



Gemeente Castricum

1^e FIRAP 2024/KADERNOTA 2025

(door raad vastgestelde versie d.d. 4 juli 2024 na vastgestelde amendementen)

Inhoud

INLEIDING	3
1. FINANCIËLE KADERS EN UITGANGSPUNTEN	5
2. HET FINANCIËEL PERSPECTIEF 2024 / 2025-2028	7
3. DETAILS 1 ^E FIRAP 2024 / KADERNOTA 2025.....	9
4. INVESTERINGEN	20
5. ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	21
BEGROTINGSWIJZIGING 1 ^E FIRAP 2024	23
RAADSBESLUIT 1 ^E FIRAP 2024	24
RAADSBESLUIT KADERNOTA 2025	25
BEGROTINGSWIJZIGING Aangenomen amendementen A (Overbruggingsjaar 2025 voor subsidies) en C (BTW-compensatiefonds)	27

Inleiding

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u de 1e firap 2024-Kadernota 2025 aan.

- De 1e Financiële rapportage (FIRAP) 2024 waarin de budgetten van het huidige begrotingsjaar, op basis van de inzichten die we nu hebben, worden bijgesteld;
- De Kadernota 2025 waarin de kaders voor de begroting 2025-2028 zijn geschetst.

De Kadernota 2025 heeft een kaderstellend karakter. De naam zegt het eigenlijk al. Dit document is in feite de voorloper van de programma-begroting 2025-2028.

Hoewel deze Kadernota ziet op een periode van vier jaar (2025-2028) zullen de meeste beschouwingen betrekking hebben op het tweede jaar. Vanaf 2026 wordt de jaarlijkse bijdrage van het rijk landelijk met een uitname van € 3 miljard namelijk fors verlaagd. In Castricum bedragen de inkomsten uit het gemeentefonds circa 56% van de begroting en moeten wij in de nabije toekomst onze taken uitvoeren voor een bedrag dat structureel zo'n € 4 miljoen lager ligt. De VNG heeft geadviseerd om op dit moment in de gemeentelijke kadernota's nog niet kunstmatig rode cijfers zwart proberen te krijgen, maar om de gevolgen van het rijksbeleid inzichtelijk te maken. Deze Kadernota is conform het advies van de VNG opgesteld.

Dat laat onverlet dat raad, college, onze BUCH-werkorganisatie en verbonden partijen zich moeten voorbereiden op de situatie dat het rijk niet - geheel of gedeeltelijk - met oplossingen komt om het gat in de begrotingen van lokale overheden te repareren. In de gemeente Castricum zal een commissie vanuit de raad overeenstemming proberen te bereiken over een set van maatregelen, die ervoor moeten zorgen dat de begroting voor 2026 alsnog sluitend zal zijn, ook indien

blijkt dat het (demissionair) kabinet de uitname uit het gemeentefonds in stand houdt. De maatregelen moeten dan worden gevonden in:

- Het verhogen van de gemeentelijke baten
- Meer grip op gemeenschappelijke regelingen, waardoor onze bijdrage niet verder toeneemt
- Het verlagen van de gemeentelijke lasten

Daarbij gelden ook beperkingen. Zo is de gemeente gehouden aan de uitvoering van wettelijke taken, willen we een betrouwbare overheid zijn en daartoe voltooid besluitvorming in stand houden en is het van belang om te blijven investeren in de toekomst, leefbaarheid en vitaliteit van onze dorpen. Vast staat dat alle geledingen uit onze lokale samenleving de gevolgen zullen merken van de financiële maatregelen. Als er in de tussentijd geen andere berichten uit Den Haag komen is het uitgangspunt om deze gevolgen vanaf 2026 zo eerlijk mogelijk te verdelen. De raadscommissie zal rondom de zomer regelmatig bij elkaar komen om te praten over de set van maatregelen die daartoe aan de gemeenteraad zal worden voorgelegd.

Als wordt besloten tot maatregelen die feitelijk direct kunnen worden doorgevoerd, zal dit helpen om het inmiddels voorziene tekort voor 2025 mede te dempen. Dit tekort is het gevolg van de uitkomst van de onderhandelingen tussen het rijk en de VNG, waarbij van de eerder genoemde uitname uit het gemeentefonds een bedrag van € 675 miljoen reeds komend jaar wordt doorgevoerd omdat gemeenten, naar oordeel van het rijk, teveel geld hebben overgehouden in 2023. Daarnaast heeft Castricum te kampen met een aantal tegenvallers, met name in het sociaal domein en bij de gemeenschappelijke regelingen. Wij zullen ervoor zorgen dat we ook voor 2025 tot een sluitende conceptbegroting komen, eventueel door incidenteel een beroep te doen op de algemene reserve. Binnenkort wordt voorgesteld de algemene reserve aan te vullen met een deel van het rekeningresultaat 2023.

Het financieel perspectief voor de middellange termijn overschaduwde daarmee enigszins de steeds betere gang van zaken in de reguliere bedrijfsvoering. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen weten de dienstverlening door de gemeente in toenemende mate te waarderen. Daarnaast zijn halverwege deze bestuursperiode van vier jaar al grote stappen gezet in de uitvoering van de afspraken die zijn gemaakt in het collegeprogramma. Zo liggen de ambities op het gebied van woningbouw, klimaat, energietransitie, participatie, bestrijding van eenzaamheid en economische zaken op schema. De gemeenteraad heeft het afgelopen jaar een groot aantal besluiten genomen in langlopende dossiers, waarvan de resultaten het komend jaar zichtbaar zullen worden. Vanaf nu ligt de prioriteit bij het op orde krijgen van het financieel perspectief. Deze Kadernota is daarom gebaseerd op de minimale variant, waarbij verdere bestuurlijke en politieke wensen alleen zijn opgenomen als ze onvermijdbaar zijn of als de besluiten al genomen zijn. In dat perspectief worden eventuele nieuwe ambities eerst uitgebreid financieel getoetst voordat ze als voorstel aan de orde kunnen komen. We blijven terughoudend waar het gaat om plannen en maatregelen die onze kosten verhogen.

Hoewel er nog steeds zorgen zijn over een aantal afdelingen binnen de gemeenschappelijke regeling BUCH, ziet het college ook duidelijke verbeteringen binnen de werkorganisatie. Vernieuwing binnen de directie en het Management Team zorgt voor nieuw elan en meer professionaliteit. Onderwerpen die (soms al jarenlang) door Castricum zijn ingebracht worden nu serieus opgepakt, zoals de verbeteringen in de P&C-cyclus, correcte allocatie van huisvestingskosten en de fitheid van de organisatie. Wij hebben er vertrouwen in dat deze ontwikkeling zal doorzetten.

In het kalenderjaar 2025 zullen zaken duidelijk worden waarvan we nu nog niet de uitkomst kennen. Tegen die tijd weten we hoe het nieuwe kabinet aankijkt tegen de bekostiging van lokale overheden. En in Castricum is dan bekend hoe de set van maatregelen zal zijn

samengesteld waartoe de gemeenteraad op advies van de commissie heeft besloten om de begroting van 2026 sluitend te krijgen. In deze tijd van veel onzekerheden is de inzet van het college erop gericht om de gemeenteraad mee te nemen in alle opties en afwegingen. Samen met de raad blijven wij werken aan de grote opgaven waar de gemeente voor staat.

Leeswijzer

Deze 1e firap 2024/kadernota 2025 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 2024, alsmede voor de komende jaren 2025-2028. 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 2024 en de raadsbesluiten van respectievelijk de 1e firap 2024 en de Kadernota 2025.

Wij wensen u veel leesplezier.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Castricum,

21 mei 2024

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 2025 - 2028 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 2028 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 Centraal Planbureau (CPB) wordt gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit resulteert in een indexpercentage van 2,8% voor 2025 (en 2,4% voor 2026 en 2,3% voor de jaren 2027-2028).

Inzet van incidentele middelen

Voor wat betreft incidentele uitgaven 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 (2,8%). De tarieven voor gemeentelijke retributies mogen maximaal 100% kostendekkend zijn.

Omdat de inflatieverwachting in 2024 lager is dan waarmee bij de begroting 2024 mee rekening werd gehouden (2,9% versus 3,8%) wordt het verschil alsnog – evenals vorig jaar – deels verdisconteerd in de tarieven 2025. Bij de begroting – wanneer de CPB verwachting wederom is geactualiseerd – wordt bepaald wat het indexpercentage voor 2025 definitief gaat zijn.

Loonkostenontwikkeling:

In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van 3% loonkostenontwikkeling in 2025 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). Van de taakstelling is € 39.000 ingevuld. Het resterende bedrag ad. € 321.000 staat met ingang van 2025 als lastenverlaging ingeboekt in de meerjarenraming. De gemeenteraad heeft nog geen besluit genomen over de toewijzing van deze taakstelling en opdracht gegeven tot een doelmatigheidsonderzoek.

Dit onderzoek is inmiddels afgerond en met de raad gedeeld. Het college heeft daarbij de raad voorgesteld om deze specifieke taakstelling te betrekken in het gesprek over de grotere opgave die onze gemeente te wachten staat. En daarmee het uitstel van deze taakstelling dan ook met één jaar te verlengen naar 2026.

In de Begroting 2025 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 2024. Bij de opmaak van de Begroting 2025 zal het voorgeschreven rekenmodel worden gehanteerd. Vooralsnog wordt uitgegaan van het percentage 2024 (2,0%).

2. HET FINANCIËEL PERSPECTIEF 2024 / 2025-2028

Hierbij in een overzicht het (financiële) perspectief. Uitgangspunt is het begrotingssaldo 2024 (raad 9-11-2023). Het saldo van het begrotingsjaar 2027 wordt doorgezet naar het nieuwe meerjaren-begrotingsjaar 2028.

Vervolgens zijn de structurele effecten uit de 2^e financiële rapportage 2023 en de raadsbesluiten met betrekking tot de investering strandplateau (d.d. 8-2-2024), Kerkplein (d.d. 11-4-2024) en het Integraal Huisvestingsplan onderwijs (d.d. 25-4-2024) meegenomen. En ook met de effecten van het raadsvoorstel betreffende de extra investering Rijksweg (besluitvorming voorzien op 23-5-2024) wordt rekening gehouden.

De hierboven genoemde zaken leiden ertoe dat het bij het startpunt van deze 1^e firap 2024 / Kadernota 2025 het begrotingssaldo in al de gepresenteerde begrotingsjaren negatief is.

De actualisatie in deze 1^e FIRAP 2024 / Kadernota 2025 (hierna specifiek toegelicht) laat zien dat de saldi niet zijn verbeterd.

Onbekend is het effect van de mei- en septembercirculaire 2024. Met de vooraankondigingen – naar aanleiding van de Voorjaarsnota 2024 van het demissionaire kabinet – is al wel rekening gehouden.

Het meerjarig financiële beeld is als volgt:

	2024	V/N	2025	V/N	2026	V/N	2027	V/N	2028	V/N
Begrotingssaldo 2024 na begrotingsraad 9-11-2023	49	V	541	V	-4.055	N	-6.810	N	-6.810	N
Structureel 2e firap 2023 (raadsbesluit 7-12-2023):										
- Effect Septembercirculaire 202	220	V	157	V	95	V	535	V	535	V
- Overige zaken 2e firap 2023	-925	N	-762	N	-775	N	-955	N	-955	N
- Struct. Effect wandelpad N203 (raadsbesluit 21-9-2023)	-1	N	-1	N	-1	N	-1	N	-1	N
Begrotingssaldo NA 2e firap 2023	-657	N	-65	N	-4.736	N	-7.232	N	-7.232	N
- Extra investering strandplateau (+ 200k; Rb 8-2-2024)	0	-	-14	N	-14	N	-14	N	-13	N
- Investeringskrediet Kerkplein (1.050k; Rb 11-4-2024)	65	V	0	-	0	-	0	-	0	-
- Integraal huisvestingsplan onderwijs (Rb 25-4-2024)	-157	N	-23	N	-750	N	-750	N	-334	N
- Extra investering Rijksweg (770k; Rb verwacht 23-5-2024)			-31	N	-30	N	-30	N	-30	N
Startpunt 1e firap 2024/Kadernota 2025	-748	N	-132	N	-5.531	N	-8.025	N	-7.609	N
1e FIRAP '24/Kadernota '25:										
Mutaties onvermijdelijk en actualiseringen	-43	N	-2.730	N	-1.330	N	-519	N	-1.555	N
Effect mei-/septembercirculaire 2024	pm		pm		pm		pm		pm	
SALDO 1e FIRAP 2024 /KADERNOTA 2025	-792	N	-2.862	N	-6.861	N	-8.544	N	-9.165	N
Effect amendement A Overbruggingsjaar 2025 voor subsidies			0	-						
Effect amendement C BTW-compensatiefonds			213	V		V		V		V
	2024	V/N	2025	V/N	2026	V/N	2027	V/N	2028	V/N
SALDO 1e FIRAP 2024 /KADERNOTA 2025 NA aangenomen amendementen	-792	N	-2.650	N	-6.861	N	-8.544	N	-9.165	N

Er zijn op 4 juli 2024 twee amendementen aangenomen. Amendement A Overbruggingsjaar 2025 voor subsidies en amendement C BTW-compensatiefonds. Het financiële effect van amendement A is per saldo nul (extra kosten gedekt door vrijval stelpost coalitieakkoord en onttrekking algemene reserve). Het effect van amendement C op het saldo 2025 bedraagt € 212.500 (positief).

3. DETAILS 1E FIRAP 2024 / KADERNOTA 2025

Hieronder worden de items opgesomd en toegelicht die gevolgen hebben voor het begrotingssaldo 2024 (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 inhoudelijke ontwikkelingen waarover besluitvorming inmiddels heeft plaatsgevonden.

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)	2024	2025	2026	2027	2028	begr. 2024
1 1b	Actualisatie GGD i.v.m. extra looncompensatie 2023, cf. besluit GGD d.d. 24-1-2024	-110	-114	-119	-123	-128 N	1.990
2 1b	Verhoging bijdrage aan Netwerkorganisatie Alkmaar (NORA)	-57	-23			N	305
3 1b	Nationaal Programma Onderwijs i.v.m. verlenging looptijd programma	-267				N	-
3 1b	Dekking Nationaal Programma Onderwijs (rijksmiddelen)	267				V	-
4 1b	Vervallen stelpost Jeugd in 2025 i.v.m. schrappen € 500 mln bezuiniging Rijk		592			V	-
5 1b	Correctie besteding SPUK middelen valpreventie (gedekt uit eerder ontvangen middelen)	-73	-73	-73	-76	N	31
6 1b	Inzet Brede Regeling Combinatiefunctionaris (BRC) (collegebesluit 26-3-2024)	-25	-25	-25	-25	-25 N	272
7 1b	Verwerken afbouwregeling vakdocenten (minder kosten)		98	109	109	109 V	272
7 1b	Verwerken afbouwregeling vakdocenten (minder opbrengsten)		-98	-109	-109	-109 N	109
8 1b	Bijstelling budget leerlingenvervoer n.a.v. realisatie 2023	95	82	69	56	42 V	466
9 1b	Bijstelling budget schuldhulpverlening ondernemers (prognose o.b.v. ongewijzigd beleid)	-21	-33	-55	-58	-61 N	78
10 1b	Maatschappelijke begeleiding statushouders (collegebesluit 16-4-2024)	-29				N	60
11 1b	Verwachte stijging kosten BUIG (prognose o.b.v. ongewijzigd beleid)	-312	-346	-330	-312	-312 N	6.006
12 1b	Verwachte stijging kosten bijzondere bijstand (prognose o.b.v. ongewijzigd beleid)	-242	-222	-202	-182	-182 N	873
13 1b	Actualisatie kosten overige zaken op basis van vastgestelde begroting 2024 Zaffier	12	-43	32	51	51 V	1.006
14 1b	Actualisatie financiële kaders jaarlijkse bijdrage sportvoorziening Noord-End				-320	-320 N	866
14 4a	Voorstellen verhoging toeristenbelasting (€ 0,50 per persoon, per overnachting)				320	320 V	1.507
15 1c	Actualisatie GR Veiligheidsregio, extra kosten i.v.m. ontwikkelopgave brandweer		-152	-226	-298	-298 N	2.612
16 1c	Versterking formatie OOV (ivm integraal veiligheidsplan, wet Bibob, o.b.v. ongewijzigd beleid)	-136	-100	-100	-100	-100 N	93
17 1c	Nieuwe trap strandpost i.v.m. hoogte verschil / opbouw strandpost	-12				N	15
18 2a	Bijstelling budget strandreiniging (i.v.m. afgesloten raamovereenkomst 2023)	-25	-25	-25	-25	-25 N	123
19 2a	Externe advisering opstellen nieuwe huurcontracten strand	-100				N	-
20 2a	Externe advisering inzake ontwikkelingen RAUM	-10				N	-
21 2c	Actualisering kosten opstellen Integraal Verkeersplan	-85				N	98
22 3b	Verwerken budget Circulaire economie (cf. vastgesteld uitvoeringsprogr. o.b.v. ongewijzigd beleid)		-96	-96	-96	-96 N	58
22 3b	Verwerken budget Klimaatadaptatie (cf. vastgesteld uitvoeringsprogr. o.b.v. ongewijzigd beleid)		-14	-14	-14	-14 N	43
23 3c	Meer subsidie N203/wandeln netwerk/boscompensatie/HHNK	166				V	-
23 3c	Verwerken kosten aanleg natuurgebied en wandelpad bij N203 (cf. Rb 21-9-2023)	-66				N	308
24 3c	Kosten i.v.m. natuurbegraafplaats bij Onderlangs	-21	-5	-5	-5	-5 N	-
24 3c	Extra opbrengst grafrechten i.v.m. natuurbegraafplaats bij Onderlangs	23	23	23	23	23 V	250
25 3c	Sloop pand duivensportgebouw Limmen	-20				N	-
26 3c	Lagere energiekosten openbare verlichting	35	35	35	35	35 V	435k

p.o	bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	begr. 2024
27 4a	Bijstelling opbrengst precariobelasting (actualisering na inventarisering)	40	40	40	40	40	V 27
28 4a	Bijstelling opbrengst dividend BNG/Stedin 2023 en afrekening Eneco	120				V/N	242
29a 4a	Actualisatie algemene uitkering i.v.m. afrekening BCF 2023	318				V	57.376
29b 4a	Actualisatie algemene uitkering i.v.m. aanname BCF 2024 - 2025	620	425			V	57.376
29c 4a	Actualisatie Algemene uitkering i.v.m. maatstaven	300	314	278	315	353	V/N 57.376
29d 4a	Actualisatie algemene uitkering i.v.m. aanpassing stelpost i.v.m. Jeugdzorg			-100	-100	-100	N 57.376
29e 4a	Actualisatie algemene uitkering i.v.m. Voorjaarsnota 2024 Rijk; € 675 mln opschalingskorting		-1.000	1.000	1.000	1.000	N/V 57.376
30 4c	Nog niet invullen stelpost taakstelling subsidies		-321	pm	pm	pm	N -
31 div.	Vrijval kapitaallasten door uitstel investeringen (als gevolg van realisatie 2023)	150				V	5.071
32 div.	Mutatie kapitaallasten diverse investingen		-40	-46	-46	-46	N 5.071
33 div.	Diverse zaken (< € 10.000)	-38	0	4	4	13	N/V div.
34 div.	Zaken betreffende indexatie	-540	-1.607	-1.396	-582	-1.720	N div.
	Totaal mutaties 1e firap 2024 - Kadernota 2025	-43	-2.730	-1.330	-519	-1.555	N
Aangenomen amendementen							
A div.	Extra middelen i.v.m. Overbruggingsjaar 2025 voor subsidies		-639				N div.
A 4c	Dekking amendement A: Vrijval stelpost Coalitieakkoord		400				V 400
A	Dekking amendement A: Onttrekking algemene reserve		239				V -
C 4a	Ophoging aanname BCF 2025 (van 50% naar 75%)		213				V -
	Totaal effect aangenomen amendementen	0	213	0	0	0	V
	Totaal mutaties 1e firap 2024 - Kadernota 2025 NA vastgestelde amendementen	-43	-2.517	-1.330	-519	-1.555	N

Mutaties 1^e firap 2024 – Kadernota 2025

1. Actualisatie bijdrage GGD inzake looncompensatie 2023

De GGD werd vorig jaar geconfronteerd met een hogere cao-stijging voor haar ongeveer 450 vaste medewerkers dan was voorzien: 8,12% in plaats van 2,3%. De loonkosten zijn hierdoor opgelopen van zo'n € 35,5 mln naar € 37,5 mln. Deze loonstijging wordt doorberekend aan de zestien aangesloten gemeenten in Noord-Holland Noord. Voor Castricum betekent dit € 110.000.

Besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden in het Algemeen bestuur GR GGD d.d. 24-1-2024.

2. Verhoging bijdrage Netwerkorganisatie regio Alkmaar (NORA)

De bijdrage aan de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar is verhoogd met € 29.700, voornamelijk vanwege indexatie van lonen. Daarnaast wordt ook de aansluiting van Passend Onderwijs geborgd in de regionale samenwerking. Deze verhoging wordt vooralsnog alleen verwerkt in 2024.

Route regionale jeugdhulp 2026

In het najaar van 2020 is de raadsvisie van de transformatie van Jeugdhulp met Verblijf vastgesteld. In de zomer van 2021 is de raadsvisie Overkoepelend Kader Jeugd en in dat najaar is ook de raadsvisie op Ambulante jeugdhulp vastgesteld. Dit is vertaald naar de Regionale Transformatieagenda 2022 en 2023; de regionale uitvoering van het programma Jeugd. Het programma werd in 2023 nog bekostigd uit het Transformatiefonds. Dit is het restant van het budget dat het Rijk in 2018 aan de gemeenten had toegekend ten behoeve van de transformatie Jeugdhulp. Het budget van het Transformatiefonds is gekoppeld aan de uitvoering van de Transformatieagenda en liep tot 31-12-2023. Om continuïteit te geven aan de uitvoering van het regionale programma is dit opgenomen in de Route Regionale Jeugdhulp 2026, die zich geheel volgens planning richt op de voortzetting van de Transformatieagenda. Tevens is de agenda afgestemd op de maatregelen van de Landelijke Hervormingsagenda Jeugd. Benodigd aanvullend budget hiervoor bedraagt in 2024 € 26.906 en in 2025 € 23.200.

Het is nu niet mogelijk om de financiering van deze regionale taken structureel te borgen. De wijze van borging (en de bijbehorende financiën) is sterk afhankelijk van het lopende governance-traject van de regionale samenwerkingsorganisatie. In dit traject wordt bepaald wat de structurele taken van de regio worden, mede gezien de vereisten in de Landelijke Hervormingsagenda. Wat deze nieuwe vorm van regionale samenwerking precies zal kosten en opleveren in nu nog niet in te schatten. Daarom kiezen we nu voor incidentele financiering.

3. Nationaal Programma Onderwijs

De periode waarin de kosten voor het Nationaal Programma Onderwijs besteed mogen worden is verlengd van juli 2023 naar juli 2025. De begrote uitgave (en inkomsten) schuiven daarmee op naar 2024.

4. Vervallen stelpost Jeugd 2025 i.v.m. schrappen bezuiniging Rijk
Bij de Voorjaarsnota 2024 heeft het Rijk kenbaar gemaakt dat de bezuiniging waarvoor het Rijk aan de lat staat in het kader van de hervormingsagenda jeugd in 2025 niet wordt gehaald. Omdat Castricum in de begroting al rekening hielden met een kostenverlaging als gevolg van deze bezuiniging, kan deze in het jaar 2025 komen te vervallen.

5. Correctie besteding SPUK-middelen valpreventie

Sinds 2023 is de Brede SPUK-regeling voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De regeling bestaat uit drie inhoudelijke hoofdthema's. Daarbinnen vallen verschillende onderdelen, met elk een vast beschikbaar budget per gemeente. Het Rijk bepaalt of de gemeente de specifieke uitkering krijgt, hoeveel de gemeente krijgt en waar het geld aan wordt besteed. Deze middelen zijn dus niet vrij besteedbaar en dienen in de jaarlijkse financiële verantwoording gespecificeerd te worden. Bij de 2^e firap 2023 is verondersteld dat deze thema's allen al worden uitgevoerd binnen de gemeente en ook aan het einde van het jaar grotendeels toegerekend zouden kunnen worden aan deze regeling. Daarom zijn toen alleen de inkomsten bijgeraamd, aangezien we de uitgaven al deden en dus ook hadden begroot. Kortom de bestaande middelen moesten herschikt worden. Nu het jaar 2023 afgerond is, is beter inzicht in de daadwerkelijke besteding van middelen aan specifieke doelen. Het blijkt dat de kosten voor het onderdeel valpreventie nog niet begroot zijn, terwijl de opbrengst van rijksmiddelen wel begroot is bij de 2^e firap ad. € 73.456 in 2024; € 73.456 in 2025 en € 75.742 in 2026 .

Daarnaast is een deel van de subsidie niet besteed in 2023, en dit mag worden doorgeschoven naar 2024. Dit bedrag ad. € 14.728 wordt hiermee zowel aan de inkomsten- als uitgavenkant bijgeraamd.

6. Inzet Brede Regeling Combinatiefunctionaris (BRC)

Met de meicirculaire 2023 is de uitkering uit het gemeentefonds (in verband met de BRC) verlaagd. De opbrengsten voor de BRC vanuit de SPUK zijn niet evenredig met deze verlaging. Dit resulteert in een nadeel van € 25.377.

7. Verwerken afbouwregeling vakdocenten

De vakdocenten zetten hun taken voort in dienst van de scholen (los van de BRC). Dit sluit aan op de afbouwregeling vanuit het Rijk waarbij scholen uiteindelijk in 2026 niets hoeven bij te dragen. In de begroting was deze afbouwregeling nog niet verwerkt. Met stichting Sportservice Kennemerland en de primair onderwijsinstellingen is conform de regeling een afbouw afgesproken. De uitgaven- en inkomsten worden beide verlaagd.

8. Bijstellen budget leeringenvervoer

Het jaar 2023 was het eerste volledige jaar waarin het nieuwe contract van kracht was. Er is een overstap gemaakt van een lumpsum financiering naar declaratie per leerling en kilometer. In de huidige begroting was rekening gehouden met verwachte extra kosten hiervoor. Deze extra kosten waren in 2023 lager dan verwacht. De begroting wordt bijgesteld naar aanleiding van de realisatie 2023 inclusief de daadwerkelijke prijsindexatie van 3,4%. In de begroting 2025 wordt uitgegaan van een verwachte prijsstijging van 3,4%. Per saldo leidt dit tot een voordeel in de begroting.

9. Bijstellen budget schuldhulpverlening ondernemers

Schuldhulpverlening aan ondernemers is sinds 2021 een wettelijke taak van gemeenten. In 2021 was er sprake van een beperkte doelgroep die werd ondersteund vanuit de destijds beschikbare formatie en middelen in de BUCH Werkorganisatie. Sinds Zaffier deze dienstverlening in 2023 heeft overgenomen blijkt de groep ondernemers in schuldhulpverlening én de behoefte aan ondersteuning structureel groter. Voor 2024 worden deze kosten

deels gedekt uit de incidentele extra algemene uitkering voor bijzondere bijstand en vroegsignalering.

10. Maatschappelijke begeleiding statushouders

Er zijn inmiddels drie tussenlocaties voor tijdelijke huisvesting in Castricum gerealiseerd met totaal 51 plekken. Er is een projectgroep opgezet die zich bezighoudt met de (her)huisvesting en begeleiding van de statushouders vanuit de resterende taakstelling van 2023 en van 2024 in een korte periode te realiseren. De statushouders gaan eerst naar een "overbruggingslocatie", waarna zij op een later moment doorstromen naar flexibele woningen, wat extra begeleiding vraagt. Het sociaal beheer op deze plekken en (maatschappelijke) begeleiding en de inzet van maatschappelijke partners wordt grotendeels gefinancierd uit de bestaande begroting. Voor de extra inzet in een korte tijd is een aanvullend bedrag nodig. De aanvullende kosten bedragen € 28.500.

11. Verwachte stijging kosten BUIG

De begroting wordt bijgesteld op basis van vastgestelde begroting 2024 Zaffier en op basis van een vooruitblik van Zaffier. De verwachte BUIG uitgaven over 2024 zijn berekend op basis van:

- de aantallen op basis van één jaar voortschrijdend gemiddelde en historische patronen (2022-2023);
- uitkeringsbedragen zijn herrekend met de WML (Wet minimumloon)-stijging van 3,75% per 1-1-2024;
- verwachting van Zaffier is een stijging WML van 3,00 % per 1-7-2024 reguliere stijging;
- extra stijging WML van 1,20% per 1-7-2024 boven op de reguliere stijging.

12. Verwachte stijging kosten bijzondere bijstand

De verwachte bijzondere bijstandsuitgaven over 2024 zijn berekend op basis van het ongewijzigde beleid en:

- één jaar voortschrijdend gemiddelde en historische patronen (2022-2023);
- kosten voor collectieve ziektekostenverzekering minima zijn geëxtrapoleerd over 2024 op basis van de eerste drie maanden.

13. Actualisatie kosten overige zaken Zaffier

De begroting wordt bijgesteld op basis van vastgestelde begroting 2024 Zaffier en op basis van een vooruitblik van Zaffier.

14. Actualisatie financiële kaders jaarlijkse bijdrage sportvoorzieningen Noord-End en Voornemen verhoging toeristenbelasting

Conform besluitvorming raad inzake de sportvoorziening Noord-End op 14-3-2024.

15. Actualisatie GR Veiligheidsregio inzake ontwikkelopgave brandweer

Besluitvorming algemeen bestuur GR Veiligheidsregio na zienswijze deelnemende gemeenten.

16. Versterking formatie Openbare orde en Veiligheid i.v.m. het Integraal Veiligheidsplan, wet Bibob (o.b.v. ongewijzigd beleid) 2024:

De doelstellingen uit het Integraal Veiligheidsplan verwezenlijken door uitvoering van het Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid door 2 FTE extra (BUCH breed). Voor de verbeterslag moet een quickscan worden uitgevoerd en een verbeterplan worden uitgewerkt. Aandeel Castricum € 99.238.

Door een wijziging van de wet Bibob moet de aanpak van ondermijnende criminaliteit worden versterkt (verlenging inhuur). Kosten Castricum € 36.332.

2025 e.v.:

Door een wijziging van de Wet Bibob kan de aanpak van ondermijnende criminaliteit worden versterkt met 1 FTE (schaal 10).

Voor wat betreft de BUCH brede aanpak wordt geadviseerd 1 FTE Regisseur Ondernijning en 1 FTE Administratieve en projectmatige ondersteuning te werven voor aanpak ondernijning. De doelstellingen uit het Integraal Veiligheidsplan verwezenlijken door uitvoering van het Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid door 2 FTE extra.

Aandeel Castricum gemiddeld € 168.000.

Voor de maatwerkplannen moet structureel € 25.000 per gemeente bijkomen voor het voortzetten van uitvoeren van (bedrijfs)controles, informatieverzameling, etc.

Via de 1^e firap 2023/Kadernota 2024 is er voor 2025 e.v. voor het onderwerp Ondernijning € 93.000 beschikbaar gesteld. Derhalve wordt er nu € 100.000 extra opgenomen.

17. Nieuwe trap en opbouw strandpost

De strandpost is verplaatst. Hiervoor is een nieuwe trap benodigd i.v.m. hoogteverschil.

18. Bijstelling budget strandreiniging

In 2023 is een nieuwe raamovereenkomst gesloten voor de strandreiniging. De begroting moet hier nog meerjarig op aangepast worden.

19. Externe advisering opstellen nieuwe huurcontracten strand

Er wordt al ruim een jaar gewerkt aan vernieuwen huurcontracten paviljoens strand. Dit is een intensief proces mede doordat eerder sprake was van een gespannen relatie tussen gemeente en partijen. Sinds begin 2024 is de relatie verbeterd en verloopt het proces ook beter. De capaciteit die hiervoor nodig is, gaat qua capaciteit dan ook de basisdienstverlening te boven. Ook is aanvullende expertise nodig voor bijvoorbeeld procesbegeleiding, complexe taxatie, complexe handhaving, ingewikkelde juridische advisering / onderhandelingsvaardigheden etc. Ingeschat wordt dat eenmalig een bedrag tussen de € 50.000 - € 100.000 nodig is.

We streven ernaar om per 1 augustus 2024 nieuwe huurcontracten te hebben. Deze leveren vrijwel zeker fors extra huurpenningen op.

20. Externe advisering inzake ontwikkelingen RAUM

Als gevolg van ontwikkelingen binnen het RAUM is aanvullende advisering nodig op het gebied van financiën en governance.

21. Actualisering kosten opstellen Integraal Verkeersplan (IVP)

In de afgelopen jaren (vanaf 2020) is het beschikbare budget benut om in samenwerking met de partners de diverse onderzoeken uit te voeren om de keuzes te kunnen onderbouwen om de besluitvorming te kunnen voorbereiden (IVP fase 1). In deze periode is ProRail en het ministerie van het uitgangspunt dat een gelijkvloerse oplossing mogelijk zou zijn voor Programma Hoog frequent spoor (PHS) naar de overtuiging gegaan dat PHS alleen volwaardig ingevoerd kan worden als er een ongelijkvloerse kruising wordt aangelegd. Daarmee zien zij het knelpunt Beverwijkerstraatweg als onderdeel van het project PHS (en niet meer als een raakvlakproject). Dit proces heeft een aantal jaar in beslag genomen en heeft veel begeleiding gevergd. Het afgelopen jaar is door de besluitvorming voor de korte termijn maatregelen (december 2023) en de lange termijn maatregelen (februari 2024) meer duidelijkheid gekomen over de verkeerscirculatie in het centrumgebied van Castricum (IVP fase 1).

Nu bekend is welke keuzes er op de korte termijn (Landelijk Verbeterprogramma Overwegen (LVO)-ontwerp) en middellange termijn (PHS met alternatieve lijnvoering) worden gemaakt kan het IVP fase 2 voor de kernen Castricum en Bakkum een stap verder worden gebracht. Nu zicht is op de activiteiten om tot afronding van het IVP te komen is het budget herijkt en is € 85.000 nodig om voor 2025 het IVP af te kunnen ronden.

M.b.t. het Landelijk Verbeterprogramma Overwegen (LVO):
Op dit moment is een budget opgenomen (€ 2,2 mln) vanuit de Standaard Systematiek Kostenramingen (SSK) 2020/2021, waarin

een behoorlijk risicobudget is meegenomen op basis van het risicoprofiel. Hiervan wordt 50% binnen het LVO-programma door ProRail gedekt. In de tussenliggende periode tot nu toe is het ontwerp verder uitgewerkt en wordt steeds meer duidelijk hoe bepaalde disciplines ingericht moeten worden en welke gevolgen dit financieel heeft (waaronder kabels en leidingen, akoestiek etc.). Daarnaast is de markt, door de oorlog in Oekraïne, veranderd en zijn er flinke prijsstijgingen. Op dit moment wordt op basis van het Schetsontwerp een nieuwe raming gemaakt, opdat er op korte termijn een nieuw ijkpunt is op financieel gebied.

22. Verwerken budget Circulaire economie en klimaatadaptatie (conform vastgesteld uitvoeringsprogr.; o.b.v. ongewijzigd beleid) *Circulaire economie*

De budgetten in 2024 zijn € 96.300 hoger dan 2025. Voorstel is dit gelijk te maken aan 2024. De gemeenten moeten in 2030 50% circulair zijn.

Klimaatadaptatie

Het budget van € 13.900 is benodigd op basis van ongewijzigd beleid en uitvoeringsprogramma 2023-2026: "Op weg naar klimaatadaptieve en natuurinclusieve gemeente" voor het uitvoeren van de activiteiten onder schaalniveaus huis en pand (1), straat, wijk en gebied (2) en regio (3).

23. Verwerken kosten/subsidie aanleg natuurgebied en wandelpad bij N203. (conform besluitvorming raad 21-9-2023)

In 2023 is subsidie toegekend ter dekking van boscompensatie (€ 47.500) en de Provincie Noord Holland (€ 51.803). De uitvoering van het project aanleg park naast de N203 is in 2023 gestart. Door het natte weer in het najaar van 2023 is de oplevering vertraagd. De subsidie wordt om deze reden in 2024 verwerkt.

Daarnaast is in 2023 is subsidie toegekend vanuit het Hoogheemraadschap Noorderkwartier (€ 66.480). Tegenover deze opbrengst staan ook kosten.

24. Kosten/extra opbrengst natuurbegraafplaats bij Onderlangs

In de legesverordening van 2024 is opgenomen dat vanaf 1-7-2024 wordt gestart met een natuurbegraafplaats bij Onderlangs. Hiervoor worden eenmalige kosten gemaakt in de vorm van realisatie van een buitenaula en omvorming van een deel van de huidige begraafplaats. Daarnaast wordt jaarlijks vanaf 2025 budget opgenomen ter promotie van de natuurbegraafplaats. De verwachting is dat in 2024 minimaal 5 natuurgraven worden uitgegeven voor 100 jaar. Dit is echter een aanname en deze zal worden gemonitord.

25. Sloop pand duivensportgebouw Limmen

Gemeente is eigenaar geworden van een voormalig duivensportgebouw in Limmen. Gezien de staat van het gebouw is slopen de enige mogelijkheid.

26. Lagere energiekosten openbare verlichting

Op basis van de werkelijke lasten in 2023 wordt het energiebudget afgeraamd. In de loop van 2023 zijn de tarieven van energie naar beneden bijgesteld.

27. Bijstelling opbrengst precariobelasting

De opbrengst precario kan na een inventarisatie worden bijgesteld met structureel € 40.000.

28. Bijstelling opbrengst dividend BNG/Stedin en afrekening Eneco

In 2024 hebben Stedin en BNG in totaliteit meer dividend (over 2023) uitgekeerd dan opgenomen in de begroting.

BNG: werkelijk € 88.000 (begroot € 58.000).

In verband met de afwikkeling van de aandelen Eneco heeft Castricum nog een bedrag moeten betalen i.v.m. een dispuut over te compenseren btw.

29. Actualisatie Algemene uitkering

a. Afrekening Btw-compensatiefonds 2023

Gemeenten hebben in 2023 € 573 mln minder gedeclareerd bij het Btw-compensatiefonds (BCF). In de septembercirculaire 2023 werd al een voorschot van € 359 mln uitbetaald. Het aandeel Castricum betrof € 538.300 en dit was € 78.200 meer dan waarmee rekening was gehouden (zie RIB n.a.v. de Septembercirculaire 2023 d.d. 3-10-2023). De Voorjaarsnota 2024 van het Rijk biedt informatie over de afrekening 2023. De afrekening BCF bedraagt € 214 mln en dit bedrag wordt in 2024 incidenteel toegevoegd aan het gemeentefonds. Aandeel Castricum betreft € 318.000.

b. Aanname Btw-compensatiefonds 2024-2025

Bij de septembercirculaire 2024 wordt de voorlopige ruimte onder het plafond 2024 geraamd en verwerkt in de algemene uitkering 2024. Alhoewel dit nog niet bekend en definitief is, staat de toezichthouder gemeenten toe in de begroting rekening te houden met de ruimte onder het plafond die het rijk hanteert. Als maximum geldt de daadwerkelijke ruimte van het laatst bekende jaar (in dit geval 2023 en € 573 mln). Dit zou betekenen dat Castricum voor 2024 begrotingsmatig al kan rekenen met een bedrag van ong. € 850.000. Vorig jaar (zie RIB meicirculaire 2023 d.d. 20-6-2023) hielden wij voor 2024 al rekening met 50% van het bedrag 2022, te weten € 230.000. Wij stellen voor (evenals vorig jaar) dit te doen voor 2024 € 620.000 bij te ramen. En – evenals vorig jaar – voorzichtigheidshalve voor 2025 uit te gaan van 50% van het totale bedrag 2024, te weten € 425.000.

<Door aanname van het amendement C BTW-compensatiefonds is het percentage 2025 verhoogd van 50% naar 75%. Effect 2025 € 212.500 voordeel>

c. Actualisatie maatstaven

Met name de actualisatie van de maatstaf Lage inkomens met drempel heeft voor Castricum gunstig uitgedrukt.

d. Aanpassing stelpost Jeugdzorg

In het kader van de Hervormingsagenda Jeugd was de te verwachten algemene uitkering aangepast. De meest actuele informatie laat zien dat Castricum in dit kader op iets minder algemene uitkering kan rekenen.

e. Schrapen opschalingskorting

In de Voorjaarnota 2024 van het Rijk is aangegeven dat de oploop van de opschalingkorting van € 675 mln structureel wordt geschrapt met ingang van 2026. Dit betekent voor Castricum ongeveer € 1 mln extra algemene uitkering. Echter in 2025 wordt het gemeentefonds eenmalig met € 675 mln lager vastgesteld. Dit betekent voor Castricum ongeveer € 1 mln minder algemene uitkering.

30. Nog niet invullen taakstelling subsidies

Van de taakstelling is € 39.000 ingevuld. Het resterende bedrag ad. € 321.000 staat met ingang van 2025 als lastenverlaging ingeboekt in de meerjarenraming. De gemeenteraad heeft nog geen besluit genomen over de toewijzing van deze taakstelling en opdracht gegeven tot een doelmatigheidsonderzoek.

Dit onderzoek is inmiddels afgerond en met de raad gedeeld. Het college heeft daarbij de raad voorgesteld om deze specifieke taakstelling te betrekken in het gesprek over de grotere opgave die onze gemeente te wachten staat. En daarmee het uitstel van deze taalstelling dan ook met één jaar te verlengen naar 2026.

31. Vrijval kapitaallasten door uitstel investeringen (als gevolg van realisatie 2023)

Niet alle investeringen 2023 zij ook daadwerkelijk in 2023 volledig uitgevoerd. In de begroting 2024 was – qua kapitaallasten – hier wel rekening mee gehouden. Derhalve een incidenteel voordeel in 2024.

32. Mutatie kapitaallasten investeringen (nieuw en geactualiseerd)

In Onderdeel 4 Investerings van deze 1^e firap 2024/Kadernota 2025 zijn de mutaties op de investeringen opgenomen. De nieuwe en geactualiseerde investeringskredieten leveren een mutatie op in de kapitaallasten.

33. 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)	2024	2025	2026	2027	2028
Structureel						
a 1a	Diverse actualisaties publiekzaken (VOG/rijbewijzen)	-2	-2	-2	-2	-2 N
b 1b	Aframing onderwijsbeleid budget	4	4	4	4	4 V
c 1b	Extra bijdrage vereniging i.v.m. hogere kosten renovatie atletiekbaan		7	7	7	7 V
d 2b	Bijdrage Ontwikkelingsbedrijf i.v.m. inflatie	-7	-7	-7	-7	-7 N
e 2b	Bijstellen leges APV	8	8	8	8	8 V
f 3c	Bijstellen budget strooizout	-6	-6	-6	-6	-6 N
g 4b	Lagere energiekosten gemeentehuis i.v.m. duurzaamheidsmaatregelen		5	9	9	9 V
	Structureel	-3	9	13	13	13 N/V
Incidenteel						
h 1b	Bijstellen kosten/opbrengsten Welzijn op recept	-7				N
i 1b	Reparatiekosten kunstgrasveld FC Castricum i.v.m. uitstel vervanging	-9				N
j 1b	Onderhoud Maranathakerk i.v.m. langer gebruik Supreme College	-6				N
k 3a	Onderhoud schuurtjes woonwagencentrum De Bloemen	-9	-9	-9	-9	N
l 3c	Aanpassing kantine groengebouw Noord-End	-8				N
m 3c	Lagere energiekosten 2024 i.v.m. leegstand (gebouwen Limmen)		4			V
	Incidenteel	-35	-9	-9	-9	0 N
	Totaal kleine zaken	-38	0	4	4	13 N/V

34. Zaken m.b.t. indexering

In deze 1^e financiële rapportage 2024/Kadernota 2025 worden tevens diverse budgetten geactualiseerd in verband met de gestegen prijzen. Hiervoor zijn in het verleden (zie de brieven bij de mei- en septembercirculaire 2023) middelen gereserveerd in een stelpost. Daarnaast worden middelen verwacht bij de meicirculaire 2024.

In het hierna volgend overzicht wordt een en ander bij elkaar gezet.

p.o	bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
a 1b	Actualisatie Jeugd	-419	-597	-426	-184	-184 N
b 1b	Actualisatie Wmo	-53	-185	-167	-146	-447 N
c 1b	Indexering subsidies		-123	-123	-123	-123 N
d 3c	Indexatie onderhoudsbudgetten BOR		-118	-118	-118	-118 N
e div.	Bijdrage aan GR-en o.b.v. de begrotingen 2025 van de GR-en	0	-147	-210	-336	-653 N
f 4b	Bijdrage BUCH i.v.m. Kadernota 2025/Begroting 2025 BUCH	-289	-1.453	-1.431	-1.408	-2.505 N
	Dekking:					
g 4a	Algemene uitkering stijging 2028 t.o.v. 2027					1.669 V
h 4a	Extra ozb 2028 (t.o.v. 2027) i.v.m. inflatie					286 V
i 4c	Dekking uit stelpost indexatie	222	1.016	1.080	1.734	355 V
	Tekort dekking vanuit stelpost en extra algemene uitkering/ozb	-540	-1.607	-1.396	-582	-1.720 N

a. en b. Actualisatie budgetten sociaal domein jeugd/wmo zorg in natura (ZIN) en persoonsgebondenbudgetten (pgb's)

De huidige begroting 2024 en meerjarenraming is gebaseerd op de realisatie van 2022 inclusief de op dat moment verwachte ontwikkelingen waaronder prijsindexatie, historische/verwachte ontwikkelingen en effect beheersmaatregelen. Op basis van de realisatie 2023 is een nieuwe prognose opgesteld voor 2024 en 2025, dit leidt tot de voorgestelde mutaties.

(bedragen x € 1.000)	Voorgestelde mutaties op de begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028
Jeugd	481	655	484	242	242
Jeugd PGB	-62	-58	-58	-58	-58
subtotaal Jeugd	419	597	426	184	184
Wmo Begeleiding	61	158	164	151	213
Wmo Begel. PGB	-2	17	16	30	44
Huishoud.ondersteuning	140	150	159	168	342
Huish.onderst. PGB	-6	-5	-4	0	3
Hulpmiddelen	-141	-138	-173	-211	-191
Wmo collectief vervoer	1	3	6	8	36
subtotaal Wmo	53	185	167	146	447
Totaal	472	782	593	330	631

Een groot deel van de voorgestelde mutatie bestaat uit het effect van de prijsindexatie (in 2024: € 180.000 en 2025: € 480.000). Voor 2024 zijn de werkelijke prijsindexaties bekend en verwerkt. In de Begroting 2025 was nog geen prijsindexatie verwerkt, dit wordt bij

een 1e firap/kadernota alleen toegepast in het huidige en daaropvolgende begrotingsjaar. De stelpost die hiervoor beschikbaar was, is ontoereikend om dit prijseffect op te vangen.

Met name bij de jeugd bestaat ook een groot deel van de voorgestelde mutatie uit het effect van de in 2023 geconstateerde zorgzwaarte en gemiddelde volumestijging per cliënt. In de begroting was al rekening gehouden met het effect van de nieuwe inkoop. De aanvullende stijging van de gemiddelde kosten per cliënt zit hem in de inzet van meer en complexere zorg ten opzichte van 2022. De kosten van de 10 cliënten met hoogste zorguitgaven bedraagt € 1,6 mln (22% van de totale kosten jeugd 2023). Het sociaal team ziet dat het aantal cliënten met complexe zorg toeneemt in verhouding tot cliënten met lichte ondersteuning. Op totaalniveau is het aantal unieke cliënten wel met 4% gedaald (2022: 904 cliënten 2023: 866 cliënten).

De uitgebreide analyse op de realisatie 2023 van alle onderdelen wordt zoals gebruikelijk voor de zomervakantie via de Rapportage jaarcijfers 2023 Jeugd-Wmo aan u kenbaar gemaakt.

Zoals beschreven bestaat de nieuwe prognose uit de realisatie van 2023 inclusief de verwachte ontwikkelingen waaronder prijsindexatie, historische/verwachte ontwikkelingen en minus de resterende besparingsbedragen vanuit de beheersmaatregelen jeugd/wmo (die in 2021 door de Raad zijn vastgesteld). In de prognose wordt voor 2024 rekening gehouden met 50% van het beoogde resterende besparingsbedrag en vanaf 2025 vooralsnog met 100% van de nog te realiseren begrote besparing. Daarbij moet worden aangemerkt dat de beoogde besparingen van de beheersmaatregelen tot stand zijn gekomen op basis van aannames die in 2021 zijn gedaan en niet gebaseerd op het objectief doorrekenen van het effect van de maatregelen. Als risico is benoemd dat deze aannames dus niet hard zijn waarbij het ook de vraag is of ze nog passend zijn op de realiteit van 2024

(toenemende vergrijzing heeft effect op kosten huishoudelijke ondersteuning en de succesvolle beweging van intramuraal naar ambulant binnen de jeugdhulp heeft als effect dat binnen de ambulante jeugdhulp de zwaarte van de problematiek is toegenomen). Nu in 2023 de beheersmaatregelen grotendeels geïmplementeerd zijn, zou verondersteld kunnen worden dat de beoogde besparing te hoog is geweest. Het beoogde vastgestelde en oorspronkelijk in de begroting verwerkte besparingsbedrag was voor 2024 € 2 miljoen oplopend naar € 2,2 miljoen in 2025 op totaalniveau voor jeugd en wmo. Het resterende besparingsbedrag betreft op totaalniveau nog circa € 570.000 voor 2024 en aanvullend € 75.000 in 2025. De komende maanden vindt een analyse plaats op de haalbaarheid van deze besparingsbedragen. De effecten hiervan worden in een volgend p&c document verwerkt.

c. Indexatie subsidies 2,8%

Op basis van het verwachte indexcijfer voor 2025 van het Centraal Planbureau (2,8%) worden de subsidies opgehoogd.

d. Indexering onderhoudsbudgetten

In de overeenkomsten is opgenomen dat één keer per jaar de prijzen o.b.v. de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. De indexatieberekening is uitgekomen op 7%. Hierbij wordt het onderhoudsbudget met deze index verhoogd.

e. Bijdrage aan GR-en o.b.v. kadernota's/begrotingen GR-en

Op basis van de ontvangen kadernota's en (concept)begrotingen 2025 van de verschillende gemeenschappelijke regelingen zijn de bijdragen aan deze regelingen geactualiseerd.

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

De bijdrage 2025-2028 is gebaseerd op de Begroting 2025 van de BUCH.

De bijdrage aan de BUCH voor het jaar 2024 is op basis van de Kadernota 2025 van de BUCH. De 1^e voortgangsrapportage BUCH 2024 wordt begin juni 2024 verwacht.

Zoals aangegeven is in de Begroting 2025 van de BUCH wordt in de 1e voortgangsrapportage BUCH 2024 het effect van de cao 2024 voor het jaar 2024 verwerkt. Dit zal leiden tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten en zal worden verwerkt in onze 2^e financiële rapportage 2024.

g. Algemene uitkering 2028

In deze kadernota 2025 is voor het eerst het jaar 2028 opgenomen. In basis zijn de budgetten 2028 gelijk aan die van 2027. Als gevolg van inflatie is de algemene uitkering in 2028 hoger dan in 2027. Deze verhoging wordt hierbij meegenomen.

h. Onroerende zaakbelastingen 2028

In deze kadernota 2025 is voor het eerst het jaar 2028 opgenomen. In basis zijn de budgetten 2028 gelijk aan die van 2027. Als gevolg van inflatie wordt de ozb-belastingopbrengst in 2028 hoger dan in 2027. Deze verhoging wordt hierbij meegenomen.

i. 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 2023. Omdat nu de budgetten worden aangepast naar het niveau 2025 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.

4. INVESTERINGEN

Aanpassing rotonde CF Smeetslaan/Geesterduinweg

€ 250.000 in 2024 / afschrijven in 50 jaar.

Wouterland (hekwerk / ontsluitingsweg)

€ 25.000 resp. € 50.000 in 2025 afschrijven in 15 resp. 60 jaar.

Duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijke gebouwen

Totaal € 261.000 in 2024 / afschrijven in 20 jaar.

Volgens wettelijke regelgeving zijn we verplicht om duurzaamheidsmaatregelen met een korte terugverdientijd uit te voeren. Het vervangen van verlichting in het gemeentehuis Castricum naar LED valt hier onder.

Het plaatsen van extra zonnepanelen op het gemeentehuis betreft een investering die zichzelf terugverdient en daarmee voeren we dit uit. Het budget energie wordt daarom verlaagd. (Zie ook item 33g (lagere energiekosten gemeentehuis).

Ballenvanger Vitesse

€ 15.000 in 2025 / afschrijven in 15 jaar.

Investering atletiekbaan

€ 70.000 in 2024 / afschrijven in 15 jaar. Zie ook item 33c (hogere bijdrage vereniging).

Vervanging 2G naar 5G afvalcontainers

€ 175.000 in 2024 / afschrijven in 10 jaar.

Dekking via het tarief afvalstoffenheffing.

5. ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2023 JR (concept) JR 2023	Toevoeging i.v.m. (concept) JR 2023	Toevoeging Begr.'24 2024	Onttrekking Begr.'24 2024	Onttrekking i.v.m. besluitvorming 2024 Berg & Dal, Cunera, subs. maatsch.organ.	Onttrekking i.v.m. (concept) JR 2022	Stand per 31-12-2024 (verwacht)	Toevoeging Begr.'24 2025	Onttrekking Begr.'24 2025	Onttrekking i.v.m. besluitv. KN 2025 (amend. A)	Stand per 31-12-2025 (verwacht)	Toevoeging Begr.'24 2026	Onttrekking Begr.'24 2026	Stand per 31-12-2026 (verwacht)	Toevoeging Begr.'24 2027	Onttrekking Begr.'24 2027	Stand per 31-12-2027 (verwacht)	Toevoeging KN 2025 2028	Onttrekking KN 2025 2028	Stand per 31-12-2028 (verwacht)
Algemene reserve	4a	31.028	0	0	12.450	452	0	18.126	0	44	239	17.842	0	0	17.842	0	0	17.842	0	0	17.842
Reserve Opbrengst Bouwfonds aandelen	4a	2.530	0	0	0	0	0	2.530	0	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530
Algemene reserve grondbedrijf	3a	876	0	0	123	0	0	754	0	123	0	631	0	100	531	0	100	431	0	100	331
		34.434	0	0	12.573	452	0	21.410	0	167	239	21.004	0	100	20.904	0	100	20.804	0	100	20.704
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	71	0	0	3	0	0	68	0	3	0	64	0	3	61	0	3	58	0	3	54
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	11	0	0	3	0	0	8	0	3	0	5	0	3	2	0	2	0	0	0	0
Res. Nieuw zwembad (dek.kap.last)	1b	0	0	12.450	0	0	0	12.450	0	400	0	12.050	0	400	11.650	0	400	11.250	0	400	10.850
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	55	0	0	4	0	0	51	0	4	0	48	0	4	44	0	4	40	0	4	36
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	229	0	0	12	0	0	217	0	12	0	204	0	12	192	0	12	180	0	12	168
Res. Kunstgras Helios (dek.kap.last)	1b	263	0	0	12	0	0	251	0	12	0	238	0	12	226	0	12	214	0	12	202
Res. Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	1b	650	0	0	32	0	0	618	0	32	0	586	0	32	553	0	32	521	0	32	489
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b	54	0	0	0	0	0	54	0	0	0	54	0	0	54	0	0	54	0	0	54
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	525	0	0	38	0	0	487	0	38	0	449	0	38	411	0	38	373	0	38	335
Reserve Behoud Voorzieningen	1b	127	0	0	127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Participatie	1b	142	0	0	0	0	0	142	0	0	0	142	0	0	142	0	0	142	0	0	142
Fonds sociale woningbouw (vh egalisatieses.	3a	319	0	0	0	0	0	319	0	0	0	319	0	0	319	0	0	319	0	0	319
Reserve afvalstoffenheffing	3b	16	0	0	0	0	0	16	0	0	0	16	0	0	16	0	0	16	0	0	16
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b	227	0	0	0	0	0	227	0	0	0	227	0	0	227	0	0	227	0	0	227
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	177	0	0	8	0	0	168	0	8	0	160	0	8	151	0	8	143	0	8	135
Reserve Precariobelasting	4a	360	0	0	240	0	0	120	0	120	0	0	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
Bestemmingsreserve 'Herstel economie'	div.	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	750	0	0	0	0	0	750	0	0	0	750	0	750	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Overloepbudgetten	div.	1.350	0	0	0	0	1.350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.326	0	12.450	480	0	0	15.945	0	633	0	15.312	0	1.263	14.049	0	513	13.536	0	510	13.026
TOTAAL RESERVES		39.760	0	12.450	13.053	452	0	37.355	0	800	239	36.316	0	1.363	34.953	0	613	34.340	0	610	33.730

In verband met de aanname van amendement A Overbruggingsjaar 2025 voor subsidies wordt in 2025 afgerond € 239.000 onttrokken uit de algemene reserve. Overigens: het definitieve bedrag wordt trouwens bekend na de beoordeling van de subsidieaanvragen 2025. Vooral nog is uitgegaan van het bedrag aan incidentele subsidies 2024 (zie brief 27 juni 2024).

Naam voorziening	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2022 JR (conc.) 2022	Toevoeging Begr. '24 2024	Onttrekking Begr. '24 2024	Onttrek. n.a.v. (concept) JR 2022	Stand per 31-12-2024 (verwacht)	Toevoeging Begr. '24 2025	Onttrekking Begr. '24 2025	Stand per 31-12-2025 (verwacht)	Toevoeging Begr. '24 2026	Onttrekking Begr. '24 2026	Stand per 31-12-2026 (verwacht)	Toevoeging Begr. '24 2027	Onttrekking Begr. '24 2027	Stand per 31-12-2027 (verwacht)	Toevoeging KN 2025 2028	Onttrekking KN 2025 2028	Stand per 31-12-2028 (verwacht)
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	1.456	110	50	0	1.516	110	52	1.574	110	55	1.629	110	57	1.682	110	59	1.733
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	662	0	123	0	539	0	52	487	0	0	487	0	0	487	0	0	487
Spaarvoorziening riolering	3b	889	1.200	282	708	1.099	1.200	379	1.921	1.200	379	2.742	1.200	379	3.564	1.200	479	4.285
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	60	35	10	0	85	35	72	47	35	13	69	35	13	91	35	13	113
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	1b	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening Parkeren	3c	1	0	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1
Voorziening Watercompensatie	3c	22	0	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22
Voorziening onderhoud gebouwen	div.	193	488	530	0	151	488	497	142	488	509	122	488	340	269	488	462	295
Voorziening Bovenwijken	3a	423	0	0	0	423	0	0	423	0	0	423	0	0	423	0	0	423
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	105	0	6	0	99	0	6	93	0	6	87	0	6	81	0	6	76
Afkoopsommen graven	3c	1.400	190	190	0	1.400	190	203	1.387	190	215	1.362	190	227	1.325	190	239	1.276
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29
Voorziening Afval	3b	740	0	108	0	632	0	45	587	0	58	529	12	0	541	0	0	541
Voorziening Riolering	3b	7.895	0	294	0	7.601	0	181	7.420	0	137	7.283	28	0	7.312	60	0	7.372
TOTAAL VOORZIENINGEN		13.874	2.023	1.593	0	13.596	2.023	1.486	14.133	2.023	1.371	14.784	2.063	1.022	15.826	2.083	1.258	16.651

BEGROTINGSWIJZIGING 1e FIRAP 2024

(bedragen x € 1)

Programma	Programmaonderdeel	2024		2025		2026		2027		2028	
		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	16.400 N	5.600 V	8.450 N	5.600 V	8.450 N	5.600 V	8.450 N	5.600 V	8.450 N	5.600 V
	b. Samen leven	2.148.395 N	848.051 V	1.263.922 N	429.111 V	1.592.650 N	418.231 V	1.657.026 N	418.231 V	2.462.160 N	418.231 V
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	147.570 N	8.000 V	268.965 N	8.000 V	361.935 N	8.000 V	487.549 N	8.000 V	586.557 N	8.000 V
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	86.814 N	0	-5.484 V	0	-5.645 V	0	-4.900 V	0	-2.868 V	0
	b. Economische vitaliteit	6.642 N	0	8.277 N	0	8.277 N	0	8.277 N	0	8.277 N	0
	c. Een bereikbare gemeente	85.000 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	9.000 N	0	9.982 N	0	10.216 N	0	10.810 N	0	2.871 N	0
	b. Duurzaamheid en milieu	10.400 N	10.400 V	125.031 N	10.400 V	132.483 N	10.400 V	153.407 N	10.400 V	191.905 N	10.400 V
	c. Beheer en Onderhoud	-66.920 V	188.283 V	135.588 N	22.500 V	140.951 N	22.500 V	141.080 N	22.500 V	141.289 N	22.500 V
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	-59.394 V	1.280.200 V	738.829 N	-652.000 N	60.812 N	515.000 V	-738.165 V	740.000 V	1.403.185 N	2.781.964 V
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		2.383.907 N	2.340.534 V	2.553.560 N	-176.389 N	2.310.129 N	979.731 V	1.723.534 N	1.204.731 V	4.801.826 N	3.246.695 V
Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		43.373 N		2.729.949 N		1.330.398 N		518.803 N		1.555.131 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	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
	Subtotaal reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal effect bestemming reserves		0		0		0		0		0	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		2.383.907 N	2.340.534 V	2.553.560 N	-176.389 N	2.310.129 N	979.731 V	1.723.534 N	1.204.731 V	4.801.826 N	3.246.695 V
Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)		43.373 N		2.729.949 N		1.330.398 N		518.803 N		1.555.131 N	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Castricum op 4 juli 2024

de griffier,

de voorzitter,

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 overeen met het totaal van het overzicht met de mutaties op pagina 10 en 11. 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 2024).

RAADSBESLUIT 1e FIRAP 2024

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 21 mei 2024

Besluit:

De Begroting 2024 in overeenstemming te brengen met deze 1^e FIRAP 2024.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 4 juli 2024.

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,
dhr. B.A. Tap

RAADSBESLUIT KADERNOTA 2025

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 21 mei 2024

Met inachtneming van de aangenomen amendementen m.b.t. het btw-compensatiefonds en het overbruggingsjaar 2025 voor subsidies

Besluit:

de Kadernota 2025 en het daarin opgenomen meerjarenperspectief 2025-2028 als kader voor de Begroting 2025 (inclusief meerjaren investeringen) vast te stellen met dien verstande dat ten aanzien van subsidies het volgende is besloten:

- De aflopende tegemoetkoming voor gesubsidieerde organisaties van 2024 eenmalig voort te zetten voor 2025 op basis van de aanvragen voor activiteiten die in 2024 plaatsvinden;
- Organisaties die niet in de problemen komen zonder deze tegemoetkoming hiervan uit te sluiten;
- Financiële dekking te vinden bij:
 - het ongebruikte collegewerkprogramma van €400.000
 - indien nog nodig een deel van de reserve van €750.000 te gebruiken die in de vorige kadernota was bedacht als spaarpotje voor ravijnjaar 2026, maar niet meer voor dit doel zou worden gebruikt
 - de Algemene Reserve
- het college te verzoeken deze wijzigingen op de geëigende plaatsen in de kadernota te verwerken
- Het college opdracht te geven om de subsidieverordening en de subsidieregelingen te herzien en uiterlijk in Q1 2025 voor te leggen aan de raad en hiervoor z.s.m. gesprekken te starten met de subsidie ontvangende partijen.

En ten aanzien van het btw-compensatiefonds het volgende is besloten:

- de aannames voor de Btw-compensatiefonds op 75% van € 850.000 in te schatten;
- deze wijzigingen op de geëigende plaatsen in de kadernota te verwerken.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 4 juli 2024.

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,
dhr. B.A. Tap

BEGROTINGSWIJZIGING Aangenomen amendement A (Overbruggingsjaar 2025 voor subsidies) en amendement C (BTW-compensatiefonds) (bedragen x € 1)

		2024		2025		2026		2027		2028	
Programma	Programmaonderdeel	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgave v/N	Inkoms v/N	Uitgave v/N	Inkoms v/N	Uitgave v/N	Inkoms v/N
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	589.859 N	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	49.235 N	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	-400.000 V	212.500 V	0	0	0	0	0	0
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		0	0	239.094 N	212.500 V	0	0	0	0	0	0
Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		0		26.594 N		0		0		0	
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	0	0	239.094 V	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	239.094 V	0	0	0	0	0	0
Totaal effect bestemming reserves		0		-239.094 V		0		0		0	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		0	0	239.094 N	451.594 V	0	0	0	0	0	0
Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)		0		-212.500 V		0		0		0	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Castricum op 4 juli 2024

de griffier,

de voorzitter,

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 overeen met het totaal van het overzicht met de mutaties op pagina 10 en 11. 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 2024).