



# Gemeente Castricum

## 2<sup>e</sup> FIRAP december 2021

Concept t.b.v. raadsbehandeling d.d. 2-12-2021)

## INHOUD

INLEIDING.....	3
1. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2021 .....	4
2. FIRAP DECEMBER 2021.....	5
3. ACTUALISATIE TOTALEN PROGRAMMA EN PROGRAMMAONDERDEEL .....	10
ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES / VOORZIENINGEN .....	11
BEGROTINGSWIJZIGING 2° FIRAP 2021 .....	15
RAADSBESLUIT 2° FIRAP 2021 .....	16

## INLEIDING

Bijgaand ontvangt u de 2 FIRAP 2021. In deze financiële rapportage wordt inzicht gegeven in de huidige financiële stand van zaken.

Uitgangspunt is de stand opgenomen in de Kadernota 2022 / 1<sup>e</sup> financiële rapportage 2021, te weten (afgerond) € 0,5 mln negatief. Na verwerking van alle mutaties is de prognose over 2021 verbeterd tot (afgerond) € 99.000 negatief.

In deze rapportage worden de mutaties in de 2<sup>e</sup> FIRAP 2021 toegelicht.

In bijlage 1 wordt een overzicht opgenomen van de programma/programmaonderdeel totalen.

In bijlage 2 wordt een actueel overzicht opgenomen van de stand van de reserves en voorzieningen.

## 1. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2021

Hierbij het verloop van het begrotingssaldo 2021:

<b>Verloop begrotingssaldo 2021 na 1e FIRAP:</b>	
	<b>bedrag x € 1.000</b>
<b>Saldo na 1e FIRAP 2021</b>	<b>-482 N</b>
Gevolgen meicirculaire 2021	500 V
Gevolgen septembercirculaire 2021	406 V
Uitkomst 2e FIRAP 2021	-523 N
<b>Stand na 2e FIRAP 2021 / Prognose 2021:</b>	<b>-99 N</b>

### Meicirculaire 2021

De gevolgen van de meicirculaire 2021 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 9 juni 2021) meegedeeld. Per saldo – met name door het ophogen van kostenbudgetten in verband met specifiek genoemde zaken – was het financiële effect 2021 van de meicirculaire 2021 voor het jaar 2021 € 500.000 voordelig.

### Septembercirculaire 2021

De gevolgen van de septembercirculaire 2021 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 8 oktober 2021) meegedeeld. Per saldo – met name door het ophogen van kostenbudgetten in verband met specifiek genoemde zaken – was het financiële effect van de septembercirculaire 2021 voor 2021 € 405.800 voordelig.

### Uitkomsten 2<sup>e</sup> Firap 2021

De items van de 2e FIRAP 2021 worden in het hierna volgende hoofdstuk toegelicht.

In bijlage 1 zijn de totalen van elk programma-onderdeel opgenomen na alle mutaties. Dit is de eindstand van de Begroting 2021. De uitkomst van de Jaarrekening 2021 wordt tegen deze stand afgezet.

Overigens zijn in deze eindstanden 2021 ook de gevolgen van het raadsbesluit met betrekking tot de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 (raadsbesluit 8-7-2021) verwerkt. Dit is een wijziging die het saldo na mutaties in de reserves niet wijzigt, het is een zogenaamde 'budgettair neutrale' wijziging.

## 2. FIRAP DECEMBER 2021

Hieronder worden de items opgesomd en toegelicht die gevolgen hebben voor het begrotingsaldo 2021 (en verder). De structurele gevolgen van de mutaties met een structureel karakter (bijv. de algemene uitkering) zijn al meegenomen in de Begroting 2022. Onderstaande items hebben voor 2021 daardoor een incidenteel karakter. Het structurele effect is per saldo nul. Dit geldt niet voor de structurele gevolgen n.a.v. de septembercircularie 2021. Deze heeft wel een structurele doorwerking (zie ook pagina 13).

item	programma/progr. onderdeel			bedrag x € 1.000	
1	1 b	Samen Leven	Corona-balans: Vrijval budget TONK	257	voordeel
2	1 b	Samen Leven	BUIG-budgetten	-396	nadeel
3	1 b	Samen Leven	WNK afrekening 2020	29	voordeel
4	1 b	Samen Leven	WNK aanpassing budget 2021	20	voordeel
5	1 b	Samen Leven	Afrekening Jeugdfonds Sport en Cultuur 2017-2020	106	voordeel
6	1 b	Samen Leven	Kinderopvang - VVE	-59	nadeel
7	1 b	Samen Leven	Kosten Horizon	476	voordeel
8	1 b	Samen Leven	Actualisering budgetten soc. Domein	-1.143	nadeel
9	1 b	Samen Leven	Verhuizing naar De Landbouw /Contractafwikkeling Geesterhage	-10	nadeel
10	1 b	Samen Leven	Vrijval 2021 Budget Inburgering	23	voordeel
11	3 a	Wonen en leefomgeving	Leges omgevingsvergunningen	-152	nadeel
11	3 a	Wonen en leefomgeving	Kosten omgevingsvergunningen	80	voordeel
12	3 c	Beheer en onderhoud	Afkoopsom onderhoud openbaar groen	60	voordeel
13	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Extra dividend 2020 Stedin/BNG	134	voordeel
14	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Extra algemene uitkering 'oude jaren'	65	voordeel
15			Diverse zaken	-13	nadeel
				<b>-523</b>	<b>nadeel</b>

## Toelichting van de items:

### 1. 7<sup>e</sup> voortgangsrapportage coronamaatregelen / de coronabalans met name Vrijval budget Tonk € 257.200 voordeel (inc.)

In de 'zevende voortgangsrapportage coronamaatregelen' is de coronabalans tot en met 31 oktober 2021 opgenomen. In de rapportage is aangegeven dat de uitgaven voor de Tonk-regeling (Tijdelijke ondersteuning voor noodzakelijke kosten) voor huishoudens lager zijn dan het door het Rijk via het gemeentefonds beschikbaar gestelde budget (1e tranche). Inmiddels heeft het Rijk de extra middelen (2e tranche) in de septembercirculaire 2021 beschikbaar gesteld en ook deze middelen kunnen vrijvallen. Er is geen terugbetaalverplichting.

Ook wordt in deze zevende voortgangsrapportage aangegeven om het restant van de reserve Herstel Economie (€ 166.500) terug te storten in de Algemene Reserve. Aangezien de besmettingscijfers weer zijn opgelopen en het kabinet nieuwe maatregelen heeft getroffen, stellen wij voor vooralsnog het restant bedrag beschikbaar te houden en niet over te gaan tot terugstorting.

Daarnaast zijn in de coronabalans de (te) ontvangen middelen opgenomen voor specifieke zaken met daar tegenover een kostenbudget gesteld. Te weten:

#### *TOZO (budgettair neutraal)*

In 2021 zijn drie voorschotten voor de TOZO-regeling (Tijdelijke overbrugging zelfstandige ondernemers) door het Rijk uitbetaald (totaal € 1.974.400). In totaal is inmiddels ruim € 9 mln als voorschot ontvangen. Haltewerk voert voor onze gemeente deze regeling uit. Net als in 2020 worden de kosten gelijkgesteld aan de

ontvangen middelen. *Uitkering in het kader van controle coronatoegangsbewijzen (budgettair neutraal)*

In 2021 is in verband met de controle op coronatoegangsbewijzen € 82.600 ontvangen.

#### *Leefstijfinterventies (budgettair neutraal)*

In 2021 is in verband met corona € 45.000 ontvangen i.v.m. leefstijlinterventies.

### 2. BUIG-budgetten verwacht nadeel € 396.000!

Eind september zijn de definitieve BUIG-budgetten bekend gemaakt (BUIG = Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten). Dit zijn de budgetten inzake de te verstrekken uitkeringen. Het te ontvangen budget 2021 is verlaagd van € 5,139 mln (begroot) naar € 5,043 mln (min € 96.000). De bijstandsuitgaven worden naar het zich nu laat aanzien hoger dan nu begroot (+€ 300.000). Derhalve een nadeel van € 396.000. Overigens: bij de Spoor 1 maatregelen is de buffer die in de begroting 2021 was opgenomen (€ 350.000) incidenteel komen te vervallen, waarbij de reserve Participatie niet is komen te vervallen (Spoor 1-besluit, nr. 1 d.d. 18-2-2021).

Het voorlopig budget 2022 is ook bekend gemaakt en bedraagt € 5,259 mln. Dit is ruim € 500.000 meer dan waarmee in de Begroting 2022 rekening werd gehouden. Het eventuele gemeentelijke eigen risico is door een hoger rijksbudget wel gestegen. Omdat onbekend is hoe de kosten zich in 2022 ontwikkelen gaan we begrotingsmatig vooralsnog uit van een budgettair neutrale toename van de rijksbijdrage (de begrote kosten

worden met eenzelfde bedrag verhoogd). Voor 2022 en verder is in de begroting nog wel een buffer opgenomen van € 175.000 (Spoor 2-besluit, nr. 5, d.d. 22-4-2021).

### 3. Afrekening 2020 WNK € 29.000 voordeel (inc.)

Het jaarrekeningresultaat van WNK Personeelsdiensten over 2020 is in de loop van 2021 uitbetaald aan de gemeente (zie ook collegebesluit d.d.18 mei 2021).

### 4. Aanpassing budget 2021 sociale werkvoorziening € 20.000 voordeel (inc.)

Op basis van de ramingen van WNK zal er een nacalculatie over de WSW aan WNK plaatsvinden. Het aantal WSW-ers voor Castricum is lager dan de vergoeding van die het Rijk voor deze taak beschikbaar heeft gesteld. De kosten voor de WSW worden binnen de WNK op basis van realisatie cijfers doorberekend.

### 5. Afrekening Jeugdfonds Sport en Cultuur (2017-2020) € 106.100 voordeel (inc.)

In de loop van het jaar heeft de afrekening plaatsgevonden voor het Jeugdfonds Sport en Cultuur, periode 2017-2020. Over deze periode heeft de gemeente een bedrag van € 106.100 terug ontvangen. Dit wordt eenmalig ten gunste gebracht van het beleidsveld Bijzondere bijstand.

### 6. Kinderopvang – VVE € 59.000 nadeel (inc.)

De intensivering van kwaliteitseisen (landelijke wetgeving) en een toenemende vraag naar VE-opvang leidt in 2021 tot een verhoging van de uitgaven met ongeveer € 59.000.

### 7. Kosten m.b.t. Horizon € 476.000 voordeel (inc.)/ nadeel in 2023

De kosten in 2021 met betrekking tot Horizon te Bakkum zijn lager dan begroot. Omdat de kosten in 2023 (t+2) gedekt worden met een

rijksuitkering, danwel – op basis van een regionale afspraak – via een bijdrage van de regio-gemeenten, betekent dit voordeel in 2021 een nadeel op de te verwachten ontvangen middelen in 2023.

### 8. Budgetten sociaal domein € 1.143.000 nadeel (vooralnog inc.)

In november 2021 heeft u de Voortgangsrapportage implementatie beheersmaatregelen met betrekking tot het sociaal domein ontvang. In deze 2<sup>e</sup> firap 2021 wordt het financiële effect 2021 meegenomen ten einde de begrotingsbudgetten 2021 te actualiseren

Uit de voortgangsrapportage wordt duidelijk dat het in de begroting opgenomen bedrag aan korte termijn beheersmaatregelen in 2021 (€ 1,5 mln) niet volledig wordt gerealiseerd. Met bijna € 1,15 mln moeten de budgetten sociaal domein (excl. Horizon) weer worden opgehoogd.

Voor 2022 lijkt op dit moment een bijstelling van ong. € 1,13 mln noodzakelijk. In de Begroting 2022 zijn overigens de incidentele extra rijksmiddelen voor 2022 toegevoegd aan de algemene reserve (€ 1,11 mln) 'wetende dat er een aanzienlijke taakstelling ligt bij het sociaal domein en verwerkt is in onze begroting'. Een eventuele bijstelling 2022 kan hiermee te zijner tijd worden opgevangen.

Onduidelijk is helaas nog steeds hoe een nieuw kabinet de kostenontwikkeling in het sociaal domein structureel gaat dekken cq. compenseren. Dit kan enerzijds door eventuele rijksmaatregelen die de kosten voor gemeenten zal doen afnemen en anderzijds door extra rijksmiddelen. Immers in onze huidige begroting is 'slechts' 75% van de noodzakelijk geachte middelen (uitkomst arbitragezaak) opgenomen. Terwijl hierbij nog geen rekening is gehouden met de autonome groei na 2020. Een groei die in de voortgangsrapportage wel is voorgespiegeld.

#### 9. Verhuizing naar De Landbouw € 9.750 nadeel (inc.)

In verband met de verhuizing van SWC naar gebouw De Landbouw is er sprake van tijdelijk dubbele huurlasten. Hiervoor is eenmalig € 9.750 aan extra subsidie toegezegd (zie collegebesluit d.d. 13 juli 2021).

Daarnaast is na overleg met Stichting Nieuw Geesterhage het huurcontract met Stichting Nieuw Geesterhage afgekocht. De afkoop maakt twee zaken mogelijk. Ten eerste de kostenbesparing op het budget van Stichting Welzijn Castricum vanaf 2022 zoals in Spoor 2-besparingen afgesproken. Ten tweede heeft het voor de Stichting Nieuw Geesterhage mogelijk gemaakt (door middel van bouwkundige aanpassingen) een nieuwe huurder binnen te halen. Een huurder die heel goed past binnen het profiel van de stichting en waarmee de exploitatie gezond blijft. De totale kosten van de afkoop bedroegen € 51.000 (zie ook collegebesluit d.d. 1 juni 2021 en 13 juli 2021). Deze kosten kunnen vanwege de coronabeperkingen worden opgevangen in de begroting (budget voor cultuur).

#### 10. Vrijval 2021 budget Invoering Wet Inburgering € 23.100 voordeel (inc.)

De invoering van de Wet Inburgering is uitgesteld naar 1-1-2022. De kosten voor consultants inburgering voor 2021 – die is opgenomen als tegenhanger van de ontvangen rijksmiddelen (zie meicirculaire 2020 en 2021) - kunnen komen te vervallen.

#### 11. Leges Omgevingsvergunningen € 152.400 nadeel (inc.) / Kosten omgevingsvergunningen € 80.000 voordeel (inc.)

Bij de 1<sup>e</sup> firap 2021 is het legesbedrag Omgevingsvergunningen verhoogd met € 400.000. De hoogte van de inkomsten uit leges is afhankelijk van de aanvragen om vergunningen en de planning van de projecten. Met name de planning van de projecten kunnen

zorgen voor grote mutaties. Zo was de verwachting dat een project in de Kogerpolder in 2021 zou worden vergund, een besluit wordt nu mogelijk in 2022 verwacht en dat betekent dat de leges (zo'n € 150.000) ook in 2022 wordt ontvangen.

Bij de 1<sup>e</sup> firap 2021 was ook het kostenbudget opgehoogd met € 200.000. Deze ophoging kan ook deels worden teruggedraaid (voordeel € 80.000).

#### 12. Afkoopsom onderhoud openbaar groen € 60.000 voordeel (inc.)

Op basis van een overeenkomst is grond overgedragen aan de gemeente. Van de overdragende partij is een afkoopsom voor het onderhoud openbaar groen en wegen in rekening gebracht ontvangen.

#### 13. Dividend BNG/Stedin € 133.900 voordeel (inc.)

In 2021 hebben wij van de BNG € 74.000 dividend ontvangen over het jaar 2020. Dit is € 16.000 meer dan begroot (€58.000). Stedin heeft € 117.900 aan dividend uitgekeerd in 2021 (over 2020). Begrotingsmatig was geen rekening gehouden met een dividendopbrengst.

Totale extra dividend t.o.v. de begroting € 133.900.

#### 14. Algemene uitkering 'oude jaren' € 65.000 voordeel (inc.)

Aanpassing/actualisering van de maatstaven achteraf heeft ertoe geleid dat met betrekking tot de jaren 2019 en 2020 nog extra algemene uitkering is ontvangen. Totaal per saldo een voordeel van € 65.000.

#### 19. Diverse (totaal € 13.149 nadeel in 2021)

In "diverse" zitten een aantal niet toe te lichten kleinere zaken (< € 10.000).



### Nationaal programma onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs is bedoeld om onderwijsachterstanden en vertragingen in te lopen en leerlingen die het vanwege coronamaatregelen moeilijk hebben te ondersteunen. Het programma loopt per schooljaar 2021-2022 en schooljaar 2022-2023. Op dit moment is er een uitvoeringsplan in voorbereiding in samenwerking met samenwerkingsverbanden, scholen en schoolbesturen. De rijksbijdrage (€ 118,08 per leerling) voor de periode 2021-2023 die Castricum tegemoet kan zien, bedraagt ruim € 850.000 en wordt in maandtermijnen uitbetaald. Het betreft een specifieke uitkering en betreft dus geormerkte middelen. Dat betekent dat middelen die niet aan het aangegeven doel worden besteed moeten worden terugbetaald. In afwachting van de nadere uitwerking van het uitvoeringsplan zijn deze middelen nog niet in de begroting opgenomen.

### **Verwerkte structurele effecten**

bedragen x € 1.000				
Structureel effect 2e FIRAP 2021	2022	2023	2024	2025
<b>SALDO (Begroting 2022)</b>	<b>22</b>	<b>338</b>	<b>31</b>	<b>118</b>
Effect Septembercirculaire 2021	1.034	783	781	924
Dekking kosten Horizon 2021	0	-476	0	0
Transitiebudget SORA (raadsbesluit 7-10-2021)	-249	0	0	0
<b>BIJGEWERKT SALDO na 2e FIRAP 2021</b>	<b>807</b>	<b>645</b>	<b>812</b>	<b>1.042</b>

### Septembercirculaire 2021

De gevolgen van de septembercirculaire 2021 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 8 oktober 2021) meegedeeld. Met name door de ontwikkeling van het accres is het financiële effect van de septembercirculaire 2021 voor de jaren 2022 en verder positief.

### Dekking kosten Horizon in 2023. Zie item 7.

Door minder kosten in 2021 is de 'opbrengst' in 2023 (t+2) ook minder. Het voordeel in 2021 betekent een nadeel in 2023.

### Transitiebudget SORA (raadsbesluit 7-10-2021)

Op 7 oktober jl. is het besluit genomen om een transitiebudget te beschikking te stellen voor het vormen van een regionaal participatiebedrijf 'Sociale Onderneming Regio Alkmaar' (SORA).

### 3. ACTUALISATIE TALEN PROGRAMMA - PROGRAMMAONDERDEEL

bedrag x € 1.000		LASTEN			BATEN		
		Primitieve B 2021	1e Firap 2021	na 2e Firap 2021	Primitieve B 2021	1e Firap 2021	na 2e Firap 2021
programma / programma-onderdeel							
	<b>Totaal a. Inwoners en bestuur</b>	4.023	4.091	3.297	502	502	507
	<b>Totaal b. Samen leven</b>	34.426	34.194	37.981	6.055	6.455	8.455
	<b>Totaal d. Een veilige gemeente</b>	2.614	2.471	3.027	14	14	97
	<b>Totaal 1. Een sociale en vitale gemeente</b>	41.064	40.756	44.306	6.571	6.970	9.060
	<b>Totaal a. Cultuur, Recreatie en toerisme</b>	1.750	1.861	1.745	209	202	180
	<b>Totaal b. Economische vitaliteit</b>	497	655	783	24	22	18
	<b>Totaal c. Een bereikbare gemeente</b>	1.804	1.640	1.560	338	338	338
	<b>Totaal 2. Een aantrekkelijke gemeente</b>	4.052	4.157	4.088	571	562	536
	<b>Totaal a. Wonen en leefomgeving</b>	3.939	4.312	6.843	2.042	2.579	4.377
	<b>Totaal b. Duurzaamheid en milieu</b>	6.795	8.338	8.841	8.112	9.690	9.814
	<b>Totaal c. Beheer en Onderhoud</b>	7.912	7.800	7.902	667	543	816
	<b>Totaal 3. Een leefbare gemeente</b>	18.645	20.450	23.586	10.821	12.812	15.007
	<b>Totaal a. algemene dekkingsmiddelen</b>	605	611	660	53.720	54.784	56.459
	<b>Totaal b. overhead</b>	11.666	11.480	13.149	0	0	132
	<b>Totaal c. overige programma 4</b>	106	429	56	0	0	33
	<b>Totaal d. onvoorzien</b>	10	10	10	0	0	0
	<b>Totaal e. Vpb</b>	40	40	36	0	0	0
	<b>Totaal 4. Een financieel gezonde gemeente</b>	12.427	12.570	13.910	53.720	54.784	56.624
	<b>Totaal Pr. 1. a. Inwoners en bestuur</b>	2	2	2	6	5	15
	<b>Totaal Pr. 1. b. Samen leven</b>	30	25	25	2.286	1.280	2.052
	<b>Totaal Pr. 1. d. Een veilige gemeente</b>	0	0	0	0	0	20
	<b>Totaal Pr. 2. a. Cultuur, Recreatie en toerisme</b>	0	0	0	271	271	389
	<b>Totaal Pr. 2. b. Economische vitaliteit</b>	0	0	0	0	150	472
	<b>Totaal Pr. 2. c. Een bereikbare gemeente</b>	0	0	0	138	138	220
	<b>Totaal Pr. 3. a. Wonen en leefomgeving</b>	0	0	59	270	270	866
	<b>Totaal Pr. 3. b. Duurzaamheid en milieu</b>	190	190	190	190	190	478
	<b>Totaal Pr. 3. c. Beheer en Onderhoud</b>	6	5	5	56	54	71
	<b>Totaal Pr. 4. b. overhead</b>	0	0	0	0	0	75
	<b>Totaal Pr. 4. Een financieel gezonde gemeente</b>	480	630	630	0	815	815
	<b>Totaal 5. Mutaties in reserve</b>	708	852	910	3.216	3.175	5.475
	<b>Eindtotaal</b>	76.897	78.785	86.801	74.900	78.303	86.702
					76.897	78.785	86.801
					-1.997	-482	-99

## ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES

bedragen x € 1.000	Progr. onderdeel	struct.	Stand per 31-12-2020 JR 2020	Toevoeging A.begr. 2021	Onttrekking A.begr. 2021	Stand per 31-12-2021 (verwacht)
Algemene reserve	4a		31.306	643	2.534	29.416
Reserve Opbrengst Bouwfondsaandelen	4a		2.530	0	0	2.530
Algemene reserve grondbedrijf	3a		1.099	0	0	1.099
			<b>34.935</b>	<b>643</b>	<b>2.534</b>	<b>33.044</b>
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	structureel	81	2	5	78
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	structureel	19	0	3	16
Res. Nieuw zwembad (dek.kap.last)	1b	structureel	0	0	0	0
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	structureel	67	2	6	63
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	structureel	287	7	26	267
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b		365	0	162	202
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	structureel	639	16	54	601
Reserve Behoud Voorzieningen	1b		253	0	127	127
Reserve Participatie	1b		142	0	0	142
Fonds sociale woningbouw (vh egalisaties.	3a		565	0	0	565
Reserve afvalstoffenheffing	3b		16	0	0	16
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b		162	190	350	2
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	structureel	202	5	13	193
Reserve Parkeren	2c		294	0	294	0
Reserve Groot ond./verv. kap.goed. Openb.Ruim	3c		245	0	245	0
Reserve Precariobelasting	4a		720	480	0	1.200
Reserve KEC 2014-2018	2a/2b		71	0	71	0
Bestemmingsreserve 'Herstel economie'	div.		141	150	291	0
Reserve Overloopbudgetten	div.		825	469	1.294	0
			<b>5.094</b>	<b>1.321</b>	<b>2.941</b>	<b>3.473</b>
Saldo dienstjaar 2020			1.053	0	1.053	0
			<b>1.053</b>	<b>0</b>	<b>1.053</b>	<b>0</b>
			0	0	0	0
<b>TOTAAL RESERVES</b>			<b>41.082</b>	<b>1.963</b>	<b>6.528</b>	<b>36.518</b>

In de stand van de reserves wordt rekening gehouden dat alle beschikbaar gesteld bedragen volledig in 2021 worden aangewend. Bij de jaarrekening 2021 wordt alleen het daadwerkelijk gebruikt deel onttrokken aan de reserve. Wat (nog) niet is aangesproken blijft achter in de reserve en kan alsnog worden aangewend in 2022 voor hetzelfde doel. In de jaarrekening 2021 zal dit expliciet aan de orde komen.

Van een aantal zaken lijkt nu al duidelijk te zijn dat het beschikbare bedrag niet (volledig) wordt gebruikt. Hierbij een overzicht van alle onttrekkingen uit de reserves met een indicatie van de stand van zaken begin november 2021.

Wat	uit welke begrote		stand van zaken
	reser	onttrekki	onttrekki
Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	Diverse reserves	107.800	100%
Uitbreiding Bonhoeffer	res. Ond.HV	51.200	100%
1e inrichting Vrije School	res. Ond.HV	25.460	100%
Huisvesting Supreme College	res. Ond.HV	40.000	100%
Locatieonderzoek Cunera	res. Ond.HV	29.413	33%
Verhuizing Montessori-school	res. Ond.HV	16.301	nihil
Verplaatsing op strand	AR	20.000	nihil
Locatiegebonden kosten nw zwembad	AR	1.100.000	nihil
I.v.m. Eenzaamheidsbestrijding	AR	180.400	10%
Natuurontwikkeling Zanderij Noord	AR	150.000	nihil
Extra kosten De Hoorne	AR	271.342	nihil
Amendement Cultuurnota	AR	30.000	80%
I.v.m. aanwending KEC	KEC	70.616	80%
Onderzoek Castricummerwerf	AR/raadsprogr	30.000	nihil
Verkeers- en vervoersplan	AR/raadsprogr	220.088	50%
Kosten omgevingsvisie	AR/raadsprogr	123.328	15%
Bestemmingsplan Strand	AR/raadsprogr	42.400	nihil
Bijdrage Task-force Wonen	AR/raadsprogr	160.000	25%
Natuurinclusief bouwen	AR/raadsprogr	15.000	nihil
Kosten Fietsbeleidsplan	AR/raadsprogr	41.000	nihil
Duurzaamheid (restant 2019 + budget 2020)	Duurzaamheid	350.000	nihil
I.v.m. overheveling Herstelfonds uit AR	AR	150.000	100%
Aanvullende coronamaatregelen fase vijf	Herstelfonds Economie	150.000	nihil
Herstelfonds Economie	Herstelfonds Economie	141.231	90%

Wat	uit welke reserve	begrote onttrekking	stand van zaken onttrekking
Maatregelen i.h.k.v. de corona-pandemie	Overloop reserve	151.000	100%
Asielinstroom middelen (m.n. i.v.m. extra Alg.uitk.)	Overloop reserve	197.569	nihil
Actualisering Bomenlijst	Overloop reserve	16.607	nihil
Pilot Wonen	Overloop reserve	255.280	30%
Energietransitie	Overloop reserve	104.595	nihil
Zwembadonderhoud	Overloop reserve	64.000	nihil
Rekenkamerbudget	Overloop reserve	10.000	nihil
Klimaat-/bewonerstop	Overloop reserve	10.244	nihil
Verkeersonderzoek Zanderij	Overloop reserve	9.500	nihil
Invoering Omgevingswet	Overloop reserve	7.000	nihil
Vluchtelingen	Overloop reserve	55.000	nihil
Beschermd Wonen	Overloop reserve	21.900	nihil
Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit	Overloop reserve	15.000	nihil
Bijdrage werkorganisatie BUCH	Overloop reserve	75.000	100%
Nieuwe Wet Inburgering	Overloop reserve	58.297	nihil
Vluchtelingen (i.h.k.v. taalniveau)	Overloop reserve	41.450	nihil
Opstellen Onderwijsvisie	Overloop reserve	35.000	50%
Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg.uitkering)	Overloop reserve	27.500	nihil
Omgevingsplan	Overloop reserve	22.000	nihil
Regionale netwerkorganisatie	Overloop reserve	20.000	100%
Opstellen Kerkenvisie	Overloop reserve	17.500	57%
Herijking geluidsbelastingkaarten	Overloop reserve	13.000	nihil
Woonruimteverdeling	Overloop reserve	8.000	100%
I.v.m. vrijval Jaarrekening 2020	Overloop reserve	58.500	100%
I.v.m. Spoor 1 halvering res.Behoud voorz.	Behoud voorz.	126.741	100%
I.v.m. Spoor 1 res. Kap.goed.	Onderh.kap.goed.	244.600	100%
I.v.m. Spoor 1 res. Parkeergoederen	Parkeren	293.969	100%
I.v.m. verdeling rekeningresultaat 2020	AR	1.053.009	100%
		<b>6.527.840</b>	

## ACTUALISATIE OVERZICHT VOORZIENINGEN

bedragen x € 1.000	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2020 JR 2020	Toevoeging A.begr. 2021	Onttrekking A.begr. 2021	Stand per 31-12-2021 (verwacht)
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	2.015	0	48	1.967
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	311	110	52	368
Voorz. Nog te maken kst grondexploitaties	3a	10	0	0	10
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	93	19	0	112
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	1b	38	0	0	38
Voorziening Parkeren	3c	4	0	0	4
Voorziening Watercompensatie	3c	22	0	0	22
Voorziening onderhoud gebouwen	div.	0	392	352	40
Voorziening Bovenwijks	3a	72	0	0	72
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	122	0	6	116
Afkoopsommen graven	3c	1.361	170	154	1.377
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	29
Voorziening Riolering	3b	6.738	548	0	7.287
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>		<b>10.814</b>	<b>1.240</b>	<b>612</b>	<b>11.442</b>

### Investeringen

#### Hockeyveld

De uitvoering van de investering hockeyveld heeft vertraging opgelopen en vindt niet in 2021 plaats. Dit komt omdat gebleken is dat het investeringsbedrag onvoldoende toereikend is. Voor een zandveld is sowieso is een extra krediet van € 60.000 noodzakelijk (reden: gestegen grondstofprijzen en aangescherpte milieueisen voor kunstgrasveldenaanleg). Deze tegenvaller komt voor rekening van de gemeente. De extra kosten van een waterveld t.o.v. een zandveld zijn € 173.000 (dit was € 75.000 extra). Alleen als de vereniging deze extra kosten voor haar rekening neemt (via een jaarlijkse huurverhoging) wordt deze variant aangelegd. Op dit moment is het nog onduidelijk of de vereniging hiervoor kiest.

## BEGROTINGSWIJZIGING 2<sup>E</sup> FIRAP 2021

Programma	Programmaonderdeel	2021		2022		2023		2024		2025	
		Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	71.862 N	13.800 V	-7.500 V	0	-7.500 V	0	-7.500 V	0	-7.500 V	0
	b. Samen leven	2.731.973 N	1.992.808 V	385.343 N	440.443 V	385.343 N	440.443 V	385.343 N	440.443 V	385.343 N	440.443 V
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	187.836 N	82.606 V	7.500 N	0	7.500 N	0	7.500 N	0	7.500 N	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	-50.500 V	-22.000 N	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	-207.872 V	-4.000 N	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	150 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	-71.520 V	-172.478 N	0	-20.000 N	0	-20.000 N	0	-20.000 N	0	-20.000 N
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	219.975 N	233.000 V	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	260.472 N	495.398 V	35.100 N	0	35.100 N	-476.100 N	35.100 N	0	35.100 N	0
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		3.142.376 N	2.619.134 V	420.443 N	420.443 V	420.443 N	-55.657 N	420.443 N	420.443 V	420.443 N	420.443 V
<b>Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)</b>		<b>523.242 N</b>		<b>0</b>		<b>476.100 N</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves</b>											
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Subtotaal reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal effect bestemming reserves</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		3.142.376 N	2.619.134 V	420.443 N	420.443 V	420.443 N	-55.657 N	420.443 N	420.443 V	420.443 N	420.443 V
<b>Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)</b>		<b>523.242 N</b>		<b>0</b>		<b>476.100 N</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente  
Castricum op ...12-2021

de griffier,

de voorzitter,

## RAADSBESLUIT 2<sup>E</sup> FIRAP 2021

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 16 november 2021

Besluit:

1. De Begroting 2021 in overeenstemming te brengen met deze 2e FIRAP december 2021.
2. De Begroting 2022, Meerjarenraming 2023-2025 in overeenstemming te brengen met de structurele gevolgen van deze 2<sup>e</sup> FIRAP december 2021
3. Akkoord te gaan met het extra investeringskrediet ad. € 60.000 Hockeyveld Castricum.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 9 december 2021

de griffier,  
mw. R. Slootweg MSc

de voorzitter.  
drs. A. Mans