



# Gemeente Castricum

## 1<sup>e</sup> FIRAP 2018 / Kadernota 2019

## INHOUD

INLEIDING .....	3
1. KADERS EN UITGANGSPUNTEN .....	4
2. TRENDS EN ONWIKKELINGEN .....	6
3. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2018 2019-2022 .....	8
4. 1e FIRAP 2018 .....	11
5. INVESTERINGEN .....	17
6. ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN .....	18
BEGROTINGSWIJZIGING 1 <sup>E</sup> FIRAP 2018 .....	20
RAADSBESLUIT 1 <sup>E</sup> FIRAP 2018 .....	21
RAADSBESLUIT KADERNOTA 2019 .....	22

## INLEIDING

### Samen op weg naar de kaders voor 2019

Op het moment van schrijven (begin mei 2018) zit de gemeente in een soort van bestuursvacuum. De verkiezingen zijn achter de rug en ons huidige college past wat oneerbiedig gezegd op de winkel. De informateur is samen met de politieke partijen aan het werk om een zo breed mogelijk gedragen raadsprogramma op te stellen, waarna de coalitievorming zijn beslag kan gaan krijgen.

Maar 'de samenleving' wacht op niemand, die gaat gewoon zijn gang. Dat betekent ook dat u nu voor u heeft het document waarin een (financiële) doorkijk wordt gegeven van de eerste maanden van 2018 (de zgn. 1<sup>e</sup> firap) en de kadernota 2019. De kadernota heeft in dit verkiezingsjaar een geheel ander karakter dan gebruikelijk.

Daarin geeft dit nog zittende college inzicht in de verwachte financiële stand van zaken voor het komende jaar en enige jaren er na. Normaliter voegt het college hier haar politieke wensen aan toe, welke doorgaans is afgeleid uit het vigerende coalitieprogramma. Dit jaar wordt gewacht op het nog te vormen college van B&W en haar coalitieprogramma.

Op basis van deze kadernota heeft de raad in ieder geval de mogelijkheid om de financiële kaders te bepalen en deze mee te geven aan het nieuwe college van burgemeester & wethouders voor het opstellen van de (Meerjaren)begroting 2019-2022.

De Kadernota is opgesteld in de periode van de gemeenteraadsverkiezingen 2018. Daarom behandelt de Kadernota 2019 beknopt

de onderwerpen die in feite "onvermijdelijk" zijn, hoeveel geld hier aan uitgegeven mag worden én hoe in de financiële dekking wordt voorzien.

Door het effect van de gemeenteraadsverkiezingen is de Kadernota 2019 beperkter dan in voorgaande jaren. Hierdoor is ook het onderscheid tussen de kadernota en de 1<sup>e</sup> firap minder scherp te maken geweest. We vragen hiervoor uw begrip.

De (ruime) voeding van de Kadernota 2019 is voornamelijk gelegen in de middelen zoals die beschikbaar werden gesteld vanuit de september-circulaire 2017 en de maartcirculaire 2018 van het ministerie van BZK. Van hieruit worden regionale afspraken zoals indexering van de gemeenschappelijke regelingen vormgegeven, waarbij ook de eigen subsidies en materiele uitgaven worden geïndexeerd.

Samen met nog een aantal trends en ontwikkelingen, een investeringsoverzicht en een actuele stand van de reserves en voorzieningen hopen wij als college uw raad te hebben voorzien van een basis om vanuit het toekomstig coalitieprogramma te komen tot een afgewogen programmabegroting voor het jaar 2019 en verder.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Castricum

## 1. 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 2019 - 2022 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 2022 tot stand wordt gebracht.

Bij een aantal afwegingen die in het begrotingsproces wordt gemaakt is de ontwikkeling van het prijspeil van belang. In de Kaderbrief financieel toezicht 2019 van de provincie Noord-Holland staat opgenomen dat in het kader van reëel ramen aan de lastenkant van de meerjarenraming rekening dient te worden gehouden met een mutatie van de prijsontwikkeling van tenminste het Bruto Binnenlands Product dat is opgenomen in de meicirculaire. Het Centraal Economisch Plan (CEP) 2018 is de leidraad voor de meicirculaire. In dit plan zijn de volgende percentages opgenomen:

2019 2,4%  
2020 2,0%  
2021 1,8%  
2022 1,9%

Het indexatiepercentage voor het opvolgende begrotingsjaar wordt in onze begroting bepaald op basis van de consumentprijsindex, die ieder voorjaar door het CPB wordt gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit resulteert in een indexpercentage van 2,4% voor 2019 (en 1,8% voor de jaren 2020-2022).

### Inzet van incidentele middelen

Voor wat betreft incidentele intensiveringen 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 (2,4%) m.u.v. de toeristen- en forensenbelasting. Voorgesteld wordt om deze heffingen vooralsnog – in afwachting van het coalitieakkoord - niet te verhogen. De tarieven voor gemeentelijke retributies mogen maximaal 100% kostendekkend zijn.

### Loonkostenontwikkeling:

In de meerjaren begroting wordt uitgegaan van 4% loonkostenontwikkeling in 2019 en vervolgens 2% per jaar tenzij vanuit de CAO onderhandelingen een ander percentage bekend is voor een of meerdere jaren.

De loonkosten ontwikkeling omvat méér dan alleen het salaris. Loonkosten kunnen zelfs bij een 0-lijn muteren. Denk hierbij aan de pensioenpremies en werkgeversverzekeringen.

In onze begroting zitten alleen nog de loonkosten van het bestuur, de griffie en de gemeentesecretaris. De overige loonkosten zitten nu in de begroting van de werkorganisatie BUCH. De bijdrage aan de werkorganisatie BUCH wordt geïndexeerd opgenomen, dit is conform het eerdere uitgangspunt zoals in onze begroting was opgenomen.

#### Subsidies

Het beleid ten aanzien van subsidies volgt het beleid met betrekking tot de loon- en prijsontwikkeling over de gemeentelijke budgetten.

Daarbij moet gerealiseerd worden dat we in een aantal gevallen participeren in een regio. Dit kan betekenen dat de uiteindelijke bijdragen kan afwijken. In de Begroting 2019 wordt zo actueel mogelijk de bijdragen 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 2018 is gedaald van naar 3,0%. De rente voor het grondbedrijf blijft 3%. Bij de opmaak van de begroting 2019 zal het voorgeschreven rekenmodel worden gehanteerd. Vooralnog wordt uitgegaan van de percentages 2018.

## 2. TRENDS EN ONTWIKKELINGEN

### **Informatieveiligheid**

Informatie is een belangrijke grondstof om goed te kunnen sturen op (maatschappelijke) vraagstukken. De kwaliteit van onze bedrijfsvoering en dienstverlening is hier sterk afhankelijk van. De komende jaren zetten wij dan ook in op het waarborgen van de betrouwbaarheid van de informatievoorziening (informatieveiligheid) en het zorgvuldig, veilig, proportioneel en vertrouwelijk verwerken van persoonsgegevens (privacy). Dit doen we conform de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) waar gemeenten verplicht zijn aan te voldoen.

### **Big data**

De hoeveelheid data die opgeslagen wordt groeit exponentieel. Dit komt doordat steeds meer inwoners data opslaan, organisaties die steeds meer data produceren en apparaten die zelfstandig data verzamelen, opslaan en uitwisselen. Deze data en het combineren en analyseren van de vele verschillende datasets levert een schat aan informatie op. Met die informatie heeft de gemeente de mogelijkheid op een innovatieve wijze en op vele vakgebieden beleid op te stellen, uit te voeren en op effectiviteit te toetsen.

### **Samenwerken**

Maatschappelijke thema's vragen steeds vaker om afwegingen op regionaal niveau. Komende jaren willen we dan ook inzetten op verdieping en verbreding van regionale samenwerking. Regionale samenwerking moet verbonden worden met lokale doelstellingen en vice versa.

### **Duurzaamheid**

De aanpak van de milieuproblematiek vraagt een grote en duurzame inspanning van inwoners, organisaties, bedrijven en de overheid. De VNG, het Interprovinciaal Overleg (IPO) en de Unie van Waterschappen (UvW) hebben op 29 maart 2017 de Investeringsagenda gepresenteerd. De investeringsagenda bestaat uit drie nationale programma's gericht op energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Afgesproken is dat de deelnemers vanaf 2018 bij de besteding van hun geld zo veel mogelijk kiezen voor energie neutrale, klimaatbestendige en circulaire oplossingen en toepassingen.

## Omgevingswet

Met de Omgevingswet wordt bestaande wetgeving met betrekking tot de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd tot één wet met één samenhangend stelsel. Naar verwachting treedt de Omgevingswet op 1 januari 2021 in werking. De impact van de Omgevingswet is groot. De Omgevingswet vereist een andere werk- en denkwijze met nieuwe kennis en andere vaardigheden. Open, samenhangend, flexibel, uitnodigend en innovatief zijn daarbij kernwoorden.

Door minder en overzichtelijkere regels, meer ruimte voor initiatieven en lokaal maatwerk en het geven en vragen van vertrouwen. De nieuwe integrale instrumenten en snellere procedures zijn aanleiding voor ons om na te denken over onze rol, de inzet van deze instrumenten en over het aanpassen van werkprocessen. Hiervoor moeten we diverse stappen ondernemen die niet alleen te maken hebben met de inhoud van de wet maar ook met de organisatie, werkwijze en competenties van de medewerkers. Ook vraagt het van ons een verregaande digitalisering.

Voor de invoering van de Omgevingswet werken VNG, Rijk, IPO en UvW samen aan het Digitaal Stelsel Omgevingswet. De afspraak is dat het ministerie van I en M de investeringskosten draagt en de gebruikers (waaronder gemeenten) de exploitatiekosten.

De nieuwe Omgevingswet vergt overigens ook een andere rol van de gemeenteraad. Graag betrekken wij inwoners, organisaties en bedrijven bij de invoering.

### Nieuwe wet-regelgeving 2018

In onderstaande tabel is de belangrijkste nieuwe wet- en regelgeving voor 2018 opgenomen.

Wet- en regelgeving	Invoeringsdatum
Wijziging wet ruimtelijke ordening	1 januari 2018
Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen	Stapsgewijs 2018
Wet verplichte ggz (WvGGZ)	1 juli 2018 (voorlopig)
AmvB brandveilig gebruik overige plaatsen	1 januari 2018



### 3. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2018 2019-2022

Hierbij in een overzicht het financiële perspectief. Uitgangspunt is het begrotingssaldo 2018.

Als eerste is het effect van de septembercirculaire 2017 op de te ontvangen algemene uitkering opgenomen. Dit effect is aan u meegedeeld tijdens de presentatie van de Begroting 2018. Ook zijn de structurele effecten van de reeds genomen besluiten in de 2<sup>e</sup> FIRAP 2017 met betrekking tot de werkorganisatie de BUCH opgenomen. Tenslotte het besluit met betrekking tot het voorbereidingskrediet zwembad (raad 8 maart 2018).

De hier genoemde zaken hebben ertoe geleid dat het geactualiseerd begrotingssaldo in al de gepresenteerde jaren negatief is.

De 1<sup>e</sup> **FIRAP 2018** (hierna specifiek toegelicht) geeft een structureel positief beeld. Dit komt met name door het effect van het Regeerakkoord op de te verwachten algemene uitkering.

Onbekend is het effect van de mei- en septembercirculaire 2018.

Op grond van de laatste inschatting van het Centraal Planbureau (CPB) op de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product – deze is meer positief dan in september 2017 – wordt een positief effect verwacht op de algemene uitkering bij de meicirculaire. In de maartcirculaire 2018 is hiermee al rekening gehouden en meegenomen in deze financiële rapportage/kadernota.

In de septembercirculaire wordt vervolgens rekening gehouden met een nieuwe geactualiseerde inschatting van het CPB.

Het saldo **Kadernota 2019** is in alle jaren positief. Er zijn geen zogenaamde ‘Onderhand-items’ opgenomen in deze kadernota, zoals bijvoorbeeld het BUCH-verbeterplan. Dit in verband met de ‘demissionaire’ status van het college.

Het raadsprogramma en het coalitie programma zullen hier meer richting aan moeten gaan geven. De ‘Onderhanden-items’ zijn overigens wel met u als raad (via de technische bijeenkomst op 19 april en het overdrachtsdossier en met de fractievoorzitters via de informateur) gedeeld.



Het meerjarig financiële beeld is als volgt:

	2018 V/N		2019 V/N		2020 V/N		2021 V/N		2022 V/N	
<b>Begrotingssaldo 2018 na begrotingsraad 9-11-2017</b>	<b>12</b>	<b>V</b>	<b>-21</b>	<b>N</b>	<b>140</b>	<b>V</b>	<b>5</b>	<b>V</b>	<b>5</b>	<b>V</b>
Septembercirculaire 2017	107	V	7	V	-13	N	-33	N	-33	N
Structureel 2e firap 2017:										
- i.v.m. pensioenpremie	-157	N	-193	N	-207	N	-224	N	-224	N
- i.v.m. verdeelsleutel BUCH	-66	N	-66	N	-66	N	-66	N	-66	N
Wegvallende opbrengst precario kabels en leidingen									-1.078	N
Wegvallende storting reserve precarioreserve									480	V
Onttrekking reserve precarioreserve									480	V
Kap.last voorbereid.kredietzwembad			-26	N	-25	N	-24	N	-24	N
<b>Actualisatie begrotingssaldo</b>	<b>-105</b>	<b>N</b>	<b>-299</b>	<b>N</b>	<b>-172</b>	<b>N</b>	<b>-343</b>	<b>N</b>	<b>-460</b>	<b>N</b>
<b>1e FIRAP '18/Kadernota '19(onvermijdelijk/autonoom)</b>	<b>160</b>	<b>V</b>	<b>511</b>	<b>V</b>	<b>1.303</b>	<b>V</b>	<b>2.005</b>	<b>V</b>	<b>2.852</b>	<b>V</b>
<b>Effect mei-/septembercirculaire 2018</b>	<b>pm</b>		<b>pm</b>		<b>pm</b>		<b>pm</b>		<b>pm</b>	
<b>SALDO 1e FIRAP 2018 /KADERNOTA 2019</b>	<b>54</b>	<b>V</b>	<b>212</b>	<b>V</b>	<b>1.131</b>	<b>V</b>	<b>1.662</b>	<b>V</b>	<b>2.392</b>	<b>V</b>

## Toelichting Reeds genomen besluiten / effecten gemeentefonds

Programma- volg- onderdeel nummer korte omschrijving			2018	V/N	2019	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N
4a	1	Effect septembercirculaire 2017 op de algemene uitkering	107	V	7	V	-13	N	-33	N	-33	N
4b	2	2e FIRAP 2017 structureel: Wijziging verdeelsleutel BUCH	-66	N	-66	N	-66	N	-66	N	-66	N
4b	3	2e FIRAP 2017 structureel: werkgeversdeel pensioenpremie	-157	N	-193	N	-207	N	-224	N	-224	N
4a	4	Wegvallende opbrengst precario op kabels en leidingen									-1.078	N
4a	4	Wegvallende storting in de precarioreserve									480	V
4a	4	Onttrekking in de precarioreserve									480	V
1b	5	Kapitaallasten voorbereidingskrediet zwembad			-26	N	-25	N	-24	N	-24	N

### 1. Effect septembercirculaire 2017 op de algemene uitkering

De septembercirculaire 2017 is verschenen na de verspreiding van de Begroting 2018. Bij de presentatie van de Begroting 2018 zijn de gevolgen van de septembercirculaire op de algemene uitkering uiteengezet. Hierbij wordt dit alsnog verwerkt in de begroting.

### 2./3. Structurele zaken 2<sup>e</sup> FIRAP 2017

Op 7 december 2017 heeft uw raad besloten de begroting in overeenstemming te brengen met de 2<sup>e</sup> FIRAP 2017. In deze financiële rapportage waren ook structurele zaken opgenomen Met name de gewijzigde verdeelsleutel BUCH (het percentage Castricum is gestegen van 34,19% naar 34,32%) en de hogere te betalen werkgeversdeel pensioenpremie. In de Begroting 2018 was hier nog geen rekening mee gehouden. In december 2017 is e.e.a. duidelijk geworden.

### 4. Effect 2022 wegvallende opbrengst precario op kabels en leidingen

In 2022 is het niet meer mogelijk om precariobelastig op kabels en leidingen te heffen. Daarmee vervalt in onze begroting een opbrengst van € 1.078.000. Anticiperend op deze derving van opbrengsten wordt in 2018 gestart met het opbouwen van een reserve. De reserve wordt gevoed met jaarlijks € 120.000 extra (€ 120.000 in 2018; € 240.000 in 2019; € 360.000 in 2020 en € 480.000 in 2021). Na de afschaffing zal vanaf 2022 onttrokken worden uit de reserve. € 480.000 in 2022; € 360.000 in 2023; € 240.000 in 2024 en € 120.000 in 2025. Op deze wijze wordt het wegvallen van de opbrengst precario op kabels en leidingen in een periode van 8 jaar opgevangen in de begroting.

### 5. Kapitaallasten Voorbereidingskrediet zwembad

Op 8 maart 2018 heeft u raad besloten tot het beschikbaar stellen van € 70.000 extra krediet ten behoeve van de voorbereidingen voor een nieuw te bouwen zwembad. Op 9 november 2017 was al € 42.000 beschikbaar gesteld. Hierbij de kapitaallasten van het totale krediet van € 112.000.

## 4. 1E FIRAP 2018

Hieronder worden de items opgesomd en toegelicht die gevolgen hebben voor het begrotingssaldo 2018 (en verder). Er is voor gekozen dit zo compact mogelijk te doen. Een aantal zaken is het gevolg van autonome ontwikkelingen (de verwachte te verstrekken reis- en rijdocumenten, de ontvangen dividend, ontwikkeling algemene uitkering, etc.). Een aantal zaken betreffen zaken die in de afgelopen periode op ons pad zijn gekomen en waarover we hebben besloten (aan te leggen stroomkabel, opruwen garagevloer gemeentehuis, vloer sporthal De Lelie, etc.).

Onder het overzicht worden alle items kort toegelicht.

Het huidige verwachte overschot voor 2018 bedraagt ongeveer € 54.000. Dit is dus zonder de zogenaamde 'Onderhanden-items', zoals bijvoorbeeld het BUCH-verbeterplan. Zie laatste alinea's op pagina 8 van 22.

Programma- volg- onderdeel nummer korte omschrijving			2018	V/N	2019	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N
1a	1	Werkkosten regeling raad/college	-40	N	-40	N	-40	N	-40	N	-40	N
1a	2	Screening wethouders / budget tbv formateur	-20	N							-25	N
1a	3	Actualisering leges a.h.d.v. prognose verstrekkingen	17	V	-51	N	-69	N	-81	N	-91	N
1a/4	4	Uitbreiding en langdurig ziekte bestuurssecretariaat	-30	N								
1a/4	5	Opruwen garagevloer gemeentehuis	-21	N								
1a/4	6	Auditkosten Ensia/TPM	-7	N	-7	N	-7	N	-7	N	-7	N
1b	7	Vervallen investering Antoniuschool					45	V	165	V	163	V
1b	8	Actualisering budget Leerlingenvoer	50	V	50	V	50	V	50	V	50	V
1b	9	Actualisering budget Peuterspeelzalen	55	V	55	V	55	V	55	V	55	V
1b	10	Stroomstoring sporthal De Bloemen	-30	N								
1b	11	Vloer sporthal De Lelie			-4	N	-4	N	-4	N	-4	N
1b	12	Ontvangen budget t.b.v. uitkeringsgerechtigden	890	V	890	V	890	V	890	V	890	V
1b	12	Kosten i.v.m. uitkeringsgerechtigden	-890	N	-890	N	-890	N	-890	N	-890	N
1b/3a	13	Actualisering huren (o.b.v. jaarrekening 2017)	-26	N	-26	N	-26	N	-26	N	-26	N
1d	14	Veiligheidsregio (loon-/prijs index)	-51	N	-52	N	-52	N	-52	N	-52	N
1d	15	Veiligheidsregio (wijziging verdeelsleutel)			-27	N	-27	N	-27	N	-27	N
1d	16	Veiligheidsregio (bijdrage CTER)	-5	N	-5	N	-5	N	-5	N	-5	N
2a	17	Budget recreatie en toerisme (i.v.m. hogere toeristenbelasting)	-100	N	-100	N	-100	N	-100	N	-100	N
2c	18	Aanschaf betaalautomaten pontveren			-2	N	-2	N	-2	N	-2	N
3a	19	Extra waboleges (o.b.v. jaarrekening 2017 en prognose)	146	V								
3b	20	Te betalen afvalstoffenbelasting			-96	N	-96	N	-96	N	-96	N
3b	21	Meer opbrengst overige afvalstromen	31	V	31	V	31	V	31	V	31	V
3b	22	Compensatie extra kosten reiniging in tarief			65	V	65	V	65	V	65	V
3b	23	RUD financiering Masterplan ICT			-44	N	-25	N	-22	N	-18	N
3b	24	Bijdrage CALorie (innovatieve aanpak energiebesparing)	-149	N								
4	25	Extra dividend BNG	51	V								
4	26	Extra dividend Eneco/Stedin	16	V								
4	27	Meer ozb i.v.m. aangepaste verwachting inflatie			82	V	128	V	149	V	269	V
4	28	Algemene uitkering (opschalingskorting)									-40	N
4	29	Algemene uitkering (groei aantal inwoners/woningen)	144	V	144	V	144	V	144	V	144	V
4	30	Algemene uitkering (effect Regeerakkoord)	320	V	1.420	V	2.500	V	3.340	V	4.400	V
4	31	Algemene uitkering-deel benodigd t.b.v. inflatie			-540	N	-860	N	-1.080	N	-1.280	N
4	32	Algemene uitkering (risico onderuitputting van het Rijk)	-260	N	-130	N	-130	N	-130	N	-130	N
4	33	Algemene uitkering (risico aanneme Btw-compensatiefonds Rijk)	-220	N	-280	N	-340	N	-390	N	-450	N
4	34	Algemene uitkering (effect wegvallende leerlingen Antonius)			-65	N	-65	N	-65	N	-65	N
4	35	Extra Alg. uikering i.v.m. innovatieve aanpak energiebesparing	149	V								
4	36	Stichting RIJK			-55	N	-55	N	-55	N	-55	N
4	36	Stichting RIJK, MVI			-19	N	-19	N	-19	N	-19	N
4	36	Dekking uit stelpost i.v.m. verhoging/inflatie Stichting Rijk			55	V	55	V	55	V	55	V
4	37	Dekking uit stelpost i.v.m. verhoging/inflatie Veiligheidsregio	39	V	52	V	52	V	52	V	52	V
4	38	Meer opbrengst toeristenbelasting	100	V	100	V	100	V	100	V	100	V
		<b>Saldo items 1e FIRAP 2018/Kadernota 2019</b>	<b>160</b>	<b>V</b>	<b>511</b>	<b>V</b>	<b>1.303</b>	<b>V</b>	<b>2.005</b>	<b>V</b>	<b>2.852</b>	<b>V</b>

### 1. Werkkostenregeling raad/college(structureel)

Uitvloeisel uit de jaarrekening 2017. Door de overgang naar de werkorganisatie BUCH is het budget ter dekking van de werkkostenregeling raad en college te laag.

### 2. Screening wethouders / budget t.b.v. informateur (incidenteel)

Na de gemeenteraadsverkiezingen is gekozen om te komen tot een raadsprogramma. Hiervoor is een informateur aangesteld. Ook voor de screening van wethouders was in de budgetten (nog) niet voorzien.

### 3. Actualisering leges a.d.h.v. prognose verstrekkingen (structureel)

I.v.m. fluctuatie in de te verwachten te verstrekken paspoorten en rijbewijzen. Omdat in het verleden de geldigheidsduur van paspoorten en ook rijbewijzen is verlengd van 5 naar 10 jaar is het aantal te verwachten aanvragen per jaar niet gelijk. Afgelopen jaar was er een hausse aan aanvragen. De komende jaren loopt dat (sterk) terug. Hierdoor zijn er minder opbrengsten te verwachten en ook de directe kosten kunnen naar beneden worden bijgesteld.

### 4. Uitbreiding en langdurig ziekte bestuurssecretariaat (incidenteel)

Voor de periode van januari tot en met april heeft extra inhuur voor rekening van Castricum plaats gevonden.

### 5. Opruwen garagevloer gemeentehuis (incidenteel)

Er zijn meerdere meldingen van bezoekers en gebruikers van de parkeergarage dat de vloer zeer glad is bij vochtig weer. Vanuit de geparkeerde auto lopen bezoekers naar een uitgang van de parkeergarage en lopen dan het risico om uit te glijden. Tevens glijden auto's door bij het abrupt remmen en of draaien in de parkeergarage bij vochtige omstandigheden. Vanuit veiligheidsoogpunt is het ruw maken van de rijbaanvloer noodzakelijk. Collegebesluit d.d. 27 maart 2018.

### 6. Auditkosten inzake ENSIA / TPM

Gemeenten zijn verplicht om een IT-audit jaarlijks uit te voeren op Suwinet en de DigiD-aansluiting. De audit op de DigiD-aansluiting is niet nieuw. Per 2017 is de scope van de audit uitgebreid met Suwinet. Dit betekent meerkosten. Doordat de gemeenten gebruik maken van verschillende leveranciers, en omdat er nu in 2018 ook wordt gewerkt aan een nieuw CMS (content management system), verschillen de kosten per gemeente. De IT-audit wordt per gemeente uitgevoerd en bij de gemeente in rekening gebracht. Overigens: ENSIA staat voor Eenduidige Normatiek Single Information Audit en TPM = Third Party Mededeling.

### 7./34. Vervallen investering Antonius

Door het voornemen van de Antonius om te verhuizen, is de in de meerjarenbegroting opgenomen investering niet meer aan de orde. Overigens heeft dit ook een effect op de te ontvangen algemene uitkering (zie item 34).

### 8./9. Budgetten leerlingenvervoer/peuterspeelzalen (structureel)

Op basis van de uitkomsten van de jaarrekening 2017 kan het budget leerlingenvervoer en peuterspeelzalen naar beneden worden bijgesteld.

### 10. Stroomstoring De Bloemen (incidenteel)

De stroomaansluiting van de sporthal de Bloemen loopt via een hoofdaansluiting van de gemeente Castricum. De stroomkabel (eigendom gemeente) vanaf de hoofdmeter naar de sporthal veroorzaakte kortsluiting. Hierdoor was het noodzaak deze met spoed te vervangen.

#### 11. Vloer sporthal De Lelie

Er is een noodzaak tot vervanging. De huidige sportvloer is zeer glad en voldoet niet meer aan de normen die gesteld worden. De werkzaamheden vinden tijdens de zomervakantie plaats. Investering € 70.000. U bent hierover separaat via een brief geïnformeerd. Collegebesluit 10 april 2018.

#### 12. Rijksbudget t.b.v. uitkeringsgerechtigden

Op basis van het voorlopig toegekende budget van het Rijk wordt de opbrengst bijgesteld. Het budget voor de uit te betalen uitkeringen wordt met hetzelfde bedrag bijgesteld, zodat e.e.a. budgettair neutraal in de begroting is opgenomen.

#### 13. Actualisering huren (structureel)

Op basis van de Jaarrekening 2017 worden de budgetten geactualiseerd. Het gaat met name om de huuropbrengsten bij gemeentelijke gymzalen.

#### 14./15./16./37. Kosten Veiligheidsregio (structureel)

I.v.m. inflatie (zie ook item 35). I.v.m. wijziging van de verdeelsleutel van 4,7% naar 4,8% en i.v.m. een bijdrage CTER (Contra terrorisme, extremisme en radicalisering).

Op basis van financiële wijzigingen 2017 dient de begroting 2018 te worden bijgesteld, waardoor de bijdrage van Castricum toeneemt met € 51.000 (besloten in AB van de Veiligheidsregio d.d. 23 februari 2018).

#### 17./38. Budget t.b.v. toerisme i.v.m. extra opbrengst toeristenbelasting (structureel)

Er wordt structureel meer toeristenbelasting ontvangen dan begroot. Het surplus wordt beschikbaar gehouden voor recreatie en toerisme. Voorgesteld wordt het budget met betrekking tot de

toeristenbelasting te verhogen tot hetgeen werkelijk verwacht wordt qua opbrengst en tevens het budget toerisme op te hogen.

#### 18. Aanschaf betaalautomaten pontveren

Investering met kapitaallasten. Daartegenover staan besparingen op het gebied van de losse kaartverkoop. Per saldo een lichte stijging van de kosten. De overtochten kunnen sneller worden gerealiseerd en ook het handmatig tellen van de overtochtgelden is niet meer aan de orde.

#### 19. Extra wabo-leges (incidenteel en structureel)

Kijkende naar de jaarrekening 2017 en de prognose van de bouwaanvragen.

#### 20./21./22. Reiniging/afvalstoffen (structureel)

Met ingang van 2019 wordt naar verwachting de afvalstoffenbelasting van het rijk die de HVC doorbelast verdubbeld (van € 13 naar € 26 per ton). Tevens verwachten wij een meeropbrengst te realiseren op de overige afvalstromen. Het (negatieve) saldo van deze twee zaken zal worden verwerkt in de afvalstoffenheffing, zodat e.e.a. budgettair neutraal in de begroting wordt opgenomen.

#### 23. RUD financiering Masterplan ICT (structureel)

O.b.v. een besluit van het Algemeen Bestuur (d.d. 8 maart 2018) van de RUD.

#### 24./35. Doorbetaling aan CALorie van rijksmiddelen (incidenteel)

Evenals afgelopen jaar worden er ook dit jaar incidenteel middelen vestrekt via de algemene uitkering voor een innovatieve aanpak energiebesparing. Deze middelen ontvangen wij als gemeente (via de algemene uitkering), maar zijn aangevraagd door CALorie. De middelen worden doorgesluisd naar CALorie.

#### 25./26. Ontvangen dividenden Eneco/Stedin en BNG (incidenteel)

In 2018 hebben Eneco/Stedin en BNG meer dividend (over 2017) uitgekeerd dan opgenomen in de begroting.

#### 27. Meer ozb i.v.m. aangepaste verwachting inflatie

In de huidige meerjarenbegroting wordt de ozb verhoogd in verband met de inflatie. De huidige inflatieverwachting is hoger dan waarmee is gerekend. Aanpassing betekent een extra ozb-opbrengst.

#### 28. tot en met 33. Algemene uitkering (structureel)

##### *Effect toevoeging nieuw meerjaren-jaar op algemene uitkering*

De algemene uitkering stond opgenomen tot 2022. In 2022 is de algemene uitkering lager dan in 2021. Dit komt met name door de zogenaamde opschalingskorting die het Rijk heeft genomen ten tijde van de crisis. Het is een korting op het gemeentefonds i.v.m. veronderstelde opschalingsvoordelen. De reikwijdte van deze maatregel loopt door tot 2025. In het nieuwe meerjaren-jaar 2022 wordt het effect 2022 zichtbaar.

##### *Actualisatie maatstaven algemene uitkering*

De Algemene uitkering is gebaseerd op een groot aantal maatstaven. Waaronder inwoners, woningen, uitkeringsgerechtigden. Een mutatie in het aantal van een maatstaf betekent een mutatie in het bedrag aan algemene uitkering. Door met name de groei van het aantal inwoners en woningen is de algemene uitkering gestegen.

##### *Toevoeging i.v.m. het Regeerakkoord (maartcirculaire 2017)*

Als gevolg van het Regeerakkoord kunnen wij een hogere algemene uitkering tegemoet zien. Een deel daarvan is het gevolg van een aangepaste inflatieverwachting. Daarom wordt een deel

van de extra middelen via een stelpost vrijgehouden om de prijsstijgingen van budgetten als gevolg van de inflatie op te kunnen vangen.

##### *Risico onderuitputting van het Rijk*

Het Rijk gaf in het najaar van 2017 aan af te koersen op een onderuitputting. Dit houdt in dat het Rijk minder uitgeeft dan begroot. Onze algemene uitkering is gekoppeld aan de rijksuitgaven ("samen de trap op – trap af systematiek"). Als het rijk minder uitgeeft ontvangen wij – de gemeenten – minder algemene uitkering. Op basis van de tussenstand moeten we rekening houden met een korting.

##### *Risico aannname Btw-compensatie door het Rijk*

Gemeenten kunnen de btw in veel gevallen terugvragen bij het Rijk. Als de teruggaaf meer is dan het btw-plafond zal het Rijk dit verrekenen met het gemeentefonds waaruit de algemene uitkeringen aan de gemeenten wordt betaald. Bij de berekening van de algemene uitkering is het Rijk uitgegaan van een bepaald niveau. De verwachting is, dat – mede gezien de economische opleving – het niveau waarmee wordt gerekend te laag is ingeschat. Onze adviseur op het gebied van de algemene uitkering geeft aan dat het te zijner tijd zal worden geactualiseerd en geeft aan hiermee rekening te houden. De adviseur geeft ook aan wat in zijn ogen het risico is. In onze aannamen houden we voor de helft rekening met het door de adviseur aangegeven risico.



### 36. Stichting RIJK, inflatie plus MVI

In 2017 en 2018 is incidenteel de begroting van stichting Rijk sluitend gemaakt door aanwending van de aanwezige reserve bij stichting Rijk. Dit besluit ter dekking van de structurele uitbreiding van de inkoopvraag is destijds genomen met de afspraak om na het opsouperen van de reserve de bijdrage structureel te verhogen. In deze financiële rapportage wordt de aanpassing structureel gemaakt. De extra bijdrage wordt gedekt uit de stelpost die voor inflatie beschikbaar is.

Daarnaast is afgesproken in het Algemeen Bestuur de opdracht ten aanzien van MVI (maatschappelijk verantwoord investeren) gezamenlijk op te pakken. Hierdoor kan deze opdracht efficiënter worden uitgevoerd dan wanneer dit in de vorm van maatwerk zou worden gebeuren. Deze extra bijdrage is structureel € 19.000 voor onze gemeente (totaal pakket alle deelnemende gemeenten € 345.000).

## 5. INVESTERINGEN

### **2018**

Vloer De Lelie, Akersloot (€ 70.000)

Zie item 11.

Renovatie de Enterij (+ € 40.000) ivm btw-component

Voor de renovatie van de Enterij is in de begroting € 323.000 beschikbaar gesteld. Bij het bepalen van het investeringsbedrag werd rekening gehouden met het terugontvangen van de btw. Dit is helaas gedeeltelijk niet mogelijk. De investering wordt daarom in totaliteit € 40.000 hoger.

Betaalautomaten pontveren (€ 55.000)

Het bestaande systeem van kaartverkoop door de schippers is arbeidsintensief en fraudegevoelig. Door de huidige technologische ontwikkelingen kunnen tegen geringe kosten de werkzaamheden en de bedrijfsvoering effectiever en efficiënter worden uitgevoerd. Zie voor de benodigde kapitaallasten van de investering item 18.

### **2019**

Investerings brandweerkazernes Akersloot en Limmen (€ 50.000)

In verband met veiligheid- en gezondheidswensen (PM). Indicatie investering per kazerne oppervlakkig geraamd op € 50.000

### **2021/2022**

4<sup>e</sup> fase (2021) en 5<sup>e</sup> fase (2022) Rijksweg Limmen (2x € 500.000)

In 2018, 2019 en 2020 is in de begroting een investeringsbedrag opgenomen voor fase 1 t/m 3 (telkens € 500.000). In de begroting 2019 (en verder) zal een investeringsbudget worden opgenomen voor fase 4 (2021) en fase 5 (2022).

### **Mogelijke toekomstige investeringen**

In de onderhanden itemslijst, zoals opgenomen in het overdrachtsdossier van het college, zijn twee mogelijke investeringen abusievelijk niet financieel en te beperkt opgenomen. Omdat het hier gaat om investeringen van behoorlijke omvang hechten wij er aan u via deze rapportage extra informatie hierover te verstrekken:

### **2018/2019**

1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> fase herinrichting gebied Geesterduin (PM)

In het overdrachtsdossier wordt melding gemaakt van een benodigd krediet inzake investeringen ten behoeve van de aanleg van extra parkeerplaatsen bij de Blokker en vanwege de uitbreiding van het projectgebied in verband met de realisatie van Geesterhage.

De omvang van de benodigde extra netto investering (2<sup>e</sup> fase) ten laste van de gemeente bedraagt op dit moment ruim € 400.000 (inclusief de inmiddels toegezegde BDU-subsidie). Op dit moment wordt nog bezien welke extra dekkingsmogelijkheden (bijv bestemmingsreserve parkeren) realiseerbaar zijn.

### **2020/2021**

Brede School/IKC Castricum Oost (PM)

In de huidige meerjarenbegroting is (nog) geen rekening gehouden met een eventuele investering voor een brede school/IKC in Castricum-Oost. Alhoewel er nog geen definitieve besluitvorming over heeft plaatsgevonden, is de mogelijkheid aanwezig dat in de meerjarenbegroting 2019 (2020-2022) rekening gehouden moet worden met een investering op dit gebied. Dit project is opgenomen in het IHP 2017-2021. Een grove schatting van deze investering komt neer op een bedrag van bruto € 4,3 mln. Hierbij is wellicht nog sprake van opbrengsten van huidige (te verlaten) locaties.

## 6. ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve	Stand per 31-12-2015	Stand per 31-12-2016	Stand per 31-12-2017	Onttrek- king 2018 i/vm JR 2017	Toevoe- ging prim.begr. 2018	Onttrek- king prim.begr. 2018	SEPARAAT Uitbreid. jongeren- werk	Stand per 31-12-2018 (verw acht)	Toevoe- ging prim.begr. 2019	Onttrek- king prim.begr. 2019	Stand per 31-12-2019 (verw acht)	Toevoe- ging prim.begr. 2020	Onttrek- king prim.begr. 2020	Stand per 31-12-2020 (verw acht)	Toevoe- ging prim.begr. 2021	Onttrek- king prim.begr. 2021	Stand per 31-12-2021 (verw acht)	Toevoe- ging prim.begr. 2022	Onttrek- king prim.begr. 2022	Stand per 31-12-2022 (verw acht)
Algemene reserve	7.798.305	7.798.305	7.898.011	61.100		499.600	145.000	7.192.311		431.600	6.760.711		0	6.760.711			6.760.711			6.760.711
Reserve Opbrengst Bouw fonds aandelen	2.530.041	2.530.041	2.530.041					2.530.041			2.530.041			2.530.041			2.530.041			2.530.041
Algemene reserve grondbedrijf	1.104.878	1.098.578	1.098.578			0		1.098.578		0	1.098.578		0	1.098.578		0	1.098.578		0	1.098.578
	<b>11.433.224</b>	<b>11.426.924</b>	<b>11.526.630</b>	<b>61.100</b>	<b>0</b>	<b>499.600</b>	<b>145.000</b>	<b>10.820.930</b>	<b>0</b>	<b>431.600</b>	<b>10.389.330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.389.330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.389.330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.389.330</b>
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	98.460	95.060	91.660		2.700	6.100		88.260	2.600	6.000	84.860	2.500	5.900	81.460	2.400	5.800	78.060	2.300	5.700	74.660
Reserve fractieondersteuning	7.125	9.392	9.392	9.392				0			0			0			0			0
Reserve I-NUP	228.817	81.354	0					0			0			0			0			0
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	37.315	33.250	29.494			3.500		25.994		3.400	22.594		3.300	19.294		3.300	15.994		3.200	12.794
Verbouw Rembrandtschool (dek.kap.last)	86.962	83.009	79.056		2.400	6.300		75.156	2.200	6.200	71.156	2.200	6.100	67.256	2.000	6.000	63.256	1.900	5.800	59.356
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	512.594	481.835	378.820		11.400	42.100		348.120	10.500	41.200	317.420	9.500	40.300	286.620	8.600	27.800	267.420	8.000	27.200	248.220
Reserve Gemeentelijke taak onderw ijshuisv.	873.703	820.950	680.283	14.643		40.000		625.640		0	625.640		0	625.640		0	625.640		0	625.640
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	791.000	791.000	752.960		22.600	60.600		714.960	21.400	59.500	676.860	20.300	58.300	638.860	19.200	57.200	600.860	18.000	56.100	562.760
Reserve Behoud Voorzieningen	218.085	253.481	253.481					253.481			253.481			253.481			253.481			253.481
Reserve Participatie	763.883	481.083	142.387		0	0		142.387	0	0	142.387	0	0	142.387	0	0	142.387	0	0	142.387
Reserve Transitie WNK	63.491	42.149	24.349	24.349				0			0			0			0			0
Reserve WMO en Jeugdtaken	2.871.074	4.543.074	4.543.074			10.000		4.533.074			4.533.074			4.533.074			4.533.074			4.533.074
Reserve Transformatie 3 D's	252.075	0	0					0			0			0			0			0
Reserve diverse voorzieningen VVP	10.849	10.849	0					0			0			0			0			0
Fonds sociale woningbouw (v.h egaliseres. GB)	458.105	684.537	684.537					684.537		170.000	514.537			514.537			514.537			514.537
Reserve afvalstoffenheffing	375.691	375.691	205.022					205.022			205.022			205.022			205.022			205.022
Reserve Investeringsimpuls buitengebied	70.638	66.185	63.325	63.325				0			0			0			0			0
Reserve Duurzaamheidsprojecten	2.002	2.002	2.002					2.002			2.002			2.002			2.002			2.002
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	243.740	235.340	226.940		6.800	15.200		218.540	6.600	15.000	210.140	6.300	14.700	201.740	6.100	14.500	193.340	5.800	14.200	184.940
Reserve Project- en frictiekosten BUCH	923.215	224.023	0					0			0			0			0			0
Reserve Parkeren	90.000	120.000	120.000					120.000			120.000			120.000			120.000			120.000
Reserve Wandelnetwerk	15.500	15.500	0					0			0			0			0			0
Reserve Groenbeheerfonds	564.726	368.894	261.800	21.800		120.000		120.000		120.000	0		0	0		0	0		0	0
Reserve Groot ondv. kap.goed. Openb.Ruimte	800.000	649.959	644.600	100.000		100.000		444.600		100.000	344.600		100.000	244.600			244.600			244.600
Reserve Milieuerkprogramma 2015-2017	62.861	32.007	32.007	32.007				0			0			0			0			0
Reserve Precariobelasting		0	0		120.000			120.000	240.000		360.000	360.000		720.000	480.000		1.200.000		480.000	720.000
Reserve KEC 2014-2018		0	22.593	22.593				0			0			0			0			0
Reserve Overloophudgetten	417.960	339.976	238.400	238.400				0			0			0			0			0
	<b>10.878.004</b>	<b>10.840.600</b>	<b>9.486.183</b>	<b>526.509</b>	<b>165.900</b>	<b>403.800</b>	<b>0</b>	<b>8.721.774</b>	<b>283.300</b>	<b>521.300</b>	<b>8.483.774</b>	<b>400.800</b>	<b>228.600</b>	<b>8.655.974</b>	<b>518.300</b>	<b>114.600</b>	<b>9.059.674</b>	<b>36.000</b>	<b>592.200</b>	<b>8.503.474</b>
Saldo dienstjaar 2016		1.234.563	0					0			0			0			0		0	0
Saldo dienstjaar 2015	339.767	0	0					0			0			0			0		0	0
	<b>339.767</b>	<b>1.234.563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL RESERVES</b>	<b>22.650.995</b>	<b>23.502.087</b>	<b>21.012.813</b>	<b>587.609</b>	<b>165.900</b>	<b>903.400</b>	<b>145.000</b>	<b>19.542.704</b>	<b>283.300</b>	<b>952.900</b>	<b>18.873.104</b>	<b>400.800</b>	<b>228.600</b>	<b>19.045.304</b>	<b>518.300</b>	<b>114.600</b>	<b>19.449.004</b>	<b>36.000</b>	<b>592.200</b>	<b>18.892.804</b>

Naam voorziening	Stand per	Stand per	Stand per		Toevoe- ging prim.begr. 2018	Onttrek- king prim.begr. 2018		Stand per	Toevoe- ging prim.begr. 2019	Onttrek- king prim.begr. 2019	Stand per	Toevoe- ging prim.begr. 2020	Onttrek- king prim.begr. 2020	Stand per	Toevoe- ging prim.begr. 2021	Onttrek- king prim.begr. 2021	Stand per	Toevoe- ging prim.begr. 2022	Onttrek- king prim.begr. 2022	Stand per
	31-12-2015	31-12-2016 (concept)	31-12-2017 CONCEPT					31-12-2018 (verwacht)			31-12-2019 (verwacht)			31-12-2020 (verwacht)			31-12-2021 (verwacht)			31-12-2022 (verwacht)
	bij JR 2015	bij JR 2016	bij JR 2017																	
Voorz. Pensioenen w ethouders	939.978	1.196.277	1.209.874		110.000	25.300		1.294.574	110.000	29.400	1.375.174	110.000	33.400	1.451.774	110.000	37.800	1.523.974	110.000	37.800	1.596.174
Voorz. Wachtgeld w ethouders	554.473	577.028	320.295		86.500			406.795	86.500		493.295			493.295			493.295			493.295
Voorziening dispuut facturen	122.237	0	0					0			0			0			0			0
Voorz. Nog te maken kst grondexploitaties	11.330	0	0					0			0			0			0			0
Voorz. Rijksw eg	94.848	105.898	103.507					103.507			103.507			103.507			103.507			103.507
Voorz. Zwerfafval			28.679					28.679			28.679			28.679			28.679			28.679
Voorziening Parkeren	28.969	28.969	28.969					28.969			28.969			28.969			28.969			28.969
Voorziening Watercompensatie	9.125	9.125	21.875					21.875			21.875			21.875			21.875			21.875
Voorziening Groot onderhoud pontveren	38.920	58.380	77.780		19.460	25.000		72.240	19.460	18.000	73.700	19.460	24.000	69.160	19.460	19.000	69.620	19.460	16.000	73.080
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	26.251	1.855	22.659		53.500	55.000		21.159	53.500	55.000	19.659	53.500	45.000	28.159	53.500	50.000	31.659	53.500	55.000	30.159
Voorziening Bovenw ijs		46.187	67.998					67.998			67.998			67.998			67.998			67.998
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt		144.400	139.693			5.776		133.917		5.776	128.141		5.776	122.365		5.776	116.589		5.776	110.813
Voorziening Riolering	5.227.095	5.341.084	5.262.631					5.262.631			5.262.631			5.262.631			5.262.631			5.262.631
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>7.053.226</b>	<b>7.509.203</b>	<b>7.283.960</b>	<b>0</b>	<b>269.460</b>	<b>111.076</b>		<b>7.442.344</b>	<b>269.460</b>	<b>108.176</b>	<b>7.603.628</b>	<b>182.960</b>	<b>108.176</b>	<b>7.678.412</b>	<b>182.960</b>	<b>112.576</b>	<b>7.748.796</b>	<b>182.960</b>	<b>114.576</b>	<b>7.817.180</b>

In de 1<sup>e</sup> FIRAP 2018 / Kadernota 2019 zijn geen mutaties in de reserves en voorzieningen opgenomen.

Bijgaande overzichten zijn geactualiseerd, waarbij de standen van de concept Jaarrekening 2017 zijn meegenomen.

## BEGROTINGSWIJZIGING 1<sup>E</sup> FIRAP 2018

Programma	Programmaonderdeel	2018		2019		2020		2021		2021	
		Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	62.800	19.700	-31.100	-122.300	-45.000	-154.300	-44.500	-165.300	-17.200	-173.300
	b. Samen leven	814.500	866.400	788.500	866.400	743.500	866.400	623.400	866.400	625.550	866.400
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	55.900	0	83.700	0	83.700	0	83.700	0	83.700	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	2.600	0	2.500	0	2.400	0	2.100	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	0	143.200	0	-2.800	0	-2.800	0	-2.800	0	-2.800
	b. Duurzaamheid en milieu	148.800	31.000	139.900	96.000	121.400	96.000	117.700	96.000	113.700	96.000
	c. Beheer en Onderhoud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	a. algemene dekkingsmiddelen	0	199.600	0	1.170.900	0	2.236.800	0	3.048.150	0	4.128.450
	b. overhead	57.000	0	80.350	0	80.350	0	80.350	0	80.350	0
	c. overige financieel gezonde gemeente	-38.650	100.000	433.550	100.000	753.550	100.000	973.550	100.000	1.173.550	100.000
	d. onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e. Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutatie programma's		1.200.350	1.359.900	1.597.500	2.108.200	1.840.000	3.142.100	1.936.600	3.942.450	2.161.750	5.014.750
Totaal mutatie lasten/baten		1.200.350	1.359.900	1.597.500	2.108.200	1.840.000	3.142.100	1.936.600	3.942.450	2.161.750	5.014.750
mutatie resultaat voor bestemming		1.200.350	1.359.900	1.597.500	2.108.200	1.840.000	3.142.100	1.936.600	3.942.450	2.161.750	5.014.750
<b>mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves</b>											
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Overige financieel gezonde gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties resultaat na bestemming		1.200.350	1.359.900	1.597.500	2.108.200	1.840.000	3.142.100	1.936.600	3.942.450	2.161.750	5.014.750
Saldo programma's (mutaties resultaat na bestemming)			-159.550		-510.700		-1.302.100		-2.005.850		-2.853.000
Saldo volgens detail begrotingswijziging			-159.550		-510.700		-1.302.100		-2.005.850		-2.853.000
Verschil			0		0		0		0		0
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Castricum 21-6-2018		de griffier,		de voorzitter,							

## RAADSBESLUIT 1<sup>E</sup> FIRAP 2018

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 mei 2018

Besluit:

1. De Begroting 2018 in overeenstemming te brengen met deze 1<sup>e</sup> FIRAP 2018;
2. Akkoord te gaan met de investeringen 2018 conform pagina 17 van de 1<sup>e</sup> FIRAP 2018/Kadernota 2019.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 21 juni 2018

de griffier,

mw. mr. V. Hornstra

de voorzitter.

drs. A. Mans

## RAADSBESLUIT KADERNOTA 2019

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 mei 2018

Besluit:

in te stemmen met de Kadernota 2019 en het daarin opgenomen meerjarenperspectief 2019-2022 als kader voor de Begroting 2019 (inclusief meerjaren-investeringen)

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 21 juni 2018

de griffier,  
mw. mr. V. Hornstra

de voorzitter.  
drs. A. Mans