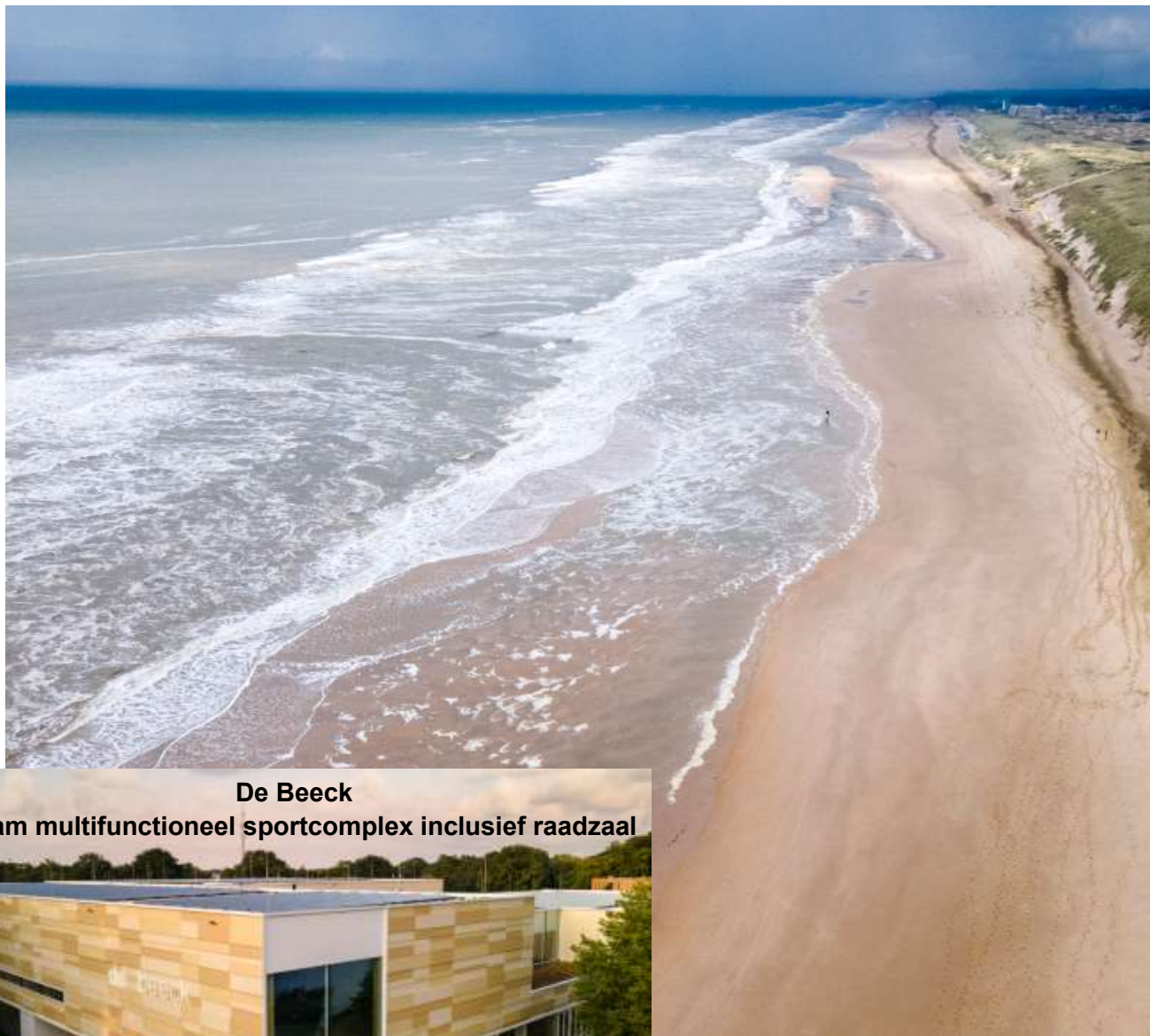




Museum van Egmond schafte schilderij
Vissersvrouwen aan met financiële
bijdrage van de gemeente



De Beeck

Duurzaam multifunctioneel sportcomplex inclusief raadzaal

INLEIDING	2
Financieel overzicht	2
Totaaloverzicht financiële mutaties	3
Overzicht mutaties investeringen	10

INLEIDING

Dit is de Firap 2022 conform de door uw raad vastgestelde P&C cyclus. Hierin worden de laatste mutaties van het huidige begrotingsjaar aan uw raad voorgelegd om ervoor te zorgen dat de begroting voor de start van de jaarrekening is geactualiseerd en alle nu bekende verschillen dit jaar nog ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd zodat die in het jaarrekeningtraject niet tot onrechtmatigheden leiden. Het financiële gevolg van de FIRAP voor 2022 telt op tot een bedrag van € 1.759.000 (N)adeel.

Onderstaand een samenvatting van de grootste mutaties met effect op het begrotingssaldo.

mut.nr.	omschrijving	bedrag	
1a.1	Voorziening Wachtgeld wethouders	605.000	N
1b.10	Lagere inkomsten BUIG (bijstand) vanuit het rijk	328.000	N
3a.4 t/m 3a.6	RO-projecten kosten (nieuwsbrief 28-09-22)	776.000	N
4.1	Eerste voortgangsrapportage BUCH	360.000	N
4.5	Compensatie Corona gedeelde inkomsten 2021	578.000	V
4.6	BTW koepelvrijstelling	275.000	N
	Totaal	1.766.000	N

Het op dit moment verwachte begrotingssaldo voor 2022 na besluitvorming van deze FIRAP 2022 is € 479.000 (N)adeel.

FINANCIEEL OVERZICHT

Onderstaand een overzicht van de (verwachte) ontwikkeling van het begrotingssaldo.
Zoals u kunt zien verandert er veel ten opzichte van de stand na de septembercirculaire.

N= Nadeel, V= Voordeel, bedragen * 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	
Stand begrotingssaldo na raad 7 juli 2022	2.993 V	2.976 V	3.532 V	3.510 V	888 N	
Huurovereenkomsten strand	38 V	39 V	22 V	22 V	22 V	B&W 12-07-22
Selectiecommissie Wethouders	50 N	0	0	0	0	B&W 12-07-22
Weg naar de Oude Veert 5	10 N	0	0	0	0	B&W 12-07-22
Tuin historisch onderzoek het Oude Hof	22 N	0	0	0	0	B&W 12-07-22
Kadernota 2023 raad 9 na amendering	1.705 N	1.242 V	281 V	792 V	266 V	Raad 07-07-22
Stand begrotingssaldo na raad 12 juli 2022	1.244 V	4.257 V	3.834 V	4.324 V	599 N	
Regionaal indicatie team (RIT)	11 N	11 N	11 N	11 N	11 N	B&W 30-08-22
Begroting 2023 collegedeel	34 V	149 N	82 N	65 N	64 N	B&W 20-09-22
Firap 2022 collegedeel	254 V	28 V	115 V	116 V	117 V	B&W 08-11-22
Aankoop en sloop pand Paardemarkt 19, voor plein Schoorl	875 N	40 N	0	0	0	Raad 10-11-22
Begroting 2023 raad	0	1.790 N	398 V	229 N	315 N	Raad 10-11-22
Septembercirculaire 2022	635 V	679 V	392 V	144 V	1.248 V	Raad 10-11-22
Verwachte stand begrotingssaldo na begrotingsraad 10 november	1.281 V	2.973 V	4.646 V	4.277 V	375 V	
Bestuurlijk toezicht prostitutie	0	8 N	8 N	8 N	8 N	B&W 15-11-22
Firap 2022 raad	1.759 N	555 N	472 N	401 N	400 N	Raad 15-12-22
Verwachte stand begrotingssaldo na raad 15 december	479 N	2.410 V	4.166 V	3.869 V	33 N	

TOTAALOVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

aut = autonoom, nb=nieuw beleid, N = nadeel, V= voordeel, I = incidenteel en S = structureel.

1 =1.000			korte omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	I/S			
aut	1a	.1	Voorziening wachtgeld wethouders	605	N	0	0	0	0	I		
aut	1b	.1	Bestuursbesluit BUCH Strategische koers sociaal domein	87	N	0	0	0	0	I		
aut	1b	.2	Oekraïne bestuursopdracht college 5-juli-2022 projectkosten (budgetneutraal zie 1b.3)	366	N	744	N	0	0	I		
aut	1b	.3	Compensatie kosten opvang Oekraïne	2.082	V	744	V	0	0	0	I	
aut	1b	.4	Opvang Oekraïne overige kosten (budgetneutraal zie 1b.3)	1.716	N	0	0	0	0	I		
aut	1b	.5	Regiotaxi	200	V	0	0	0	0	I		
aut	1b	.6	Wmo begeleiding	102	N	0	0	0	0	I		
aut	1b	.7	Huishoudelijke ondersteuning	160	N	0	0	0	0	I		
aut	1b	.8	Leerlingenvervoer	70	N	0	0	0	0	I		
aut	1b	.9	GGD stoppen GGID	178	N	0	0	0	0	I		
aut	1b	.10	BUIG budget (bijstand)	328	N	328	N	328	N	328	N	S
aut	1b	.11	Subsidie noodreparatie dak en electra de Schulp	60	N	0	0	0	0	I		
aut	1d	.1	Teruggave rekeningresultaat 2021 VR NHN	105	V	0	0	0	0	I		
aut	2a	.1	Nieuwe kunst de Beeck	55	V	55	N	0	0	0	I	
aut	3a	.1	Uitvoeringskosten Boa's artikel 4 DVO	34	V	0	0	0	0	I		
aut	3a	.2	Handhaving recreatief gebruik woningen	0	0	70	V	75	N	0	0	I
aut	3a	.3	Doorschuiven budget Omgevingsvisie en Omgevingsplan	105	V	105	N	0	0	0	I	
aut	3a	.4	RO-projecten, kosten 2021/2022 Bergerweg 125 (nieuwsbrief 28 09-22)	194	N	0	0	0	0	0	I	
aut	3a	.5	RO-projecten, kosten Dorp en Duin (nieuwsbrief 28 09-22)	505	N	0	0	0	0	0	I	
aut	3a	.6	RO-projecten, kosten overige projecten (nieuwsbrief 28 09-22)	92	N	30	N	0	0	0	I	
nb	3a	.7	Extra storting in reserve projecten RO	200	N	0	0	0	0	0	I	
aut	3b	.1	Restitutie resultaat 2021 OD NHN	108	V	0	0	0	0	0	I	
aut	3b	.2	Doorschuiven budget Warmtetransitie	119	V	119	N	0	0	0	I	

1 =1.000			korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026		I/S
aut	3b	.3	SPUK Energiearmoede (2022 en 2023 budgetneutraal)	0		0		0		0		0		I
aut	3c	.1	Snippergroen (€ 32.000 naar algemene reserve)	0		0		0		0		0		I
aut	4	.1	Eerste voortgangsrapportage BUCH 2022	360	N	0		0		0		0		I
aut	4	.2	Tweede voortgangsrapportage BUCH 2022	59	V	12	V	69	N	73	N	72	N	S
aut	4	.3	Wet Open Overheid artikel 4 DVO	71	V	0		0		0		0		I
aut	4	.4	Versterking dienstverlening sociaal domein artikel 4 DVO	23	V	0		0		0		0		I
aut	4	.5	Compensatie Corona gederfde inkomsten 2021	578	V	0		0		0		0		I
aut	4	.6	BTW koepelvrijstelling	275	N	0		0		0		0		I
Totaal				1759	N	555	N	472	N	401	N	400	N	

1a.1 Voorziening wachtgeld wethouders

Betreft de actualisering van de voorziening wachtgeld wethouders met wisseling van wethouders.

(De aanpassing van de voorziening wethouders pensioenen is nog niet bekend en wordt later in de jaarrekening 2022 of de Kadernota 2024 aangepast.)

1b.1 Bestuursbesluit BUCH Strategische koers sociaal domein

Het BUCH bestuur heeft op 11 juli 2022 ingestemd met de Strategische koers sociaal domein/doorontwikkeling die in het voorjaar aan uw raad is gepresenteerd. Voor 2023 en verder is dit budget in de gemeentelijke begroting 2023 en verder verwerkt. Voor 2022 wordt het bedrag nu opgevoerd.

Oekraïne

De mutaties 1b.2 t/m 1b.4 met betrekking tot de opvang Oekraïne zijn in totaal budgetneutraal opgenomen. De verwachting is dat het rijk de gemeenten volledig compenseert.

1b.2 Oekraïne bestuursopdracht college projectkosten sept 2022 - aug 2023 (budgetneutraal zie 1b.3)

Het college van Bergen en de drie andere BUCH colleges hebben (21 juni Heiloo, 5 juli Bergen, Uitgeest en Castricum) in gezamenlijk overleg besloten om de BUCH een bestuursopdracht te geven om een projectteam op en in te zetten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze opdracht loopt van september 2022 tot en met medio augustus 2023. De kosten hiervoor betreffen in totaal € 3.377.000 waarvan € 1.148.000 in 2022 en € 2.229.000 in 2023. De verdeling van deze kosten vindt plaats conform de verdeelsleutel. Voor Bergen komt dit neer op € 366.355 in 2022 en € 743.803 in 2023. Het budget voor deze bestuursopdracht was nog niet opgenomen in de gemeentelijke begroting. Verwacht wordt dat deze uitgaven gedekt worden door de vergoeding vanuit het rijk.

1b.3 Compensatie kosten opvang Oekraïne

Betreft de rijksvergoeding op basis van gerealiseerde en gecontracteerde opvangplekken. Dit is de te verwachte vergoeding vanuit het rijk gebaseerd op het normbedrag. Uitgangspunt is dat alle kosten worden vergoed wat betekent dat als de lasten hoger of lager zijn de werkelijkheid wordt afgerekend. De werkelijke kosten en opbrengsten worden pas bij de jaarrekening 2022 bekend. De huidige regeling loopt tot en met 28 februari 2023 waarmee de opbrengst 2023 nog onzeker is. Vooralsnog nemen we alles budgetneutraal op zie ook mutatie 1b.2 en 1b.4.

1b.4 Opvang Oekraïne overige kosten (budgetneutraal zie 1b.3)

Naast de kosten van de projectorganisatie (zie mutatie 1b.2) (bestuursopdracht gemeenten) zijn er nog de volgende soorten kosten zoals onder andere leefgeld, transitiekosten voor (ver)bouw van opvanglocaties, onderwijs en leerlingenvervoer.

De uitgaven en de inkomsten met betrekking tot Oekraïne zijn nu budgetneutraal verwerkt.

Omdat de uitgaven overige kosten voor 2023 nog niet bekend zijn wordt hier vooralsnog niets geraamd. Bij de Kadernota 2024 wordt hiervoor een eerste inschatting (budgetneutraal) opgenomen.

1b.5 Regio taxi

We zien vanaf 2020 een afname in de kosten van de regiotaxi en gaan er vanuit dat dit een gevolg is van corona. In de eerste acht maanden van 2022 worden echter ook minder ritten gereden dan de periode van voor corona. Mogelijk zijn mensen nog steeds voorzichtig of hebben zij alternatieve manieren gevonden om zich te laten vervoeren. Het is te vroeg op dit moment om te concluderen dat dit effect volledig structureel is. Voor 2022 wordt nu € 200.000 afgeraamd. In de Programmabegroting 2023-2026 is al € 100.000 structureel afgeraamd. Bij de Kadernota 2024 wordt op basis van nader onderzoek bekeken of verdere bijstelling nodig is.

1b.6 Wmo begeleiding

Op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2022 worden hogere uitgaven verwacht dan nu begroot. We zien ten opzichte van vorig jaar een toename van het aantal cliënten. De stijging van het aantal cliënten sluit aan bij het landelijk beeld van wat we zien in het VNG voorspelmodel. In de Programmabegroting 2023-2026 is het budget voor 2023 en verder al structureel bijgeraamd.

1b.7 Huishoudelijke ondersteuning

Per maart 2022 is de maatwerkvoorziening Huishoudelijke Ondersteuning (HO) gestart. Deze is in de plaats gekomen van de maatwerkvoorziening Hulp bij Huishouden (HBH) en de algemene voorziening Schoonmaakondersteuning (SO). Alle inwoners die HBH en SO ontvingen zijn omgezet naar HO. Alle cliënten zijn nu in beeld bij de gemeente. Hierdoor kunnen we ontwikkelingen beter monitoren en ontstaat er meer grip. Op het moment van aanleveren van deze firap is de analyse over 2022 nog niet afgerond. Door de overgangssituatie kunnen we nu alleen nog het tweede kwartaal voor de prognose gebruiken. In de jaarrekening verwachten we wel een volledig beeld. In 2023 wordt verder gewerkt aan verdere beheersing van de HO. Structurele effecten hiervan worden vanaf 2024 zichtbaar.

Doordat we de verwachting over 2022 baseren op de realisatie in het tweede kwartaal, waarin een sterke stijging van de kosten is opgetreden, wordt de prognose hoger dan de begroting. Doordat we de kosten wel zien afnemen in de maanden erna, limiteren we de bijraming op € 160.000. Het leeuwendeel van deze kosten worden betaald aan één aanbieder. Met de jaarafsluiting wordt met hen een gedetailleerde analyse gemaakt.

1b.8 Leerlingenvervoer

We zien ten opzichte van het voorgaande jaar een toename in de kosten van het leerlingenvervoer. Deze toename wordt veroorzaakt door een stijging in het aantal leerlingen dat vervoerd wordt, inclusief de leerlingen uit Oekraïne en door het nieuwe contract met de vervoerder. Voor leerlingenvervoer Oekraïne wordt via de septembercirculaire al € 43.000 toegekend. Daar bovenop is nog € 27.000 extra nodig voor 2022. Voor 2023 en verder is in de Programmabegroting 2023-2026 al structureel € 120.000 bijgeraamd.

1b.9 GGD stoppen GGID

In de bestuursvergadering van 2 november 2022 van de GGD NHN is besloten te stoppen met het huidige project GGID (digitaal kinddossier). De GGD-NHN moet de gemaakte kosten tot op heden (€ 4.000.000) nu in een keer afschrijven. Dit leidt tot een extra bijdrage aan de GGD voor de deelnemende gemeenten die verdeeld wordt via het inwoneraantal. Het aandeel van Bergen in de extra bijdrage die de GGD hiervoor nodig heeft is € 178.000.

1b.10 BUIG budget (bijstand) inkomsten

De reden dat de BUIG middelen die we vanuit het rijk ontvangen over 2022 lager uitvallen dan het eerder op basis van de voorlopige verdeling is begroot, is te wijten aan het feit dat het door het Rijk vastgestelde macrobudget landelijk € 425 miljoen lager is uitgevallen dan het voorlopige macrobudget 2022 dat was ingeschat op € 6.446,6 miljoen. De reden hiervoor is dat de vaststelling van het macrobudget onder andere is gebaseerd op de economische conjunctuur van Nederland. Aangezien de uitstroom in onze gemeente achterblijft op dat van het landelijk gemiddelde doet het lager uitvallen van het macrobudget zich in onze gemeente harder voelen omdat we de uitgaven niet kunnen verlagen. Het achterblijven van de uitstroom heeft te maken met het cliëntenbestand. Deze bestaat uit cliënten die moeilijk tot niet meer

werk-fit zijn te krijgen (granieten bestand). Hetzelfde geldt voor de overige BUCH gemeenten.

1b.11 Subsidie noodreparatie dak en electra de Schulp

Recent is bij lekkage kortsluiting ontstaan boven de keuken. Kans op nieuwe problemen nu met de weersomstandigheden (wind en regen), is groot. Bovendien heeft een recente bouwkundige schouw in het kader van de nieuwbouwplannen aangetoond dat eenvoudige reparatie niet mogelijk is en er niet gewacht kan worden tot renovatie/nieuwbouw.

Vanwege het veiligheidsrisico dient er snel gehandeld te worden en heeft het college akkoord gegeven voor een subsidie van € 60.000 zodat de Schulp de opdracht kan geven om de werkzaamheden uit te voeren. Omdat dit niet binnen het mandaat van het college past is uw raad via de nieuwsbrief geïnformeerd en wordt dit nu alsnog voor besluitvorming opgenomen.

1d.1 Teruggave rekeningresultaat 2021 VR NHN

Teruggave rekening resultaat veiligheidsregio conform vastgestelde jaarrekening 2021. Voor Bergen is dit bedrag € 105.000.

2a.1 Nieuwe kunst de Beeck

Door de latere start dan gepland van de kwartiermaker Kunst en cultuur is het project voor vervanging van de kunst als gevolg van de brand in de Beeck nog niet gestart. Hierdoor wordt het budget doorgeschoven van 2022 naar 2023.

3a.1 Uitvoeringskosten Boa's artikel 4 DVO

In de meicirculaire 2022 is uitvoeringsbudget toegekend voor extra Boa's. Dit budget is bij de meicirculaire vanaf 2022 als bijdrage BUCH opgenomen. De BUCH heeft in de tweede voortgangsrapportage BUCH aangegeven niet eerder dan met ingang van 2023 in totaal 1,56 fte aan capaciteit Boa's in te zetten. Het bedrag voor 2022 kan hierdoor nu worden afgeraamd.

3a.2 Handhaving recreatief gebruik woningen

In 2022 is € 80.000 (V) minder uitgegeven aan handhaving recreatief gebruik woningen maar € 80.000 (N) meer aan toezicht op (woning)bouw. Ook in 2023 wordt minder uitgegeven aan handhaving en toezicht recreatief gebruik woningen € 70.000 (V). Dat er in 2022 en 2023 minder nodig is voor toezicht en handhaving recreatief gebruik woningen komt vooral doordat de aanbesteding voor toezicht en handhaving gunstig is uitgevallen. Daarnaast zijn er in 2022 minder uren besteed aan projectleiding en zijn er kosten bespaard door de registratienummers en meldingen toeristische verhuur niet uit te besteden maar zelf te administreren in bestaande software.

Voor 2024 is de actuele inschatting dat er € 75.000 (N) nodig is bovenop het structureel beschikbare bedrag van € 85.000. Of er vanaf 2025 nog geld nodig is of kan worden afgeraamd hangt af van de keuze om het project voort te zetten. De evaluatie vindt plaats in 2023.

3a.3 Doorschuiven budget Omgevingsvisie (€ 25.000) en Omgevingsplan (€ 80.000)

Door het meerdere keren uitstellen van de omgevingswet en de hierdoor ontstane vertraging wordt een deel van de uitgaven nu doorgeschoven van 2022 naar 2023.

Nieuwsbrief 28 september 2022

Actualisatie budgetten Ruimtelijke ontwikkelingen (RO-projecten)

Over de volgende drie mutaties 3.a.4. t/m 3a.6 is uw raad geïnformeerd via de nieuwsbrief van 28 september 2022.

Doordat er nog facturen in routing zaten en omdat voor de overige projecten nog werkzaamheden worden verricht komt het totaal van de mutaties over 2022 uit op € 791.000 in plaats van de € 735.000 zoals gemeld in de nieuwsbrief.

3a.4 RO projecten, gemaakte kosten 2021/2022 Bergerweg 125

Zoals gemeld in de nieuwsbrief van 28 september is dit bestemmingsplan is door een uitspraak van de Raad van State vernietigd. De beoogde ontwikkeling heeft hiermee geen doorgang. De kosten die de gemeente heeft gemaakt voor de planontwikkeling tot heden zijn door afspraken in de anterieure overeenkomst niet meer verhaalbaar. De initiatiefnemer onderzoekt mogelijkheden voor doorontwikkeling. De ten laste van het begrotingssaldo te nemen kosten zijn € 7.000 hoger (€ 194.000) dan zoals gemeld in de nieuwsbrief (€ 187.000).

3a.5 RO projecten, gemaakte kosten Dorp en Duin

Zoals gemeld in de nieuwsbrief van 28 september is het bestemmingsplan niet vastgesteld door de raad en daarmee is de ruimtelijke procedure niet in werking getreden. De uitwerking van de plannen naar het voorgestelde ontwerp bestemmingsplan heeft inzet gevraagd op het gebied van project- en omgevingsmanagement evenals verplichte onderzoeken ter onderbouwing van het bestemmingsplan. Door het niet in procedure brengen van het plan zijn genoemde kosten niet meer verhaalbaar op de initiatiefnemers c.q. grondeigenaren. De ten laste van het begrotingssaldo te nemen kosten zijn € 22.000 hoger (€ 505.000) dan zoals gemeld in de nieuwsbrief (€ 483.000).

3a.6 RO projecten, gemaakte en nog te maken kosten overige projecten

Zoals gemeld in de nieuwsbrief van 28 september zijn er ook kosten gemaakt voor een aantal kleinere projecten waarvoor op dit moment nog geen zicht is op kostenverhaal en er was nog geen rekening gehouden met het feit dat de voorbereidingen van deze projecten nog doorlopen na september. In de nieuwsbrief was aangegeven kosten € 66.000 dit is in 2022 € 26.000 hoger (totaal € 92.000) en in 2023 € 30.000. Deze kosten worden nu ten laste gebracht van het begrotingssaldo 2022 en 2023.

3a.7 Extra storting in reserve projecten RO

Op dit moment is er in de reserve RO projecten geen ruimte meer voor nieuwe uitgaven. Voorgesteld wordt om € 200.000 te storten zodat het college hier de voorbereidingskosten van (woning)bouwprojecten uit kan financieren. In 2023 wordt de reserve dan voor een groot deel gebruikt ter dekking van de vergunningverlening van de complexe projecten.

3b.1 Restitutie rekening resultaat OD NHN

Restitutie rekeningresultaat 2021 omgevingsdienst conform het besluit van het algemeen bestuur. Voor Bergen gaat dit om een bedrag van € 108.000.

3b.2 Doorschuiven budget Warmtetransitie

In verband met capaciteitsproblemen bij het team Klimaat kan niet eerder dan eind 2022/begin 2023 invulling gegeven worden aan het traject Warmtetransitie (WUP). Het budget voor 2022 dient derhalve door te schuiven naar 2023.

3b.3 SPUK Energiearmoede (2022 en 2023 budgetneutraal)

Ter bestrijding van energiearmoede heeft het rijk via een specifieke uitkering € 530.000 ter beschikking gesteld. Dit is bedoeld om de energielasten voor kwetsbare huishoudens te verlagen door deze te helpen met isolatieadviezen en materialen en daarmee de energierekening te drukken.

Op 8 november 2022 heeft ons college, een week na de andere drie BUCH colleges, een BUCH brede gezamenlijke bestuursopdracht vastgesteld om de BUCH de opdracht te geven om de uitvoering hiervan zo snel mogelijk op te pakken. De kosten voor de uitvoering voor Bergen bedragen naar verwachting in 2022 € 34.000 en in 2023 € 69.000. Deze bedragen en de overige middelen worden budgetneutraal verwerkt in de jaarschijven 2022 en 2023.

3b.4 Snippergroen (€ 32.000 naar algemene reserve)

Bijstellen raming opbrengsten verkoop snippergroen in 2022 met € 32.000. Deze inkomsten bestaan uit verkoop van grond op de Patrijsstraat en Wollegrasweg in de kern Bergen en diverse opstalovereenkomsten. Door storting in de algemene reserve is dit budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

4.1 Eerste voortgangsrapportage BUCH 2022

De eerste voortgangsrapportage BUCH wordt nu verwerkt in de begroting Bergen.

Het aandeel Bergen in het totale financiële effect van de eerste voortgangsrapportage BUCH is totaal € 1.077.970. Echter sommige mutaties uit de eerste voortgangsrapportage BUCH zijn al (deels) verwerkt in de gemeentelijke begroting waardoor nu maar een deel van het bedrag wordt verwerkt.

De mutaties uit de tweede voortgangsrapportage BUCH die al eerder zijn verwerkt betreffen:

- mutatie 5 Corona en de eerste kosten opdracht Oekraïne vanuit de gemeenten (totaal € 1.776.000). Het aandeel Bergen van € 569.918 is al in de Kadernota 2023 opgenomen in de begroting van Bergen naar aanleiding van de brief vanuit de BUCH van 8 maart 2022. Het deel van deze kosten dat aan Oekraïne wordt besteed wordt naar verwachting gecompenseerd vanuit het rijk.
 - mutatie 23 Bij jaarrekening 2021 gevraagd opnieuw beschikbaar te stellen in 2022 (totaal € 461.000). Het aandeel Bergen van € 148.000 is al bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2021 Bergen opgenomen in de begroting van Bergen.
- In de begroting Bergen moet nu naar aanleiding van de eerste voortgangsrapportage BUCH nog opgenomen worden
€ 1.077.970 - € 569.918 - € 148.000 = € 360.052.

4.2 Tweede voortgangsrapportage BUCH 2022

Dit betreft het effect van de tweede voortgangsrapportage BUCH op de reguliere bijdrage aan de BUCH. Niet alle mutaties vanuit de tweede voortgangsrapportage BUCH hebben effect op de gemeentelijke begroting.

Mutaties 1 t/m 18 in de tweede voortgangsrapportage BUCH is het totaal van de lasten exclusief het bestuursbesluit BUCH (zie mutatienummer 1b.1 in deze firap) en de opdrachten vanuit de colleges (zie mutatienummers 1b.2, 4.3 en 4.4 in deze firap).

Deze mutaties zijn budgetneutraal en volgen uit eerdere besluiten waarbij al budget is toegekend. Dit geldt alleen niet voor de bestuursopdracht Oekraïne vanuit de vier colleges. Hiervoor was nog geen budget in de gemeentelijke begroting opgenomen. Overigens is de verwachting het rijk ons compenseert voor de kosten die we maken inzake de bestuursopdracht Oekraïne.

4.3 Wet Open overheid artikel 4 DVO

In de meicirculaire 2021 is met ingang van 2022 uitvoeringsbudget aan de gemeenten beschikbaar gesteld voor de Wet Open Overheid (WOO). Dit budget is conform artikel 4 opgenomen als bijdrage aan de BUCH werkorganisatie. Voor 2022 wordt niet het hele budget gebruikt waardoor een deel nu kan worden afgeraad. De voorbereiding en werving van medewerkers is gestart en vanaf 2023 wordt het hele budget ingezet.

4.4 Versterking dienstverlening sociaal domein artikel 4 DVO

In de decembercirculaire 2021 en de meicirculaire 2022 is voor de periode 2021 tot en met 2027 aan de gemeenten uitvoeringsbudget toegekend voor versterking dienstverlening. Dit budget is conform artikel 4 van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgenomen als bijdrage aan de BUCH. Een deel van het bedrag wordt in 2022 niet ingezet en wordt nu afgeraad. Vanaf 2023 wordt het gehele budget ingezet.

4.5 Compensatie Corona gederfde inkomsten 2021

De gederfde inkomsten over 2021 zijn berekend door de begrote inkomsten 2021 uit de op 29 oktober 2020 vastgestelde begroting 2021 af te zetten tegen de in de vastgestelde jaarrekening 2021 gerealiseerde inkomsten 2021. Dit betreft grotendeels toeristenbelasting € 200.000 en parkeerheffingen € 345.000.

4.6 BTW koepelvrijstelling

In de begroting 2023 is voorgesteld om de BTW die we betalen over de BUCH als last in de exploitatie te nemen zolang de zaak rond de koepelvrijstelling nog loopt. Het incidentele bedrag 2018 t/m 2021 dat op de balans staat en het structurele deel vanaf 2023 is in de begroting 2023 al verwerkt. In deze firap wordt nu het bedrag over 2022 verwerkt.

OVERZICHT MUTATIES INVESTERINGEN

Geen.