



# **Gemeente Castricum**

## **Concept 2<sup>e</sup> FIRAP december 2022**

**(Zoals vastgesteld door de raad d.d. 8 december 2022)**

## INHOUD

INLEIDING.....	3
1. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2022 .....	4
2. FIRAP DECEMBER 2022.....	5
3. ACTUALISATIE TOTALEN PROGRAMMA EN PROGRAMMAONDERDEEL .....	14
ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES / VOORZIENINGEN .....	15
BEGROTINGSWIJZIGING 2° FIRAP 2022.....	20
RAADSBESLUIT 2° FIRAP 2022 .....	21

## INLEIDING

Bijgaand ontvangt u de 2 FIRAP 2022. In deze financiële rapportage wordt inzicht gegeven in de huidige financiële stand van zaken.

Uitgangspunt is de stand opgenomen in de Kadernota 2023 / 1<sup>e</sup> financiële rapportage 2022, te weten (afgerond) € 55.000 negatief. Na verwerking van alle mutaties is de prognose over 2022 verbeterd tot (afgerond) € 209.000 positief.

In deze rapportage worden de mutaties in de 2<sup>e</sup> FIRAP 2022 toegelicht.

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

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

## 1. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2022

Hierbij het verloop van het begrotingsaldo 2022:

Verloop begrotingsaldo 2022 na 1e FIRAP:		
	bedrag x	
	€ 1.000	
Saldo na 1e FIRAP 2022	-55	N
Gevolgen meicirculaire 2022	1.856	V
Verschuiving dekking Horizon 2020-2021	524	V
Gevolgen septembercirculaire 2022	233	V
Uitkomst 2e FIRAP 2022	-2.349	N
Stand na 2e FIRAP 2022 / Prognose 2022:	209	V

### Meicirculaire 2022

De gevolgen van de meicirculaire 2022 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 14 juni 2022) meegedeeld. Per saldo – met name door het ophogen van kostenbudgetten in verband met specifiek genoemde zaken – was het financiële effect 2022 van de meicirculaire 2022 voor het jaar 2022 € 1.855.500 voordelig.

Tevens is in de brief n.a.v. de meicirculaire 2022 melding gemaakt van de gewijzigde financieringssystematiek voogdij en 18+ waardoor de verwachte ontvangst van rijksmiddelen (ter dekking van kosten in 2021) is verschoven van 2023 naar 2022. Derhalve een voordeel in 2022 van € 523.900.

### Septembercirculaire 2022

De gevolgen van de septembercirculaire 2021 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 4 oktober 2022) meegedeeld. Per saldo – met name door het ophogen van kostenbudgetten in verband met specifiek genoemde zaken – was het financiële effect van de septembercirculaire 2022 voor 2022 € 233.500 voordelig.

### Uitkomsten 2<sup>e</sup> Firap 2022

De items van de 2e FIRAP 2022 worden in het hierna volgende hoofdstuk toegelicht.

In bijlage 1 zijn de totalen van elk programma-onderdeel opgenomen na alle mutaties. Dit is de eindstand van de Begroting 2022. De uitkomst van de Jaarrekening 2022 wordt straks tegen deze stand afgezet.

Overigens zijn in deze eindstanden 2022 ook de gevolgen van het raadsbesluit met betrekking tot de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 (raadsbesluit 30-6-2022) verwerkt. Dit is een wijziging die het saldo na mutaties in de reserves niet wijzigt, het is een zogenaamde 'budgettair neutrale' wijziging.

## 2. FIRAP DECEMBER 2022

Hieronder worden de items opgesomd en toegelicht die gevolgen hebben voor het begrotingsaldo 2022 (en verder). De structurele gevolgen van een aantal mutaties met een structureel karakter (bijv. strategische koers sociaal domein, koepelvrijstelling) is al meegenomen in de Begroting 2023. Deze items hebben voor 2022 daardoor een incidenteel karakter. Bij vijf items is er wel een structureel effect. Dit geldt ook voor de structurele gevolgen n.a.v. de septembercirculaire 2022. Op pagina 13 is een overzicht met de structurele doorwerking opgenomen.

item	programma/progr. onderdeel			bedrag x € 1.000		begin- stand
1a	1 a	Inwoners en bestuur	Minder opbrengsten naturalisatie	-15	nadeel	40
1b	1 a	Inwoners en bestuur	Meer kosten babs (buitengewoon ambt.burgerl.stand)	-30	nadeel	10
1c	1 a	Inwoners en bestuur	Meer opbrengsten reisdocumenten	45	voordeel	115
2	1 a	Inwoners en bestuur	Wachtgeldvoorziening	-100	nadeel	0
3a	1 b	Samen leven	BUIG-budgetten, minder rijksontvangst	-355	nadeel	5.259
3b	1 b	Samen leven	Vangnetuitkering 2022	105	voordeel	0
4	1 b	Samen leven	Strategische koers sociaal domein	-94	nadeel	0
5	1 b	Samen leven	Actualisering budgetten WMO	-156	nadeel	3,4 mln
6	1 b	Samen leven	Tekort preventief jeugdbeleid	-21	nadeel	234
7	1 b	Samen leven	Huur Discovery	-18	nadeel	37
8	1 b	Samen leven	Passend onderwijs	-15	nadeel	17
9	1 b	Samen leven	Leerlingenvervoer	-120	nadeel	310
10	1 b	Samen leven	Hogere bijdrage GGD (automatiseringproject)	-211	nadeel	1.329
11	1 b	Samen leven	Bijdrage regionale netwerkorganisatie	-21	nadeel	225
12	1 b	Samen leven	Kosten vm Montessorischool (i.v.m. antikraak)	-43	nadeel	6
13	1 b	Samen leven	Bijdrage rijk inzake Oekraïne	398	voordeel	0
14	1 d	Een veilige gemeente	Kosten handhaving	-35	nadeel	110
15	2 b	Economische vitaliteit	Kosten markt	-10	nadeel	5
16	2 c	Een bereikbare gemeente	Energiekosten veerponten	-32	nadeel	36

item	programma/progr. onderdeel			bedrag x € 1.000	begin- stand
17	3 a	Wonen en leefomgeving	Handhaving	35	voordeel 35
18	3 a	Wonen en leefomgeving	Leges bestemmingsplannen	28	voordeel 10
19	3 a	Wonen en leefomgeving	Dwangsommen	30	voordeel 0
20	3 b	Duurzaamheid en milieu	Afboeking ISV-subsidie	-18	nadeel 18
21	3 b	Duurzaamheid en milieu	Bijdrage Omgevingsdienst restitutie ivm JR 2021	110	voordeel 694
22	3 c	Beheer en onderhoud	Tegemoetkoming huurderiving sportacc.	25	voordeel 0
23	3 c	Beheer en onderhoud	Verkoop gronden	375	voordeel 200
24	3 c	Beheer en onderhoud	Energiekosten Openbare Verlichting	-78	nadeel 158
25	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Garantstellingsprovisie HVC	-23	nadeel 120
26	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Bankkosten	-10	nadeel 10
27	4 b	Overhead	Kosten BUCH (1e en 2e voortgangsrapport.)	-1.030	nadeel 27.132
28	4 b	Overhead	Kosten gemeentesecretaris	-35	nadeel 146
29	4 c	Overige programma 4	Koepelvrijstelling	-1.000	nadeel 0
30	4 e	Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting, gedekt uit algemene reserve	0	budg.n.
31			Diverse zaken	-29	nadeel
				<b>-2.349</b>	<b>nadeel</b>

## Toelichting van de items:

### 1. Kosten/opbrengsten publiekzaken per saldo € 0 (inc.)

#### *1a. Minder opbrengsten naturalisatie € 15.000 nadeel*

Het inschatten van naturalisaties is lastig vooraf is moeilijk in te schatten hoeveel aanvragen er binnen komen. Er wordt begroot op basis van ervaringcijfers.

#### *1b Meer kosten babs € 30.000 nadeel*

In de jaren voor 2022 werd er meer getrouwd met een eigen buitengewoon ambtenaar van de burgerlijke stand (BABS). In het verleden gebeurde het vaker dat een echtpaar hun eigen BABS mee nam.

#### *1c Meer opbrengsten vs kosten reisdocumenten € 45.000 voordeel*

Te zien valt dat er dit jaar meer indenteitsbewijzen zijn aangevraagd dan begroot. Dit heeft onder andere te maken met dat de afgelopen twee jaar waar niet of beperkt gereist kon worden, hier door hebben inwoners de aanvraag uitgesteld. Tevens is nog een stijging te zien bij de nul tot vier jarige. Deze hadden nog geen identiteitsbewijs, maar nu er weer gereist kan worden is daar een groei in de aanvragen te zien.

### 2. Storting in de wachtgeld voorziening wethouders nadeel € 100.000 (inc.)

In de voorziening wachtgeld is een bedrag opgenomen om te kunnen voorzien in de wachtgeldverplichting van de voormalige én huidige wethouders. Na de gemeenteraadsverkiezing zijn twee nieuwe wethouders aangetreden die nu recht hebben op wachtgeld indien het wethouderschap eindigt.

### 3a. Minder rijks BUIG-budget nadeel € 355.000 en 3b. een vangnet-uitkering 2022 voordeel € 105.000 (beide inc.)

Eind september zijn de definitieve BUIG-budgetten bekend gemaakt (BUIG = Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten). Dit zijn de budgetten inzake de te verstrekken uitkeringen. Het te ontvangen budget 2022 is verlaagd van € 5,259 mln (begroot) naar € 4,904 mln (min € 355.000). De bijstandsuitgaven worden naar het zich nu laat aanzien niet lager dan nu begroot. Derhalve een nadeel van € 355.000.

Bovenop het reeds begrote nadeel. Het nu voorziene nadeel komt nu uit boven de eigen risicogrens waardoor de vangnet-regeling van toepassing is. Op basis van huidige cijfers bedraagt de vangnet-uitkering ongeveer € 105.000.

Overigens: bij de Spoor 2 maatregelen is de buffer die in de begroting 2022 e.v. was opgenomen (€ 350.000) verlaagd.

Het voorlopig budget 2023 is ook bekend gemaakt en bedraagt € 5,138 mln. Dit is € 121.000 minder dan waarmee in de Begroting 2023 rekening is gehouden. Het eventuele gemeentelijke eigen risico is door een lager rijksbudget wel gedaald. Omdat onbekend is hoe de kosten zich in 2023 ontwikkelen gaan we begrotingsmatig vooralsnog uit van een budgettair neutrale afname van de rijksbijdrage (de begrote kosten worden met eenzelfde bedrag verlaagd). Voor 2023 en verder is in de begroting nog wel een buffer opgenomen van € 125.000.

### 4. Strategische koers sociaal domein € 94.481 nadeel (inc.)

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



## 5. Budgetten sociaal domein € 156.000 nadeel (vooralsnog inc.)

Wmo begeleiding - Zorg in natura	-30.000	N
Wmo begeleiding - PersoonsGebondenBudget	-76.000	N
Wmo regiotaxi	120.000	V
Wmo woningaanpassingen	-100.000	N
Wmo trapliften	-70.000	N
Wmo individuele voorzieningen	-30.000	N
Overige Wmo / medische keuringen	30.000	V

### *Wmo begeleiding - Zorg in natura*

Op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2022 verwachten wij hogere uitgaven dan begroot. We zien ten opzichte van voorgaand jaar een toename van het aantal cliënten bij de begeleiding zelfstandig en veilig wonen en een afname van het aantal cliënten bij de zinvolle daginvulling. De corona effecten lijken nog niet verdwenen, er wordt meer een beroep gedaan op individuele begeleiding. De stijging van het aantal cliënten sluit aan bij het landelijk beeld van wat we zien in het VNG voorspelmodel..

### *Wmo begeleiding - PersoonsGebondenBudget*

We stellen de begroting van de pgb's bij op basis van de onlangs ontvangen prognose van de SVB voor geheel 2022. Er is meer gebruik gemaakt van pgb's dan van te voren ingeschat.

### *Wmo regiotaxi*

We zien vanaf 2020 een afname in de kosten van de regiotaxi. We gaan er vanuit dat dit een gevolg is van corona. Echter zien wij ook nu in de eerste 8 maanden van 2022 dat er nog steeds minder ritten worden gereden dan de periode van voor corona, daarom stellen wij de begroting met € 120.000 naar beneden bij. Mogelijk zijn mensen nog steeds voorzichtig of hebben zij alternatieve manieren

gevonden om zich te laten vervoeren. Het is te vroeg op dit moment om te concluderen dat dit effect volledig structureel is, vooralsnog hebben wij de begroting 2023 structureel verlaagd met € 50.000. Bij de 1e firap/Kadernota 2024 zal op basis van nader onderzoek moeten blijken of verdere aframing nodig is..

### *Wmo woningaanpassingen*

In het eerste halfjaar van 2022 hebben een aantal dure woningaanpassingen plaatsgevonden (6 van in totaal € 83.000), daarnaast zijn het aantal verstrekte woningaanpassingen toegenomen ten opzichte van vorig jaar. We gaan er in onze prognose vanuit dat de kosten in het tweede halfjaar gelijk zijn aan de kosten van het eerste halfjaar. Dit geldt niet voor de incidentele dure woningaanpassingen, hiervan ramen we alleen de daadwerkelijk gemaakte kosten van het eerste halfjaar bij.

### *Wmo trapliften*

We zien in het eerste halfjaar een stijging van het aantal verstrekte trapliften. We gaan er in onze prognose vanuit dat de kosten in 2 halfjaar gelijk zijn aan de kosten van het eerste halfjaar.

### *Wmo individuele vervoersvoorzieningen*

We zien dat in het eerste halfjaar een aantal dure individuele vervoersvoorzieningen zijn verstrekt. We gaan er in onze prognose vanuit dat kosten 2 halfjaar gelijk zijn aan de kosten van het eerste halfjaar.

### *Overige Wmo / medische keuringen*

De verwachting is dat dit budget dit jaar niet volledig besteed gaat worden.



6. Tekort preventief jeugdbeleid € 21.000 nadeel (inc.)

De aanvullende diensten van de GGD zijn tussen 2020 en 2021 fors verhoogd en daarop is het budget destijds niet (voldoende) aangepast. In 2020 en 2021 is dit niet in alle gevallen in zijn volle omvang als overschrijding naar voren gekomen in verband met (incidentele) meevallers in die jaren. Op dit moment is niet precies te voorspellen of en hoe groot de overschrijding zal zijn, omdat dit afhankelijk is van hoeveel door de GGD in 2022 nog wordt uitgenut. Uitgaand van het afgesproken bedrag ontstaat er een tekort, maar dit kan meevallen als een deel van de diensten niet wordt uitgenut. We gaan vooralsnog uit van de helft van dit tekort. Voor 2023 is dit al meegenomen in de begroting.

7. Huur Discovery € 18.421 nadeel (str. € 39.000)

Met ingang van juli 2022 wordt het pand Discovery niet meer verhuurd.

8. Kosten Passend Onderwijs € 15.400 nadeel (inc.)

De gedeelde kosten voor de inzet van de Regionale programmamanager passend onderwijs en aansluiting onderwijs en jeugd 2021 zijn € 15.400 hoger dan verwacht. Hiervoor is bij de 1e firap 2022 al een eerste raming opgenomen, de werkelijk doorbelaste kosten over 2021 zijn echter hoger.

9. Kosten leerlingenvervoer € 120.000 nadeel (inc.)

We zien ten opzichte van voorgaand jaar een toename in de kosten van het leerlingenvervoer. Deze toename wordt veroorzaakt door een stijging in het aantal leerlingen dat vervoerd wordt, inclusief de leerlingen uit Oekraïne en door het nieuwe contract met de vervoerder. Daarom stellen wij de begroting 2022 met € 120.000 bij.

10. Hogere bijdrage GGD i.v.m. automatiseringsproject € 211.000 nadeel (inc.)

Omdat de GGD het GGiD-project\* (samen met 2 andere regio's) stop zet, moeten wij als deelnemende gemeente eenmalig een bijdrage leveren. E.e.a. ter voorkoming van een negatief eigen vermogen.

\* Dit is een project om te komen tot een elektronisch kinddossier en is samen met de regio Utrecht en Twente opgezet in 2018.

11. Bijdrage regionale netwerkorganisatie € 20.500 nadeel (inc.)

De bijdrage aan de regionale netwerkorganisatie is verhoogd, als gevolg van onder andere een stijging van het aantal regionaal gecontracteerde partijen, toenemende prijsindexaties van vooral personele kosten, stijging van de kosten voor tijdelijke inhuur en kosten voor ICT systemen voor professionalisering van de organisatie.

12. Kosten anti-kraak voormalige Montessorischool € 43.400 nadeel (2022 en 2023)

Deze voormalig school staat leeg en wordt momenteel in gebruik genomen voor antikraakbewoning.

13. Bijdrage rijk inzake Oekraïne € 397.700 voordeel (inc.)

Ook kosten. Toelichting: zie item 27.

14. Budgetten Veiligheid en handhaving € 35.000 nadeel (inc.)

In verband met de hoge beveiligingskosten in 2022 (post corona meer onrust op straat en hogere uurtarieven) worden extra kosten gemaakt. Het handavingsbudget dat in 2022 niet wordt aangewend (zie item 17) wordt hiervoor aangewend.

15. Kosten markt € 10.000 nadeel (inc.)

De verhuurder van marktkramen (Groeneveld) heeft aangegeven dat door het teruglopend aantal standplaatsen/huurders zij de prijs van de verhuur moet verhogen. De gemeente heeft met de exploitant afgesproken dat de extra kosten voor haar rekening komen. Bij de besluitvorming is geen rekening gehouden met de financiële doorwerking in de begroting. Voor 2022 zal er derhalve bijgeraamd moeten worden. Voor 2023 e.v. is er beleid in ontwikkeling (Team Beleid en Vastgoed) waarvan de besluitvorming afgehandeld zal worden via het college).

16. Energiekosten pontveren € 24.000 nadeel (inc.)

De energiekosten van de pontveren zijn door de gestegen dieselprijzen in 2022 veel hoger dan voorzien.

17. Handhaving € 35.054 voordeel (inc.)

In de begroting is meerjarig rekening gehouden met dekking voor de inzet van een extra BOA (centraal ingehuurd bij de BUCH ten behoeve van de 4 gemeenten). In 2022 wordt dit nog niet gerealiseerd. In verband met de hoge beveiligingskosten in 2022 (post corona meer onrust op straat en hogere uurtarieven) wordt het budget hiervoor aangewend (zie item 14).

18. Leges bestemmingsplannen € 28.000 voordeel (inc.)

Actualiseren opbrengsten leges bestemmingsplannen (in totaal 4 ad. € 9.500 per plan in 2022).

19. Dwangsommen € 30.000 voordeel (inc.)

In 2022 is er in totaal voor € 30.000 aan dwangsommen verbeurd verklaard. Dit is nog niet opgenomen in de begroting.

20. Afboeking ISV-subsidie € 17.684 nadeel (inc.)

Al geruime tijd heeft de gemeente een vordering open staan op de omgevingsdienst (ad. €17.684) inzake de afwikkeling van een ISV3 subsidie. Na lang uitzoekwerk is gebleken dat dit bedrag al gebruikt is voor een ander project en dat de vordering derhalve moet komen te vervallen.

21. Bijdrage Omgevingsdienst, restitutie i.v.m. jaarrekening 2021 € 109.631 voordeel (inc.)

De jaarrekening 2021 van de Omgevingsdienst is positief afgesloten met een resultaat van ruim € 2 mln. Aan de deelnemende gemeenten wordt op basis van de ingebrachte bijdrage een bedrag teugbetaald.

22. Tegemoetkoming huurdering sportaccommodaties € 25.000 voordeel (inc.)

Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties. Compensatie vanuit het Rijk vanwege kwijschelden huur sportaccommodaties.

23. Verkoopopbrengst gronden € 375.000 voordeel (inc.)

Bijramen verkopen snippergroen/gronden 2022 (waaronder verkoop grond Raadhuisplein 3 ad. € 325.000; check staat nog open bij P&P inzake bestemming).

24. Energiekosten openbare verlichting € 78.000 nadeel (inc.)

In verband met de gestegen electriciteitskosten zijn de openbare verlichtingskosten hoger dan voorzien.

25. Garantstellingsprovisie HVC € 23.000 nadeel (str.)

Op basis van de leningportefeuille van de HVC waar de aandeelhouders garant voor staan, wordt een zogenaamde garantstellingsprovisie ontvangen. Nu de gegarandeerd geldleningen afnemen, wordt deze provisie ook lager.

## 26. Bankkosten € 10.000 nadeel (str.)

De bankkosten van het reguliere betalingsverkeer liggen al enige jaren hoger dan begroot. De extra kosten werden opgevangen met de opbrengsten - door de negatieve rente - van kasgeldleningen. Door de verkoopopbrengst van de Eneco-aandelen is het niet langer noodzakelijk kasgeldleningen aan te trekken. Daarnaast is er ook geen sprake meer van negatieve rente. De begrote post voor bankkosten moet daarom nu ook structureel worden opgehoogd.

## 27. Kosten BUCH € 1.030.000 nadeel (inc.)

Opbouw van dit bedrag:

Restant 1e voortgangsrapportage BUCH 2022	697
Bestuursbesluit BUCH Strategische koers sociaal domein	94
Wet Open Overheid (teruggaaf deel van 2022)	-74
Versterking dienstverlening (teruggaaf deel van 2022)	-27
Bestuursopdracht Oekraïne	398
2e voortgangsrapportage BUCH 2022	-58
<b>Totaal</b>	<b>1.030</b>

### *Restant 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage BUCH 2022.*

De eerste voortgangsrapportage BUCH wordt nu verder verwerkt in de begroting Castricum. Het aandeel Castricum in het totaal effect van de 1e voortgangsrapportage BUCH is € 1.165.827. Dit was inclusief corona/Oekraïne 1e half jaar en ziektegeden. Voor de corona/Oekraïne eerste helft 2022 was in de 1<sup>e</sup> firap 2022 al € 308.225 opgenomen. Voor de taken die vanuit de BUCH werden doorgeschoven van 2021 naar 2022 is eerder al bij de jaarrekening via de resultaatbestemming al € 160.400 opgenomen in de jaarrekening Castricum. Nu is n.a.v. de 1e voortgangsrapportage BUCH nog op te nemen € 1.165.827 - € 308.225 - € 160.400 = € 697.202.

### *Bestuursbesluit BUCH Strategische koers sociaal domein*

Het BUCH bestuur heeft op 11 juli 2022 ingestemd met de "Strategische koers sociaal domein/doorontwikkeling" die in het voorjaar aan uw raad is gepresenteerd. Voor 2023 en verder is dit budget in de gemeentelijke begroting 2023 en verder verwerkt. Voor 2022 wordt het bedrag nu opgevoerd (€ 94.294).

### *Wet Open Overheid*

In de meicirculaire 2021 is met ingang van 2022 uitvoeringsbudget aan de gemeenten beschikbaar gesteld voor de Wet Open Overheid (WOO). Dit budget is conform artikel 4 opgenomen als bijdrage aan de BUCH werkorganisatie. Voor 2022 wordt niet het hele budget (€ 113.270) gebruikt waardoor een deel (€ 74.100) nu kan worden afgeraad. De voorbereiding en werving van medewerkers is gestart en vanaf 2023 wordt het hele budget ingezet.

### *Versterking dienstverlening*

In de decembercirculaire 2021 en de meicirculaire 2022 is voor de periode 2021 tot en met 2027 aan de gemeenten uitvoeringsbudget toegekend voor versterking dienstverlening. Dit budget is conform artikel 4 van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgenomen als bijdrage aan de BUCH. Een deel van het bedrag (te weten € 26.822 van de € 121.290) wordt in 2022 niet ingezet en wordt nu afgeraad. Vanaf 2023 wordt het gehele budget ingezet.

### *Bestuursopdracht Oekraïne*

De vier colleges hebben (21 juni Heiloo, 5 juli Bergen, Uitgeest en Castricum) in gezamenlijk overleg besloten om de BUCH een bestuursopdracht gegeven om een projectteam op en in te zetten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze opdracht loopt van september 2022 tot en met medio augustus 2023. De kosten

hiervoor betreffen in totaal € 3.377.000 waarvan € 1.148.000 in 2022 en € 2.229.000 in 2023. De verdeling van deze kosten vindt plaats conform de verdeelsleutel. Voor Castricum komt dit neer op € 397.685 in 2022 en € 749.535 in 2023. Het budget voor deze bestuursopdracht was nog niet opgenomen in de gemeentelijke begroting.

#### *2<sup>e</sup> voortgangsrapportage BUCH 2022*

Dit betreft het voordelige effect van de 2e voortgangsrapportage BUCH op de reguliere bijdrage aan de BUCH.

#### 28. Kosten gemeentesecretaris € 35.000 nadeel (inc.)

Vanwege het vertrek van de gemeentesecretaris is € 35.000 extra nodig vanwege externe inhuur.

#### 29. Koepelvrijstelling € 1.000.000 nadeel (inc.)

Sinds de start van de BUCH is de bijdrage aan de BUCH gebaseerd op het mogen toepassen van de koepelvrijstelling. Sinds 2018 wordt – met verwijzing naar Europese regelgeving - dit door de staatssecretaris van Financiën niet meer toegestaan. Tegen deze stellingname is bezwaar gemaakt bij de Belastingdienst.

Er vanuit gaande dat wij in het gelijk worden gesteld hebben wij dan ook een lager bedrag opgenomen. Mochten wij in het ongelijk worden gesteld zullen we deze bijdrage alnog aan kosten moeten verantwoorden. De Belastingdienst heeft nog steeds geen uitspraak gedaan en het is nog ongewis hoe lang het nog duurt voordat er definitief duidelijkheid gaat komen.

De accountant heeft in het Accountantsrapport 2021 geadviseerd hier iets mee te doen.

In plaats er uit van te gaan dat wij in het gelijk worden gesteld, nemen wij nu financieel technisch ons verlies (zonder de strijd te staken). Het betwiste bedrag 2018 tot en met 2022 is opgelopen tot

€ 1 mln. In de concept-Begroting 2023 is reeds rekening gehouden met het jaarlijkse bedrag dat is gemoeid met de koepelvrijstelling. Mochten wij te zijner tijd alnog in het gelijk worden gesteld, zal dit leiden tot een voordeel (incidenteel en structureel).

#### 30. Vennootschapsbelasting (€ 100.000 nadeel maar budgettair neutraal door onttrekking Algemene reserve Grondbedrijf)

Op basis van de huidige prognoses wordt op het grondbedrijf (met name Zandzoom) een winst verwacht waarop nu al een vennootschapsbelasting-afdracht moet plaatsvinden. Deze afdracht loopt niet gelijk op met de winstneming zelf. Omdat de beleidslijn is om voor te stellen een eventuele winst in het grondbedrijf te storten in de algemene reserve Grondbedrijf, wordt nu voorgesteld deze vennootschapsbelasting-afdracht te dekken door een onttrekking uit deze reserve. E.e.a. conform het rekeningresultaat-besluit bij de jaarrekening 2021.

#### 31. Diverse (totaal € 28.700 nadeel in 2022)

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

### **Overige mededelingen**

#### Leges Omgevingsvergunningen

De te ontvangen leges omgevingsvergunningen is begroot op bijna € 1,4 mln. Het is onzeker of deze opbrengst ook wordt bereikt. Vorig jaar is bij de 2<sup>e</sup> firap 2021 de opbrengst naar beneden bijgesteld, terwijl bij de jaarrekening uiteindelijk een veel hoger bedrag werd verantwoord over 2021. Wij kiezen er nu voor om de begrote opbrengst niet aan te passen en straks bij de jaarrekening hierop terug te komen. Ook al laat de huidige stand zien dat de opbrengst onder druk staat.

### SPUK Energiearmoede (2022 en 2023 budgetneutraal)

Ter bestrijding van energiearmoede heeft het rijk via een specifieke uitkering € 361.500 ter beschikking gesteld. Dit is bedoeld om de energielasten voor kwetsbare huishoudens te verlagen door deze te helpen met isolatieadviezen en materialen en daarmee de energierekening te drukken.

Op 1 november 2022 heeft ons college, tegelijk met de andere drie BUCH colleges, een BUCH brede gezamenlijke bestuursopdracht vastgesteld om de BUCH de opdracht te geven om de uitvoering hiervan zo snel mogelijk op te pakken. De kosten voor de uitvoering voor Castricum bedragen naar verwachting in 2022 € 23.500 en in 2023 € 47.000. Deze bedragen en de overige middelen worden budgetneutraal verwerkt in de jaarschijven 2022 en 2023.

### **Verwerkte structurele effecten**

bedragen x € 1.000				
Structureel effect 2e FIRAP 2022	2023	2024	2025	2026
<b>SALDO (Begroting 2023)</b>	<b>220</b>	<b>1.326</b>	<b>1.307</b>	<b>-4.431</b>
Effect Septembercirculaire 2022	258	338	338	1.742
<b>Bijgewerkt saldo na Septembercirculaire 2022</b>	<b>478</b>	<b>1.664</b>	<b>1.645</b>	<b>-2.690</b>
<u>Items 2e firap 2022:</u>				
BUIG-budgetten, minder rijksontvangst	-121	-121	-121	-121
Kosten antikraak voormalige Montessorischool	-43			
Huur Discovery	-39	-40	-41	-42
Garantstellingsprovisie HVC	-23	-23	-23	-23
Bankkosten	-10	-10	-10	-10
2e voortgangsrapportage BUCH	22	-63	-69	-73
Overige	-4	-4	-4	-4
<b>Structureel effect 2e FIRAP 2022</b>	<b>-218</b>	<b>-261</b>	<b>-268</b>	<b>-273</b>
<b>BIJGEWERKT SALDO na 2e FIRAP 2022</b>	<b>260</b>	<b>1.404</b>	<b>1.377</b>	<b>-2.963</b>

### Septembercirculaire 2022

De gevolgen van de septembercirculaire 2022 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 4 oktober 2022) meegedeeld. Met name door de ontwikkeling van het accres is het financiële effect van de septembercirculaire 2022 voor de jaren 2023 en verder positief.

BUIG-budgetten Zie item 3a/3b.

Kosten antikraak Montessori-school Zie item 12.

Huur Discovery Zie item 7.

Garantstellingsprovisie HVC Zie item 25.

Bankkosten Zie item 26.

2<sup>e</sup> Voortgangsrapportage 2022 BUCH Zie item 27.

Overige

### 3. ACTUALISATIE TOTALEN PROGRAMMA - PROGRAMMAONDERDEEL

bedrag x € 1.000		LASTEN			BATEN		
		Primitieve B 2022	1e Firap 2022	na 2e Firap 2022	Primitieve B 2022	1e Firap 2022	na 2e Firap 2022
programma /	programma-onderdeel						
	Totaal a. Inwoners en bestuur	3.211	3.362	3.399	462	440	540
	Totaal b. Samen leven	32.811	37.132	40.938	5.989	7.646	9.100
	Totaal c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0
	Totaal d. Een veilige gemeente	3.194	3.120	3.300	14	36	59
	<b>Totaal 1. Een sociale en vitale gemeente</b>	<b>39.217</b>	<b>43.613</b>	<b>47.637</b>	<b>6.465</b>	<b>8.122</b>	<b>9.699</b>
	Totaal a. Cultuur, Recreatie en toerisme	1.244	1.258	1.393	204	181	190
	Totaal b. Economische vitaliteit	511	506	735	22	22	22
	Totaal c. Een bereikbare gemeente	1.512	1.463	1.603	338	338	338
	<b>Totaal 2. Een aantrekkelijke gemeente</b>	<b>3.267</b>	<b>3.227</b>	<b>3.731</b>	<b>564</b>	<b>541</b>	<b>550</b>
	Totaal a. Wonen en leefomgeving	3.743	4.259	5.953	1.919	2.264	2.899
	Totaal b. Duurzaamheid en milieu	7.303	7.365	8.052	8.546	8.618	8.810
	Totaal c. Beheer en Onderhoud	8.301	8.459	8.850	865	948	1.323
	<b>Totaal 3. Een leefbare gemeente</b>	<b>19.347</b>	<b>20.084</b>	<b>22.855</b>	<b>11.330</b>	<b>11.830</b>	<b>13.032</b>
	Totaal a. algemene dekkingsmiddelen	528	726	732	55.760	58.848	61.906
	Totaal b. overhead	12.570	12.987	13.703	0	0	0
	Totaal c. overige programma 4	56	155	1.155	0	0	0
	Totaal d. onvoorzien	10	10	10	0	0	0
	Totaal e. Vpb	38	38	138	0	0	0
	<b>Totaal 4. Een financieel gezonde gemeente</b>	<b>13.202</b>	<b>13.916</b>	<b>15.738</b>	<b>55.760</b>	<b>58.848</b>	<b>61.906</b>
	Totaal Pr. 1. a. Inwoners en bestuur	2	2	2	5	5	15
	Totaal Pr. 1. b. Samen leven	23	948	948	1.212	1.487	3.228
	Totaal Pr. 1. d. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	20
	Totaal Pr. 2. a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	195
	Totaal Pr. 2. b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	231
	Totaal Pr. 2. c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	107
	Totaal Pr. 3. a. Wonen en leefomgeving	82	82	82	410	455	1.031
	Totaal Pr. 3. b. Duurzaamheid en milieu	220	220	220	220	220	572
	Totaal Pr. 3. c. Beheer en Onderhoud	5	5	5	54	54	100
	Totaal Pr. 4. b. overhead	0	0	0	0	0	160
	Totaal Pr. 4. Een financieel gezonde gemeente	1.114	0	195	480	480	775
	<b>Totaal 5. Mutaties in reserve</b>	<b>1.447</b>	<b>1.257</b>	<b>1.452</b>	<b>2.382</b>	<b>2.702</b>	<b>6.435</b>
	<b>Eindtotaal</b>	<b>76.479</b>	<b>82.098</b>	<b>91.413</b>	<b>76.501</b>	<b>82.043</b>	<b>91.622</b>
					<b>76.479</b>	<b>82.098</b>	<b>91.413</b>
					<b>22</b>	<b>-55</b>	<b>209</b>

## ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES

Naam reserve	deel		A. begr.		
			JR 2021	2022	2022
Algemene reserve	4a		31.410	1.419	3.318
Reserve Opbrengst Bouwfonds aandelen	4a		2.530	0	0
Algemene reserve grondbedrijf	3a		1.099	0	295
			<b>35.039</b>	<b>1.419</b>	<b>3.613</b>
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	structureel	78	2	5
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	structureel	16	0	3
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	structureel	63	2	6
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	structureel	267	7	26
Res. Kunstgras Helios (dek.kap.last)	1b		0	275	0
Res. Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	1b		0	650	0
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b		244	0	167
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	structureel	601	15	53
Reserve Behoud Voorzieningen	1b		127	0	0
Reserve Participatie	1b		142	0	0
Fonds sociale woningbouw (vh egalisatieserv.)	3a		595	82	380
Reserve afvalstoffenheffing	3b		16	0	0
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b		244	220	462
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	structureel	193	5	13
Reserve Precariobelasting	4a		1.200	0	480
Reserve KEC 2014-2018	2a/2b		47	0	47
Bestemmingsreserve 'Herstel economie'	div.		96	0	96
Reserve Overloopbudgetten	div.		737	347	1.084
			<b>4.667</b>	<b>1.604</b>	<b>2.822</b>
Saldo dienstjaar 2021			1.571	0	1.571
			<b>1.571</b>	<b>0</b>	<b>1.571</b>
<b>TOTAAL RESERVES</b>			<b>41.277</b>	<b>3.024</b>	<b>8.006</b>

In de stand van de reserves wordt rekening gehouden dat alle beschikbaar gesteld bedragen volledig in 2022 worden aangewend. Bij de jaarrekening 2022 wordt alleen het daadwerkelijk gebruikt deel onttrokken aan de reserve. Wat (nog) niet is aangesproken blijft achter in de reserve en kan alsnog worden aangewend in 2023 voor hetzelfde doel. In de jaarrekening 2022 zal dit expliciet aan de orde komen.

Van een aantal zaken lijkt nu al duidelijk te zijn dat het beschikbare bedrag niet (volledig) wordt gebruikt. Hierbij een overzicht van alle onttrekkingen uit de reserves met een indicatie van de stand van zaken begin november 2022.



Wat	uit welke reserve	begrote onttrekking	stand van zaken onttrekking
Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	Diverse reserves	106.100	100%
Uitbreiding Bonhoeffer	res. Ond.HV	51.200	100%
1e inrichting Vrije School / Kleurenorkest	res. Ond.HV	33.781	100%
Huisvesting Supreme College	res. Ond.HV	40.000	100%
Locatieonderzoek Cunera	res. Ond.HV	25.505	33%
Verhuizing Montessori-school	res. Ond.HV	16.301	nihil
Verplaatsing op strand	AR	20.000	nihil
Locatiegebonden kosten nw zwembad	AR	1.450.000	nihil
I.v.m. Eenzaamheidsbestrijding	AR	160.476	nihil
Natuurontwikkeling Zanderij Noord	AR	123.000	25%
Extra kosten De Hoorne	AR	140.342	100%
Aanvullend krediet locatiekeuze Cunera	AR	45.000	nihil
I.v.m. aanwending KEC	KEC	46.866	100%
Onderzoek Castricummerwerf	AR/raadsprogr	30.000	nihil
Verkeers- en vervoersplan	AR/raadsprogr	106.595	nihil
Kosten omgevingsvisie	AR/raadsprogr	40.000	nihil
Bestemmingsplan Strand	AR/raadsprogr	46.000	nihil
Bijdrage Task-force Wonen	AR/raadsprogr	160.000	nihil
Kosten Fietsbeleidsplan	AR/raadsprogr	71.830	nihil
Duurzaamheid (restant 2021 + budget 2022)	Duurzaamheid	461.693	50%
Herstelfonds Economie	Herstelfonds Economie	96.400	100%

Wat	uit welke	begrote	stand van zaken
	reserve	onttrekking	onttrekking
Maatregelen i.h.k.v. de corona-pandemie	Overloop reserve	104.700	100%
Asielinstroom middelen (m.n. i.v.m. extra Alg.uitk.)	Overloop reserve	181.956	nihil
Actualisering Bomenlijst	Overloop reserve	15.392	20%
Pilot Wonen	Overloop reserve	154.558	40%
Energietransitie	Overloop reserve	100.000	nihil
Zwembadonderhoud	Overloop reserve	64.000	nihil
Rekenkamerbudget	Overloop reserve	10.000	nihil
Klimaat-/bewonerstop	Overloop reserve	10.244	nihil
Verkeersonderzoek Zanderij	Overloop reserve	9.500	nihil
Vluchtelingen	Overloop reserve	55.000	nihil
Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit	Overloop reserve	12.675	nihil
Bijdrage werkorganisatie BUCH	Overloop reserve	160.400	100%
Nieuwe Wet Inburgering	Overloop reserve	58.297	nihil
Vluchtelingen (i.h.k.v. taalniveau)	Overloop reserve	12.750	nihil
Opstellen Onderwijsvisie	Overloop reserve	17.662	100%
Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg.uitkering)	Overloop reserve	62.200	nihil
Omgevingsplan	Overloop reserve	35.000	nihil
Opstellen Kerkenvisie	Overloop reserve	7.500	nihil
1e lijnsloket, onderzoek dure cliënten	Overloop reserve	12.000	nihil
I.v.m. afschaffing precario kabels/leidingen	Precario	480.000	100%
Bijdrage Pamassia i.v.m. soc.huurwoningen	Fonds Soc.wb	380.000	100%
i.v.m. Vpb 2020/2021 JR 2021 (uit AR GB naar AR)	AR GB	194.900	100%
I.v.m. Vpb 2022 (uit AR GB)	AR GB	100.000	100%
I.v.m. In BR kap.last Helios (uit AR)	AR	275.000	100%
I.v.m. In BR kap.last FC Castr. (uit AR)	AR	650.000	100%
I.v.m. verdeling rekeningresultaat 2021	AR	1.571.363	100%
		<b>8.006.186</b>	

## ACTUALISATIE OVERZICHT VOORZIENINGEN

bedragen x € 1.000	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2021 JR 2021	Toevoeging A. begr. 2022	Onttrekking A. begr. 2022	Stand per 31-12-2022 (verwacht) B. 2023
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	1.966	110	38	2.038
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	368	100	0	468
Voorz. Nog te maken kst grondexploitaties	3a	0	0	0	0
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	82	35	0	117
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	1b	38	0	38	0
Voorziening Parkeren	3c	1	0	0	1
Voorziening Watercompensatie	3c	22	0	0	22
Voorziening onderhoud gebouwen	div.	92	439	348	183
Voorziening Bovenwijks	3a	72	0	0	72
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	116	0	6	111
Afkoopsommen graven	3c	1.390	180	166	1.404
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	29
Voorziening Afval	3b	140	0	0	140
Voorziening Riolering	3b	7.388	612	0	8.000
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>		<b>11.704</b>	<b>1.476</b>	<b>595</b>	<b>12.584</b>

## **Investeringsen**

### Strandpost

Actualisatie bouwkosten leidt tot een verhoging van het bestaande krediet (€ 520.000) in 2022 van € 112.000 (totaal wordt € 632.000. Hier staat tegenover dat de verwachte gebruiksduur van het pand (en daarmee ook de afschrijvingstermijn) wordt verlengd met vijf jaar tot 20 jaar. De kosten per jaar (de kapitaallasten) blijven daardoor min of meer gelijk.

### Electriciteitskast Noord-End

Op basis van prijsstijgingen leidingwerk en elektrotechnische installaties wordt extra krediet (€ 77.000) aangevraagd (was € 177.000, wordt € 250.000).

### Plaatsen stalling sportvelden Noord-End

Op basis van prijsstijging staalconstructies wordt extra krediet (€ 13.000) aangevraagd (was € 14.000, wordt € 27.000).

## BEGROTINGSWIJZIGING 2<sup>E</sup> FIRAP 2022

Programma	Programmaonderdeel	2022		2023		2024		2025		2026	
		Uitgaven v/m	Inkomsten v/m	Uitgaven v/m	Inkomsten v/m	Uitgaven v/m	Inkomsten v/m	Uitgaven v/m	Inkomsten v/m	Uitgaven v/m	Inkomsten v/m
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	399.900 N	299.900 V	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	1.463.904 N	423.030 V	792.935 N	589.591 V	0	-160.971 N	0	-162.026 N	0	-163.109 N
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	62.009 N	22.955 V	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	9.000 V	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	10.000 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	32.000 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	168.096 N	254.450 V	429.733 N	426.055 V	0	-3.776 N	0	-3.876 N	0	-3.979 N
	b. Duurzaamheid en milieu	100.528 N	192.475 V	218.000 N	218.000 V	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	77.000 N	375.000 V	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	1.689.973 N	-23.000 N	87.961 N	-23.000 N	173.218 N	-23.000 N	179.319 N	-23.000 N	182.969 N	-23.000 N
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		4.003.410 N	1.553.810 V	1.528.629 N	1.210.646 V	173.218 N	-187.747 N	179.319 N	-188.902 N	182.969 N	-190.088 N
Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		2.449.600 N		317.983 N		360.965 N		368.221 N		373.057 N	
<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	100.000 V	0	100.000 V	0	100.000 V	0	100.000 V	0	100.000 V
	Subtotaal reserves	0	100.000 V	0	100.000 V	0	100.000 V	0	100.000 V	0	100.000 V
Totaal effect bestemming reserves		-100.000 V		-100.000 V		-100.000 V		-100.000 V		-100.000 V	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		4.003.410 N	1.653.810 V	1.528.629 N	1.310.646 V	173.218 N	-87.747 N	179.319 N	-88.902 N	182.969 N	-90.088 N
Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)		2.349.600 N		217.983 N		260.965 N		268.221 N		273.057 N	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Castricum op 8-12-2022.

  
de griffier,

  
de voorzitter,

## RAADSBESLUIT 2<sup>E</sup> FIRAP 2022

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 november 2022;

Gezien het advies van de auditcommissie van 1 december 2022;

### Besluit:

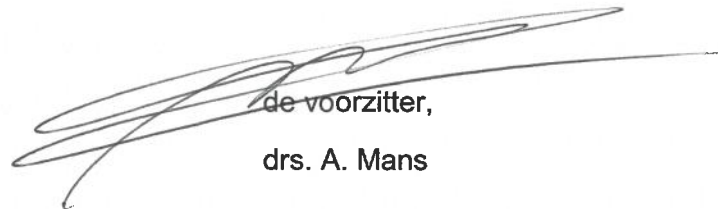
1. De Begroting 2022 in overeenstemming te brengen met deze 2e FIRAP december 2022;
2. De Begroting 2023, Meerjarenraming 2024-2026 in overeenstemming te brengen met de structurele gevolgen van deze 2<sup>e</sup> FIRAP december 2022;
3. Akkoord te gaan met het extra investeringskrediet Strandpost ad. € 112.000, elektriciteitskast Noord-End ad. € 77.000 en stalling sportvelden Noord-End ad. € 13.000.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van donderdag 8 december 2022.



de griffier,

mw. R. Slootweg MSc



de voorzitter,

drs. A. Mans