



Gemeente Castricum

1^e FIRAP 2023 / KADERNOTA 2024

(vastgestelde door gemeenteraad d.d. 6 juli 2023)

Inhoud

INLEIDING	3
1. FINANCIËLE KADERS EN UITGANGSPUNTEN	6
2. HET FINANCIËEL PERSPECTIEF 2023 / 2024-2027	8
3. DETAILS 1 ^E FIRAP 2023 / KADERNOTA 2024.....	10
4. INVESTERINGEN	23
5. ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	24
BEGROTINGSWIJZIGING 1 ^E FIRAP 2023	26
RAADSBESLUIT 1 ^E FIRAP 2023	27
RAADSBESLUIT KADERNOTA 2024	28

Inleiding

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u de 1e firap 2023-Kadernota 2024 aan.

- De 1e Financiële rapportage (FIRAP) 2023 waarin de budgetten van het huidige begrotingsjaar, op basis van de inzichten die we nu hebben, worden bijgesteld;
- De Kadernota 2024 waarin de kaders voor de begroting 2024-2027 zijn geschetst.

De Kadernota 2024 heeft een kaderstellend karakter- de naam zegt het eigenlijk al. Dit document is in de feite de voorloper van de programma-begroting 2024-2027.

Na installatie op 19 mei 2022 heeft ons college hard gewerkt om invulling te geven aan de afspraken die zijn gemaakt in het coalitieakkoord. Deze beleidsdoelen tot en met 2026 zijn opgenomen in het collegewerkprogramma en worden, of zijn inmiddels, uitgewerkt tot concrete plannen en projecten. Dit is de eerste kadernota van dit college. In de nota komen een groot aantal lijnen samen: uitvoering van wettelijke taken, beleidsambities, verwachte uitgaven en beoogde inkomsten. Graag duiden wij in dit voorwoord de koers van ons college.

In de vorige collegeperiode zijn grote stappen voorbereid, of reeds gezet, op onder meer woningbouw en het sociaal domein. In andere portefeuilles heeft Castricum de afgelopen decennia vooral goed op de winkel gepast. Onze gemeente is groen, het is hier prettig wonen, het onderhoud van riool en wegen is op orde en taken als verlengen van paspoorten en ophalen van huisvuil worden tot tevredenheid van onze inwoners uitgevoerd. Ondertussen verandert de wereld om ons heen in hoog tempo. Als gevolg daarvan komt de gemeente voor nieuwe uitdagingen te staan. Veel mensen zoeken een woning, terwijl er een tekort aan woningen is. Er is de afgelopen bestuursperiode hard gewerkt aan bouwplannen, die nu gerealiseerd worden.

In mei 2023 staan er voor Castricum 1.373 woningen in de programmering (www.plancapaciteit.nl). De verwachting is dat er circa 600 woningen zullen worden opgeleverd in 2023 en 2024. Voor de periode 2025 tot 2030 staan er circa 775 woningen in de programmering. Er komen deze bestuursperiode nog meer bouwplannen en dus woningen bij. Concreet zullen dit nieuwe begrotingsjaar ruimtelijke besluiten worden genomen over honderden nieuwe woningen. Woningen voor Castricummers uit alle inkomensgroepen. Huur en koop. Naast de tijdelijke woningen dus vooral heel veel nieuwe permanente woningen in de in het coalitieakkoord afgesproken woningbouwsegmenten. Concreet gaat het bijvoorbeeld over de Koekoeksbloem, project Geesterduin en de Maranathakerk. Daar worden forse stappen gezet. Ook veel kleine plannen zullen in besluitvorming komen. Zo wordt verder de basis gelegd voor het realiseren van de afspraken zoals die gemaakt zijn en zal in de enorme woonbehoefte worden voorzien. Bouwen is de hoofdpoging, de hoofdambitie en daar hoort voldoende capaciteit bij. Deze benodigde capaciteit is ook begroot.

Stikstof, zorg, onderwijs en mobiliteit dwingen ons om aanpassingen naar de eisen van deze tijd. Verandering van klimaat en beleid van de rijksoverheid vragen ons om mee te gaan in de energietransitie, het treffen van adaptieve maatregelen en het reduceren van de gemeentelijke CO2-uitstoot. Demografische ontwikkelingen hebben invloed op het noodzakelijke niveau van voorzieningen. En daarbij willen wij in onze dorpen graag veiligheid, gezondheid en gastvrijheid bieden

Dit grote aantal uitdagingen vraagt om beleid dat verder vooruit kijkt. Alleen goed op de winkel passen is niet meer toereikend. Ons college voelt de verantwoordelijkheid om de gemeente Castricum ook voor te bereiden op de decennia die voor ons liggen. Door het realiseren van duizend nieuwe woningen voor verschillende doelgroepen bijvoorbeeld.

Door onze organisatie en de dienstverlening binnen het sociaal domein te optimaliseren. Door vanuit het nieuw integraal beleidskader sociaal domein de komende jaren aan de slag te gaan met de sociale basis in onze kernen. Door energieverbruik en uitstoot belangrijk terug te dringen. Door de infrastructuur en onze voorzieningen op orde te hebben voor de komende generatie. En dat alles binnen de beperkingen en mogelijkheden waar we mee te maken hebben.

De meeste plannen en projecten voor de langere termijn brengen investeringen met zich mee. Daarmee zullen de kapitaallasten voor de gemeente de komende jaren toenemen. Maar investeren kan ook slim: onze plannen helpen om in de nabije toekomst te besparen op energielasten en op zorgkosten. Waar mogelijk zetten wij in op co-financiering, waarbij private partijen en andere overheden -al dan niet in de vorm van subsidies- meebetalen aan de uitgaven die onze gemeente doet. Om de beleidsdoelen te halen wordt mede gebruik gemaakt van verstandige aanwending van de Eneco-gelden, waarvoor de gemeenteraad afgelopen jaar een set van spelregels heeft vastgesteld.

Voor vrijwel alle gemeenten in Nederland geldt dat de voorziene uitgaven in 2026 (en daarmee vooralsnog ook in 2027) niet volledig zullen worden gedekt door de inkomsten. Het is nog onzeker of, en in welke mate, het Rijk in de komende circulaires voor beide jaren aanvullende financiële middelen beschikbaar zal stellen. Anticiperend op toekomstige uitgaven optimaliseert de gemeente Castricum de komende jaren alvast de eigen inkomsten op het gebied van onder meer toeristen- en forensenbelasting en andere lokale heffingen waar onze inwoners niet door worden geraakt. Conform de gemaakte afspraken in het coalitieakkoord blijven de lokale lasten voor een gemiddeld huishouden gelijk, met uitzondering van indexering. Zodra er meer duidelijkheid is over de Rijksbijdrage zullen wij weten of onze inkomsten en uitgaven structureel in evenwicht zijn of dat de meerjarenraming om aanvullende maatregelen zal vragen.

Waakzaamheid is geboden. Wij stellen voor om als college een realistisch toekomst scenario voor te bereiden hoe hier mee om te

gaan en de eerstkomende jaren alvast te 'sparen' ten gunste van het jaar 2026. Dit geeft tijd om nader te anticiperen op een eventueel tekort indien straks zou blijken dat het rijk het tekort over dat jaar onvoldoende zou aanvullen.

Bestuursopdracht BUCH

De werkorganisatie BUCH is van start gegaan in januari 2017. Na ruim zes jaar is er sprake van voortschrijdende inzichten. Daarom werkt het bestuur van BUCH momenteel in opdracht van de vier colleges aan de herijking van de aansturing en topstructuur van de werkorganisatie. Dit bevindt zich ten tijde van het opmaken van deze kadernota in de eindfase.

De besluitvorming over deze herijking (medio 2023) vormt het kader voor verdere doorontwikkeling en inrichting tot een toekomstbestendige werkorganisatie. Ook de uitwerking van collegeprogramma's brengen organisatie- en formatievraagstukken voor de Werkorganisatie BUCH met zich mee. Beide kunnen bovendien impact hebben op de werkwijze en inhoud van de jaarcontracten (nieuwe vorm van de dienstverleningsovereenkomsten). Deze vraagstukken moeten in samenhang worden gezien en afgewogen om tot een robuuste organisatie te komen, die onze en de andere drie gemeenten goed kan bedienen. De verwachting is dat dit formeel wordt verwerkt in de 2e voortgangsrapportage van de werkorganisatie BUCH die in het najaar verschijnt.

Ons college biedt u graag deze Kadernota aan in het vertrouwen dat de beschreven koers recht doet aan de inhoud van het coalitieakkoord en de eigentijdse verwachtingen van onze inwoners, ondernemers, sportverenigingen en maatschappelijke instellingen. Wij kijken uit naar de behandeling van de nota in de maand juni.

Leeswijzer

Deze 1e firap 2023/kadernota 2024 begint in hoofdstuk 1 waar we nader ingaan op de financieel technische uitgangspunten die ten grondslag liggen aan dit document. In hoofdstuk 2 wordt het financieel perspectief uiteengezet voor het lopende jaar 2023, alsmede voor de komende jaren 2024-2027. In hoofdstuk 3 volgt dan een gedetailleerde

toelichting op alle genoemde items. In de hoofdstukken erna wordt ingegaan op het meerjarig investeringsprogramma en wordt de voorziene ontwikkeling van de reserves en voorzieningen geschetst.

Tenslotte sluiten we af met de begrotingswijziging van de 1e firap 2023 en de raadsbesluiten van respectievelijk de 1e firap 2023 en de Kadernota 2024.

Wij wensen u veel leesplezier.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente
Castricum,

16 mei 2023

1. FINANCIËLE KADERS EN UITGANGSPUNTEN

Structureel begrotingsevenwicht

Het belangrijkste uitgangspunt is dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. In termen van financieel toezicht wordt eveneens als stelregel voorgeschreven dat de programmabegroting 2024 - 2027 structureel en reëel in evenwicht moet zijn. Met materieel evenwicht wordt bedoeld dat meerjarige lasten gedekt dienen te worden door meerjarige baten. Het reëel evenwicht houdt in dat onderzoek wordt gedaan naar de realiteit van de ramingen, waarbij de begroting en meerjarenraming uiteraard volledig dient te zijn. De gemeentebegroting dient zowel structureel als reëel in evenwicht te zijn. Indien dit niet het geval is, dient de meerjarenraming aannemelijk te maken dat dit evenwicht uiterlijk in 2027 tot stand wordt gebracht.

Bij een aantal afwegingen die in het begrotingsproces wordt gemaakt is de ontwikkeling van het prijspeil van belang. Het indexatiecijfer voor het opvolgende begrotingsjaar wordt in onze begroting bepaald op basis van de consumentenprijsindex, die ieder voorjaar door het CPB wordt gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit resulteert in een indexpercentage van 3,1% voor 2024 (en 2,5% voor de jaren 2025-2027).

Inzet van incidentele middelen

Voor wat betreft incidentele investeringen wordt bij voorkeur gebruik gemaakt van incidentele middelen, zodat het onderscheid tussen structurele- en incidentele dekking duidelijk is.

Deze wijze van bestemmen bevordert de transparantie en overzichtelijkheid: besluitvorming over de inzet van incidentele middelen vindt dan plaats bij de integrale afweging in het kadernota- en begrotingsproces. Kadernota-voorstellen met een incidenteel karakter worden bij voorkeur van een incidentele dekking voorzien,

zodat de scheiding met de structurele begrotingsonderdelen duidelijk zichtbaar blijft.

Belastingen en tarieven

De belastingtarieven zullen geïndexeerd worden met het algemene inflatiepercentage (3,1%). De tarieven voor gemeentelijke retributies mogen maximaal 100% kostendekkend zijn.

Omdat de inflatie in 2023 hoger is dan waarmee bij de begroting 2023 mee rekening werd gehouden (3,0% versus 2,4%) wordt het verschil alsnog verdisconteerd in de tarieven 2024.

Loonkostenontwikkeling:

In de meerjaren begroting wordt uitgegaan van 3% loonkostenontwikkeling in 2024 en vervolgens 3% per jaar tenzij vanuit de CAO onderhandelingen een ander percentage bekend is voor een of meerdere jaren.

De loonkostenontwikkeling omvat méér dan alleen het salaris. Loonkosten kunnen zelfs bij een 0-lijn muteren. Denk hierbij aan de pensioenpremies en werkgeversverzekeringen. In onze begroting zijn alleen nog de loonkosten van het bestuur, de griffie en de gemeentesecretaris opgenomen. De overige loonkosten staan nu in de begroting van de werkorganisatie BUCH. De bijdrage aan de werkorganisatie BUCH is geïndexeerd opgenomen.

Subsidies

Het beleid ten aanzien van subsidies volgt het beleid met betrekking tot de prijsontwikkeling over de gemeentelijke budgetten. Daarbij willen wij aantekenen dat we in een aantal gevallen participeren in een regio. Dit kan betekenen dat de uiteindelijke bijdragen kunnen afwijken.

Daarnaast is bij de Spoor 2-maatregelen besloten tot een taakstelling (€ 360.000 m.i.v. 2024). De uitwerking van deze taakstelling is inmiddels ter hand genomen. In de Begroting 2024 wordt zo actueel mogelijk de bijdrage aan externe partijen meegenomen.

Rente

Met ingang van begrotingsjaar 2017 zijn de boekhoudregels op het punt van rentetoerekening aangescherpt. Alle gemeenten dienen op een uniforme wijze de omslagrente te berekenen (zie Notitie Rente 2017 van de Commissie BBV). Dit heeft tot gevolg gehad dat de renteomslag/rekenrente sinds 2020 is gedaald naar 2,0% bij de Begroting 2023. Bij de opmaak van de begroting 2024 zal het voorgeschreven rekenmodel worden gehanteerd. Vooralsnog wordt uitgegaan van het percentage 2023 (2,0%).

Overheveling Programmaonderdeel 1c Kerngericht en ondersteunend

Bij programmaonderdeel 1c Kerngericht en ondersteunend staat in de Begroting 2023 het volgende geformuleerd bij 'Wat willen we bereiken':

"Inwoners, ondernemers en organisaties zijn tevreden over hun woonomgeving en dragen daaraan actief bij. Het gaat daarbij zowel over de onderlinge samenhang als over de fysieke leefomgeving. De relatie met de overheid is open en opbouwend en is gebaseerd op wederzijds respect."

Het programmaonderdeel is nauw verweven met de andere programmaonderdelen in de begroting. Met name 1a Inwoners en bestuur en 3c Beheer en onderhoud. Programmaonderdeel 1c heeft zelf geen budgetten. En is daardoor een 'vreemde eend in de bijt'.

In deze kadernota wordt aan alle vier de gemeenten voorgesteld om dit programmaonderdeel met ingang van de Begroting 2024 te laten

vervallen en het beleid onder te brengen bij programmaonderdeel 1a.

In aanloop naar deze overheveling stellen wij voor om in 2023 programmaonderdeel 1c Kerngericht en ondersteunend en programmaonderdeel 1d Een veilige gemeente qua nummering om te wisselen.

2. HET FINANCIËEL PERSPECTIEF 2023 / 2024-2027

Hierbij in een overzicht het (financiële) perspectief. Uitgangspunt is het begrotingssaldo 2023 (raad 10-11-2022). Het saldo van het begrotingsjaar 2026 wordt doorgezet naar het nieuwe meerjaren-begrotingsjaar 2027.

Op enkele punten moet dit echter worden gecorrigeerd cq. aangevuld. Met name het incidentel budget i.v.m. de gemeenteraadsverkiezingen 2026 komt in 2027 te vervallen. Tevens worden de structurele effecten uit de 2^e financiële rapportage 2022 en het raadsbesluit 26-1-2023 met betrekking tot de startersleningen meegenomen.

De hierboven genoemde zaken leiden ertoe dat het geactualiseerd begrotingssaldo tot en met 2025 positief is. De jaren 2026 en 2027 zijn (sterk) negatief.

De actualisatie in deze 1^e FIRAP 2023 / Kadernota 2024 (hierna specifiek toegelicht) laat zien dat de jaren 2023 tot en met 2025 positief sluit. De jaren 2026 en verder laten een negatief beeld zien.

Onbekend is het effect van de mei- en septembercirculaire 2023. Op basis wat al wel bekend is geworden wordt wel al rekening gehouden met de verwachte accres ontwikkeling en de prijscompensatie voor 2022.

Het meerjarig financiële beeld is als volgt:

	2023 V/N		2024 V/N		2025 V/N		2026 V/N		2027 V/N	
Begrotingssaldo 2023 na begrotingsraad 10-11-2022	220	V	1.326	V	1.307	V	-4.431	N	-4.431	N
Structureel 2e firap 2022 (raadsbesluit 8-12-2022):										
- Effect Septembercirculaire 2022	258	V	338	V	338	V	1.742	V	1.742	V
- Overige zaken 2e firap 2022	-218	N	-261	N	-268	N	-273	N	-273	N
- vrijval incident. kosten n.a.v. gem.raadsverkiezing '26									25	V
Begrotingssaldo NA 2e firap 2022	260	V	1.404	V	1.377	V	-2.963	N	-2.938	N
Startersleningen (rb 26-1-2023), dekking Alg.reserve	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Startpunt 1e firap 2023/Kadernota 2024	260	V	1.404	V	1.377	V	-2.963	N	-2.938	N
1e FIRAP '22/Kadernota '23										
Mutaties	17	V	-1.326	N	-1.196	N	1.281	V	-4.377	N
Effect mei-/septembercirculaire 2023	pm		pm		pm		pm		pm	
SALDO 1e FIRAP 2023 /KADERNOTA 2024	277	V	78	V	181	V	-1.682	N	-7.315	N

Bij de behandeling van de 1^e firap 2023/Kadernota 2024 zijn twee amendementen aangenomen.

Amendement snippergroen (PvdA, D66); het schrappen van de post 'herzien snippergroenbeleid en opstellen beleid volkstuinten' (item 28) ad. € 10.000 in 2024. Hierdoor is het saldo 2024 10k positiever geworden.

Ook is het amendement (en motie) met betrekking tot bezuinigingen subsidies (GroenLinks, CDA, Lokaal Vitaal, VVD) aangenomen. Dit amendement heeft het besluit aangepast (zie pag. 28). Aan het besluit is toegevoegd dat:

- de voorgenomen bezuiniging op subsidies niet met de kaasschaafmethode wordt uitgevoerd, maar na afwegingen en discussie bij de doelmatigheidsanalyse.
- Indien deze analyse niet of niet volledig voor 2024 tot besluitvorming leidt de dekking voor een mogelijk te ontstaan begrotingstekort in 2024 wordt opgevangen door te putten uit de reserve behoud publieke voorzieningen
- Indien deze 1ste niet volstaat, het college met een dekkingsvoorstel naar de raad komt

Dit amendement wijzigt de saldi vooralsnog niet.

3. DETAILS 1E FIRAP 2023 / KADERNOTA 2024

Hieronder worden de items opgesomd en toegelicht die gevolgen hebben voor het begrotingssaldo 2023 (en verder). Er is voor gekozen dit zo compact mogelijk te doen. Een aantal zaken is het gevolg van autonome ontwikkelingen (indexatie, actualisatie kapitaallasten, gestegen onderhoudskosten, etc.). Een aantal zaken betreffen zaken die in de afgelopen periode op ons pad zijn gekomen en waarover besluitvorming inmiddels heeft plaatsgevonden (ondermijning, compensatie daluren sportaccommodaties, kustbus, etc.).

Onder 'Overig' staan een aantal items die bestaan uit bijstellingen kleiner dan € 10.000.

Na het overzicht worden alle items kort toegelicht.

p.o	bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	begr. 2023
1 1a	Kosten i.v.m. benoeming nieuwe burgemeester	-30				N	0
2 1a	Kosten publiekzaken (m.n. i.v.m. reisdocumenten)	13	-5	-12	9	53 V/N	div.
3 1b	Opstellen IHP Onderwijs 2024-2028	-14				N	25
4 1b	Aansluiting van jeugdhulp naar (Passend) Onderwijs		-110	-110	-110	-110 N	9
5 1b	Daluren compensatie verhuur sportaccommodaties	-15				N	364
6 1b	Invulling taakstelling subsidies (collegebesluit 22-3-2023)	-20				N	0
7 1b	Bijdrage Regionale Netwerkorganisatie (RNO)	-39	-39	-39	-39	-39 N	223
8 1b	Basiscapaciteit jeugdzorgplus, contract IHUB	-71	-71	-71	-71	-71 N	19
9 1b	Lokale woonzorgvisie	-40	-60			N	0
10 1d	Verplaatsing strandpost (extra)	-10				N	20 (jr 2022)
11 1d	Ondermijning (deels via BUCH) / dekking 2023 via Alg.reserve	-73	-105	-105	-105	-105 N	0
11 1d	Dekking 2023 voorstel Ondermijning via Alg. reserve	73				V	0
12 1d	Weekenddiensten BOA's	-26	-26	-26	-27	-28 N	228
13 2a	Inzet op erfgoed *		-44			N	0
14 2a	Archeologische verwachtingskaarten		-35			N	20
15 2a	Kustbus 2023-2024	-42	-42			N	172
16 2a	Inhuren externe voor de aanbesteding van bezoekersmarketing		-10			N	172
17 2a	Doorschuif BTW RAUM	18	18	18	18	18 V	65
18 2b	Parkmanagement Castricummerwerf	-13	-13	-13	-13	N	0
19 2b	Directe ondersteuning (2023) en uitv.budget (2024) Castricummerwerf*	-50	-100			N	0
20 2b	Vorbereid. en onderzoek Kerkplein Castricum centrum (2023)*	-50				N	0
21 2c	Integraal verkeersplan (IVP) Bakkum	-45				N	0
22 2c	Integraal verkeersplan (IVP) Limmen	-35				N	0
23 2c	Onderzoek pontveren (extra)	-20				N	40 (jr 2022)
24 3a	Opstellen omgevingsplannen		-145	-260	-290	-315 N	50
25 3b	Specifieke uitkering Klimaatgelden	665	671	677	677	677 V	0
25 3b	Besteding klimaatgelden	-665	-671	-677	-677	-677 N	0
26 3b	Advies stikstof en actualisatie stikstofbeleid	-13				N	18
27 3c	Herzien nota grondbeleid en nota grondprijnsbeleid		-25			N	0
28 3c	Herzien snippergroenbeleid + opstellen beleid volkstuinten GESCHRAPT		0			-	0
29 3c	Update beleid kabels en leidingen		-30			N	0

* Onder voorbehoud raadsbesluit

p.o	bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	begr. 2023
30 4a	Dividend BNG/Stedin 2022	135				V	92
31 4a	Bijdrage Rijk inzake Horizon (incidenteel)	530				V	0
32 4a	Actualisatie Algemene uitkering	122	2	-95	-240	-580 V/N	ong. 53.300
33 4a	Effect belastingvoorstel (ozb niet-woningen, forensen- en (water)toeristenbelasting)		220	220	220	220 V	div.
34 4b	Inhuur i.v.m. gem.secretaris	-26				N	0
35 4c	Vrijval stelpost coalitieakkoord	300				V	300
36 div.	Vrijval kapitaallast door uitstel investeringen (m.n. a.g.v. jr 2022)	377	-7	-7	-7	-11 V	ong. 5.200
37 div.	Vrijval kapitaallast door verlenging afschrijvingstermijn weginvesteringen	346	484	544	553	562 V	943
38 div.	Mutatie afschr.last diverse investeringen		-20	-190	-191	-188 N	0
39 div.	Diverse zaken (< € 10.000)	-78	-66	-58	-54	-54 N	div.
40 div.	Zaken betreffende indexatie	-439	-347	-244	-623	-3.728 N	div.
41 4a	Storting in reserve ter dekking tekort 2026	-750	-750	-750		N	0
42 4a	Onttrekking reserve ter dekking tekort 2026				2.250	V	0
	Totaal mutaties 1e firap 2023 - Kadernota 2024	17	-1.326	-1.196	1.281	-4.377 V/N	

Onvermijdelijk/noodzakelijk

1. Kosten i.v.m. benoeming nieuwe burgemeester

Op basis van een inschatting van regiogemeenten houden wij rekening met een extra begrotingspost van € 30.000 in verband met de benoeming van een nieuwe burgemeester.

2. Actualisatie kosten en leges publiekzaken (m.n. reisdocumenten)

Op basis van geactualiseerde opgave worden de kosten en opbrengsten bijgewerkt.

3. Opstellen IHP Onderwijs 2024-2028

Procesbegeleiding ten behoeve van het opstellen IHP 2024-2028. Totale kosten bedragen € 39.000 waarvan € 25.000 gedekt kan worden uit het bestaande budget.

4. Aansluiting van jeugdhulp naar Passend Onderwijs

N.a.v. het regionale programma Jeugd dat door alle Raden is vastgesteld zijn er extra middelen nodig. Het betreft structurele middelen voor de inkoop Jeugd-en Schoolteams op het Voortgezet Onderwijs. Regionale middelen worden middels een staffel verdeeld over de verschillende gemeenten. Voor de gemeente Castricum bedraagt het naar verwachting circa € 110.000. Deze staffeling vindt plaats via het gehanteerde regionaal verdeelmodel voor onderwijs. Binnenkort wordt deze staffeling herijkt, de verwachting is de definitieve bedragen hier nauwelijks vanaf wijken.

5. Daluren compensatie sportaccommodaties

Op 21 januari 2020 is het collegebesluit genomen om de tarieven voor de sporthallen en gymzalen in Castricum en Heiloo te harmoniseren en daluurtarieven in te voeren. Na dit genomen

besluit liet het platform sport Castricum weten een daluren-subsidie geen gewenst instrument te vinden. Er is daarom geen daluren-subsidieregeling voor Castricum tot stand gekomen. Het besluit van 2020 is dan ook op 22 november 2022 ingetrokken. Om toch tegemoet te komen aan clubs/verenigingen dit in de tussenliggende periode aanspraak maken op een vergoeding voor de daluren wordt in € 15.000 opgenomen.

6. Invulling taakstelling subsidies

Collegebesluit 21-3-2023.

Het uitvoeren van deze maatwerk-opdracht van de raad van Castricum betekent extra uren, die geen onderdeel zijn van de reguliere formatie van de BUCH-werkorganisatie. De uitvoeringskosten bedragen € 20.000.

7. Bijdrage Regionale Netwerkorganisatie (RNO)

In 2022 is geconstateerd dat het in 2015 vastgestelde budget van € 1.700.000 niet langer toereikend is als gevolg van het toenemende aantal taken, een stijging van het aantal regionaal gecontracteerde partijen, toenemende prijsindexaties van vooral personele kosten, stijging van de kosten voor tijdelijke inhuur en kosten voor ICT-systemen voor professionalisering van de organisatie. De verhoogde kosten worden nu vanaf 2023 structureel bij geraamd.

8. Basiscapaciteit jeugdzorgplus, contract IHUB

De zeventien gemeenten uit de drie NHN regio's hebben vorig jaar ten behoeve van het contract JeugdzorgPlus met IHUB afspraken gemaakt met betrekking tot financiering van de basiscapaciteit. Deze afspraken lopen door in 2023, aangezien het contract met IHUB tijdelijk verlengd is. Op dit moment loopt de nieuwe inkoop voor JeugdZorgplus. De verwachting is dat hier wederom afspraken over gemaakt moeten worden. We gaan vooralsnog uit van hetzelfde bedrag dat vorig jaar is betaald (€ 71.000).

9. Lokale woonzorgvisie

Gemeenten zijn verplicht om vanaf 2024 een woonzorgvisie op te stellen. Het betreft een separate visie op de woonopgave voor kwetsbare groepen die moet bijdrage aan de brede woonvisie per gemeente. De voorbereidingen zijn in het eerste kwartaal van 2023 gestart. Er is op dit moment geen zicht op extra middelen vanuit het rijk voor het opstellen en uitvoeren van de woonzorgvisie. Wij geven hier invulling aan. Voorgesteld wordt om voor het opstellen van een woonzorgvisie incidenteel budget beschikbaar te stellen in 2023 en 2024.

10. Verplaatsing strandpost (extra)

Het verplaatsen van de strandpost heeft vertraging opgelopen. Via de jaarrekening 2022 komt wederom € 20.000 beschikbaar. Inmiddels is duidelijk dat het benodigde budget hoger is geworden.

11. Ondernijning

Collegebesluit 28-3-2023 / raadsbesluit 20-4-2023.

Het plan van aanpak ondernijning is onlangs in de raad besproken en vastgesteld. In deze 1^e firap 2023/Kadernota 2024 worden de financiële gevolgen meegenomen. De kosten 2023 (€ 73.333) worden gedekt uit de algemene reserve en de kosten 2024 e.v. (€ 93.000) worden opgevoerd in deze Kadernota 2024. Bij de behandeling in de raad op 20 april 2023 is unaniem de 'Motie budget begeleiding jongeren' aangenomen. Met deze motie is een budget van € 12.000 gemoeid. Voor 2023 wordt het opgevangen in de reguliere begroting. Voor 2024 en verder is het bedrag in deze kadernota opgenomen.

12. Weekenddiensten boa's

Tijdens de coronaperiode is het weekendtoezicht door onze buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) geïntensiveerd. Onze boa's waren daardoor niet alleen van maandag tot en met vrijdag zichtbaar en aanspreekbaar op straat, maar ook in (de avonduren van) het weekend. Dit heeft een positief effect op het

veiligheidsgevoel van onze inwoners. Tijdens de weekenddiensten pakken onze boa's allerlei belangrijke thema's op, zoals: evenementen, parkeeroverlast, dumpen afval, hangjeugd etc. Wij stellen voor om dezelfde inzet als de afgelopen 2 jaar in de weekenden te continueren. Hiervoor is extra budget nodig.

13. Inzet op erfgoed (onder voorbehoud raadsbesluit)

In de loop van 2023 evalueren we de erfgoednota en bijbehorende capaciteit. Vooruitlopend daarop wordt rekening gehouden met budget voor een plustaak in 2024.

14. Archeologische verwachtingskaarten

De beleidskaart archeologie moet ondersteund worden door aangetoonde verwachtingen. Hiervoor worden archeologische verwachtingskaarten vervaardigd (ad. € 35.000). Dit is een wettelijke verplichting in het kader van de invoering van de Omgevingswet.

15. Kustbus 2023 en 2024

Collegebesluit 11-4-2023

De kustbus, welke in 2022 is gestart, wordt voortgezet in 2023. Voorgesteld wordt de lijndienst uit te breiden (langere dienstperiode, langere rijtijden per dag, vaste dienstregeling, toegankelijkheid bus, etc.).

In deze kadernota wordt ook alvast budget opgenomen voor 2024.

16. Inhuur externe voor de aanbesteding van bezoekersmarketing

Castricum heeft geen opdracht met een bureau voor lokale Bezoekersmarketing. De ambitie is er om dit wel te doen. Ambtelijk is er geen formatie. Een en ander wordt BUCH-breed opgepakt. De kosten van de inhuur van een externe (€ 40.000) voor het realiseren van de aanbesteding worden over de 4 gemeenten verdeeld.

17. Doorschuif btw gemeenschappelijke regeling RAUM

De btw in de jaarlijkse bijdrage aan het RAUM (recreatieschap) is terugvorderbaar voor de gemeente. Dit bedrag ad. € 18.000 dient derhalve jaarlijks in mindering gebracht te worden op het begrote bedrag.

18. Parkmanagement Castricummerwerf

Het inrichten van een parkmanagement op het bedrijventerrein als basisvoorwaarde voor de versterking van het terrein. Het opstarten van parkmanagement is daarom de eerste vervolgstap van het advies.

19. Directe ondersteuning en uitvoeringsbudget Castricummerwerf (onder voorbehoud raadsbesluit)

Werkvoorbereiding, realiseren van tekeningen, grondonderzoek t.b.v. revitalisatie Castricummerwerf.

Uitvoeringsbudget(projectleider en toezicht) t.b.v. revitalisatie Castricummerwerf.

20. Herinrichting Kerkplein (onder voorbehoud raadsbesluit)

Leiding en uitvoering geven aan werkzaamheden project Kerkplein(inhuur projectleider).

Controleren van voorwaarden contractdocumenten t.b.v. uitvoering project Kerkplein(toezichthouder).

21. Integraal verkeersplan (IVP) Bakkum

Door recent genomen besluitvorming in het project IVP Bakkum is extra inhuur benodigd om alle taken uit te kunnen voeren.

22. IVP Limmen

Voor de uitvoering/ opstellen integraal verkeersplan Limmen is een extern bureau ingehuurd. Dit was niet eerder begroot.

23. Begeleiding onderzoek pontveren

In 2022 is budget aangevraagd ten behoeve van de uitvoering van een onderzoek veerponten. Door omstandigheden is dit onderzoek in 2022 niet uitgevoerd en wordt het onderzoek alsnog in 2023 uitgevoerd. Bij de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld de beschikbaar gestelde middelen door te schuiven naar 2023.

Naast het onderzoek zelf wordt ook de begeleiding van het onderzoek uitbesteed. Hier is niet eerder budget voor opgenomen en wordt hierbij aangevraagd.

24. Opstellen omgevingsplannen

Voor het project omgevingsplannen is onvoldoende capaciteit om het gebiedsdekkende omgevingsplan te maken. Hiermee willen we in 2023 starten, om op tijd (voor 1-1-2030) klaar te zijn met alle deelplannen. Daarom is tot en met 2029 per jaar extra budget nodig. Voor 2023 is nog budget beschikbaar vanuit 2022.

25. Besteding Klimaatmiddelen

Eind 2022/begin 2023 is bekend geworden welke middelen wij van het rijk als Uitvoeringsmiddelen klimaat- en energiebeleid tegemoet kunnen zien. Van 2023 tot en met 2030 gaat het om ruim € 665.000 per jaar in de vorm van een specifieke uitkering (SPUK). Een uitkering waarover verantwoording moet worden afgelegd.

Hierbij de besteding van de middelen.

Energietransitie

Vanaf 2023 is besloten door de raad om uitvoeringsbudget energietransitie sterk te verminderen. Het basisambitieniveau energietransitie kan niet meer worden bereikt indien het budget niet wordt aangevuld. Er is € 232.000 nodig om de uitvoering in lijn te brengen met het basis-ambitieniveau. Daarnaast is er voor de komende 2 jaar budget nodig om het Centrum voor Verduurzaming op te zetten dat fungeert als regionaal verzamelpunt van expertise

en kennis dat ingezet wordt om bedrijven te helpen bij de verduurzamingsopgave (€ 32.000) in 2024 wordt het CvV geëvalueerd.

Duurzame mobiliteit

Voor het opstellen van een duurzaam mobiliteitsplan wat aansluit bij de provinciale plannen is aanvullend budget nodig (€ 10.000). 40% van de CO2 uitstoot in de gemeente komt namelijk van voertuigen.

Circulaire economie

Het beleid is begin 2023 geaccordeerd door college en raad. Op basis hiervan zijn de volgende uitvoeringsbudgetten voorzien.

- Consumptiegoederen en onderwijs (€ 28.200)
- Bedrijven in de toerisme branche inspireren en informeren via (bestaande) events over circulaire economie (€ 7.000);
- Bouw&infrastructuur, projecten opzetten om kennis te ontwikkelen in de organisatie en leerervaring middels "pilot" projecten (€ 22.500).

Klimaatadaptatie

Schaalniveau huis en pand: 2/3 van het oppervlak is van particulieren, ze zijn daarom belangrijk in het behalen van de doelstelling om in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust te zijn. Het blijvend verkrijgen van inzicht in kansen, knelpunten om de juiste prioriteiten te kunnen bepalen kost € 10.000. Ondersteunen (voorlichten, aansluiten) inwoners met vergroening van de openbare en particuliere ruimte, door middel van grootschalige gezamenlijke actie (najaar) met de gemeenten € 23.600 (inclusief groen kapitaal (€ 15.000). Ontzorgen met een tegelophaalservice waarbij een bedrijf de overbodige tegels ophaalt € 7.000 en verkennen gratis klimaatadaptatie advies voor inwoners bij bestaand (energie)loket € 0 (loopt via regionaal budget vanuit klimaatadaptatie, zie schaalniveau stad en regio).Schaalniveau stad en regio: De regionale kosten voor samenwerking met betrekking tot klimaatadaptatie komen voor 75% ten laste van de rioolheffing. 25% van de benodigde kosten komen ten laste van klimaatadaptatie. De

kosten kunnen niet in zijn geheel ten laste van de rioolheffing komen, omdat deze water gerelateerd dienen te zijn en klimaatadaptatie ook een hitte, droogte en natuurinclusieve component bevat € 7.000.

Duurzame bedrijfsvoering

Certificering op de CO2 prestatieladder niveau 3 en jaarlijkse audit (€ 10.500), inkoop duurzame energie met Nederlandse garanties van oorsprong (€ 4.000).

Met deze invulling is nog ongeveer 270k beschikbaar vanuit de SPUK Klimaatmiddelen om de lokale doelstelling rondom klimaat mee te dekken.

26. Advies stikstof en actualisatie stikstofbeleid

De structurele inzet op stikstof is beëindigd en vervangen door specifieke adviesvragen per project. Dit is ook voor 2023 nodig.

In de basisdienstverlening is geen specialistische kennis stikstofbeleid aanwezig. Ook binnen de Omgevingsdienst Noord Holland Noord is dit onvoldoende. Daarom is door de 4 gemeenten gezamenlijk een externe adviseur ingehuurd om het stikstofbeleid te actualiseren inzake niet-significante bouwwerken. Door recente jurisprudentie moet dit beleid geactualiseerd. Voor Castricum gaat dit in 2023 om € 2.500.

27. Herziening nota grondbeleid en nota grondprijzenbeleid

In de basisdienstverlening zit regievoering op grondzaken. De Nota Grondbeleid en Nota Grondprijzenbeleid zijn toe aan actualisatie in 2024. Dit is een specialistische taak uit te voeren door een deskundig bureau.

28. Herziening snippergroenbeleid en opstellen beleid volkstuinten

~~In de basisdienstverlening zit regievoering op grondzaken. Het snippergroenbeleid is niet meer actueel en het is een bestuurlijke~~

~~wens om dit te herzien. Dit kan uitgevoerd worden door een deskundig bureau. Item geschrapt i.v.m. aangenomen amendement.~~

29. Update beleid kabels en leidingen

Het bestaand beleid op de kabels en leidingen moet worden vernieuwd. Dit gebeurt periodiek om de 5 jaar.

30. Dividend BNG/Stedin 2023

In 2023 hebben Stedin en BNG in totaliteit meer dividend (over 2022) uitgekeerd dan opgenomen in de begroting.

BNG: werkelijk € 102.200 (begroot € 58.000).

Stedin: werkelijk € 125.500 (begroot € 34.400).

Van Stedin hebben wij voor de medio 2021 aangekocht cumulatief preferente aandelen het volledige dividend ontvangen.

31. Bijdrage Rijk inzake Horizon

Bij de jaarrekening 2022 werd gerekend op een bijdrage van het rijk in verband met de compensatieregeling 'Onderbreking financieringssystematiek voorgedij en 18+'. Het is het rijk niet gelukt om in de decembercirculaire 2022 uitsluitel te geven over onze aanvraag. Het is uitgesteld naar de meicirculaire 2023. Inmiddels is duidelijk dat de aanvraag is goedgekeurd. Helaas is het voor heel Nederland beschikbaar gesteld bedrag niet toereikend om alle aanvragen volledig te honoreren. Wij krijgen circa 80% gecompenseerd. In deze 1^e firap 2023 nemen we derhalve 80% van onze aanvraag op. De overige 20% zal in rekening worden gebracht bij de regiogemeenten (conform het convenant).

32. Actualisatie Algemene uitkering

Actualisering van de algemene uitkering (met name van de verschillende maatstaven) leidt in 2023 tot een iets hogere algemene uitkering. In de latere jaren leidt een en ander tot een lagere algemene uitkering. Dit komt omdat het rijk nog steeds geen uitsluitel geeft over de toekomstige financiering van de decentrale

overheden. Op basis van wat wel bekend is, daalt de algemene uitkering na 2025 sterk. En in 2027 loopt het nog verder terug.

33. Effect belastingvoorstellen

In de commissie van 20 april jl. zijn een aantal belastingvoorstellen ter consultatie aan u raad voorgelegd. Het gaat daarbij om wijzigingen in de onroerende zaakbelasting (m.n. bij de niet-woningen), de forensen- en toeristenbelasting. Alsmede het invoeren van een watertoeristenbelasting.

Het college stelt voor deze wijzigingen per 2024 door te voeren hetgeen zal leiden tot een verhoging van de belastingopbrengst van zo'n € 220.000 structureel.

het overhevelen van het ozb-tarief niet-woningen gebruikers naar het ozb-tarief niet-woningen eigenaren, het wijzigen van de forensenbelasting.

34. Inhuur gemeentesecretaris

Extra salariskosten externe inhuur gemeentesecretaris.

35. Vrijval stelpost coalitieakkoord (jaarschijf 2023)

In de Begroting 2023 is het coalitieakkoord financieel zo goed mogelijk vertaald als toen mogelijk was. Er was toen ook rekening gehouden met een stelpost (€ 300.000 in 2023 en 2024 en € 400.000 m.i.v. 2025). In deze 1^e firap 2023/Kadernota 2024 is verder invulling gegeven aan het coalitieakkoord. Voorgesteld wordt om de stelpost 2023 vrij te laten vallen.

36. Vrijval kapitaallasten door uitstel investeringen (zie JR 2022)

Het is niet gelukt om alle investeringen 2022 ook daadwerkelijk in 2022 volledig uit te voeren. In de begroting 2023 was – qua kapitaallasten – hier wel rekening mee gehouden. Derhalve een incidenteel voordeel in 2023. Het startjaar afschrijving en rentekosten van de investeringen 2022.

37. Vrijval kapitaallasten door verlenging afschrijvingstermijn wegen (e.e.a. als gevolg van de nieuwe Nota Activabeleid)

Op 22 december 2022 is door de gemeenteraad de nota Activa 2023 vastgesteld. In deze nota is de afschrijvingstermijn voor investeringen op het gebied van wegen, fietspaden, etc. op 50 jaar gesteld. Dit was 20 jaar. Een aantal investeringen kan dus over meer jaren worden afschreven, hetgeen de eerste komende jaren een lagere afschrijvingslast oplevert. Hier staat tegenover dat de afschrijvingslasten wel langer doorlopen.

38. Mutatie kapitaallast investeringen (nieuw en geactualiseerd)

In Onderdeel 4 Investeringen van deze 1^e firap 2023/Kadernota 2024 zijn de mutaties op de investeringen opgenomen. De nieuwe en geactualiseerde investeringskredieten leveren een mutatie op in de kapitaallasten.

39. Diverse kleinere zaken (< € 10.000)

Naast bovengenoemde expliciet toegelichte zaken zijn er ook diverse budgetaanpassingen kleiner dan € 10.000. Deze worden niet expliciet toegelicht maar hierbij opgesomd.

p.o	bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	begr. 2023
	Structureel						
a 1b	OZB compensatie Cunera	-8	-8	-8	-8	-8 N	0
b 1b	Programmamanagement Passend Onderwijs	-7	-7	-7	-7	-7 N	9
c 1b	Stijging VE-tarieven	-4	-4	-4	-4	-4 N	145
d 1b	Extra kosten verwijsindex	-7	-7	-7	-7	-7 N	209
e 1d	Subsidie Slachtofferhulp (college 10-1-2023)	-6	-6	-6	-6	-6 N	6
f 3c	Bijdr. Bonhoeffer	-2	-2	-2	-2	-2 N	20
g 3c	Greppels profileren	-7	-7	-7	-7	-7 N	87
h 4b	Onderh. Vijver/gem.huis	-8	-8	-8	-8	-8 N	0
	Structureel	-48	-48	-48	-48	-48 N	
	Incidenteel						
i 1b	Verzuimcoaches in het Entree (2024-2028)		-6	-6	-6	-6 N	0
j 1b	Autom.deuropener Kruispunt A'sloot	-9				N	0
k 2a	Regionaal cultureel profiel	-8	-8			N	0
l 2a	Kosten Holland boven Amsterdam	-5	-5	-5		N	137
m 3c	Schuijpoort Groen Akersloot	-9				N	0
	incidenteel	-30	-18	-10	-6	-6 N	
	Totaal kleine zaken	-78	-66	-58	-54	-54 N	

a. OZB-compensatie Cunera

De gemeentelijke belastingen worden vergoed door de gemeente. Dit moet nog correct geraamd worden.

b. Programmamanager Passend Onderwijs

De werkelijke kosten van de programmamanager vallen hoger uit dan opgenomen in de begroting. Kosten worden nu begroot aan de hand van de werkelijke bijdrage 2022. Er is € 9.000 begroot, de werkelijke kosten 2022 zijn afgerond euro € 16.100.

c. Stijging VE-tarieven

De verwachting is dat de VE-tarieven (Vroegschoolse Educatie) met 2,5% stijgen.

d. Extra kosten verwijsindex

De kosten voor verwijsindex ; bestaande uit applicatiebeheer, functioneel beheer en relatiemanagement vallen hoger uit dan begroot.

e. Subsidie Slachtofferhulp

Collegebesluit 10-1-2023).

Slachtofferhulp Nederland is de enige aanbieder van deze belangrijke zorg en zijn een zeer waardevolle partij die regelmatig wordt ingezet door de politie. Door gestegen kosten, gestegen aantal inzetten en het aanbieden van een extra dienst komt Slachtofferhulp Nederland niet meer uit met de huidige subsidies. Zij vragen daarom een verhoogde subsidie aan van € 0,33 per inwoner (dit was € 0,17815 per inwoner). Hierdoor zal de subsidie ongeveer € 5.500 hoger worden. Van ongeveer € 6.500 naar € 12.000. Het college is inmiddels akkoord gegaan met deze verhoging.

f. Bijdrage Bonhoeffer

De jaarlijkse onderhoudsbijdrage aan het Bonhoeffer is aan indexatie onderhevig vandaar de aanpassing van budget.

g. Greppels profileren

Om de bestaande doorstroming te garanderen is het noodzakelijk om aandacht te besteden aan bodemprofilering. Hier is in het baggerplan onvoldoende rekening mee gehouden.

h. Onderhoud vijver / gemeentehuis

De post is in 2022 afgeraad. Echter de kosten zoals onderhoud vijverpartij en klein onderhoud gemeentehuis is gebleven. Om deze reden wordt gevraagd het budget wederom op te nemen.

i. Inzet van de verzuimcoaches in het Entree

Vanuit het regionale Programma Voortijdig schoolverlaten is sinds 2016 gestart met een verzuimcoach Entree. De verzuimcoaches richten zich op anderstalige studenten in de ISK klas op het Horizon College en anderstaligen die zijn ingestroomd vanuit de ISK klas in de Entree opleiding van het Horizon College. Het doel is het terugdringen en zoveel mogelijk anderstalige jongeren minimaal een Entree-diploma en waar mogelijk een startkwalificatie laten behalen. Er zijn positieve resultaten geboekt met de inzet van de verzuimcoaches. Voorgesteld wordt om de rol van verzuimcoach in het Entree voor (tenminste) de periode van 2024-2028 , op basis van cofinanciering met het Horizon College, te borgen in de regio. De verdeling van de totale kosten van € 50.688 is als volgt: gemeenten 40%, Horizon College 60%. Het aandeel voor de gemeente Castricum is €5.880.

j. Automatische deuropener Kruispunt Akersloot

Verbeteren van de toegankelijkheid van het gebouw.

k. Regionaal cultureel profiel

Project regionaal cultureel profiel samen met de provincie en de gemeenten in de regio Noord-Holland Noord.

I. Kosten Holland boven Amsterdam

De kosten voor stimulering van verblijfsrecreatie worden met ingang van 2024 niet meer via Holland boven Amsterdam (HbA) maar via de regio Alkmaar betaald.

m. Schuifpoort groen Akersloot

De huidige schuifpoort is aan vervanging toe.

40. Zaken m.b.t. indexering

In deze 1^e financiële rapportage 2023/Kadernota 2024 worden tevens diverse budgetten geactualiseerd in verband met de gestegen prijzen. Hiervoor zijn in het verleden (zie de brieven bij de mei- en septembercirculaire 2022) middelen gereserveerd in een stelpost. Daarnaast worden middelen verwacht bij de meicirculaire 2023. In onderstaand overzicht wordt een en ander bij elkaar gezet. Duidelijk wordt dat de beschikbare middelen in ons geval niet helemaal toereikend zijn. Met name het tekort in 2027 valt op. Dit komt omdat het rijk voornamelijk geen duidelijkheid heeft gegeven over de wijze van financiering van de decentrale overheden. In 2026 is bijvoorbeeld incidenteel € 860 mln toegevoegd aan het gemeentefonds. Maar in 2027 is nog geen duidelijkheid gegeven.

p.o	bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	begr. 2023
a 1b	Budgetten Jeugd/WMO	-541	-1.255	-1.308	-1.373	-1.932	N 11.444
b 2a	Indexatie schoonmaakkosten strand	-21	-21	-21	-21	-21	N 102
c 2c	Personeelskosten veerponten	-78	-78	-78	-78	-78	N 287
d 3c	Waterschapsbelasting	-13	-13	-13	-13	-13	N 55
e 3c	Stortkosten veegvuil	-20	-20	-20	-20	-20	N 26
f div	Indexeringen BOR-budgetten	-229	-229	-229	-229	-229	N 1.892
g div.	Onderhoud gebouwen (extra storting voorziening)	-49	-49	-49	-49	-49	N 439
h div.	Extra bijdrage BUCH 2023 e.v. i.v.m. cao/indexatie	-738	-867	-1.225	-1.600	-2.809	N 26.936
i div.	Bijdr. aan GR-en o.b.v. de kadernota's van de GR-en	-58	-679	-851	-1.032	-1.328	N div.
	Dekking:						
j 4c	Vrijval stelpost indexatie	904	1.960	2.037	2.159	1.049	V 904
k 4a	Algemene uitkering (compensatie inflatie 2022)	188	188	188	188	188	V 53.300
l 4a	Algemene uitkering (accres 2023 e.v. a.d.h.v. inflatieverwachting CPB)	215	716	1.326	1.444	1.512	V 53.300
	Tekort dekking vanuit stelpost en extra alg. uitkering	-439	-347	-244	-623	-3.728	V/N

a. Actualisatie budgetten sociaal domein jeugd/Wmo Zorg in natura (ZIN) en persoonsgebondenbudgetten (pgb's)

Eigen bijdrage Wmo:

Vorig jaar zijn de inkomsten bij de Kadernota van de eigen bijdrage structureel opgehoogd met circa € 105.000. Bij de jaarrekening 2022 is gebleken dat dit te hoog is ingeschat. De begroting 2022 bedroeg € 154.000 en de werkelijke inkomsten waren € 102.000. Wij ramen nu structureel een bedrag af van € 50.000. In de begroting is bij deze inkomsten reeds rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 4% doordat het gebruik van Wmo voorzieningen ook jaarlijks toeneemt.

Naast bovenstaande opbrengstpost zijn ook de volgende kostenposten geactualiseerd:

	2023	2024	2025	2026	2027
Jeugd zorg in natura (ZIN)	386 N	730 N	705 N	709 N	951 N
Wmo begeleiding ZIN	73 N	173 N	165 N	158 N	232 N
Wmo huishoudelijke ondersteuning ZIN	18 N	156 N	211 N	246 N	400 N
Wmo hulpmiddelen	77 N	160 N	170 N	180 N	245 N
Regio Taxi	-52 V	-4 V	18 N	40 N	64 N
Jeugd persoonsgeb. budgetten (pgb)	-70 V	-70 V	-70 V	-70 V	-70 V
Wmo begeleiding pgb	60 N	60 N	60 N	60 N	60 N
	491 N	1.205 N	1.258 N	1.323 N	1.882 N

Toelichting:

I.

De financiële mutaties van de jeugd en Wmo zorg in natura (ZIN) bestaan voornamelijk uit aangepaste percentages (zie in 2e tabel hierna 'wordt') van eerder in de begroting verwerkte verwachte prijsstijgingen door inflatie (zie in de 2e tabel hierna 'was').

	2023	2024	2025	2026	2027
Totale financiële mutatie	491 N	1.205 N	1.258 N	1.323 N	1.882 N
Totaal effect nav prijsstijging	436 N	1.010 N	1.045 N	1.085 N	1.188 N
% effect prijsstijging tov totale financiële mutatie	89%	84%	83%	82%	63%

	prijsstijging			
	2023 was	2023 wordt	2024 was	2024 wordt
Jeugd zorg in natura (ZIN)	3%	5,8%	-	5,8%
Wmo begeleiding ZIN	2,9%	6,0%	-	6,0%
Wmo huishoudelijke ondersteuning ZIN	1,5%	5,05%	-	5,05%
Wmo hulpmiddelen	2,0%	8,70%	-	7,00%
Regio Taxi	0,0%	13,7%	-	7,0%

II.

Overige oorzaken mutaties Jeugd

Per 1 januari is gestart met de nieuwe jeugdhulpcontracten voor ambulante jeugdhulp en verblijf, die extra kosten met zich meebrengen naar aanleiding van de productomzetting, vooralsnog schatten we dit effect in op 3,9%. Het betreft een inschatting, de kans bestaat dat dit percentage afwijkt. Hier hebben we pas zicht op als de declaraties over het 1e halfjaar 2023 ontvangen en verwerkt zijn.

Bij de jaarrekening 2022 hebben we geconstateerd dat de kosten van geleverde zorg in totaal € 61.000 hoger zijn uitgevallen dan begroot. We ramen deze hogere kosten niet bij. We doen de aanname dat dit bedrag het niet behaalde besparingsbedrag betreft, waarvan het niet terecht zou zijn om de begroting voor 2023 op te hogen met dit bedrag. We houden vast aan de reeds vastgestelde en in de begroting verwerkte besparingsbedragen.

III. Toelichting prijsstijging 13,7% en Overige oorzaken mutaties Regiotaxi

Toelichting prijsstijging 13,7%

Eind 2022 is bekend geworden dat de NEA-index voor het zorg- en taxivervoer in 2023 uitkomt op 13,7%. De twee belangrijkste ontwikkelingen die meewegen zijn de stijging van de cao-lonen met 8% per 1 januari 2023 waardoor de kostenontwikkeling in totaal op 6,8 % voor 2023 uitkomt, en de enorme stijging van de brandstofkosten in 2022 waardoor er een correctie van 6,9% wordt doorgevoerd voor het volgende jaar.

Overige oorzaken mutaties Regiotaxi

We hebben bij de 2e firap 2022 reeds geconstateerd dat het aantal ritten is afgenomen sinds 2019. Deze constatering is ook landelijk waargenomen. Vooralsnog is er geen aanleiding om de begroting op het niveau van 2019 te houden, daarom ontstaat anderzijds een aframing van het budget. We houden wel jaarlijks rekening met een stijgingspercentage van 5% naar aanleiding van demografische ontwikkelingen. Per saldo ontstaat tot 2025 een voordeel gevolgd door een extra bijraming vanaf 2025.

IV. Persoonsgebonden budgetten

We hebben bij de jaarrekening 2022 geconstateerd dat de kosten van het gebruik van persoonsgebonden budget (pgb) voor de Wmo begeleiding zijn gedaald en voor Jeugd zijn gestegen. We passen de begroting hier op aan.

b. Indexatie schoonmaakkosten strand

Op basis van het contract met Gul worden de schoonmaakkosten voor 2023 geïndexeerd met 12, 9%. 2024 en verder worden hier ook op aangepast.

c. Personeelskosten pontveren

Het ingehuurd personeelsbudget wordt verhoogd met de indexatie. Daarnaast is er niet eerder rekening gehouden met weekenddiensten. Beide worden nu verwerkt

d. Waterschapsbelasting

Gebleken is dat de waterschapsbelasting hoger uitvalt.

e. Stortkosten veegvuil

De kosten van het storten van veegvuil en het ledigen van prullenbakken zijn hoger geworden.

f. Indexering budgetten BOR

In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen obv de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Voorgesteld wordt daarom om de indexatie van 10,9% structureel te verwerken.

De indexatieberekening is uitgekomen op 10,9%. Hierbij wordt het onderhoudsbudget met deze index verhoogd.

g. Onderhoud gebouwen (hogere storting voorziening)

Het onderhoudsplan gebouwen is geactualiseerd. Met name door de gestegen indexatie. De jaarlijkse dotatie aan voorziening gemeentelijke gebouwen gaat met € 49.000 omhoog. Van € 439.000 naar € 489.000 (11%).

h. Bijdrage BUCH (hoger i.v.m. indexatie / cao)

De bijdrage 2024-2027 is gebaseerd op de Begroting 2024 van de BUCH (m.a.w. incl. de effecten van de nieuwe cao-gemeenten). De bijdrage 2023 houdt in afwachting van de 1^e voortgangsrapportage 2023 alvast rekening met het aandeel van Castricum (33,63%) in de extra salariskosten (totaal BUCH € 1,4 mln, Castricum € 470.800) en de doorgeschoven middelen vanuit 2022 voor de uitvoering van de Omgevingswet (totaal € 234.000 BUCH, Castricum € 78.700).

Ook wordt in het bedrag rekening gehouden met overige zaken in de eerste voortgangsrapportage van de werkorganisatie (naar verwachting circa € 560.000 BUCH, Castricum € 188.000).

i. Bijdrage aan GR-en o.b.v. kadernota's GR-en

Op basis van de ontvangen kadernota's van de verschillende gemeenschappelijke regelingen zijn de bijdragen aan deze regelingen geactualiseerd.

j. Vrijval stelpost

In de begroting werd al rekening gehouden met de gestegen prijzen. Hiervoor was een stelpost opgenomen. Zie ook de toelichting die is gegeven bij de mei- en septembercirculaire 2022. Omdat nu de budgetten worden aangepast naar het niveau 2024 kan een deel van de stelpost vrijvallen. In de nieuwe stelpost wordt een bedrag opgenomen om niet voorzien stijgingen in verband met indexatie te kunnen dekken.

k. Algemene uitkering (compensatie inflatie 2022)

Het rijk heeft eind 2022 aangegeven om alsnog de hogere prijsstijging 2022 te gaan compenseren via het gemeentefonds. Er werd voorgesteld om dit in het voorjaar 2023 uit te keren, omdat pas in maart 2023 de definitieve extra prijscompensatie kon worden berekend. Inmiddels is duidelijk dat het gaat om in totaliteit € 127 mln. Voor Castricum zal het dan gaan om ong. € 188.000. Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 wordt in deze 1^e financiële rapportage al rekening gehouden met deze uitkering.

Overigens: bij de aankondiging van deze compensatie werd aangegeven dat het om ongeveer € 300 mln zou gaan. Omdat de definitieve cijfers 2022 toen nog niet bekend waren, werd gewacht tot voorjaar 2023. Op basis van de definitieve cijfers 2022 zou de compensatie € 498 mln moeten zijn. Echter, het rijk heeft ervoor gekozen niet alle stijging te compenseren. Deze aanpassing betekent voor ons € 550.000 minder compensatie.

I. Algemene uitkering (accres 2023 e.v.)

Aan de hand van de verwachting van het Centraal Planbureau (met name het Centraal Economisch Plan 2023) stelt het rijk zijn Voorjaarsnota 2023 vast (en daarmee het accres voor 2023 en verder). Inmiddels in het CEP 2023 gepubliceerd en daarmee de nieuwe inflatieverwachtingen. Op basis van deze informatie kunnen wij als gemeenten een oplopend accres tegemoet zien. Voor Castricum gaat het om zo'n € 215.000 (in 2023) oplopend naar € 1,5 mln in 2027. Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 wordt in deze 1^e financiële rapportage al rekening gehouden met dit accres.

41./42. Storting/onttrekking reserve ter dekking tekort 2026

Met name omdat het rijk - door haar op kasbasis gebaseerde begrotingssystematiek - er voor heeft gezorgd dat er voldoende middelen beschikbaar lijken te zijn in de jaren 2023-2024-2025 stellen wij voor in deze jaren 'te sparen' om vervolgens het tekort in het jaar 2026 deels mee te dekken.

We doen dit door in de jaren 2023, 2024 en 2025 een bedrag van € 750.000 te storten in een bestemmingsreserve ter dekking van het tekort 2026. Het totaal opgebouwde bedrag wordt vervolgens in het jaar 2026 onttrokken. Waardoor het saldo 2026 positief wordt beïnvloed. De systematiek van sparen hebben wij in het verleden ook gehanteerd bij het opvangen van de financiële effecten bij de afschaffing van de heffing van precariobelasting op kabels en leidingen in 2022. Indertijd hebben we van 2018 tot en met 2021 jaarlijks een oplopend bedrag toegevoegd aan een bestemmingsreserve ('gespaard'). Waarna in de jaren 2022 tot en met 2025 een jaarlijks aflopend bedrag wordt onttrokken aan deze reserve. Op deze wijze is de derving van inkomsten over een periode van acht jaar gespreid.

4. INVESTERINGEN

Investering Strandpost

Definitieve kosten bouw nieuwe strandpost EHBO en CRB bedragen € 639.000. Dit betekent dat het restant krediet met ruim € 118.000 opgehoogd moet worden. Reden hiervoor zijn de sterk gestegen bouwkosten in het afgelopen jaar.

Herinrichting raadzaal

Herinrichting raadzaal gaat meer kosten dan waar nu mee rekening wordt gehouden in de begroting. Er liggen vijf varianten op tafel. Voorgesteld wordt op het investeringskrediet op te hogen naar € 150.000 (was € 90.000).

Beverwijkerstraatweg

Door een langere doorlooptijd in de planning is extra uren projectmanagement benodigd. Daarnaast is extra inzet van projectmanagement benodigd n.a.v het opnieuw opstarten van participatie en de begeleiding bij het verdiepend onderzoek. Als laatste is indexering berekend over het projectbudget in verband met duurder uitgevallen materialen.

Investeringskrediet + € 318.000, was € 1,724 mln.

Reconstructie Rijksweg Limmen

Collegebesluit 21-2-2023

Via een brief (21-2-2023) is de raad geïnformeerd over de werkzaamheden Rijksweg Limmen.

Door uitstel van de start van de werkzaamheden, de langere uitvoeringsduur (i.v.m. integreren werkzaamheden van Liander aan laagspannings- en middenspanningskabels), gestegen acceptatiekosten van de uitkomende teerhoudende fundering en teerhoudend asfalt is een extra budget benodigd van € 1.047.567. Een tegenvallende aanbesteding in juli 2022, leidde al tot een (te) kleine post onvoorzien. Het verdient de aanbeveling deze aan te

vullen met € 300.000 om onvoorziene kosten tijdens de uitvoering op te kunnen vangen. Totaal is derhalve een extra dekking benodigd van € 1.347.567.

Een deel van de dekking wordt gevonden in:

Reeds beschikbaar krediet wegbeheer 2023	€ 170.000
Reeds beschikbaar krediet wegbeheer 2024	€ 130.000
Bijdrage Liander	€ 397.567

Voor de resterende dekking is een aanvullende krediet van € 650.000 is benodigd (oorspronkelijk krediet was € 3,25 mln). Hierbij is nog geen rekening gehouden met een indexatie van de prijzen.

Rioolvervanging Limmen, incl. vervanging van de weg

Rioolvervanging (+ € 600.000, was € 2,44 mln); Integrale reconstructie rijbaan, voetpad, parkeerstrook.

Wegvervanging (+ € 391.000, was € 0,5 mln); De zienswijze is gewijzigd van 2019. Het herstel staat gepland in 2024. Daarnaast is er indexatie ten opzichte van oorspronkelijk budget.

Rehabilitatie Middenweg Limmen en wegen De Woude

Middenweg Limmen (€ 135.000); Integrale reconstructie rijbaan, voetpad, parkeerstrook.

De Woude (€ 450.000); Rehabilitatie + verbreding rijbaan.

Akoestische maatregelen sportaccommodaties

Een Risico Inventarisatie & Evaluatie / ARBO geeft aan dat de nalgalm tijd te hoog is volgens de wettelijke norm, hierdoor is kans op gehoorbeschadiging. Om dit te verbeteren worden van akoestische wanden geplaatst. Daarnaast is er een aanpassing van de sportinventaris als gevolg van onderwijskundige vernieuwingen. Dit geldt voor de gymzaal Mozartlaan, Walingstuin, Juliana van Stolbergstraat en sporthal De Lelie. Totale investering € 90.000.

5. ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2022 JR (concept)	Toevoeging i.v.m. (concept) JR 2022	Toevoeging Begr. '23 KN 2024 2023	Onttrekking Begr. '23 KN 2024 2023	Onttrekking i.v.m. KN 2024 besluitv. 2023	Onttrekking i.v.m. (concept) JR 2022	Stand per 31-12-2023 (verwacht) KN 2023	Toevoeging Begr. '23 KN 2024 2024	Onttrekking Begr. '23 KN 2024 2024	Onttrekking i.v.m. besluitv. 2023 Start.len	Stand per 31-12-2024 (verwacht)	Toevoeging Begr. '23 KN 2024 2025	Onttrekking Begr. '23 KN 2024 2025	Onttrekking i.v.m. besluitv. 2023 Start.len	Stand per 31-12-2025 (verwacht)	Toevoeging Begr. '23 KN 2024 2026	Onttrekking Begr. '23 KN 2024 2026	Onttrekking i.v.m. besluitv. 2023 Vpb	Stand per 31-12-2026 (verwacht)	Toevoeging KN 2024 2027	Onttrekking KN 2024 2027	Stand per 31-12-2027 (verwacht)
Algemene reserve	4a	31.468	0	0	28	73	1.957	29.410	0	12.450	0	16.960	0	0	0	16.960	0	0	0	16.960	0	0	16.960
Reserve Opbrengst Bouwfonds aandelen	4a	2.530	0	0	0	0	0	2.530	0	0	0	2.530	0	0	0	2.530	0	0	0	2.530	0	0	2.530
Algemene reserve grondbedrijf	3a	904	0	0	0	123	0	781	0	0	123	659	0	0	123	536	0	0	100	436	0	100	336
		34.902	0	0	28	196	1.957	32.721	0	12.450	123	20.149	0	0	123	20.026	0	0	100	19.926	0	100	19.826
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	75	0	0	3	0	0	71	0	3	0	68	0	3	0	64	0	3	0	61	0	3	58
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	13	0	0	3	0	0	11	0	3	0	8	0	3	0	5	0	3	0	2	0	2	0
Res. Nieuw zwembad (dek.kap.last)	1b	0	0	0	0	0	0	0	12.450	0	0	12.450	0	400	0	12.050	0	400	0	11.650	0	400	11.250
Verbouw Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	59	0	0	4	0	0	55	0	4	0	51	0	4	0	48	0	4	0	44	0	4	40
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	248	0	0	19	0	0	229	0	12	0	217	0	12	0	204	0	12	0	192	0	12	180
Res. Kunstgras Helios (dek.kap.last)	1b	275	0	0	12	0	0	263	0	12	0	251	0	12	0	238	0	12	0	226	0	12	214
Res. Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	1b	650	0	0	0	0	0	650	0	32	0	618	0	32	0	586	0	32	0	553	0	32	521
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b	94	0	0	77	0	16	1	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	1
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	563	0	0	38	0	0	525	0	38	0	487	0	38	0	449	0	38	0	411	0	38	373
Reserve Behoud Voorzieningen	1b	127	0	0	0	0	0	127	0	0	0	127	0	0	0	127	0	0	0	127	0	0	127
Reserve Participatie	1b	142	0	0	0	0	0	142	0	0	0	142	0	0	0	142	0	0	0	142	0	0	142
Fonds sociale woningbouw (v.h. egalisatieses.)	3a	319	0	0	0	0	0	319	0	0	0	319	0	0	0	319	0	0	0	319	0	0	319
Reserve afvalstoffenheffing	3b	16	0	0	0	0	0	16	0	0	0	16	0	0	0	16	0	0	0	16	0	0	16
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b	177	0	50	50	0	175	2	0	0	0	2	0	0	0	2	0	0	0	2	0	0	2
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	185	0	0	8	0	0	177	0	8	0	168	0	8	0	160	0	8	0	151	0	8	143
Reserve Precariobelasting	4a	720	0	0	360	0	0	360	0	240	0	120	0	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve KEC 2014-2018	2a/2b	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve 'Herstel economie'	div.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve ter dekking tekort 2026	4a	0	0	750	0	0	0	750	750	0	0	1.500	750	0	0	2.250	0	2.250	0	0	0	0	0
Reserve Overloophudgetten	div.	489	1.383	0	0	0	1.872	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4.152	1.383	800	575	0	2.063	3.697	13.200	353	0	16.544	750	633	0	16.661	0	2.763	0	13.898	0	513	13.385
TOTAAL RESERVES		39.054	1.383	800	603	196	4.020	36.418	13.200	12.803	123	36.693	750	633	123	36.687	0	2.763	100	33.824	0	613	33.211

Naam voorziening	Progr. onder-deel	Stand per 31-12-2022 JR (conc.) 2022	Toevoe-ging KN 2024 2023	Onttrek-king KN 2024 2023	Stand per 31-12-2023 (verwacht) KN 2024	Toevoe-ging KN 2024 2024	Onttrek-king KN 2024 2024	Stand per 31-12-2024 (verwacht) KN 2024	Toevoe-ging KN 2024 2025	Onttrek-king KN 2024 2025	Stand per 31-12-2025 (verwacht) KN 2024	Toevoe-ging KN 2024 2026	Onttrek-king KN 2024 2026	Stand per 31-12-2026 (verwacht) KN 2024	Toevoe-ging KN 2024 2027	Onttrek-king KN 2024 2027	Stand per 31-12-2027 (verwacht) KN 2024
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	1.482	110	48	1.544	110	48	1.607	110	48	1.669	110	48	1.732	110	48	1.794
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	688	0	126	562	0	123	439	0	52	387	0	0	387	0	0	387
Voorz. Nog te maken kst grondexploitaties	3a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	112	19	52	80	35	10	104	35	72	67	35	13	89	35	13	111
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	1b	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening Parkeren	3c	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1
Voorziening Watercompensatie	3c	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22
Voorziening onderhoud gebouwen	div.	146	488	439	196	488	530	153	488	497	145	488	509	124	488	340	272
Voorziening Bovenwijken	3a	72	0	0	72	0	0	72	0	0	72	0	0	72	0	0	72
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	111	0	6	105	0	6	99	0	6	93	0	6	87	0	6	81
Afkoopsommen graven	3c	1.413	0	213	1.200	180	139	1.241	180	112	1.308	180	104	1.384	180	104	1.460
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29
Voorziening Afval	3b	591	0	104	487	0	0	487	0	0	487	0	0	487	0	0	487
Voorziening Riolering	3b	8.291	685	0	8.975	738	0	9.714	738	0	10.452	738	0	11.190	738	0	11.929
TOTAAL VOORZIENINGEN		12.956	1.302	987	13.271	1.551	857	13.966	1.551	786	14.731	1.551	680	15.603	1.551	511	16.642

BEGROTINGSWIJZIGING 1e FIRAP 2023

(bedragen x € 1.000)

Programma	Programmaonderdeel	2023		2024		2025		2026		2027	
		Uitgaven	v/N Inkomsten	Uitgaven	v/N Inkomsten	Uitgaven	v/N Inkomsten	Uitgaven	v/N Inkomsten	Uitgaven	v/N Inkomsten
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	28.400 N	13.100 V	-3.450 V	-7.400 N	-7.800 V	-18.400 N	1.350 N	11.100 V	8.538 N	95.600 V
	b. Samen leven	1.045.928 N	515.834 V	1.719.404 N	-11.282 N	1.829.352 N	-11.282 N	2.020.764 N	-11.282 N	3.098.577 N	-11.282 N
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	62.837 N	0	271.344 N	0	306.800 N	0	340.343 N	0	399.308 N	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	68.230 N	0	161.437 N	0	33.781 N	0	28.925 N	0	25.475 N	0
	b. Economische vitaliteit	112.500 N	0	112.500 N	0	12.500 N	0	12.500 N	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	-132.793 V	0	-201.492 V	0	-240.836 V	0	-233.909 V	0	-240.000 V	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	-691 V	0	147.194 N	0	261.938 N	0	291.474 N	0	331.502 N	0
	b. Duurzaamheid en milieu	609.959 N	665.195 V	678.344 N	671.230 V	741.974 N	677.264 V	754.647 N	677.276 V	777.498 N	677.276 V
	c. Beheer en Onderhoud	-152.829 V	0	120.290 N	0	164.605 N	0	162.425 N	0	170.924 N	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	15.729 N	1.190.492 V	-651.937 V	1.126.926 V	-370.948 V	1.639.280 V	-121.328 V	1.612.902 V	1.904.979 N	1.340.391 V
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		1.657.270 N	2.384.621 V	2.353.634 N	1.779.474 V	2.731.366 N	2.286.862 V	3.257.191 N	2.289.996 V	6.476.801 N	2.101.985 V
Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		-727.351 V		574.160 N		444.504 N		967.195 N		4.374.816 N	
mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves											
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	0	-33.844 N	0	-1.546 N	0	-1.591 N	0	-1.635 N	0	-2.031 N
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	0	73.333 V	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	750.000 N	0	750.000 N	0	750.000 N	0	0	2.250.000 V	0	0
Subtotaal reserves		750.000 N	39.489 V	750.000 N	-1.546 N	750.000 N	-1.591 N	0	2.248.365 V	0	-2.031 N
Totaal effect bestemming reserves		710.511 N		751.546 N		751.591 N		-2.248.365 V		2.031 N	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		2.407.270 N	2.424.110 V	3.103.634 N	1.777.928 V	3.481.366 N	2.285.271 V	3.257.191 N	4.538.361 V	6.476.801 N	2.099.954 V
Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)		-16.840 V		1.325.706 N		1.196.095 N		-1.281.170 V		4.376.847 N	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente
Castricum op 6 juli 2023

de griffier,

de waarnemend burgemeester,

Uitleg: Een positief getal in de kolom Uitgaven en Inkomsten betekent meer uitgaven cq. meer inkomsten. Voor het saldo (uitgaven minus inkomsten) zijn meer uitgaven negatief (= N, nadeel) en meer inkomsten positief (= V, voordeel). Een negatief saldo-bedrag is voordelig (V). Het totale effect komt – uiteraard - overeen met het totaal van het overzicht met de mutaties op pagina 11 en 12. In dit overzicht staan alle financiële effecten verzameld per programmaonderdeel. Het niveau waarop de raad de begroting autoriseert (art. 7, lid 1 Financiële verordening gemeente Castricum 2023).

RAADSBESLUIT 1e FIRAP 2023

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023

Besluit:

- De Begroting 2023 in overeenstemming te brengen met deze 1^e FIRAP 2023;
- Programmaonderdeel 1c Kerngericht en ondersteunend en programmaonderdeel 1d Een veilige gemeente qua nummering om te wisselen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 6 juli 2023

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,
mw. H.C. Heerschop

RAADSBESLUIT KADERNOTA 2024

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023

Gelet op de aangenomen amendementen met betrekking tot snippergroen en het uitvoeren van een doelmatigheidsanalyse m.b.t. subsidies

Besluit:

- de Kadernota 2024 en het daarin opgenomen meerjarenperspectief 2024-2027 als kader voor de Begroting 2024 (inclusief meerjaren investeringen) vast te stellen met dien verstande dat:
 - dat de voorgenomen bezuiniging op subsidies niet met de kaasschaafmethode wordt uitgevoerd, maar na afwegingen en discussie bij de doelmatigheidsanalyse.
 - Indien deze analyse niet of niet volledig voor 2024 tot besluitvorming leidt de dekking voor een mogelijk te ontstaan begrotingstekort in 2024 wordt opgevangen door te putten uit de reserve behoud publieke voorzieningen.
 - Indien deze 1ste niet volstaat, het college met een dekkingsvoorstel naar de raad komt.
- Programmaonderdeel 1d Kerngericht en ondersteunend te laten vervallen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 6 juli 2023

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,
mw. H.C. Heerschop