



Gemeente Castricum

Jaarstukken 2023

(conceptversie d.d. 20 juni 2024)

Inhoudsopgave

Kengetallen	3
Jaarverslag 2023	
- Inleiding	6
- Programmaverantwoording 2023	
o Programma 1, een sociale en vitale gemeente	11
o Programma 2, een aantrekkelijke gemeente	31
o Programma 3, een leefbare gemeente	41
o Programma 4, een financieel gezonde gemeente	56
Paragrafen	
o A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	66
o B. Lokale heffingen	69
o C. Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	76
o D. Financiering	80
o E. Bedrijfsvoering	83
o F. Verbonden partijen	86
o G. Grondbeleid	96
o H. Wet Open Overheid	99
o I. Oekraïne crisis	101
Jaarrekening 2023	
o Balans per 31 december	105
o Het overzicht van baten en lasten over 2023	107
o Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	109
o Toelichting op de balans per 31 december 2023	114
o Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023 / WNT	127
Bijlage 1: Sisa-bijlage bij de jaarrekening	135
Bijlage 2: Baten en Lasten per taakveld	150
Bijlage 3: Horizontale verantwoording 2023	152
Controleverklaring	159
Raadsbesluit	164

Kengetallen

STRUCTUURGEGEVENS 2023		
Politieke structuur		
De gemeenteraad van Castricum telt op 31-12-2023 25 leden afkomstig uit 8 politieke partijen.		
De zetelverdeling van de raad in 2023 was als volgt:	31-12-'22	31-12-'23
	<u>Aantal</u>	<u>Aantal</u>
	<u>zetels</u>	<u>zetels</u>
Partij		
Lokaal Vitaal	6	6
VVD	4	4
GroenLinks	4	4
De VrijeLijst	3	3
PvdA	2	2
D66	2	2
CDA	2	2
Forza!	2	2
Op 19 mei 2022 is het huidige college van burgemeesters en wethouders aangetreden. De vier wethouders zijn afkomstig uit de fracties van Lokaal Vitaal, VVD, GroenLinks en CDA.		
Burgemeester Toon Mans heeft op 11 mei 2023 afscheid genomen en met ingang van 1 juni 2023 is Karen Heerschop door de commissaris van de Koning in Noord-Holland tot waarnemend burgemeester benoemd.		

	2022	2023
Sociale structuur (per 31 december)		
Aantal inwoners	36.345	36.369
Aantal <u>dossiers</u> met een uitkering op grond van de:		
- Participatiewet inkomen (incl. personen in instelling)*	333	330
- IOAW/IOAZ	12	12
- Loonkostensubsidie	52	56
* In het verleden werd het aantal 'personen' met een uitkering opgenomen. Zaffier levert cijfers aan m.b.t. het aantal dossiers passend bij de werkwijze van de BUIG (Bundeling van uitkeringen inkomensvoorzieningen aan gemeenten). Een echtpaar telt als één dossier (twee personen). Vanaf nu worden de aantallen die Zaffier verstrekt opgenomen in de stuctuurgegevens.		
Prestatie-indicatoren WSW (bron: jaarrekening WNK/Zaffier)		
- gerealiseerde arbeidsplaatsen* voor geïndiceerde inwoners	19,69	21,52
- gerealiseerde Begeleid Werken-plaatsen* voor geïndiceerde inwoners	4,31	4,11
* uitgedrukt in arbeidsjaren		
Aantallen leerlingen (per 1 oktober), bron: DUO		
- basisonderwijs	2.832	2.849
- voortgezet onderwijs		
- J.P. Thijssecollege	1.771	1.771
- Bonhoeffercollege	1.512	1.509
- Clusiuscollege	1.079	1.172
Fysieke structuur		
1. Oppervlakte gemeente (in hectaren):		
- land	4.953	4.952
- binnenwater	567	568
- buitenwater	520	521
2. Woonruimten (cbs-telling, gebruikt bij algemene uitkering)	16.545	16.767

Jaarverslag 2023



Inleiding

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2023.

De jaarrekening is een verantwoording van het gevoerde beleid en de besteding van beschikbare (financiële) middelen in enig jaar en is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In de Begroting 2023 zijn beleidsvoornemens verwoord en budgetten toegewezen. In deze Jaarstukken 2023 wordt per domein op hoofdlijnen aangegeven wat op beleidsmatig terrein is gerealiseerd en is er een financiële toelichting opgenomen.

Rapportage interbestuurlijk toezicht

Voor 2018 werd aan de raad als een afzonderlijk document voorgelegd de rapportage interbestuurlijk toezicht. Die rapportages werden opgemaakt op basis van een door de VNG ontwikkeld model. De VNG is echter gestopt met de doorontwikkeling van dit model waardoor een nieuwe opzet noodzakelijk was. Bij de behandeling van de Beleidsrapportage IBT 2017 bent u al over deze ontwikkeling geïnformeerd. Met ingang van de jaarrekening 2018 wordt de verantwoording opgenomen als aparte bijlage in de jaarrekening. Voor 2023 zie Bijlage 3 "Horizontale verantwoording 2023".

Overzicht van resultaatsontwikkeling 2023 (van 2e FIRAP naar definitief rekeningresultaat)

Saldo 2e FIRAP voor mutaties in de reserves:				€ -4.498.434
				(negatief)
Nadelen 2023		Voordelen 2023	Saldo voor- en	
Totaal: € 4.180.563		Totaal: € 10.866.329	nadelen:	€ 6.685.766
				(positief)
Saldo van baten en lasten 2023 voor mutaties in de reserves:				€ 2.187.332
				(positief)

De gedetailleerde toelichting is opgenomen in het slotonderdeel van de Programmaverantwoording per programma-onderdeel, genaamd: "Wat heeft het gekost".

Samengevat is het rekeningresultaat 2023 VOOR mutaties in de reserve € 2.187.332 positief.

Mutaties in de reserves:

	naam reserve	
<u>Onttrekkingen</u>	Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	88.004
	Verplaatsing op strand	20.000
	Huisvesting Supreme College	3.070
	Verhuizing Montessori-school	0
	1e Inrichting Cunera (IHP 2022)	17.272
	1e inrichting De Vrije School (IHP 2022)	19.506
	I.v.m. Eenzaamheidsbestrijding	108.755
	Aanvullend krediet locatiekeuze Cunera	22.369
	Verkeers- en vervoersplan	23.228
	Kosten omgevingsvisie	4.806
	Bestemmingsplan Strand	46.000
	Bijdrage Task-force Wonen	18.000
	Duurzaamheid (restant 2021 + budget 2022)	0
	Natuurontwikkeling Zanderij Noord	35.889
	Kosten Fietsbeleidsplan	51.353
	Locatiegebonden kosten nw zwembad	47.472
	I.v.m. afschaffing precario kabels/leidingen	360.000
	i.v.m. Vpb 2023	4.709
	i.v.m. kosten startersleningen (rb 26-1-2023)	22.500
	i.v.m. Ondernijning	64.624
	I.v.m. aanwending overloop 2023	522.010
	totale onttrekkingen	1.479.567

<u>Stortingen</u>		
	i.v.m. Duurzaamheidsprojecten	50.000
	i.v.m. reserve tekort 2026	750.000
	totale stortingen	800.000
Saldo mutaties in reserves		679.567
Saldo van baten en lasten 2023		2.187.332
Saldo mutaties in reserves		679.567
Gerealiseerd resultaat 2023		2.866.899
Verdeling gerealiseerd resultaat:		
Gewenste overheveling van budgetten 2023		626.570
Storting in reserve KEC (surplus opbrengst toeristenbelasting)		132.000
Storting in reserve Tekort 2025		1.000.000
Storting in de Algemene Reserve		1.108.329
		2.866.899

Overgehevelde budgetten 2019/2020/2021/2022

In voorafgaande jaarrekeningen is budget 'overgeheveld' naar het nieuwe jaar. Deze budgetten zijn opgenomen in een reserve Overloopbudgetten. De kosten in het nieuwe jaar worden vervolgens gedekt uit deze reserve.

Hierbij een kort overzicht van de verschillende budgetten.

Jaar	item	restant overloop-budget	kosten in 2023	Nog benodigd	vrijval
2019	Pilot Wonen	102.750	85.535	17.215	
2019	Energietransitie	100.000	0	100.000	
2019	Zwembadonderhoud	62.300	0	62.300	
2019	Rekenkamerbudget	10.000	10.000	0	
2019	Vluchtelingen	55.000	55.000	0	
2019	Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit	12.675	12.675	0	
2020	Nieuwe Wet Inburgering	36.000	0	36.000	
2020	Vluchtelingen (i.h.k.v. taalniveau)	12.750	12.750	0	
2020	Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg.uitkering)	27.500	0	27.500	
2021	Omgevingsplan	35.000	0	35.000	
2021	Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg.uitkering)	34.700	0	34.700	
2022	Nog niet bestede algemene uitkeringsmiddelen i.v.m.	724.000	248.200	475.800	
2022	Voorbereiding herinrichting raadzaal	25.000	10.980	14.020	
2022	Vluchtelingenwerk	100.000	33.814	66.186	
2022	Versterking winkelgebied	35.900	23.040	12.860	
2022	Onderzoek exploitatie pontveren	40.000	17.764	22.236	
2022	IKC Oost	69.000	10.802	58.198	
2022	Invoering Omgevingswet / Omgevingswet Program	86.000	0	86.000	
2022	Omgevingsplan	50.000	0	50.000	
2022	Middelen Klimaat (niet besteed, met name meicir	253.500	1.450	252.050	
		1.872.075	522.010	1.350.065	0

Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2024 en het budget dat kan vrijvallen over te hevelen naar de algemene reserve.

Overheveling budgetten 2023

Daarnaast zijn in 2023 budgetten overgebleven die beschikbaar waren gesteld maar door omstandigheden niet (volledig) zijn aangewend in het jaar 2023.

Storting in overloopreserve	restant budget 2023
Opstellen IHP en onderzoek Supreme College	28.000
Energiecompensatie maatschappelijke organisaties	25.000
Opstellen sportnota	20.000
Restantmiddelen onderzoek omnipark Akersloot	24.000
Gemeentelijke armoedebeleid	26.500
Plustaak Verstevenigen sociale basis en Sport en Bewegen	91.600
Opvang en beschermd wonen i.v.m. overgang van centrumgemeer	33.000
Versterking winkelgebied / horecanota	35.000
Directe ondersteuning Castricummerwerf	50.000
Omgevingsplan (restant budget 2023)	17.000
Budget versterking Bouwen en wonen	200.000
Nog niet bestede middelen BUCH 2023 t.b.v. 2024 (Omg.wet)	76.470
	626.570

Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2024.

Beschikkingen uit bestemmingsreserves

Tenslotte is er in 2023 incidenteel budget opgenomen voor items waarvan de kosten ten laste zouden worden gebracht van een bestemmingsreserve. De boekhoudvoorschriften schrijven voor dat maximaal de werkelijke kosten (tot het bedrag dat is begroot) ten laste van de bestemmingsreserve gebracht mogen worden.

Een aantal items lopen qua uitvoering nog door na 2023. Te weten:

Item	Reserve	Budget	kosten 2023	restant benodigd
Duurzaamheid	Duurzaamheid	225.000	0	225.000
Huisvesting Supreme College	Onderwijshuisvesting	40.000	3.070	36.930
Eenzaamheidsbestrijding	Algemene reserve	160.476	108.755	51.721
Natuurontwikkeling Zanderij Noord	Algemene reserve	52.350	35.889	16.461
Locatiegebondenkosten nw zwembad	Algemene reserve	1.424.322	47.472	1.376.850
Fietsbeleidsplan	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	99.830	51.353	48.477
Verkeers- en vervoersplan	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	106.595	23.228	83.367
Kosten Omgevingsvisie	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	35.170	4.806	30.364

Wij stellen voor de kosten die na 2023 worden gemaakt ten laste te brengen van de aangegeven reserve, uiteraard tot maximaal het oorspronkelijk beschikbaar gestelde krediet.

Opvang Oekraïense vluchtelingen

Door de oorlog in Oekraïne zijn enorme vluchtelingenstromen op gang gekomen, ook naar Nederland. Per 1 april 2022 hebben de burgemeesters de wettelijke taak en bevoegdheid gekregen om te voorzien in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In de aparte paragraaf H Oekraïne crisis wordt op hoofdlijnen weergegeven welke financiële effecten de Oekraïne crisis heeft gehad op de financiën van onze gemeente in 2023.

Programmaverantwoording 2023



**Programma 1.
Een sociale en vitale gemeente**

Programma 1. Een sociale en vitale gemeente







Uitwerking programma

Wij zijn een sociale en vitale gemeente. Hiervoor hebben we de volgende programma-onderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 1.a **Inwoners en bestuur**, gericht op beleid voor en door onze inwoners, ondernemers en organisaties.
- 1.b **Samen leven**, gericht op een gemeenschap waarin onze inwoners zelfredzaam zijn en zich bij elkaar betrokken voelen. Een gemeenschap die de mogelijkheden biedt aan haar burgers om collectief en individueel tot ontplooiing te komen.
- 1.c **Kerngericht en ondersteunend**, gericht op de invulling van kern- cq. wijkgericht werken in onze gemeente.
- 1.d **Een veilige gemeente**, gericht op een prettige en veilige leef- en werkomgeving, die ook zo door onze inwoners, ondernemers en organisaties wordt beleefd.

Programma-onderdeel 1.a: Inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
<p>De gemeente Castricum wil een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener voor haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zijn. Dienstverlening, participatie en communicatie gaan hand in hand. We hanteren de volgende uitgangspunten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - onze producten en diensten bieden we digitaal aan. Daar waar het nodig is ondersteunen we inwoners en ondernemers om die digitale verwerking mogelijk te maken: 'Digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk' - we gaan voor inclusiviteit, iedereen kan meedoen - we zijn in gesprek en we communiceren toegankelijk (begrijpelijk), open, tijdig en actueel - informatie is openbaar en transparant; ook als iets niet goed gaat - we luisteren naar inwoners en ondernemers en betrekken ze zo vroeg mogelijk in en bij het beleidsproces. <p>We streven ernaar dat onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zich gezien, begrepen en positief verrast voelen.</p>	<p>Castricum sluit in 2024 aan bij de ontwikkelingen van het meetbaar verbeteren van de dienstverlening. Het betreft de mogelijkheid tot het meten van het gebruik van de contactkanalen, het gebruik van de Brandportal en de implementatie van de live chat en chatbot. Inclusief de bijdrage voor de realisatie van het data-team met de nieuw geworven data-analisten. Met de bijdrage van Castricum wordt het een basistaak binnen de DVO's van de vier BUCH gemeenten.</p>	✓	✓	!	R. Beems	<p>De kwaliteit van onze burgerzaken en balieproducten en KCC dienstverlening wordt gemeten. Onze burgerzaken dienstverlening werd gewaardeerd met een 8.8, het contact met de medewerker zelfs met een 9.0. en het KCC met een 7.7.</p> <p>De Brandportal is overgegaan in de professionalisering van de huisstijl van Castricum. Er is een vastgesteld huisstijlhandboek en het logo van de gemeente Castricum is officieel geregistreerd.</p> <p>Live chat en chatbot zijn ingevoerd als communicatiekanalen, naast ons 24/7 bereikbare KCC, socials en mail. 2 Het data-team heeft een dashboard ontwikkeld om de voortgang op de DVO's te kunnen monitoren.</p>
	<p>We breiden onze digitale dienstverlening verder uit met een toename van het aantal e-formulieren, o.a. voor Burgerzaken producten, inclusief de digitale aanvraag rijbewijzen. We starten een pilot met een Persoonlijk Inwoners Portaal (PIP), zodat de inwoner zicht heeft op zijn eigen gegevens en in een aantal lopende zaken bij de gemeentelijke overheid.</p> <p>We bieden ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben bij deze digitalisering. Dat kan ofwel bij de mensen thuis ofwel tijdens diverse spreekuren op het gemeentehuis of elders in de gemeente.</p>	✓	✓	✓	R. Beems	<p>1) De digitale dienstverlening is uitgebreid met 8 nieuwe digitale producten, waardoor inwoners voor hun aanvraag niet meer naar het gemeentehuis hoeven te komen. Betreffende producten kunnen ook nog steeds aan de balies worden afgenomen.</p> <p>2) Opstart projectgroep ten behoeve van onderzoek naar de inrichting en mogelijkheden van Inwonerportaal Zorgned (specifiek t.b.v. Preventie, Jeugd en WMO)</p> <p>3) Inwoners die hulp nodig hebben bij digitalisering kunnen terecht bij het sociaal team, de bibliotheek of onze centrale receptie. Het sociaal team werkt outreachend.</p> <p>4) Het afgelopen jaar is verder ingezet op proactieve communicatie. Onder andere door het regelen van mediatraining. Het investeren in een goede relatie met media en pers is een continu proces. De inzet op persdienstverlening was fors, dat is duidelijk terug te zien in de berichtgeving over gemeentelijke onderwerpen.</p>
	<p>Het in contact zijn met inwoners en ondernemers vraagt continue aandacht zowel online als offline. In deze tijd waarin digitalisering de lijn is, wordt persoonlijke aandacht, het in gesprek zijn en reageren op dat wat speelt nog belangrijker. We gaan de communicatie verder digitaal professionaliseren. We peilen wat er leeft onder onze doelgroepen zodat we daar beter op kunnen inspelen. En we meten de effecten van onze communicatie, om die verder te kunnen verbeteren. Daarmee wordt onze communicatieaanpak proactiever (en gepland), op het moment dat er nog invloed is, bijvoorbeeld door over het proces te communiceren. En kunnen we inwoners beter betrekken.</p>	✓	✓	✓	R. Beems	<p>In 2023 zijn verbeteringen doorgevoerd communicatie; als integraal onderdeel van het projectmatig werken. Daarmee wordt de impact voor inwoners en ondernemers vooraf beter in beeld gebracht en kan er gerichte communicatie worden ingezet. Communicatie wordt op deze manier beter geborgd als vast onderdeel in een project; door tussentijdse project-evaluaties krijgen we meer vat op de - eventueel veranderende - communicatiebehoefte en -inzet.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
<p>- vervolg -</p> <p>De gemeente Castricum wil een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener voor haar N15ondernemers en maatschappelijke organisaties zijn. N15participatie en communicatie gaan hand in hand. We hanteren de volgende uitgangspunten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - onze producten en diensten bieden we digitaal aan. Daar waar het nodig is ondersteunen we inwoners en ondernemers om die digitale verwerking mogelijk te maken: 'Digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk' - we gaan voor inclusiviteit, iedereen kan meedoen - we zijn in gesprek en we communiceren toegankelijk (begrijpelijk), open, tijdig en actueel - informatie is openbaar en transparant; ook als iets niet goed gaat - we luisteren naar inwoners en ondernemers en betrekken ze zo vroeg mogelijk in en bij het beleidsproces. <p>We streven ernaar dat onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zich gezien, begrepen en positief verrast voelen.</p>	<p>We hebben ontzettend veel te doen binnen onze gemeente. Er loopt een groot aantal projecten in de gemeente, de opgave van het sociale domein is groot en ingewikkeld, er zijn doelstellingen voor klimaat, de omgevingswet gaat impact hebben. Dit moeten we ook bij inwoners tussen de oren krijgen. Daarvoor is communicatie van groot belang: duidelijke boodschappen, heldere informatie, afgestemd op de doelgroep die het betreft, een keuze in de communicatie momenten, de juiste middeleninzet per project, in gesprek gaan met inwoners, de basisinformatie op orde hebben en toegankelijke communicatie. Het maakt dat inwoners het begrijpen en vertrouwen hebben in de overheid. Communiceren in samenhang en met focus maakt het voor inwoners en ondernemers ook makkelijker om te volgen wat de gemeente doet. Daarnaast heeft het nieuwe colleges beloften en afspraken gemaakt en wil de voortgang laten zien. De gemeente (en ook college en raden) maakt concreet en duidelijk waar zij mee bezig is en waarom, zodat inwoners, ondernemers in staat worden gesteld daar op te reageren; uitleggen en reageren dus (participatie). Daarbij hoort ook het monitoren van de kanalen en het maken van een gewogen omgevingsbeeld. Nieuwe middelen en kanalen, passend in deze 'snelle' tijd, waar verandering voorop staat, moeten daarin meegenomen worden. Ook qua toegankelijkheid en begrijpbaarheid, is het wenselijk om meer met beeldende content en korte video's te werken. Daarom gebruiken we reels (korte video's) en veel beeldende content.</p>				R. Beems	<p>Verder is meer ingezet op visuele content om de communicatie te versterken bij vooral complexe dossiers. Tot slot is binnen de organisatie bij meerdere teams de communicatiebehoefte gepeild. Op deze wijze kan de beperkte en beschikbare communicatiecapaciteit goed en efficiënt worden ingezet. Daar gaan we verder mee aan de slag in 2024, onder andere door het uitwerken van de lokale communicatieprioriteiten en het werken met een jaarplanning.</p>
<p>(Regionale) samenwerking. Met het coalitieakkoord als uitgangspunt willen we de komende jaren inzetten op samenwerking. Met de gemeenteraad, met onze partners in de BUCH en gemeenschappelijke regelingen, met het maatschappelijk middenveld, ondernemers, verenigingen en vooral inwoners.</p> <p>De komende jaren staat de gemeente voor grote opgaven. Om de grote opgaven aan te kunnen, werken we samen op regionaal en bovenregionaal niveau. We willen bereiken dat de gemeente een rol van betekenis speelt in de regionale samenwerkingen. Ook willen we grip krijgen en houden op het substantiële deel van onze opgaven dat via de BUCH verloopt. De gemeente Castricum moet een stevige positie innemen in de regionale en bovenregionale samenwerkingen.</p> <p>De gemeente moet een goede gesprekspartner zijn om het grotere belang te kunnen behartigen en op deze manier tegelijkertijd de belangen van de gemeente Castricum op de kaart te zetten.</p>	<p>In 2023 richten we ons daartoe op:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Proactieve deelname van de collegeleden in de besturen en overlegstructuren van de gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen; b. Proactieve inzet vanuit het college en de gemeenteraad in het (boven)regionale implementatietraject van de gewijzigde wet gemeenschappelijke regelingen; c. Proactieve inzet van de collegeleden en vertegenwoordigers vanuit de gemeenteraad in de Regionale Raadswerkgroep Regio Alkmaar voor de uitvoering van de focusagenda Regio Alkmaar. Conform de in het convenant vastgelegde governance en conform de regionaal gemaakte afspraken over het bestuurlijk trekkerschap (voor meer informatie over de inzet op de inhoudelijke focusonderwerpen wordt verwezen naar programma 2 en 3 van de begroting). d. Het zorgen dat frequente informatie-uitwisseling en afstemming tussen college en gemeenteraad (in verbinding staan) m.b.t. regionale samenwerking vanzelfsprekend is. 				R. Beems	<p>De Focusagenda Regio Alkmaar 2023-2027 is in de tweede helft bestuurlijk in de regionale focusoverleggen behandeld.</p> <p>Op 31 oktober heeft de gemeente Castricum samen met 16 andere gemeenten in Noord-Holland Noord een aanvraag voor de Regio Deal 'Samen Noord-Holland Noord beter maken' ingediend bij het Rijk.</p> <p>Op basis van het plan van aanpak voor het regionaal optrekken bij de implementatie van de wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) hebben college en raad van Castricum in 2023 de kaders vastgesteld van de te wijzigen gemeenschappelijke regelingen.</p>










Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1a Inwoners en bestuur	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	393	3.185	439	3.478	506	3.508	68 V	30 N	38 V
reserve mutaties	3	0	38	0	24	0	-14 N	0 N	-14 N
resultaat na bestemmen	397	3.185	477	3.478	530	3.508	54 V	30 N	23 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Ondersteuning raad (voordeel 35k); opleidingsbudget niet volledig benut.		
Budget Rekenkamer (voordeel 26k). De voormalige Rekenkamer heeft niet het volledige budget gebruikt. De kosten 2023 konden worden gedekt met het beschikbare budget dat in de reserve was opgenomen. Per 7 november 2023 is er een nieuwe Rekenkamer BUCH beëdigd.		
Herinrichting raadszaal (voordeel 14k); het beschikbare budget van 25k is nog niet volledig gebruikt in 2023. Het restant blijft achter in de reserve. Voorgesteld wordt dit voor 2024 beschikbaar te stellen.		
Verkiezingen (nadeel 50k); De dubbele verkiezingen in maart 2023 waren een slijtageslag voor de stembureau bemensing. De vervroegde tweede kamer verkiezingen in november beloofde door de verwachte hoge opkomst weer extra werkdruk voor de stembureau bemensing op te leveren. Als beheersmaatregel is er daarom voor gekozen om met meer stembureaus te gaan werken (waardoor per stembureau gemiddeld een lagere opkomst) en met extra stemtellers. Door de uitbreiding van stemlocaties zijn de kosten van huur (niet alle stembureau locaties zijn gratis en je kan niet overal zomaar een stembureau plaatsen) toegenomen. Voor deze extra locaties waren ook extra stemhokjes noodzakelijk en waren de kosten van ophaaldienst stembussen hoger. De kosten van stempassen en post (prijsstijgingen) waren ook hoger.		
Budgetten publiekszaken (nadeel 55k; ook meer opbrengst). Meer aanvragen m.n. van reisdocumenten.		-30 N
Baten		
Meer baten publiekszaken (voordeel 66k). Voordeel bij rijbewijzen (+15k) en reisdocumenten (+78k) is meer legesopbrengst gerealiseerd dan de bijgestelde begroting. Bij de burgerlijke stand is minder leges gerealiseerd (-/-27k).		
		68 V
		38 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Het bedrag dat via de overloopreserve beschikbaar was voor de herinrichting van der raadszaal (25k) is niet volledig aangewend. Minder kosten betekent een lagere onttrekking uit de reserve. Dit is een voordeel bij de kosten, maar een nadeel bij de mutatie op de reserve.		-14 N
Subtotaal mutaties reserves		-14 N
Resultaat na bestemming		23 V

Programma-onderdeel 1.b: Samenleven

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
<p>De kernboodschap van het integraal beleidskader iedereen doet mee luidt: iedereen in onze gemeente hoort erbij! Daarom is het belangrijk dat je mee kunt doen in je eigen omgeving, dat je iets kunt doen voor een ander en dat je hulp en ondersteuning krijgt als dat nodig is. Meestal kun je dat zelf of met hulp van vrienden, familie of vrijwilligers. Als dat niet (meer) lukt, dan is de gemeente ervoor om met u mee te denken of u de weg te wijzen. Om dat te bereiken zetten we samen met inwoners en onze netwerkpartners in op laagdrempelige activiteiten en ondersteuning, een stevige sociale basis, dichtbij huis. Dichtbij is daar waar mensen hun leven zo fijn mogelijk kunnen leven. In een omgeving waar mensen naar elkaar omkijken met ontmoetingen die daaraan bijdragen. Passende hulp of ondersteuning is zoveel mogelijk in de eigen omgeving beschikbaar. De gemeente helpt inwoners, als zij dit zelf niet (meer) kunnen, bij het regelen van die hulp en ondersteuning van familie, vrienden, buurtgenoten, vrijwilligers of professionals die past bij de situatie die er speelt. We zetten de leefwereld van de inwoner centraal, organiseren het eenvoudig, hebben de focus op het inzetten van preventie problemen voorkomen én klein houden) en maken keuzes in wat we doen.</p>	<p>De activiteiten binnen de sociale basis raken aan alle aspecten van het dagelijkse leven, denk aan: het bestrijden van eenzaamheid, het bevorderen van meedoen en inclusie, passend onderwijs en volwasseneneducatie, opvoeding, werk, positieve gezondheid, sport en bewegen, ondersteuning door vrijwilligers en mantelzorgers. De Koers leggen we vast in een nieuw integraal beleidskader 2023-2026 "Iedereen doet mee". De inzet op inclusie en positieve gezondheid zijn centrale uitgangspunten in dit beleidskader. Sport en bewegen, kunst en cultuur zien we als middel om de doelen te bereiken. Hoewel in de Coronaperiode eenzaamheid en isolatie een belangrijk thema is geweest waren de mogelijkheden om daar, met het actieplan eenzaamheid, vol op in te zetten beperkt. Het actieplan eenzaamheid ronden we af.</p>				W. van Andel	<p>In mei '23 is communicatiestrategie voor het integraal beleidskader vastgesteld. De publiekscampagne "Jouw aandacht is goud waard" is in co-creatie met maatschappelijke partners ontwikkeld. Het aanbod preventief jeugdbeleid is in beeld gebracht op een bestuurlijke heidsessie met de bestuurders. De provinciale subsidie voor Welzijn op Recept en JOIN US is in november afgewezen door de provincie. Hierdoor heeft inzet hierop vertraging opgelopen. In november en december is in kaart gebracht wat de consequenties zijn van deze afwijzing. Er ligt een plan van aanpak om de resultaten op de inzet op preventie te kunnen meten. Er is een aanvraag ingediend bij het Rijk voor Brede SPUK middelen. Dit passend bij de uitgangspunten en kader van het Gezond en Actief Leven akkoord waarbij huidig aanbod gericht en in samenhang ingezet wordt op doelen en activiteiten die bijdragen aan een gezonde generatie in 2040. De subsidies 2024 zijn verleend.</p>
<p>Inwoners ontvangen ondersteuning wanneer zij dit niet zelf kunnen regelen of organiseren. Preventie en vroegsignalering vormen een belangrijk onderdeel van de dienstverlening aan onze inwoners. We geven actief voorlichting over de mogelijkheden om mee te blijven doen in de samenleving en aan de toegang tot de schuldhulpverlening. Dit gebeurt vanaf 1 januari 2023 via de nieuwe gemeenschappelijke regeling Zaffier. Zij bieden integrale dienstverlening op het gebied van participatie, werk, inkomen, schuldhulpverlening en inburgering. Door de huidige actualiteiten ligt er een belangrijke en grote opgave bij Zaffier. Door middel van het project 'Check in' zorgen we dat jongeren gehoord en ondersteund worden in hun vragen ten aanzien van school, inkomen en werk. Dit moet er voor zorgen dat er minder jongeren onder de 27 jaar een beroep doen op de regelingen vanuit de participatiewet.</p>	<p>Maatwerk in de uitvoering staat centraal: dat betekent dat de individuele situatie van een inwoner leidend is, medewerkers luisteren en denken mee in mogelijkheden en kansen, er wordt breed gekeken naar de hulpvraag; wetten, regels en beleid, geven kaders. Binnen bestaande wet- en regelgeving wordt gezocht naar maatwerk.</p>				W. van Andel	<p>Vanaf 1 januari 2023 zijn de volgende drie wetten gedelegeerd aan Zaffier: 1) Participatiewet 2) Wet inburgering 3) Wet gemeenschappelijke regeling.</p> <p>Bij het delegeren van bovenstaande wetten zijn niet alleen de bevoegdheden maar ook de verantwoordelijkheden overgedragen. Zaffier rapporteert aan de gemeente over de voortgang die aansluit op de reguliere P&C Cyclus. De raad heeft formeel inspraak gehad tijdens het traject van de zienswijze en de begroting.</p>
<p>Beheersmaatregelen. Verdere implementatie van de beheersmaatregelen. Een belangrijk aspect hierbij is een andere werkwijze waarbij wij beter kijken naar de inzet en verstrekking van passende ondersteuning voor onze inwoners.</p>	<p>Een groot deel van de beheersmaatregelen is reeds ingevoerd, het resterende wordt als volgt geborgd: 1. Middels de doorontwikkeling van het sociaal team die hoort bij de strategische koers van het sociaal domein; 2. Middels doorontwikkeling van dashboards die de relevante sturings- en beleidsinformatie leveren met betrekking tot de vastgestelde doelstellingen.</p>				W. van Andel	<p>Van de beheersmaatregelen zijn er 3 maatregelen ten dele geïmplementeerd vanwege een langere doorlooptijd en de rest is volledig geïmplementeerd. Op 16 november 2023 is de raad hier inhoudelijk over geïnformeerd tijdens een raadsinformatieavond.</p> <p>1) De samenwerkingspartners voor preventie zijn in beeld. Naast het organiseren van gebiedstafels en het uitvoeren van clientervaringsonderzoeken maken we gebruik van de onderzoekresultaten van onze uitvoeringsorganen zoals de gezondheidsonderzoek van de GGD en de veiligheidsmonitor (Veiligheidsregio) en cijfers van Kennemerwonen en nemen deel aan het regionaal woonbehoefteonderzoek. 2) Een monitorsysteem is in ontwikkeling om inzicht te krijgen in doorverwijzingen te krijgen naar de sociale basis. En het plan van aanpak hiervoor is vastgesteld.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
De juiste jeugdhulp en passende ondersteuning. Gezinnen met opvoed- en opgroevragen worden zoveel mogelijk in hun eigen leefomgeving voorzien van een antwoord en waar nodig passend ondersteund.	De preventieconsulenten van gemeente en netwerkpartners zijn zichtbaar, aanwezig en beschikbaar als er opvoed- en opgroevragen zijn. Het doel van de nieuwe inkoop jeugdhulp, die in gaat per 1 januari 2023 - tevens de opdracht vanuit de raden - , is om meer grip op de kwaliteit en de kostenontwikkeling van de jeugdhulp te krijgen. Het resultaat is ook dat het zorglandschap daardoor overzichtelijker is dan voorheen, zonder de diversiteit en keuzevrijheid te verliezen bij de lichtere vormen van jeugdhulp.	✓	✓	✓	W. van Andel	Preventieconsulenten Jeugd sluiten dichtbij, preventief en fysiek aan op de basisscholen van de BUCH. Daar vangen zij vragen van ouders, leerkrachten, lb-ers en directeurs op welke snel beantwoord kunnen worden of, indien nodig, uitgezet kunnen worden bij de lichtere vormen van Jeugdhulp. Daarnaast signaleren zij welke "lichte vormen" van Jeugdhulp nodig zijn in de verschillende gemeenten. Het is belangrijk om samen (met het Sociaal Team) te leren en ontwikkelen op thema's en nadere duiding van de verschillende rollen. Daarvoor is er leerlijn voorbereid welke voor het hele Sociaal team bruikbaar is.
Woonzorgvisie. integrale samenwerking binnen de BUCH Werkorganisatie en met lokale en regionale partners ten behoeve van het huisvesten van ouderen en kwetsbare doelgroepen. Gericht op het creëren van voldoende betaalbare en geschikte woningen en woonmilieus die bijdragen aan meer zelf/samenredzaamheid, leefbaarheid in de buurt en het beheersbaar houden van maatschappelijke kosten.	Het vaststellen van een woonzorgvisie met aanbevelingen voor een wenselijk woning- en voorzieningenprogramma. We kunnen hier sturing aan geven met bestemmingsplannen, prestatieafspraken met Kennemer Wonen en zorginstellingen en afwegingskaders voor interne ambtelijke samenwerking en bestuurlijke besluitvorming.	✓	!	✓	W. van Andel	Mede gebaseerd op de kamerbrief waarin de woonzorgvisie mogelijk weer regionaal verplicht wordt. Plan van aanpak is door het college vastgesteld en daarmee is besloten om een factsheet op te stellen met uitgangspunten die evt kunnen dienen als bouwstenen op te stellen woonzorgvisie.
Inclusie. Dat iedereen ongeacht leeftijd, gender, achtergrond of beperking mee kan doen in de samenleving.	Inclusie is een integraal thema, met als belangrijkste pijlers sociale en fysieke toegankelijkheid. Op dit thema werken sociaal en fysiek domein dan ook samen. De titel van het integrale beleidskader op sociaal is "Iedereen doet mee". Daarbij werken we binnen sociaal aan inclusie door het verstevigen van de sociale basis, waarbij de focus ligt op creëren van de randvoorwaarden en wegnemen van drempels voor die groepen inwoners voor wie meedoen niet vanzelfsprekend is of vanzelf gaat. De gebiedsplannen komen in een interactief traject tot stand samen met onder andere maatschappelijke partners, vertegenwoordigers van verschillende groeperingen, (waaronder mensen met een beperking). De op te stellen gebiedsplannen op sociaal geven inzicht in de opgave op gebied van inclusie en geven uitsluitel of naast de gebiedsplannen een aparte inclusieagenda nodig is om de politieke ambities op inclusie te bereiken.	✓	!	!	W. van Andel	De bestuursopdracht is vastgesteld en er is een projectleider die is gestart met de uitvoering
Welzijn op recept Structureel betere samenwerking tussen het medische en sociaal domein.	Welzijn op recept is een beproefde landelijke methodiek om de samenwerking tussen o.a. huisartsen en het sociaal domein te versterken. Met Welzijn op Recept krijgen patiënten die met psychosomatische klachten bij de huisartsen komen een verwijzing naar activiteiten of ondersteuning in de sociale basis als er bijvoorbeeld eigenlijk sprake is van sociale problematiek, denk aan eenzaamheid, schulden of ongezonde leefstijl. Met begeleiding van een welzijnscoach wordt een match gemaakt met de juiste ondersteuning. In Castricum heeft een succesvolle pilot gedraaid die vanaf 2023 structureel breder uitgerold wordt onder huisartsen in alle BUCH gemeenten. Daartoe zijn middelen aangevraagd bij de provincie, opgevoerde middelen in deze begroting zijn onderdeel van de gevraagde cofinanciering met de provincie.	✓	✓	✓	W. van Andel	De provinciale subsidieaanvraag voor de projecten JOiN Us en Welzijn op Recept zijn door de provincie niet gehonoreerd. Het project Join Us is al een bestaande activiteit en wordt bekostigd uit de middelen van het project een tegen eenzaamheid. Ook met Welzijn op Recept gaan we verder met de invoering, voor dit project hebben we een beroep gedaan op bovenregionale middelen vanuit IZA, waardoor onderdelen voor dit project zowel met de zorgverzekeraar als met de verschillende gemeenten wordt ingevoerd.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Onderwijshuisvesting. Kinderen volgen onderwijs in een schoolgebouw dat voldoet aan de huidige eisen. De gebouwen bieden een gezonde leeromgeving voor kinderen van 0 – 18 jaar.	Wij willen onderwijs voor kinderen van 0-12 jaar, in zogenaamde integrale kindcentra (IKC's) in Castricum-Oost en -West (Bakkum). In Castricum-Oost is de locatie van de huidige Visser 't Hoofdschool de beoogde locatie voor een IKC. Onderzocht wordt of op die plek in Noord-End de gewenste koppeling met duurzame energieopwekking kan worden gemaakt.	!	!	!	V. Brouwer	De gesprekken met de schoolbesturen ISOB en Tabijn hebben in 2023 voor IKC-Oost (Kustlijn en Visser 't Hooft) nog niet geleid tot een concreet voorstel van de beide besturen met een samenwerkingsovereenkomst en risico analyse.
	Voor IKC Bakkum loopt momenteel een onderzoek naar de mogelijkheden voor onderwijshuisvesting op de huidige schoollocaties aan de Professor Winklerlaan en de Vondelstraat. Naar aanleiding van het coalitieakkoord wordt daarbij ook de huisvesting van Vrijeschool Castricum betrokken. De huidige locatie van de Vrijeschool (de vm Augustinusschool) kan dan mogelijk vrijvallen voor ontwikkeling van woningbouw. Verder wordt verkend of de mogelijke transformatie van bedrijventerrein Schulpstet kansen biedt voor de ontwikkeling van een IKC. Aandachtspunt hierbij is of de tijdlijn voor beide ontwikkelingen parallel kan lopen.	!	!	!	V. Brouwer	De gemeenteraad heeft op 7 december 2023 besloten om de nieuwbouw voor kindcentrum Cunera te realiseren op locatie Vondelstraat in Bakkum.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1b Samen Leven	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	6.789	35.540	9.883	43.625	9.233	40.027	-651 N	-3.599 V	2.948 V
reserve mutaties	187	0	2.806	0	622	0	-2.184 N	0 N	-2.184 N
resultaat na bestemmen	6.975	35.540	12.690	43.625	9.855	40.027	-2.835 N	-3.599 V	764 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
<p>Onderwijshuisvesting (nadeel 20k); Het onderhoud van de scholen is met name door schades en vandalisme hoger uitgevallen (64k N). Daarnaast waren de kosten voor de Huisvesting Supreme College lager (37k V) en Verhuizing Montessori (16k V), zie ook mutaties reserves.</p>		
<p>Ook is de ontvangen algemene uitkering in het kader van de huisvestingskosten voor het voortgezet speciaal onderwijs doorbetaald. Dit is hier een nadeel (-45k) en bij de algemene uitkering (progr. onderdeel 4a) een voordeel.</p>		
<p>Onderwijsbeleid en leerlingzaken (voordeel 23k); Dit betreft een incidenteel voordeel vanwege terugbetaling subsidie 2022, doordat minder kinderen gebruik hebben gemaakt van activiteiten in het kader van onderwijs achterstanden. Daarnaast is in 2023 ook minder</p>		
<p>Leerlingenvervoer (voordeel 155k). 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 begroting is rekening gehouden met verwachte extra kosten hiervoor. Daarnaast is in de meicirculaire budget beschikbaar gekomen voor Oekraïne leerlingenvervoer en toegevoegd aan de begroting (€ 27.000). Uit de facturen valt niet af te leiden wat de extra kosten zijn voor kinderen uit Oekraïne die gebruik maken van het leerlingenvervoer. De totale kosten zijn wel toegenomen ten opzichte van 2022, maar minder dan begroot.</p>		
<p>Nationaal Programma Onderwijs (voordeel 268k, ook minder opbrengst); De totaal ontvangen Rijksmiddelen voor het nationaal programma onderwijs (NPO) zijn zowel aan de opbrengsten- als uitgavenkant begroot in dit jaar, zonder rekening te hebben gehouden met wanneer (in welk jaar) de lasten daadwerkelijk plaatsvinden. Een groot deel van de lasten vindt plaats in 2024. Hier staan voor het jaar 2023 ook lagere opbrengsten tegenover. Deze middelen worden in 2024 gebruikt.</p>		
<p>Sportbeleid- en activering (nadeel 60k, ook minder kosten bij 2a); Bij de administratieve verwerking van de SPUK Breed is per abuis is 47k op progr. onderd. 2a begroot, m.b.t. talentontwikkeling en amateurkunst. Daar blijft dan ook een voordeel over ter grootte van dit bedrag. De kosten voor de website sport- en cultuurimpuls zijn gestegen.</p>		
<p>Compenseren maatschappelijke organisaties m.b.t. de energiekosten (voordeel 150k); Het budget is nog niet besteed. Maatschappelijke organisatie kunnen voor 1 maart 2024 een subsidieaanvraag indienen. De aanvragen worden in het eerste kwartaal 2024 beoordeeld en uitbetaald, daarom is het verzoek is om een deel van dit budget (25k) over te hevelen naar 2024.</p>		
<p>Sportnota (voordeel 20k) en Onderzoek sportpark Cloppenburg Akersloot (voordeel 24k): Facturen Omnipark moeten nog hierop worden verantwoord. Voorgesteld wordt om beide budgetten over te hevelen naar 2024.</p>		
<p>Zwembad De Witte Brug (voordeel 62k). Het extra beschikbare budget voor groot onderhoud (62k) is niet aangewend (en blijft achter in de overloopreserve.</p>		
<p>Locatiegebondenkosten nieuw zwembad (voordeel 1.377k, ook geen onttrekking uit de reserve). Beschikbare middelen zijn niet aangewend en blijven beschikbaar.</p>		
<p>Bibliotheek (nadeel 28k); Per 1 januari 2023 wordt de combinatiefunctionaris (leesonsulent bij de bibliotheek) niet meer gefinancierd vanuit het Rijk. Hierdoor is een overschrijding op dit budget ontstaan.</p>		

<p>Budget eenzaamheidsbestrijding (voordeel 52k). Eind 2019 heeft de gemeenteraad het programma Bespreken en Doorbreken: een tegen eenzaamheid Castricum vastgesteld. In 2020 t.m. 2023 zijn de gemaakte kosten beperkt gebleven (m.n. door corona). Het niet gebruikte deel blijft achter in de (overloop)reserve en voorgesteld wordt dit in 2024 te gebruiken. Naast het reguliere budget van 25k (m.i.v. 2024).</p>		
<p>Vluchtelingenwerk (nadeel 340k).Overschrijding op dit budget wordt veroorzaakt door de kosten opgelegd door de gemeente Alkmaar omtrent hoge energiekosten Picassolaan te Alkmaar aan gemeente Castricum. Gemeente Alkmaar heeft namens gemeente Castricum gezorgd voor tijdelijke huisvesting van 102 statushouders, als tussenvoorziening totdat zij kunnen verhuizen naar een woonruimte in Castricum. Op het moment van het opstellen van deze jaarrekening loopt het onderzoek nog of Castricum hiervoor daadwerkelijk aansprakelijk is en of de kosten voldoende onderbouwd kunnen worden.Overschrijding op dit budget wordt veroorzaakt door de kosten opgelegd door de gemeente Alkmaar omtrent hoge energiekosten Picassolaan te Alkmaar aan gemeente Castricum. Gemeente Alkmaar heeft namens gemeente Castricum gezorgd voor tijdelijke huisvesting van 102 statushouders, als tussenvoorziening totdat zij kunnen verhuizen naar een woonruimte in Castricum. Op het moment van het opstellen van deze jaarrekening loopt het onderzoek nog of Castricum hiervoor daadwerkelijk aansprakelijk is en of de kosten voldoende onderbouwd kunnen worden.</p>		
<p>Opvang Vluchtelingen Oekraïne (voordeel 299k); Zie paragraaf Oekraïne (Tijdelijke) huisvesting Oekraïners (voordeel 427k, ook minder opbrengsten); Zie paragraaf Oekraïne.</p>		
<p>Peuterspeelzalen (voordeel 59k); Er is een onbenutting van het budget omdat er minder kinderen op de peuterspeelzalen zaten. Er wordt onder andere op basis van demografische gegevens onderzoek gedaan of structureel aframen raadzaam is.</p>		
<p>Kinderopvang (voordeel 93k); Er is een onbenutting van het budget omdat er minder kinderen op de opvang zaten. Er wordt onder andere op basis van demografische gegevens onderzoek gedaan of structureel aframen raadzaam is.</p>		
<p>BUIG (voordeel 60k minder kosten en ook 105k meer opbrengst). De BUIG (Bijstandsuitkeringen) is ten opzichte van de begroting positief afgesloten in 2023. Per saldo zijn de totale kosten BUIG exclusief uitvoeringskosten circa 60k lager dan begroot. Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie. Castricum is de afgelopen jaren geconfronteerd met een tekort. We zien dat we deze langzaam aan het inlopen zijn en dat het aantal inwoners met een bijstandsuitkering afneemt. De daling van het bijstandsbestand wordt ondermeer verklaard doordat er minder nieuwe mensen zijn die een bijstandsuitkering ontvingen dan voorgaande jaren doordat er steeds meer mensen niet langer afhankelijk waren van de bijstand. Als je kan werken, ben je aan het werk. Inwoners die naar werk worden bemiddeld stromen ook relatief weinig terug in de bijstand. Tegelijkertijd neemt de afstand van inwoners die langere tijd in de bijstand zitten toe. We zien bij Castricum dat, de daling in het bijstandsvolume doorzet, zowel de instroom als uitstroom daalt, de leeftijd van bijstandsgerechtigden verandert (vooral 55-plus) en hoe de groep die langer in de bijstand zit, verder toeneemt. Er is ook een grote toename van jongeren in de bijstand. Deze dalende trend is hoogstwaarschijnlijk volgend jaar niet te zien. De reden hiervan is de toename van het aantal nieuwe statushouders.</p>		

Bijzondere bijstand (voordeel 57k). Vanwege een lage instroom statushouders zijn er minder uitgaven op de bijzondere bijstand.		
Gem. armoedebestrijding (voordeel 27k). Door het Rijk is bij de meicirculaire extra budget beschikbaar gesteld voor de aanpak van armoede en schulden. In november 2023 is een plan opgesteld met Zaffier omtrent ondersteuning ondernemers in schuldhelpverlening en inzet van preventieve activiteiten. De uitvoering hiervan vond daarom voor een klein deel plaats in het jaar 2023, de verdere uitvoering vindt plaats in 2024. Daarom is het verzoek om het restantbudget ad. € 26.500 over te hevelen naar 2024.		
TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) (voordeel 113k, ook 113k minder opbrengst); Betreft de afwikkeling van de TOZO regeling waarbij de verschillen met het Rijk worden afgerekend.		
Energietoeslag (voordeel 476k); De Eerste Kamer heeft op 3 oktober 2023 ingestemd met het wetsvoorstel Energietoeslag 2023. Gemeenten kunnen daardoor, net als in 2022, inwoners op of net boven het sociaal minimum helpen met de hoge energiekosten. Deze regeling wordt uitgevoerd door Zaffier. Inwoners kunnen nog tot en met 31 juli 2024 een aanvraag indienen voor het jaar 2023. Het verzoek is daarom om het restantbudget van 2023 over te hevelen naar 2024.		
Sociale werkvoorziening (voordeel 85k); De programmakosten voor WSW zijn initieel gelijk aan de begroting van gemeente Castricum en worden door Zaffier gefactureerd op kwartaal basis conform de septembercirculaire 2022 . De meicirculaire 2023 en de septembercirculaire 2023 hebben hier additionele toevoeging op gedaan. Het verschil t.o.v. de initiële begroting is in december		
Overige uitvoeringskosten Zaffier (voordeel 90k); 2023 is het eerste jaar dat Gemeenschappelijke regeling Zaffier de uitvoering van diverse onderdelen op het gebied van het verstrekken van uitkeringen namens onze gemeente ter hand heeft genomen. Nu er een volledig jaar is doorlopen, is goed inzichtelijk geworden wat de uitvoering ervan gekost heeft. Naar nu blijkt zijn de uitvoeringslasten minder dan opgenomen was in onze aangepaste begroting.		
Participatiebudget (inburgering) (voordeel 237k; ook meer baten 159k (en minder onttrekking uit de reserve). Het voordeel wordt veroorzaakt door lagere instroom van statushouders. Hier staan ook lagere opbrengsten vanuit het Rijk tegenover.		
Participatiebudget (reïntegratie) (nadeel 18k). Het nadeel van € 18.000, dit betreft de eindafrekening van Zaffier 2023 op basis van de bijgestelde septembercirculaire 2023. De septembercirculaire 2021 is in eerste instantie door Zaffier gebruikt als basis voor de begroting en ook in rekening gebracht. Het beschikbare participatiebudget (het budget bestaat uit de onderdelen re-integratie klassiek, nieuw Wajong en nieuw begeleiding) van alle deelnemende gemeenten wordt volledig en integraal (onafhankelijk woongemeente inwoner) ingezet bij Zaffier.		
Alg.voorzieningen WMO (voordeel 141k); Dit betreft met name het restantbudget voor het verstevigen van de sociale basis. Bij de 2e firap 2023 is al aangegeven dat hier budget zou overblijven. Voorstel is dit deel van het restantbudget (72k) over te hevelen naar 2024. De besteding van deze middelen is voor het grootste deel gekoppeld aan het gebiedsplan sociale basis. Dit plan is later vastgesteld dan gepland. Dit maakt dat een aantal acties in 2023 wel zijn gestart maar in 2024 (verder) in uitvoering zullen worden gebracht. Het betreft concreet de coalitievorming rondom de opgaven van het gebiedsplan als uitkomst van de gebiedstafels en een deel van de communicatie.		
WMO hulpmiddelen etc. (voordeel 135k); Per saldo blijft op het budget van de hulpmiddelen (waaronder ook woningaanpassingen, rolstoelen, scootmobielen en individuele vervoersvoorzieningen) € 135.000 over. Ten opzichte van vorig jaar is een daling zichtbaar in de kosten van hulpmiddelen woonvoorzieningen, trapliften en woningaanpassingen. Het aantal cliënten met deze hulpmiddelen is gedaald ten opzichte van vorig jaar en er zijn minder dure woningaanpassingen verstrekt. Daarnaast had de leverancier van onder andere elektrische rolstoelen en scootmobielen te maken met achterstanden vanwege capaciteitsgebrek en door tekorten aan grondstoffen, waardoor uitlevering van producten achterbleven. Het sociaal team heeft in 2023 de achterstanden ingelopen van 24 naar 10 weken, daarom heeft dit beperkt invloed op de latere uitlevering van producten.		

WMO huishoudelijke hulp (voordeel 87k); Bij de 2e firap is budget bijgeraamd op basis van declaraties 1e halfjaar. Nu blijft er toch budget over, aangezien de kosten in het 2e halfjaar niet verder gestegen zijn. Ondanks de stijging van het aantal nieuwe cliënten, zijn ook er beëindigingen geweest, waardoor het totaal aantal cliënten vrij stabiel is gebleven.		
WMO Overige (nadeel 100k); Per saldo € 100.000 hogere kosten dan begroot. De begroting is bij de 2e firap opgehoogd op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2023. In het 2e halfjaar komen de kosten hoger uit doordat meer gebruik is gemaakt van zowel begeleiding als dagbesteding, het aantal cliënten is stabiel gebleven. Daarnaast was bij de extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar geen rekening gehouden met de prijsstijging 2023 (deze was nog niet doorgevoerd in de declaratieregels), dit zorgt voor hogere kosten ad. € 35.000.		
Budgetten Jeugdhulp (nadeel 297k); Op het jeugdhulpbudget is de overschrijding per saldo € 297.000. Bij de tweede firap is het budget naar boven bijgesteld op basis van de declaraties van het eerste halfjaar. In het 2e halfjaar komen de kosten hoger uit, dit aangezien de gemiddelde kosten per cliënt van ambulante jeugdhulp zijn gestegen. Het aantal cliënten is gedaald. Vanuit het sociaal team is merkbaar dat de complexiteit van vraagstukken toeneemt; oftewel het aantal complexe vraagstukken neemt toe en het aantal enkelvoudige vragen neemt af (dit laatste komt mede doordat het preventieteam in het voorliggend veld ook één en ander afvangt). Daarnaast zet de gewenste ontwikkeling zich door van een afname van cliënten en kosten in verblijf ten gunste van meer ambulante jeugdhulp.		
Eerste lijnsloket Wmo en Jeugd (nadeel 34k); Het sociaal team huurt in Geesterhage Castricum een ruimte voor werkzaamheden en spreekuur, de kosten hiervan bedragen € 14.000. Hier was in de begroting nog geen rekening meegehouden. Dit wordt verwerkt in de 1e firap 2024. Een factuur uit 2022 van € 7.500 drukt op het budget 2023, dit betreft de module energietoeslag, de factuur is pas na afsluiting van de jaarrekening 2022 ontvangen en was niet goed in beeld. Daarnaast zijn diverse kosten hoger uitgevallen. Ten behoeve van de 1e firap wordt onderzocht in hoeverre structurele uitgaven te laag zijn begroot. In de jaarrekening 2022 kwam de realisatie wel overeen met het budget door een eenmalig incidenteel voordeel.		
Preventief Jeugdbeleid (voordeel 43k); Op basis van besluit vaststellingen subsidies 2022 zijn er terugvorderingen geweest van ca 19.500 euro. GGD HN heeft voor zowel 2022 als voor 2023 credit bedragen in rekening gebracht in verband met de eindafrekening van de daadwerkelijk uitgevoerde activiteiten.		
Budget ambulantisering GGZ (voordeel 62k). De middelen voor ambulantisering GGZ (28k uit 2020 en 34k budget 2021) zijn nodig in verband met en een gevolg van de decentralisatie beschermd wonen. Die decentralisatie is meermaals uitgesteld, maar gaat nu definitief plaatsvinden. Hiervoor zijn regionale samenwerkingsafspraken gemaakt binnen de regio Alkmaar. In 2022 zijn er al zaken veranderd en vanaf 2023 worden de grootste veranderingen doorgevoerd. Voorgesteld wordt om de middelen beschikbaar te houden		
Opvang en beschermd wonen wmo (voordeel 33); Maatschappelijke opvang en beschermd wonen zijn tot en met 2023 taken van de centrumgemeente Alkmaar. Zij ontvangt de middelen voor deze voorziening. Kosten die we hier maken betreft de gezamenlijke inzet van consulenten in de regio bij de indicatie. De kosten zijn daar lager uitgevallen dan begroot.		
Gezondheidszorg (algemeen, CJG en JGZ) (nadeel 52k). De hogere kosten worden voor 15k veroorzaakt door bijdrage 2023 aan de GGD voor Jeugdgezondheidszorg voor opvang Oekraïense kinderen 2023, hier staan ook middelen tegenover vanuit de decembercirculaire 2023. Daar zijn de kosten van de bijdragen aan de GGD voor rijksvaccinatie, jeugdgezondheidszorg en onderwijshuisvesting hoger dan vorig jaar. De begroting 2023 is hier onvoldoende op bijgesteld. De huidige meerjarenbegroting vanaf 2024 is hoger dan begrotingsjaar 2023.		
		3.599 V

Baten		
Nationaal Programma Onderwijs (nadeel 268k); De totaal ontvangen Rijksmiddelen voor het nationaal programma onderwijs (NPO) zijn zowel aan de opbrengsten- als uitgavenkant begroot in dit jaar, zonder rekening te hebben gehouden met wanneer (in welk jaar) de lasten daadwerkelijk plaatsvinden. Een groot deel van de lasten vindt plaats in 2024. Hier staan voor het jaar 2023 ook lagere opbrengsten tegenover. Deze middelen worden in 2024 gebruikt.		
Sportbeleid- en activering (nadeel 28k); De eigen bijdrage van de scholen neemt af bij de inzet van vakdocenten. Dit sluit aan op de afbouwregeling vanuit het Rijk waarbij scholen uiteindelijk in 2026 niets hoeven bij te dragen. Hier is in de begroting nog geen rekening mee gehouden. Het financieel effect wordt verwerkt in de eerste firap.		
BUIG (voordeel 105k baten en ook 60k minder lasten). De BUIG (Bijstandsuitkeringen) is ten opzichte van de begroting positief afgesloten in 2023. De inkomsten zijn hoger dan begroot: - Vanuit het Rijk zijn diverse inkomsten ontvangen ad. 22k (V), waar in de begroting onvoldoende rekening mee was gehouden, waaronder door het rijk vastgestelde inkomsten over het jaar 2021 en 2022; - Daarnaast is er 90k (V) baten op de terugvorderingen. Vanaf 1 januari 2023 heeft Zaffier het debiteurenbeheer op zich genomen. Het voordeel wordt deels veroorzaakt door een aanpassing van de voorziening dubieuze debiteuren mede door het overnemen van de berekeningsystematiek van Zaffier. Ondanks de hogere baten en lagere lasten is er nog een tekort op de BUIG in 2023 (-/- 372k). Het is minder dan begroot en ook lager dan het eigen risico. Er bestaat dan ook geen recht op een vangnetuitkering.		
TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) (nadeel 113k, ook 113k minder kosten); Betreft de afwikkeling van de TOZO regeling waarbij de verschillen met het Rijk worden afgerekend.		
(Tijdelijke) huisvesting Oekraïners (nadeel 629k, ook minder kosten); Zie paragraaf Oekraïne.		
Opvang Vluchtelingen Oekraïne (voordeel 437k); Zie paragraaf Oekraïne.		
Nieuwe Wet Inburgering (nadeel 159k); Ook minder kosten (159k).		
Eigen bijdrage sociaal domein (voordeel 19k). De opbrengst is hoger door een voordeel uit oude jaren van voor 2022.		
Algemene gezondheidszorg (nadeel 74k); Het volledige bedrag ten behoeve van activiteiten voor Valpreventie is aangevraagd als specifieke uitkering en zo ook opgenomen als opbrengst in de begroting. Er zal een terugvordering volgen voor een deel van de ontvangen uitkering aangezien onvoldoende activiteiten rondom dit thema toegerekend kunnen worden aan deze specifieke uitkering.		
Rijksuitkering 'Onderwijsroute (voordeel 16k, ook meer kosten); De opbrengst specifieke uitkering onderwijsroute (32k) was niet begroot. Het voordeel is lager doordat de ontvangen rijksmiddelen niet volledig zijn besteed.		
Subtotaal resultaat voor bestemming		-651 N 2.948 V

Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Op een aantal onderdelen is minder onttrokken uit de reserve (waardoor er meer in de reserve achterblijft).		
Dit komt omdat de werkelijke kosten ook lager waren dan begroot.		
Het is hier een nadeel. Bij de lasten was dit een voordeel omdat er minder daadwerkelijke kosten waren.		
Locatiegebondenkosten nieuw zwembad (nadeel 1.377k). Geen kosten betekent geen onttrekking uit de reserve.		
Vluchtelingenwerk (nadeel 66k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Eenzaamheidsbestrijding (nadeel 52k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Onderhoud zwembad (nadeel 62k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Huisvesting Supreme College (nadeel 37k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Budget Energietoeslag (nadeel 476k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Budget Nieuwe Wet Inburgering (nadeel 36k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Verhuizing Montessori (nadeel 16k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Ambulantisering GGZ (nadeel 62k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.	-2.184	N
Subtotaal mutaties reserves	-2.184	N
Resultaat na bestemming	764	V

Beleidsindicatoren:

nr	Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL	jaar	eenheid	bron
		score	score	score	score	score			
1	Absoluut verzuim	1,3	2,5	1,4	2,3	2,7	2020	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
2	Relatief verzuim	17	10	14	13	24	2022	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,4	2,3	1,8	1,2	2,4	2022	%	DUO/Ingrado
4	Niet-sporters	42,3	35,9	34,5	37,1	46,4	2022	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
5	Banen	679,3	462,6	507	527,9	825,4	2022	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2022	%	CBS - Jeugdmonitor
7	Netto arbeidsparticipatie	67,8	75,9	73,4	72,4	72,2	2022	%	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)
9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2022	%	CBS - Jeugdmonitor
10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	x	1	1	1	2022	%	CBS - Jeugdmonitor
11	Personen met een bijstandsuitkering	147,8	184,1	144,2	165,1	344,8	2023	per 10.000 inwoners	CBS - Re-integratie
12	Lopende re-integratievoorzieningen	222	79,9	111,1	154,5	191,5	2023	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Re-integratie
13	Jongeren met jeugdhulp	10,2	8,7	10,4	10,4	11,1	2023	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
14	Jongeren met jeugdbescherming	0,7	0,5	0,6	0,3	1	2023	%	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
15	Jongeren met jeugdreclassering	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data	0,3	2023	%	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
16	Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	740	450	590	610	710	2022	per 10.000 inwoners	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo

Programma-onderdeel 1.d: Kerngericht en ondersteunend

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
<p>Inwoners, ondernemers en organisaties zijn tevreden over hun woonomgeving en dragen daaraan actief bij. Het gaat daarbij zowel over de onderlinge samenhang als over de fysieke leefomgeving. De relatie met de overheid is open en opbouwend en is gebaseerd op wederzijds respect.</p>	<p>We kennen onze dorpskernen en staan in nauw contact met onze inwoners. We kennen hun vragen en wensen en kunnen deze goed interpreteren. We gebruiken dit voor beleids- en planvorming, waarbij we de lokale kennis van inwoners, ondernemers en organisaties goed benutten. Hierbij houden we lokale verschillen in het oog. Het gaat dan over lokale initiatieven uit de samenleving (bijvoorbeeld een natuurspeeltuin of de concentratie van sportverenigingen) of over participatietrajecten van externe initiatiefnemers of gemeente (spoorovergang Beverwijkerstraatweg, verkeersplan Limmen). We stimuleren onze inwoners om actief mee te doen, we adviseren initiatiefnemers over participatie (participatieloket, stappenplan) en bevorderen de zelfredzaamheid in de samenleving (via bijvoorbeeld het participatiespreekuur).</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>R. Beems</p>	<p>Het beleidskader Participatie is op 17 februari 2022 vastgesteld. In 2023 hebben het daarin opgenomen stappenplan, het participatieloket en de participatiekalender een plek gekregen in het interne- en externe proces. In 2023 is ook gestart met het participatiespreekuur. Het participatiespreekuur was bedoeld om inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen op een laagdrempelige manier te ondersteunen bij nieuwe initiatieven en hun vragen te beantwoorden. Ondanks de aandacht in de lokale krant en via de socials bleek hieraan weinig behoefte. In het najaar is gestopt met het spreekuur. Verder zijn participatietrajecten zorgvuldig vormgegeven en uitgevoerd, bijvoorbeeld voor de Maranathakerk, autoluwe Dorpsstraat/Beverwijkerstraatweg, het zwembad, Geesterduin 2.0 en het strandplateau. Initiatieven vanuit de sportverenigingen betrokken bij sportpark Cloppenburg en VV Limmen zijn en worden verder onderzocht. Geregeld zijn inwoners geraadpleegd bij nieuwe initiatieven in de openbare ruimte via inloopbijeenkomsten, enkele vragen of enquêtes via de meedenkwebsite www.ikdenkmeevercastricum.nl. Informatie hierover is te vinden op de gemeentepagina en op de gemeentelijke website. In april 2023 is er een presentatie gegeven over participatie aan de raad en is met de raad besproken hoe de participatie verder verbeterd kan worden en welke rol de raadsleden daarin willen hebben.</p>

Programma-onderdeel 1.c: Een veilige gemeente

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
De gemeente nog veiliger maken en daar waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie	Het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Castricum 2019 – 2022 dat door de raad is vastgesteld, is met een jaar verlengd. In dit beleid staan 6 thema's die extra aandacht krijgen. Door de corona en Oekraïne crisis is het niet mogelijk (geweest) op alle thema's voldoende capaciteit in te zetten, waardoor de prioritering is aangepast. Hieronder worden de thema's benoemd waarop komend jaar het zwaartepunt ligt. Verder nemen we deel aan relevante projecten die vanuit het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 worden geïnitieerd. Ook dit plan is met een jaar verlengd. Daarnaast wordt in 2023 een nieuw Integraal Veiligheidsbeleid voor de periode 2024 – 2027 opgesteld. Hierbij betreft het college inwoners en raad.	✓	✓	✓	Burgemeester	Het IMV, met regionale veiligheidsprioriteiten, is vastgesteld door het RBOP in november. Het IVB, met de lokale veiligheidsprioriteiten voor 2024-2027, is aan de raad aangeboden en op 25 januari jl. vastgesteld.
	Thema jeugd & middelengebruik Naast de aanpak van het 'Jongeren op tafel' overleg, waarbij partners om tafel zitten om zorgen over jeugdigen te vertalen in acties waarmee jeugdigen naar de juiste zorg worden begeleid en overlast wordt beperkt, worden twee initiatieven verder uitgebouwd. Dit zijn het regionale project Criminele aanwas (voorheen dealende jeugd) waarin aan de hand van een analyse in 2023 interventies gericht tegen jonge criminelen worden ingezet én de inzet van programma's uit het project Control of Alcohol & Drugs.	✓	!	✓	Burgemeester	De aantallen overlastmeldingen zijn in 2023 beperkt gebleven tot 210 meldingen een voortzetting van de daling met van 23%. Het Jongeren op tafel overleg heeft slechts een beperkt aantal jongeren hoeven bespreken. In 2023 is duidelijk geworden dat het gebruik van horecaontzeggingen als signaal op basis waarvan de gemeente met jongeren en ouders gesprekken over drugsgebruik gaan voeren niet worden kan worden toegevoegd. Dit kan slechts voor een deel worden ondervangen met informatie van de politie die met de gemeente wordt gedeeld. De acties en interventies van het plan inzet tegen drugsgebruik zijn verder wel uitgevoerd.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
<p>- Vervolg - De gemeente nog veiliger maken en daar waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie</p>	<p>Thema ondermijning De bewustwording van ondermijning wordt zowel intern (medewerkers) als extern (inwoners en ondernemers) verder vergroot; dit is een continu proces. De aanbevelingen uit de weerbaarheidsscan zullen worden geïmplementeerd, om zo de bestuurlijke- en interne weerbaarheid te optimaliseren. We blijven stringent optreden tegen drugsproductie, drugshandel én mensenhandel. Drugslocaties worden bestuursrechtelijk aangepakt en gegevens kunnen met partners worden gedeeld d.m.v. het convenant Drugslocaties dat regionaal is vastgesteld. Het zicht op criminele activiteiten neemt toe door intensieve samenwerking met veiligheidspartners en het ontvangen van alle Meld Misdaad Anoniem-meldingen. Het implementatieplan Bestuurlijk toezicht prostitutie heeft vertraging opgelopen omdat de Wet regulering sekswerk (Wrs) nog niet is vastgesteld. Tot die tijd vindt bestuurlijk toezicht op prostitutie binnen de eigen gemeente plaats binnen de nu al bestaande (wettelijke) mogelijkheden om controles uit te voeren. Vanuit deze situatie wordt doorgewerkt naar de realisatie van de ambitie uit het inrichtingsplan, afhankelijk van het proces van de invoering van de Wrs.</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>Burgemeester</p>	<p>Conform het maatwerkplan Ondermijning heeft een integrale controle plaatsgevonden op een bedrijventerrein en is het ondernemersontbijt in het Van der Valk Hotel georganiseerd. De raadsbrede motie is in uitvoering gebracht waarover u onlangs per brief van het college bent bericht. Tevens is er een e-learning voor medewerkers gemaakt. In 2023 zijn er een drugshandellocatie en een drugsopslag locatie gesloten door bestuursdwang toe te passen. In het kader van het Bestuurlijk toezicht op prostitutie zijn in 2023 controles uitgevoerd.</p>
	<p>Thema horeca Uitgaan in de horeca en deelname aan evenementen is 2 jaar vrijwel niet mogelijk geweest. Nu uitgaan en evenementen weer zijn toegestaan, vergt het beduidend meer capaciteit om de veiligheid in het horecagebied en tijdens evenementen te waarborgen. Daarom wordt de wens voor meer cameratoezicht in en rond het uitgaansgebied concreet vertaald in een voorstel om het cameratoezicht uit te breiden in aanvulling op de in 2021 geplaatste extra camera's in het stationsgebied. De gemeente draagt daarnaast bij aan de veiligheid middels o.a. de inzet van fietsportiers, de ID-scan en cameratoezicht. Nieuw publiek dat nu uitgaat kent de regels niet terwijl personeel dat op de regels toeziet schaars is (w.o. beveiligers, verkeersregelaars, EHBO-ers). Daarnaast is de druk op de politie groot en is regionale afstemming over met name evenementen steeds belangrijker. Aan de herziening van het horecabeleid en evenementenbeleid wordt vanuit veiligheid bijgedragen, er wordt een nieuw convenant veilig uitgaan afgesloten.</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>!</p>	<p>Burgemeester</p>	<p>In de uitloop van de horeca heeft vlak voor de kerstdagen een ernstig incident op het station plaatsgevonden. Dit laat zien dat de maatregelen nodig blijven en dat ondanks deze maatregelen de veiligheid niet op alle momenten te garanderen is. De jaarwisseling is zonder noemenswaardige incidenten verlopen. Dit alles mede door de inzet en goede samenwerking tussen politie en BOA's. Helaas is de vuurwerkschade wel een stuk groter, ongeveer twee maal zo groot als vorig jaar. Evenementen hebben dit jaar plaatsgevonden zonder incidenten. De dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Alkmaar voor het toezicht op de horeca, paracommercie en evenementen is verlengd tot 1 januari 2026. De burgemeesterscamera is vervangen.</p>

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1c Een veilige gemeente	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	36	3.411	36	3.501	56	3.523	20 V	21 N	-2 N
reserve mutaties	0	0	93	0	85	0	-9 N	0 N	-9 N
resultaat na bestemmen	36	3.411	129	3.501	140	3.523	11 V	21 N	-10 N

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten	
Brandbestrijding en brandpreventie (nadeel 10k); kosten overgenomen kazernes door Veiligheidsregio NHH niet begroot.	
Verplaatsing strandpost (nadeel 9k).	
Ondermijning (voordeel 9k).	
	-21 N
Baten	
Leges APV titel 1 (Winkeltijden, overige leges) (14k voordeel); xxx.	
	20 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	-2 N
Toelichting op mutaties reserves (batens)	
Ondermijning (nadeel 9k). Minder kosten betekent ook een lagere onttrekking uit de reserve.	
	-9 N
Subtotaal mutaties reserves	-9 N
Resultaat na bestemming	-10 N

Beleidsindicatoren:

nr	Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL	jaar	eenheid	bron
		score	score	score	score	score			
17	Verwijzingen Halt	4	4	9	8	8	2022	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	1,4	0,6	2,3	2022	per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde diefstallen
19	Misdrijven - Gewelddismisdrijven	2,2	2,2	2,9	2,9	4,5	2022	per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde criminaliteit
20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	1,5	0,7	1,1	1,6	1,4	2022	per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde diefstallen
21	Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	4	5,5	5,5	5,1	6	2022	per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde criminaliteit

Verbonden partijen betrokken bij Programma 1 Een sociale en vitale gemeente

PO Verbonden partij	
1a	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)
1b	Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)
1b	Gemeenschappelijke regeling Zaffier (vanaf 1-4-2022)
1b	Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)
1d	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)



**Programma 2.
Een aantrekkelijke gemeente**

Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente

Wij zijn een aantrekkelijke gemeente. Om de aantrekkelijkheid verder te vergroten richten we ons op de volgende programma-onderdelen:

Uitwerking programma

2.a **Cultuur, Recreatie en toerisme**, gericht op het bieden van een prettige omgeving om te wonen en te recreëren, ofwel het boeien en binden van inwoners en aantrekken van bezoekers.

2.b **Economische vitaliteit**, gericht op het creëren van werkgelegenheid en het behoud van voorzieningen door met name de sector Recreatie & Toerisme te stimuleren.

2.c **Een bereikbare gemeente**, gericht op een toegankelijke en veilige infrastructuur.

Programma-onderdeel 2.a: Cultuur, Recreatie en toerisme

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Cultuur	Er wordt ingezet op de uitvoering van de beleidsnota met de twee programmajlijnen; 'Cultuur voor iedereen' en 'Gemeente Castricum op de kaart'. Het eerste programma zet vooral in op de maatschappelijke doelen en de voorzieningen. Het tweede programma is gericht op het versterken van toerisme en recreatie en de aantrekkelijkheid van de gemeente. De subsidieregelingen die hiervoor de afgelopen jaren zijn vastgesteld, worden daarbij ingezet.	✓	✓	✓	V. Brouwer	Er zijn 3 subsidieregelingen Cultuur voor iedereen vastgesteld, waar uw raad over geïnformeerd is. De aanvragen voor 2024 zijn hieraan getoetst.
	Daarnaast wordt de nieuwe combinatiefunctieregeling, die in 2023 van start gaat, opnieuw ingezet op versterking van de leesconsulenten, de cultuureducatie en de advisering en verbinding van de culturele organisaties via een cultuurcoach.	✓	✓	✓	V. Brouwer	Plan van aanpak is vastgesteld en voor goedkeuring naar het ministerie. Verdere uitwerking hangt hiervan af en zal komend jaar plaats vinden.
Erfgoed	In 2020 heeft de gemeenteraad de erfgoednota Erfgoed is van ons allemaal vastgesteld. Er is destijds echter geen uitvoeringsprogramma opgesteld. We gaan in 2023 een uitvoeringsprogramma voor de Erfgoednota opstellen, om zo de ambities uit de Erfgoednota te vertalen naar een concrete uitvoering.	✓	✓	✓	V. Brouwer	De evaluatie van de erfgoednota is vastgesteld, met daarin een voorstel tot uitvoering. Voor deze uitvoering is budget beschikbaar gesteld voor het uitbreiden van de formatie in 2024/2025.
Recreatie en toerisme	Er wordt een toeristisch actieprogramma opgesteld om de toeristische programmering in lijn te brengen met de eigentijdse eisen in de recreatie- en vrijetijdssector.	!	✓	✓	R. Beems	In 2023 heeft Hart van Noord Holland, conform de afgesproken jaarplanning, activiteiten en evenementen onder de aandacht gebracht. Verder is het magazine "Wat gaan we doen" uitgebracht, met als doel de profilering van de gemeente.
	De nota horeca- en evenementenbeleid geactualiseerd. Hier wordt onder andere, samen met betrokken partijen, onderzocht op welk type horeca we ons willen focussen. Dit mede naar aanleiding van de wens om Castricum aantrekkelijker te maken voor toeristen.	✓	!	✓	R. Beems	Eind 2023 is echter een doorstart gemaakt in de actualisatie van het horeca- en evenementenbeleid.
Strand	We geven uitvoering aan de vervolgstappen die uit de inventarisatie Kadernota Strand en het advies van de werkgroep voortkomen. Onder andere de voorbereiding van een herinrichting van het strandplateau.	✓	✓	✓	R. Beems	Het definitief ontwerp van de herinrichting van het strandplateau is gereed voor bespreking in de raad.
	De slagboom wordt vervangen.	✓	!	✓	R. Beems	Voor vervanging van de slagbomen heeft een Europese aanbesteding plaatsgevonden. De opdracht is in oktober gegund en de werkzaamheden zijn voor het strandseizoen afgerond.
	Om een optimale dienstverlening door de bemanning van de strandpost (EHBO en Reddingsbrigade) mogelijk te maken is een nieuw onderkomen nodig. Verder is vervanging en onderhoud van divers materiaal nodig.	✓	✓	✓	R. Beems	De nieuwe strandpost is in gebruik genomen en functioneert naar wens.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 2a Cultuur, recreatie en toerisme	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	192	1.306	236	1.397	241	1.321	5 V	-76 V	82 V
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	192	1.306	236	1.397	241	1.321	5 V	-76 V	82 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Budgetten Cultuur (voordeel 75k). O.a. 12k i.v.m. het staken van de activiteiten van Poppodium De Bakkerij, 18k i.v.m. minder binnengekomen aanvragen en 47k i.v.m. een per abuis begroot budget dat hoort bij Sportbeleid en activering (zie progr.onderd. 1b).		
		76 V
Baten		
Geen afwijkingen groter dan 10k		5 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		82 V
Subtotaal mutaties reserves		0 N
Resultaat na bestemming		82 V

Programma-onderdeel 2.b: Economische vitaliteit

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Herinrichting Kerkplein	Herinrichting van een zichtbaar Kerkplein en door aantrekkelijke aanloopstraten te creëren richting de kern.	✓	!	✓	R. Beems	De herinrichting van het Kerkplein is op jl. 9 januari behandeld in het college en staat voor februari 2024 op de agenda bij de raad.
Just Transition Fund	Just Transition Fund Het JTF zal zich vooral richten op de economische diversificatie van de regio en op de omscholing en actieve deelname van de werknemers en werkzoekenden in de regio.	✓	!	✓	V. Brouwer.	Voor de verduurzaming van de Castricummerwerf is een projectaanvraag voor subsidie JTF ingestuurd.
Castricummerwerf	In 2023 wordt inzichtelijk welke maatregelen zijn gewenst en welke investering dit vraagt om de Castricummerwerf weer toekomstbestendig te maken. Uitvoering van de gewenste maatregelen is voorzien in 2024.	✓	✓	✓	R. Beems	In september is een parkmanager aan de slag gegaan. Deze is in gesprek gegaan met ondernemers m.b.t. schoon, heel en veilig. Wensen van ondernemers, zoals bv. Met betrekking tot parkeren en bereikbaarheid staan hoog op de agenda.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 2b Economische vitaliteit	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	22	510	28	659	20	523	-8 N	-135 V	128 V
reserve mutaties	0	0	36	0	23	0	-13 N	0 N	-13 N
resultaat na bestemmen	22	510	63	659	43	523	-21 N	-135 V	115 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten	
Budgetten economische zaken (voordeel 135k). Vanwege capaciteitstekort is er minder besteed (o.a. voorbereiding Kerkplein, versterking winkelgebied 48k) en Castricummerwerf (50k). Voorgesteld wordt een deel van het niet aangewende budget als resultaatbestemming door te schuiven naar 2024.	
	135 V
Baten	
Geen afwijkingen groter dan 10k	
	-8 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	128 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Versterking winkelgebied (nadeel 13k); minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.	
	-13 N
Subtotaal mutaties reserves	-13 N
Resultaat na bestemming	115 V

Beleidsindicatoren:

nr	Overzicht verplichte indicatoren	B U C H NL					jaar	eenheid	bron
		score	score	score	score	score			
22	Funciemenging	42	41,5	40,3	40,6	53,8	2022	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
23	Vestigingen (van bedrijven)	226	138,7	166,5	173,6	174,1	2022	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	LISA

Programma-onderdeel 2.c: Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Integraal verkeersplan	Voor de kernen Castricum en Bakkum wordt een integraal verkeersplan vastgesteld waarin de oplossingsrichting van de spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg het uitgangspunt is voor de verkeersafwikkelingen in Castricum en Bakkum.	✓	!	✓	V. Brouwer	<p>IVP fase 1 betreffende de autoluwe Dorpsstraat en substantieel veiligere overweg: In 2023 heeft in het voorjaar participatie plaatsgevonden met ondernemers en inwoners van het centrumgebied. Hieruit zijn 24 varianten gekomen welke de input vormden voor het verdere onderzoek. Uit de 24 varianten zijn 3 hoofdvarianten gefilterd voor de Dorpsstraat (woonerf, eenrichtingsverkeer, autoknip), waaruit uiteindelijk de variant eenrichtingsverkeer n-z als beste uit het onderzoek kwam. Onderdeel van de beoordeling zijn de verkeersintensiteiten op omliggende wegen en daarmee de gevolgen voor de verschillende weggebruikers. Deze variant, met bijbehorend flankerend beleid is in december 2023 door de raad vastgesteld als tussenbesluit om nader te onderzoeken. In Q1-2024 worden deze onderzoeken verder uitgevoerd om een definitief advies te kunnen geven aan de raad.</p> <p>IVP fase 2: Integraal Verkeersplan Castricum en Bakkum. Door het vaststellen van het tussenbesluit (zie hierboven) in december 2023 door de raad, zijn de uitgangspunten duidelijk voor het centrum van Castricum. In de tussentijd is voor het proces van het IVP een Plan van Aanpak gemaakt.</p> <p>CEFill subsidie: eind 2023 heeft het projectteam ook gewerkt aan de aanvraag voor CEFill subsidie. Initiatief hiervan ligt bij gemeente Dijk en Waard. Gemeente Castricum ziet mogelijkheden om subsidie aan te vragen voor nader onderzoek voor het verbeteren van de veiligheid van langzaam verkeer (fietsers en voetgangers) rondom de overweg. Dit is een nieuw deelproject binnen het project IVP.</p>
Verkeersplan Castricum fase 2	Het uitwerken van een gelijkvloerse variant voor de overweg Beverwijkerstraatweg (waar de Fietsersbond input voor heeft geleverd) maakt onderdeel uit van het op te stellen integrale verkeersplan Castricum fase 2 en het verdiepende onderzoek dat wordt uitgevoerd met de samenwerkingspartners ProRail, Ministerie van I&W, de provincie Noord-Holland en de regio Alkmaar.	✓	✓	✗	V. Brouwer	<p>Voor de lange termijn maatregelen (ongelijkvloerse kruising) zijn in 2023 verschillende onderzoeken afgerond. Deze zijn door de samenwerkingspartners (werkgroep Castricum) in een rapportage tezamen met de gelijkvloerse kruising gerapporteerd. Hierin is aangegeven dat een volwaardig PHS alleen mogelijk is met een ongelijkvloerse kruising thv de Beverwijkerstraatweg. Dit advies is op 28 september 2023 overgenomen door het BO Beverwijkerstraatweg.</p> <p>Als er geen ongelijkvloerse kruising wordt gerealiseerd op dit traject kan PHS alleen worden ingevoerd met een alternatieve lijnvoering op de Kennemerlijn. Overall verbeterd de dienstregeling hier wel mee, echter het is nog geen volwaardig PHS. De raad heeft eind 2023 een toelichting gekregen van de ProRail op deze keuze binnen het TB PHS en de alternatieve lijnvoering. Begin 2024 volgt besluitvorming.</p>
Verkeersafwikkeling stationsgebied	De variant verplaatsen verkeersafwikkeling (achterzijde station) met een tunnel ter hoogte van plangebied Kaptein Kaas maakt eveneens onderdeel uit van het op te stellen integrale verkeersplan.	✓	✓	✗	V. Brouwer	Zie voorgaande punt.
Fietspad Akersloot-Limmen	Om te komen tot een gescheiden fietspad Akersloot-Limmen wordt er een onderzoek naar haalbaarheid en financiële gevolgen gedaan. Dit onderzoek wordt uitbesteed.	✓	✗	✗	V. Brouwer	Planning overleg RO in 1e kwartaal 2024

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Verkeersveiligheid N203	Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen. Deze weg wordt als meest onveilige provinciale weg binnen de provincie Noord-Holland ervaren. Wij blijven er bij de provincie op aandringen om deze weg met prioriteit op te nemen in het IMPI (Integraal Meerjarenprogramma Infrastructuur). Binnen dit dossier trekken we samen op met de gemeente Uitgeest (en de rest van de regio).	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	De korte termijn maatregelen zijn in 2023 conform de planning gerealiseerd. Voor de lange termijn (herinrichting en realisering doorfietsroute in 2028) is het Plan van Aanpak voor de Trajectstudie vastgesteld. Hierbij wordt gewerkt met een scenario met en een scenario zonder aansluiting Kennemerstraatweg-A9 en rekening wordt gehouden met de invoering van het Programma Hoogfrequent Spoor (PHS). Ook zijn de wensen van de gemeente Castricum ingebracht om de bereikbaarheid van Castricum via de N203 te verbeteren en doorgaand verkeer door de kern Castricum te beperken door dit verkeer meer via de N203 naar het zuiden te laten rijden. De verkeersveiligheidsanalyse van de provincie bevestigt dat de N203 niet-vergevingsgezind is, met als gevolg relatief veel frontale aanrijdingen en regelmatig bermongevallen. Er wordt een Raadsinformatiebijeenkomst voorbereid van de gemeenten Uitgeest en Castricum én de provincie Noord-Holland over het plan van aanpak en de stand van zaken van de uitvoering van de Trajectstudie.
Integraal verkeersplan kernen Castricum en Bakkum	Het op te stellen integrale verkeersplan voor de kernen Castricum en Bakkum gaat tevens in op het ontwikkelen van een fietsveilige Dorpsstraat. Uitwerking vindt plaats in samenhang met de plannen voor verlevendiging van het dorpscentrum. Realisatie is nog niet begroot.	✓	✓	✗	V. Brouwer	De fietsveiligheid op de Dorpsstraat vormt onderdeel van het tussenbesluit dat in december 2023 is genomen. Momenteel wordt deze verder onderzocht.
Verkeersplan Zandzoom Limmen	Verder wordt voor het plangebied Zandzoom Limmen een integraal verkeersplan opgesteld waarin de wegenstructuur en inrichting zijn afgestemd op de geplande gebiedsontwikkelingen. Realisatie moeten voor een deel nog worden begroot.	✓	✓	✓	V. Brouwer	Het IVP Zandzoom Limmen is in oktober 2023 unaniem vastgesteld door de raad van Castricum. Er wordt nu vervolgd gegeven aan het Uitvoeringsprogramma.
Doorfietsnetwerkregio Alkmaar	In opdracht van regio Alkmaar en Provincie Noord-Holland heeft HaskoningDHV een onderzoek gehouden naar het doorfietsnetwerk in de regio Alkmaar wat heeft geresulteerd in de rapportage "Uitwerking Doorfietsroutes regio Alkmaar". In het voorjaar van 2022 hebben de colleges van de regio Alkmaar besloten om deze rapportage te betrekken bij de uitwerking van de doorfietsroutes. Wanneer de uitwerking gereed is, wordt de raad geïnformeerd over de consequenties voor de gemeente.	✓	✓	!	V. Brouwer	Ter verbetering van de doorfietsroute door de kern Castricum wordt begin 2024 begonnen met de fietspaden langs de Soomerwegh. In de 2e helft van 2024 start de voorbereiding van het vervolgttraject, de C.F. Smeetslaan tussen Soomerwegh en Dorpsstraat incl. de twee rotondes. Met de herinrichting van de Rijksweg is in 2023 het meest zuidelijke deel van de doorfietsroute door de kern Limmen aangepast. In 2026 en 2028 volgt realisering van de doorfietsroute langs de N513 en N203 door de provincie Noord-Holland (zie ook rij 48). Voorbereiding van de doorfietsroute op de Westerweg ten westen van het spoor is gepland in de 2e helft van 2024. Het vinden van capaciteit (intern of extern) voor projectleiding is een knelpunt. Hierdoor is er nog geen duidelijkheid over de haalbaarheid van de planning en de mate waarin de kostenramingen voor de diverse fietsprojecten moeten worden bijgesteld.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 2c Een bereikbare gemeente	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	338	1.482	338	1.493	344	1.342	5 V	-151 V	156 V
reserve mutaties	0	0	147	0	41	0	-106 N	0 N	-106 N
resultaat na bestemmen	338	1.482	485	1.493	385	1.342	-100 N	-151 V	50 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Verkeers- en vervoersplan (voordeel 83k). De besluitvorming van het integraal verkeersplan heeft begin 2023 plaatsgevonden. Vervolgstappen kunnen nu in het verkeersplan worden genomen. Het budget blijft achter in de reserve (zie mutaties reserves). Voorgesteld wordt om het budget op te nemen in de begroting 2024.		
Minder kosten aan de pontveren (voordeel 26k). De dieselprijs is lager uitgevallen en er zijn - in afwachting van het onderzoek - vooraf begrote kosten niet gemaakt.		
Onderzoek exploitatie veerponten (voordeel 22k). De kosten voor dit onderzoek zijn in 2023 niet volledig gemaakt. In 2024 wordt het onderzoek afgemaakt. Voorgesteld wordt de niet aangewende middelen beschikbaar te houden voor aanwending in 2024.		
		151 V
Baten		
Minder opbrengst pontveren (nadeel 11k). Ten opzicht van de begroting iets meer opbrengst gerealiseerd.		
Leges Gehandicapten parkeerplaatsen (voordeel 16k). Meer opbrengst dan begroot.		
		5 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		156 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Verkeers- en vervoersplan (nadeel 83k). Minder daadwerkelijke kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Onderzoek pontveren (nadeel 22k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
		-106 N
Subtotaal mutaties reserves		-106 N
Resultaat na bestemming		50 V

Verbonden partijen betrokken bij Programma 2 Een aantrekkelijke gemeente

PO Verbonden partij

2a	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
2b	Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)



**Programma 3.
Een leefbare gemeente**

Programma 3. Een leefbare gemeente

Uitwerking domein

Wij zijn een leefbare gemeente. Hiervoor hebben we de volgende programma-onderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 3.a **Wonen en leefomgeving**, gericht op met name het aansluiten op actuele en toekomstige woonwensen en demografische ontwikkelingen.
- 3.b **Duurzaamheid en milieu**, gericht op het, op termijn, energieneutraal maken van de gemeente, door de vraag naar energie te verminderen en overige energie opgewekt wordt met duurzame bronnen.
- 3.c **Beheer en onderhoud openbare ruimte**, gericht op maatwerk in beheer op wijk- en kernniveau, afgestemd met en op gebruikers.

Programma-onderdeel 3.a: Wonen en leefomgeving

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Omgevingswet	In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatie waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2022/2023: <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> de ontwerp omgevingsvisie ter inzage leggen, de zienswijzen behandelen en de omgevingsvisie ter vaststelling voorleggen aan de gemeenteraad; <input type="checkbox"/> een start maken om de opgaven uit de omgevingsvisie in uitvoering te brengen. Onderzoek vindt plaats naar de geschikte instrumenten die hierbij voor handen zijn; <input type="checkbox"/> starten met het opstellen van het omgevingsplan. 	✔	✔	✔	P. Slettenhaar	De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. De inwerkingtreding van de wet markeert een belangrijk startmoment. In 2023 is de omgevingsvisie ter vastgesteld. Op het moment van inwerkingtreding van de Omgevingswet hebben we net als de rest van Nederland een omgevingsplan van rechtswege. Het plan van aanpak Omgevingsplannen is in 2023 vastgesteld. Comform dit plan wordt gestart met het opstellen van de Omgevingsplannen. In de decembercirculaire 2023 heeft het rijk aangegeven in hoeverre de gemeente financieel gecompenseerd wordt voor een deel van de invoeringskosten. Deze vloeien terug in de Algemene Middelen waar ook de invoeringskosten uit zijn voorgefinancierd.
	de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet; <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> toewerken naar een volledig digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij het aansluit op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover het bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet; 	✔	✔	✔	P. Slettenhaar	De benodigde plan- en toepasbare regels software zijn geïmplementeerd. De gemeente is volledig aangesloten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). De implementatie van de VTH software is in 2023 afgerond. Het aanpassen van de processen aan de eisen van de Omgevingswet is afgerond en worden verwerkt in de VTH software. Komende jaren worden deze processen geoptimaliseerd en producten en diensten verbeterd naar de bedoeling van de Omgevingswet. Vooruitlopend op de inwerkingtreding is zo veel mogelijk nieuwe instrumenten toegepast, zoals de intake- en omgevingsstafels waarmee we een snellere en integralere dienstverlening rond ruimtelijke initiatieven bieden.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
- Vervolg - Omgevingswet	het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren; <input type="checkbox"/> medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet;	✔	✔	✔	P. Slettenhaar	De bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers hebben het leertraject Omgevingswet gevolgd, waarbij naast inhoudelijk kennis de aandacht uitgaat naar de bijbehorende verandering in houding en gedrag. De evaluatie vindt begin 2024 plaats.
	de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin; <input type="checkbox"/> inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties verder informeren over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt;	✔	✔	✔	P. Slettenhaar	Ter voorbereiding op besluitvorming rondom de Omgevingswet zijn de colleges en de raden geïnformeerd. In oktober 2023 is gestart met het informeren van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties over de Omgevingswet. Hierbij sluiten we aan bij de landelijke informatiecampaigned.
	de structurele financiële impact voor de gemeente en de Werkorganisatie BUCH van de inwerking getreden Omgevingswet en naar aanleiding van de vaststelling van (onderdelen van) het omgevingsplan monitoren en eventuele financiële effecten verwerken; <input type="checkbox"/> het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.	✔	✔	✔	P. Slettenhaar	Door het uitstel van de Omgevingswet treden de structurele financiële effecten vanaf volgend boekjaar op. De voortgang en risico's van het programma Omgevingswet zijn periodiek gemonitord en gerapporteerd.
Wonen	We gaan de samenwerking met Kennemer Wonen intensiveren, onder meer door: o Door periodiek ambtelijk en bestuurlijk overleg vroegtijdig kansen te benutten om meer huurwoningen te bouwen; o In overleg te gaan met Kennemer Wonen of zij bereid zijn om deel te nemen in kleinere bouwprojecten en projecten voor tijdelijk wonen; o Om invulling te geven aan de sterk gewijzigde situatie op de woningmarkt en de effecten uit de woonzorgvisie, wordt één jaar eerder dan gebruikelijk, nieuwe gezamenlijke meerjarige prestatieafspraken gemaakt met Kennemer Wonen en de huurdersorganisaties voor de jaren 2024 t/m 2027.	✔	✔	✔	P. Slettenhaar	Op 7 december 2023 zijn de Prestatieafspraken door alle partijen ondertekend.
	We bouwen naar behoefte. Juist ook aan woningen in de categorie middenhuur is behoefte. Meer woningen komen beschikbaar als gekozen wordt voor het bouwen van kleine woningen met een netto gebruiksoppervlak van 30 – 40 m2. Ook passende toewijzing van woningen aan starters en het stimuleren van senioren om door te stromen naar een kleinere woning kan helpen.	✔	✔	✔	P. Slettenhaar	Maatregelen voor passend toewijzen en bevordering doorstroming zijn opgenomen in de nieuwe Huisvestingverordening. De nieuwe Huisvestingsverordening is per 1 juli 2023 van kracht.
	We continueren de inzet van instrumenten als zelfbewoningsplicht, anti-speculatie beding en Doelgroepenverordening.	✔	✔	✔	P. Slettenhaar	Lopend beleid.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
- Vervolg - Wonen	We actualiseren de Huisvestingsverordening in 2023 en bekijken welke onderwerpen uit het coalitieakkoord hierin kunnen worden opgenomen, zoals bijvoorbeeld regels voor middenhuur.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	De nieuwe Huisvestingsverordening is per 1 juli 2023 ingegaan.
	Indien de Huisvestingswet ongewijzigd wordt aangenomen zal de Doelgroepenverordening worden aangepast om via de Huisvestingsverordening de voorrangeregels bij sociale koop en middenhuur te kunnen regelen.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	De nieuwe Huisvestingswet in 2023 niet in werking getreden, waardoor de Doelgroepenverordening op dit punt niet kon worden aangepast.
	Twee keer per jaar actualiseren wij Plancapaciteit.nl en stellen we samen met Regio Alkmaar de Regionale Woningprogrammering naar realisatiecapaciteit op.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	In het eerste en vierde kwartaal is plancapaciteit geactualiseerd. In mei is de regionale woningprogrammering ter kennisname aangeboden aan de raad. Door structurele capaciteitsproblemen is de regionale woningprogrammering van het vierde kwartaal komen te vervallen.
Woningbouwprojecten, Realisatiefase en oplevering 2022-2023:	C.F. Smeetslaan Castricum (vm. TNT Locatie), 51 appartementen, waarvan 13 koop cat. 1 en 2, 16 huur cat. 3. Oplevering 2021-24: 11 koopwoningen cat. 1, 22 koopwoningen vrije sector (vs). Oplevering 2023-24: 2 koopwoningen cat. 2, 7 huur middelduur, 9 huur vs.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Alle woningen zijn opgeleverd en de openbare ruimte is ingericht.
	Limmen-Zandzoom: - Fase 2 Amberlint, 31 vs bouw kavels - Fase 3 Kastanjelint: 29 koopwoningen, waarvan 10 sociaal cat. 2. - Fase 3 Pagenlaan / Visweg: 8 koop woningen vs.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Deelplan Amberlint is gereed en het deelplan Kastanjelint is praktisch gereed. Ook het plan Pagenlaan/Visweg is praktisch gereed.
	Dusseldorperweg 20-22, 6 koopwoningen vs. (oplevering tem 2025)	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Woningen inmiddels gereed en openbare ruimte wordt nu gerealiseerd
	Raadhuisplein Castricum, 24 appartementen, waarvan 7 koop cat. 2 en 17 koop cat. 3.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Woningen zijn opgeleverd in 2023.
	Kerklaan 16-18 Akersloot, 11 koopappartementen waarvan 5 sociaal cat. 2.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	De 11 koopappartementen zijn opgeleverd
	De Skulper 't Stet Akersloot, 14 woningen, waarvan 8 appartementen koop cat. 3.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	De appartementen zijn opgeleverd, de overige woningen worden in Q1 van 2024 opgeleverd. Er is gestart met de aanleg van de openbare ruimte (gereed in Q1 2024)
	Duin & Bosch Bakkum: - De Clinge, 48 sociale huurwoningen - Marelsdal, 11 koopwoningen vs. - Vlek I 48 servicewoningen vs. - Nieuw Koningsduin Fase 7 (ABB Bouw) 17 koopwoningen vs.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	De Clinge is opgeleverd eind 23. Voor Marelsdal zijn eind 2023 de eerste vergunningen verleend. Vlek I is vertraagd, wordt 2024. Fase 7 ABB is opgeleverd. Bouw van Vlek H1 is gestart.
	Procedurefase 2022 en start realisatiefase 2023 (oplevering 2024.).	Limmen-Zandzoom: - Fase 3 Seringenlint: 30 koopwoningen, w.v. 7 sociaal cat. 2.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Procedurefase 2022/2023 en start realisatiefase 2024 (oplevering vanaf begin 2025 e.v.).	Limmen-Zandzoom: - Fase 4 Moerbeilint: 46 woningen, waarvan 18 sociaal cat. 2. - Fase 4 Notenlint: 70 woningen, waarvan 30 sociaal cat. 2. - Fase 4 Acacialint: 37 woningen, waarvan 18 sociaal cat. 2. - Locatie 'Tegro', Rijksweg / Maatlat: 19 woningen, waarvan 6 sociaal cat. 2.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	De plannen Moerbeilint, Acacialint en Tegro zijn inmiddels onherroepelijk. Tegen het deelplan Notenlint is beroep aangetekend. De realisatie van de plannen is voorzien vanaf 2024 en verder.
	Zanderij-deel 3 Castricum (Kaptein Kaas e.o) 104 woningen en appartementen, waarvan 26 sociale huur cat. 1.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Het bestemmingsplan is onherroepelijk. Eind 2023 is gestart met de sloop van de panden en het bouwrijp maken. De eerste aanvragen omgevingsvergunningen (vrije kavels) zijn ingediend.
	Ten oosten van de Startingerweg Fase 2A wordt Akersloot uitgebreid met 73 woningen, waaronder 18 sociale huurwoningen en 7 sociale koopwoningen.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	In 2023 is zowel het BP als de omgevingsvergunning onherroepelijk geworden. Alle koopwoningen zijn verkocht. Over het sociale huurblok wordt gesproken met Kennemer Wonen.
	Dorpsstraat 70a Castricum (vm. bioscoop), 15 appartementen, programma koop / huur nog te bepalen.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	In 2023 is met initiatiefnemer meegedacht over de voorgenomen transformatie. Stedenbouwkundige inpassing en parkeren waren de grootste uitdaging met het voorliggende plan. Het is niet gelukt tot een aanvaardbaar plan te komen.
	Geesterweg/ Jachthaven Laamens Akersloot, 90 appartementen, waarvan 12 huur cat. 2, 12 koop cat. 2, 66 koop vs.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Het bestemmingsplan is onherroepelijk en ook de omgevingsvergunning is onherroepelijk. In Q1 2024 worden de bestaande opstellen gesloopt, waarna met de bouw van de woningen kan worden gestart. De oplevering is gepland vanaf Q4 2025.
	Brakersweg 19-21 Castricum, 13 woningen, waarvan 4 huur cat. 2, 9 koop cat. 3.	✓	!	✓	P. Slettenhaar	Het bestemmingsplan is onherroepelijk en de aanvraag omgevingsvergunning is ingediend.
	Schouw 1 Akersloot, 10 appartementen, waarvan minimaal 4 koop cat.2	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Woningen zijn in de verkoop gegaan, Bij 70% voorverkoop zal worden gestart met de sloop, sanering en bouw.
Planontwikkelingsfase 2022-2023 en start procedurefase 2023-2024:	RooiNap/Dusseldorperweg Limmen, c42 woningen, waarvan ca.30% sociaal.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Bestemmingsplan heeft Q4 2023 als ontwerp ter inzage gelegen. In de periode daaraan voorafgaand is gewerkt aan de AOK, uitvoeren en controleren onderzoeken en bestemmingsplan.
	Dusseldorperweg 58-60 Limmen, 8 appartementen, programma koop / huur nog te bepalen	✓	✗	✗	P. Slettenhaar	Planontwikkeling is door hoge bouwkosten voor nu 'on hold'.
	Rijksweg 68 Limmen, 2 woningen koop vs	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Met de bouw van deze woningen is gestart.
	De Santmark Castricum, initiatief bouw ca 37 sociale huur/zorgwoningen.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	In Q1-Q3 is gewerkt aan AOK, onderzoeken en bestemmingsplan. Bestemmingsplan heeft vervolgens Q42023 als ontwerp ter inzage gelegen, geen zienswijzen.
	Koekoeksbloem Castricum, huurwoningen sociaal en middelduur, mogelijk i.c.m. huisartsen/zorg. Programma nader te bepalen.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Samen met Kennemer Wonen zijn we gekomen tot de start van de uitwerking van één van de varianten, zonder een huisartenspraktijk. Er is vervolgens een informatieavond gehouden en in 2023 is de voorbereiding gestart voor een tweede bijeenkomst in Q1 24 ipv Q4-23.
	Dampegheest Limmen, initiatief hospice en woningen, programma nader te bepalen.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Het ontwerpbestemmingsplan is ultimo 2023 ter inzage gelegd.
	Kooplein Castricum, integraal plan, programma nader te bepalen	✓	!	✓	P. Slettenhaar	In dit plan zijn we gekomen tot de ondertekening van de intentieovereenkomst. In 2024 vervolg met uitwerking integraal plan door initiatiefnemers.
	Ruiterweg 7 Castricum, 2 woningen koop vs.	!	✓	✓	P. Slettenhaar	Initiatiefnemer is gestopt met ontwikkeling, omdat een tweede uitrit vanuit veiligheidsoverwegingen niet wordt toegestaan.
Rijksweg achter 148 Limmen, 2 woningen koop vs.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Omgevingsvergunning voor de bouw van de woningen is verleend.	

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Verkenningen, haalbaarheidsonderzoeken e.a. tot aan kaderstelling (definitiefase) 2023-2024:	Puikman 1, ca. 82 appartementen, waarvan 30% sociale huur en 10% middenhuur: voorbereiding ruimtelijke kaderstelling en woningprogramma	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Q1-Q2 gewerkt te komen tot een stedenbouwkundig plan dat op hoofdlijnen akkoord is en geschikt voor kaderstellende besluitvorming. Kaderstellend besluit genomen door de Raad september 2023. Daarna voorbereidingen gestart om te komen tot AOK, uitvoeren onderzoeken en opstellen Omgevingsplan.
	Volkstuinen Oude Haarlemmerweg Castricum: initiatief bouw ca 15 woningen, programma nog te bepalen	!	!	✓	P. Slettenhaar	Uit het nieuwste onderzoek blijkt dat stikstof geen belemmering meer is. Er wordt nu onderzoek gedaan of het naastgelegen bedrijventerrein Castricummerwerf impact heeft op deze woningbouwontwikkeling
	Koningsweg Akersloot (achter 74), initiatief ca. 10 woningen: haalbaarheidsonderzoek via Motie lokale Woondeal	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Locatie is meegenomen in de Motie Lokale Woondeal. Vooral nog komt de locatie, door de diverse beperkingen, niet in aanmerkingen voor ontwikkeling.
	Maranathakerk Castricum: herontwikkeling locatie met woningbouw (en) gezondheidscentrum : haalbaarheidsonderzoek ontwikkelperspectief, programma nader te bepalen.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	In 2023 heeft de raad de voorkeursvariant vastgesteld voor de herontwikkeling van de Maranathakerk. Een start is gemaakt met het definitief Ruimtelijk Kader die het mogelijk maakt om 20 meergezinswoningen te realiseren. In de nieuwbouw komen karakteristieke elementen van de Maranathakerk terug.
	Julianaweg 40 Akersloot, initiatief 3 appartementen	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Dit plan is nog in voorbereiding
	Herontwikkeling De Crimpen/Molenpad Akersloot, 7 woningen (4 geschakelde woningen en 3 vrijstaande woningen)	✓	✗	✗	P. Slettenhaar	Herontwikkeling is vanwege de hoge bouwkosten op de lange termijn geschoven.
	Herontwikkeling KPN gebouw, Ruitersweg 28 Castricum, ca. 15 appartementen	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Herontwikkeling ter hand genomen en in voorbereiding.
	Limmen – Zandzoom, fase 5, ca 225 woningen (haalbaarheidsonderzoek)	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Plan in voorbereiding.
	Limmen – Zandzoom fase 6 ca 150 woningen (haalbaarheidsonderzoek)	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Plan in voorbereiding.
In 2023 starten verder de voorbereidingen voor:	Geesterduin 2.0: Ontwikkelingsvisie met woningbouw in een schil rondom het bestaande winkelcentrum (circa 200 woningen).	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	In 2023 is het ruimtelijk kader op hoofdlijnen voor de revitalisering van winkelcentrum Geesterduin vastgesteld obv de ontwikkelingsvisie Geesterduin 2.0. Begonnen is met de uitwerking van dit ruimtelijk kader.
	Herontwikkeling De Witte Brug	✓	✓	✓	R. Beems	Is gekoppeld aan project Zwembad
	Flexwonen 2.0 Wij gaan ons inzetten voor het huisvesten van spoedzoekers. Flexwoningen worden daarvoor ingezet.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	Is contunuw proces
	Motie Lokale Woondeal	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	Overeenkomst met BZK en de regio is getekend,. Locatieverkenning heeft geleid tot overeenkomst met Kennemer Wonen voor ontwikkeling Berg & Bal. Vergunning ingediend eind 23. Verder is de verkenning een continus proces.
	Herijking Masterplan Inbreidingen	!	!	✓	P. Slettenhaar	Het capaciteitstekort binnen het ruimtelijk domein leidt ertoe dat de verdere uitwerking van de Motie Lokale Woondeal voorlopig is stopgezet. Dit leidt tot een aanzienlijke vertraging.
Onderwijshuisvesting	Supreme College	✓	✓	✓	V. Brouwer	Besluitvorming over Supreme college wordt betrokken bij besluitvorming over Integraal Huisvestingsplan Onderwijs eind Q1/begin Q2 2024
	Nieuw kindcentrum voor Cunera in Bakkum	✓	✓	✓	V. Brouwer	De gemeenteraad heeft op 7 december 2023 besloten om de nieuwbouw voor kindcentrum Cunera te realiseren op locatie Vondelstraat in Bakkum.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3a Wonen en leefomgeving	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	2.196	4.289	3.367	5.665	3.949	5.330	583 V	-335 V	918 V
reserve mutaties	0	0	529	0	236	0	-293 N	0 N	-293 N
resultaat na bestemmen	2.196	4.289	3.896	5.665	4.185	5.330	289 V	-335 V	625 V

Toelichting op de afwijkingen:

Laften		
Ruimtelijke ordening (voordeel 199k), met name i.v.m. de niet volledige aanwending van de 400k extra budget voor het versterken van de keten bouwen en wonen. Voorgesteld wordt het niet aangewende budget als resultaatbestemming door te schuiven naar 2024.		
Woonruimteverdeling (nadeel 10k); meer kosten door een stadscan en kosten i.v.m. Woongangmakers.		
Pilot Wonen (voordeel 17k). Ook minder onttrekking uit de reserve.		
Kosten Omgevingswet/-visie (voordeel 116k). De door het rijk ontvangen middelen via de septembercirculaire 2022 die zijn toegevoegd aan het budget zijn niet aangewend. De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld. Voorgesteld wordt een deel van het overgebleven budget over te hevelen naar 2024.		
Kosten omgevingsplan (voordeel 85k). dit budget is niet volledig aangewend en blijft achter in de reserve.		
Natuurontwikkeling Zanderij Noord (voordeel 16k): dit budget is niet volledig aangewend en blijft achter in de reserve.		
Handhaving (nadeel 12k). Ook 14k meer opbrengst. Extra kosten i.v.m. inhuur verkeersregelaars strand.		
Project IKC Oost (voordeel 58k). Budget beschikbaar voor IKC Oost is niet volledig aangewend en blijft achter in de reserve.		
Kostenverhaal (voordeel 587k) (ook minder opbrengst 554k); Bij de jaarrekening wordt de balans opgemaakt van de kosten en opbrengsten bij kostenverhaalprojecten. Uitgangspunt is dat de kosten gedekt worden uit bijdragen van de 'ontwikkelaar'.		
Bouwgrondexploitaties (nadeel 698k) (ook 736k meer opbrengst). Zie paragraaf Grondbedrijf.		
		335 V

Baten		
Leges omgevingsvergunningen (voordeel 282k). In 2023 zijn meer leges ontvangen dan begroot.		
Handhaving (voordeel 14k). Ook meer kosten (12k). Verbeurde dwangsommen zijn niet volledig begroot.		
Afhandeling claim Geesterhage (voordeel 100k).		
Kostenverhaal (nadeel 554k) (ook minder kosten 645k); Bij de jaarrekening wordt de balans opgemaakt van de kosten en opbrengsten bij kostenverhaalprojecten. Uitgangspunt is dat de kosten gedekt worden uit bijdragen van de 'ontwikkelaar'. Er is nu een saldo omdat er gelden zijn ontvangen om te kunnen storten in de reserve sociale woningbouw (zie mutaties reserves - lasten).		
Bouwgrondexploitaties (voordeel 736k): (ook 698k meer kosten). Zie paragraaf Grondbedrijf.	583	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	918	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Natuurontwikkeling Zanderij Noord (nadeel 16k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Pilot Wonen (nadeel 17k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Omgevingsplan (nadeel 85k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
Omgevingsvisie (nadeel 30k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Omgevingswet / Omgevingswet Programmabreed (nadeel 86k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
IKC Oost (nadeel 58k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
	-293	N
Subtotaal mutaties reserves	-293	N
Resultaat na bestemming	625	V

Beleidsindicatoren:

nr	Overzicht verplichte indicatoren	B U C H NL					jaar	eenheid	bron
		score	score	score	score	score			
24.1	Gemiddelde WOZ-waarde	414	311	340	359	271	2020	x €1.000	CBS - Waarde onroerende zaken
24.2	Gemiddelde WOZ-waarde	439	333	370	385	290	2021	x €1.000	CBS - Waarde onroerende zaken
24.3	Gemiddelde WOZ-waarde	478	363	405	417	317	2022	x €1.000	CBS - Waarde onroerende zaken
24.4	Gemiddelde WOZ-waarde	548	447	478	506	368	2023	x €1.000	CBS - Waarde onroerende zaken
25	Nieuw gebouwde woningen	6,1	2,4	4,1	2,1	9,3	2022	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
26	Demografische druk	101,5	70,5	86,3	90,7	70,3	2023	%	CBS Bevolkingsstatistiek

Programma-onderdeel 3.b: Duurzaamheid en milieu

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Klimaat	Energietransitie: De reguliere acties om bewoners aan te zetten tot energiebesparing en het energiezuiniger maken van hun huis worden geïntensiveerd, gebruik makend van het Nationaal Isolatie Programma. De warmtetransitie-aanpak wordt verder uitgewerkt, ook door maatwerkafspraken met de woningcorporatie Kennemerwonen. Vanuit de Regionale Energiestrategie (RES) wordt bekeken wat de mogelijkheden zijn voor zonnepanelen op grote daken en parkeerplaatsen. Ook worden de mogelijkheden van zonnepanelen langs de A9 verkend en regels geformuleerd voor het mogelijk maken van windmolen(tje)s op het erf van agrariërs.	✓	!	✓	V. Brouwer	Faciliteren CALorie én CALorie Businessclub bij uitvoering van hun werkprogramma's, waaronder opleiding nieuwe energieoaches en uitvoering ruim 260 coachgesprekken. Voorlichting middels Duurzaambouwloket, online en 11x op lokatie. Nieuwe subsidieregelingen voor inwoners om hun huis te isoleren (vanaf begin december 2023 in 3 weken al 20 aanvragen!), ondersteuning mensen met energie-armoede door klusteam, uitvoeren energiebesparingsakkoord door Omgevingsdienst. Deelname aan project nieuwe zwembad/duurzaam Noord End. Meewerken aan plannen voor zonnepanelen langs A9 en organiseren en uitvoeren participatie. Regelen proces kleine windmolentjes. Deelnemen aan RES en aanpak netcongestie. Verbeteren energie-inkoop. Regelen subsidies CDOKE, NIP en EBP.
	Duurzame mobiliteit: In 2023 wordt vervolgd gegeven aan het uitvoeren van de Nationale Agenda Laadinfrastructuur. In goede afstemming met de omwonenden worden laadpalen op strategische punten geplaatst om inwoners te faciliteren de overstap te maken naar elektrisch rijden. Speciale aandacht daarbij is er voor parkeerplaatsen die overkapt worden met zonnepanelen: daar kunnen elektrische auto's onderdeel gaan worden van een buurt-energiesysteem. Ook worden bewoners gestimuleerd om vaker de fiets te nemen door het uitvoeren van het Fietsbeleidsplan en het realiseren van een regionale doorfietsroute, inclusief aansluitingen op het bestaande fietsnetwerk.	✓	!	✓	V. Brouwer	Zie paragraaf 2C, Verkeer, o.a. voor doorfietsroutes. Daarbovenop wordt het laadpalenplan conform planning uitgerold.
	Circulaire Economie: Na vaststelling van het Beleidsplan Circulaire economie wordt gestart met de uitvoering hiervan. Hierbij zijn vier speerpunten: 1. Consumptiegoederen en onderwijs: Het faciliteren van een circulair netwerk van partijen uit de regio die gebruikte spullen opknappen, repareren en opnieuw in de markt zetten. Het stimuleren van bewustwording bij inwoners zodat ze minder kopen, meer spullen hergebruiken en repareren of tweedehands of opgeknapt spullen gemaakt in de regio kopen.	✓	✓	✓	V. Brouwer	Circulair maakonderwijs (lesmodule wol, textiel en fietsen maken) op 1 school. Project circulair tiny house op Bonhoeffer college. Start voorbereidingen piot kringloopbrengpunt Castricum. Circulaire Landbouw; voorbereiding regeling kruidenrijk grasland, start 2024. Project duurzame bollenteelt gestart. Ontwikkeling/uitbreiding circulair netwerk heeft stil gestaan ivm capaciteit gebrek

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
- Vervolg - Klimaat	2. Bedrijven (met focus op de toerisme en textiel branche) circulair: door bewustwording en het bieden van goede voorbeelden is veel te verdienen en besparen in de horeca en bij winkels. Door het opzetten van een netwerk proberen we bedrijven te bereiken met circulaire kennis, door bijvoorbeeld het organiseren van kennissessies. 3. Kringlooplandbouw: Samen met de stakeholders het beleid, doelstellingen en een visie voor de transitie naar kringlooplandbouw in een participatief proces vormgeven, onderzoek doen naar de inrichting van het landschap met meer ruimte voor natuur-inclusieve landbouw.	✓	!	✓	V. Brouwer	Onderdeel bedrijven heeft vrijwel stilgestaan door capaciteit gebrek. 18 jan 2024 staat eerste overleg met strandondernemers gepland. In dec is bericht eruit gegaan dat in eerste instantie 10 BUCH ondernemers gebruik kunnen maken van circulaire coach, Klasse Kruk.
	4. De bouw & infrastructuur; Hierbij zal de focus in eerste instantie liggen op kennisontwikkeling de interne organisatie.	✓	!	✓	V. Brouwer	Akkoord convenant toekomstbestendige woningbouw ondertekening Q1 2024 CE onderdeel van prestatie afspraken Kennemer Wonen CE onderdeel van HIOR (vaststelling Q1 2024) Handreiking circulaire infrastructuur ontwikkeld (op basis van Het Nieuwe Normaal). CE onderdeel van diverse infra projecten zoals bijvoorbeeld; Rijksweg Limmen MKI berekening via Bouwcirculair, herinrichting gemeenteplein.
	Klimaatadaptatie: Het inrichten van de omgeving om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen, richt zich op drie schaalniveaus: 1. huis en pand: 2/3 van het oppervlak is in eigendom bij particulieren, ze zijn daarom belangrijk in het behalen van de doelstelling om in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust te zijn. Daarom worden inwoners ondersteund bij vergroeningsmaatregelen, zoals Actie Steenbreek, Groen Kapitaal en geveltuintjes). Maar ook gestimuleerd met advies en subsidie bij het aanleggen van klimaatadaptieve tuinen en ontzorgd met een tegelophaalservice.	✓	!	✓	V. Brouwer	Diverse acties zijn uitgevoerd of nog in uitvoering (geveltuinen, tegelophaalservice, groen in de buurt, BeeGrateful, subsidieregling). Geen personele uitbreiding.
	2. Schaalniveau straat: bij de (her)inrichting van de openbare ruimte worden klimaatadaptieve maatregelen standaard meegenomen in een project(begroting). 3. Schaalniveau stad en regio: in samenwerking binnen de regio Alkmaar worden kansen voor klimaatadaptieve projecten of aanpassingen onderzocht en afgestemd (budget riolering).	✓	!	✓	V. Brouwer	Om ervoor te zorgen dat klimaatadaptatie mee genomen wordt bij beheer openbare ruimte en ruimtelijke ontwikkelingen zijn diverse acties uitgevoerd (inspiratiedag, kennis & werksessies). Ook in de regio zijn diverse acties uitgevoerd in lijn met de vastgestelde regionale agenda.
	Duurzame Bedrijfsvoering: de voorbeeldfunctie van de gemeente. Door middel van verschillende maatregelen zoals de CO2 prestatieladder zal de gemeente een klimaatneutrale en circulaire opdrachtgever worden voor (zoveel mogelijk lokale) ondernemers. Ook zal de gemeente het goede voorbeeld geven als het gaat om het verduurzamen van haar eigen vastgoed.	✓	✓	✓	V. Brouwer	De Routekaart verduurzaming vastgoed is vastgesteld. De aanpassingen voor Maatschappelijk Verantwoord Inkopen zijn aangescherpt. Hierin is het thema circulair inkopen ook in verwerkt om bij te dragen aan de Rijksdoelstelling Circulair in 2050. We screenen het inkoopjaarplan om ervoor te zorgen dat duurzaamheid vanaf de begin fase wordt meegenomen. Daarnaast worden potentiële opdrachtnemers via ons inkoopbeleid ook beoordeeld in de mate van duurzaamheid.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Milieutaken	Met de komst van de Omgevingswet vinden veranderingen plaats in de taken van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en GGD Hollands Noorden. Deze gemeenschappelijke regelingen trekken gezamenlijk op ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de Omgevingswet om zo een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. Hierbij wordt specifiek gekeken naar de veranderende positie, rol en activiteiten van de gemeenschappelijke regelingen. Alvorens over te gaan tot het overdragen van taken vindt in 2022 nog afstemming plaats tussen gemeenten en de gemeenschappelijke regelingen.	✓	✓	✓	V. Brouwer	De OD heeft de werkprocessen in voorbereiding op de Omgevingswet verder voorbereid en deze zijn werkend en gereed. Daarbij is tevens gewerkt aan de verschuiving van bodemtaken van Provincie naar gemeente. In zowel de begroting van de OD als die van de gemeente wordt nu structureel rekening gehouden met volledige financiering van deze taken door de gemeente. In het kader van het onder de Wet door gemeenten vastleggen van de Basisgeluidemissie voor wegen is een verdere verdiepingsslag uitgevoerd. Het nieuwe Register Externe Veiligheidsrisico's is gevuld met gegevens over risicovolle activiteiten aangevuld met risico ontvangende gebouwen en locaties. Vanwege deze verandering en verschuiving van taken is een nieuwe DVO en mandaatbesluit vastgesteld zodat de OD bevoegd is voor de taakuitvoering onder de Wet vanaf 1 januari 2024. Conform de Wet is een Uitvoerings- en Handhavingstrategie 2024-2027 opgesteld en vastgesteld door de gemeente. Deze geldt de komende vier jaar als basis voor de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's. De algehele invloed van de invoering van de Wet is nog niet duidelijk en zal zich in de komende jaren uitkristalliseren.
	In de regio Alkmaar-Haarlem-IJmond wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol.	✓	✓	✓	P. Slettenhaar	De ontwikkelingen rondom luchtvaart en gevolgen voor onze inwoners zijn continu gevolgd via de Bestuurlijke Agenda Schiphol en deelname aan de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS). Samen met de BRS werkt Castricum interbestuurlijk samen met het Rijk, en Provincies en gemeenten in de Schipholregio. De NOVEX Schipholregio, een rijk-regio-traject om in samenwerking de diverse opgaven binnen de Schipholregio integraal op te pakken. Dit alles vanuit het oogpunt van hinderbeperking, leefklimaat en gezondheid. Eind 2023 is de Uitvoeringsagenda NOVEX Schipholregio gepresenteerd. De raden worden hier in januari 2024 over geïnformeerd.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3b Duurzaamheid en milieu	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	8.543	7.712	9.493	9.090	9.580	8.310	87 V	-779 V	867 V
reserve mutaties	50	50	579	50	1	50	-577 N	0 N	-577 N
resultaat na bestemmen	8.593	7.762	10.072	9.140	9.582	8.360	-490 N	-779 V	290 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten			
Riolering (nadeel 499k): zie paragraaf Lokale Heffingen			
Reiniging (voordeel 149k): zie paragraaf Lokale Heffingen			
SPUK CDOKE klimaat (voordeel 271k)			
Budget milieubeheer (voordeel 12k). M.n. budget i.v.m. uitbreiding strategisch milieuvadvis (kosten in advies stikstof) niet volledig gebruikt.			
Budget Middelen Klimaat (voordeel 252k); dit budget is niet volledig aangewend en blijft achter in de reserve.			
Ov.budgetten Klimaat (Duurzame mobilititeit 10k V, klimaatadaptatie 7k V, Duurzame bedrijfsvoering 5k V, Circulaire economie 20k V)			
Energie/-warmtetransitie (voordeel 419k); Met name de middelen voor Energietransitie (100k) en Duurzaamheid (225k) die via de overloopreserve en reserve Duurzaamheid beschikbaar zijn gesteld zijn niet aangewend. Er wordt derhalve ook minder onttrokken aan deze reserves.			
Kosten i.v.m. Energiearmoede en Nationaal isolatieprogramma (voordeel 134k). Ook minder opbrengsten.		779	V
Baten			
Riolering (voordeel 532k): zie paragraaf Lokale Heffingen			
Reiniging (nadeel 36k): zie paragraaf Lokale Heffingen			
SPUK CDOKE klimaat (nadeel 275k).			
Subsidie Energiearmoede / Nationaal isolatieprogramma (nadeel 134k). Ook minder kosten.		87	V
Subtotaal resultaat voor bestemming		867	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)			
Onttrekking reserve Duurzaamheid (nadeel 225k). Minder kosten betekent ook minder onttrekking uit de reserve.			
Energietransitie (nadeel 100k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			
Middelen Klimaat (nadeel 252k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			
		-577	N
Subtotaal mutaties reserves		-577	N
Resultaat na bestemming		290	V

Beleidsindicatoren:

nr	Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL	jaar	eenheid	bron
27	Omvang huishoudelijk restafval	149	65	101	101	148	2022	kg per inwoner	CBS - Huishoudelijk afval
28	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	18,2	17,2	19	20,5	33,1	2021	%	berekening

Programma-onderdeel 3.c: Beheer en onderhoud openbare ruimte

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
Beheer en onderhoud	In 2023 wordt het Raadhuisplein vergroend en klimaatadaptief ingericht om hitte stress tegen te gaan.	✓	✓	✓	V. Brouwer	Het Raadhuisplein is eind 2023 heringericht. Het groen wordt eind januari 2024 gepland. De speelvoorzieningen komen begin februari. De feestelijke opening is gepland op 7 februari. De uitvoeringskosten blijven binnen het gestelde budget. De beplanting in de middencirkel rotonde C.F. Smeetslaan wordt eind januari vervangen door biodivers groen. De zijwangen van deze rotonde worden ook vergroend, eind dit jaar, na de verbreding van de fietspaden.
	Daarnaast wordt er een uitvoeringsplan opgesteld als vervolg op het recent vastgesteld groenbeleidsplan. In dit plan uitwerking van ambities als het toevoegen van 500 bomen p/j en de transitie openbare ruimte. Verder worden de jaarlijkse extra kosten van het beheer en onderhoud die hiermee samenhangen in beeld gebracht.	✓	✓	✓	V. Brouwer	Er is een uitraag gedaan om te onderzoeken waar wij ruimte hebben in de gemeente Castricum om bomen te kunnen planten waarbij de boom op een gezonde manier kan uitgroeien. Grondpositie, ondergrondse infra, verkeersveiligheid etc. zullen bij dit onderzoek betrokken worden. In dit onderzoek zal ook meegenomen worden waar kansen liggen in het openbaar groen om zoomvegetaties te ontwikkelen en waar sinusmaaien een mogelijkheid is. Dit om de biodiversiteit te helpen. Het beheerplan wordt op dit moment aangepast en zal Q1 gereed zijn. Daarnaast is inmiddels de ontwikkeling van het natuurgebied langs de N203 gestart en zal naar verwachting ook in Q1 zijn afgerond. De werkzaamheden aan het eilandje langs de Geesterweg zijn afgerond het eiland is ecologisch ingericht.
	Er vindt een inventarisatie plaats van speel- en beweegtoestellen (incl. rust en ontmoetingsplekken) . Dit als onderdeel van het speelruimtebeleidsplan wat een looptijd heeft tot 2025.	✓	✓	✓	R. Beems	Alle acht beoogde speelplekken zijn gerenoveerd.
	De sportverenigingen in Akersloot hebben een plan uitgewerkt om op Sportpark Cloppenburg een Omnipark te realiseren. We maken geld vrij voor een nadere inventarisatie. Een locatiestudie kan daarvan deel uitmaken.	✓	✓	✓	R. Beems	Het haalbaarheidsonderzoek is afgerond, ter voorbereiding op nadere besluitvorming.
	Bij de rugbyclub en de hockeyvereniging bestaat dringend behoefte aan uitbreiding/modernisering van hun faciliteiten op Wouterland. Wij nemen de regie om deze behoefte en die van de andere gebruikers op Wouterland in kaart te brengen en samen met de gebruikers te zoeken naar optimalisatie van het sportterrein.	✓	✓	✓	R. Beems	MHCC heeft de beschikking gekregen over een 2e waterhockeyveld. In 2024 wordt onderzocht of er op basis van het aantal leden/teams naast de twee waterhockeyvelden nog steeds behoefte is aan een inloop/trainingsveld. Er wordt nog nader gekeken naar optimalisering van de uitweg op de parkeerplaats bij Wouterland.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3c Beheer en onderhoud	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	1.208	9.553	1.331	9.735	1.566	10.060	235 V	325 N	-90 N
reserve mutaties	36	0	108	0	60	0	-48 N	0 N	-48 N
resultaat na bestemmen	1.244	9.553	1.439	9.735	1.626	10.060	187 V	325 N	-138 N

Toelichting op de afwijkingen:

<p>Lasten</p>		
<p>Straatreiniging (voordeel 38k, ook minder 12k opbrengst). Door de nieuwe aanbesteding onkruidbestrijding is het budget minder uitgenut dan vooraf begroot.</p>		
<p>Uitvoering fietsbeleidsplan (voordeel 48k, ook minder onttrekking uit de reserve). De aanbesteding en uitvoering is vertraagd. Budget hierdoor niet volledig uitgegeven. Restant blijft achter in de reserve. Voorgesteld wordt dit in 2024 alsnog aan te wenden.</p>		
<p>Wegenbudget (nadeel 229k, ook 102k meer opbrengst). Doordat er meer werkzaamheden zijn verricht voor nutsbedrijven en met name door de aanleg van het glasvezelnetwerk, zijn er meer meer degeneratie-/straatwerkvergoedingen geïnd dan begroot. Overigens zijn er in 2022 meer opbrengsten gerealiseerd m.b.t. het glasvezelnetwerk dan toen begroot. Hier hebben in 2023 extra kosten tegenover gestaan. Dit verklaart het verschil in de hogere lasten versus de hogere baten in 2023.</p>		
<p>Gladheidsbestrijding (nadeel 14k).</p>		
<p>Afwatering en waterkering (voordeel 16k). De baggerwerkzaamheden 2023 zijn vertraagd door verschillende inzichten in het programma en de uitgevoerde peilingen door het hoogheemraadschap HHNK.</p>		
<p>Maaien en schouwen (voordeel 51k). Natuurtechnisch maaien positief aanbesteed. Daarnaast is er minder groenafval geproduceerd, waardoor de afvoer kosten daarvoor ook lager zijn uitgekomen.</p>		
<p>Budgetten groenonderhoud incl. kosten groenonderkomens (nadeel 225k, ook meer opbrengst 66k). In de 2e firap 2023 is extra budget aangevraagd ter dekking van de kosten als gevolg van de storm Poly. Hoewel er bepaalde werkzaamheden niet zijn uitgevoerd conform de toelichting in de 2e firap 2023 is er toch een overschrijding ontstaan. Dit komt met name door niet voorziene extra kosten in het machinaal frezen van boomstobben. Daarnaast is er per straat een veiligheidsinspectie uitgevoerd, hetgeen ook tot extra kosten heeft geleid.</p>		
	<p>-325</p>	<p>N</p>

Baten		
Staatreiniging (nadeel 12k, ook 38k minder lasten). Eind 2022 is de subsidie van zwerfafval gestopt. In 2023 is hier een nieuwe subsidie voor terug gekomen. Deze subsidie is t.o.v. de begroting lager uitgevallen.		
Wegenbudget/leges kabels en leidingen (voordeel 102k, ook 229k meer kosten). Doordat er meer werkzaamheden zijn verricht door nutsbedrijven en met name door de aanleg van het glasvezelnetwerk, zijn er meer meer degeneratie-/straatwerkvergoedingen geïnd dan begroot.		
Baten begraafplaatsen (voordeel 13k)		
Openbare verlichting (voordeel 60k); In 2023 zijn er diverse schades ontstaan. Deze zijn gereclameerd bij de verzekering. Dit wordt in verband met de onderzekerheid niet vooraf begroot.		
Groenonderhoud (voordeel 66k, ook 225k meer kosten); In 2023 heeft er een pilot in openbaar groen plaatsgevonden. Hierbij is dekking gevonden in de BUCH werkorganisatie i.v.m. het niet invullen van een vacature. Deze baat betreft de dekking uit de BUCH werkorganisatie.		
	235	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	-90	N
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Fietsbeleidsplan (nadeel 48k). Door minder lasten is er minder onttrokken uit de reserve.		
	-48	N
Subtotaal mutaties reserves	-48	N
Resultaat na bestemming	-138	N

Verbonden partijen betrokken bij Programma 3 Een leefbare gemeente

PO Verbonden partij	
3a	C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer strandwal
3a	Zandzoom B.V.
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)
3b	Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)



**Programma 4.
Een financieel gezonde gemeente**

Programma 4. Een financieel gezonde gemeente

Uitwerking programma

Met dit programma willen we bereiken: een financieel gezonde gemeente. Om dit te kunnen hebben en te houden, hebben we de volgende beleidsdoelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 4.1 **Financiële positie**, gericht op een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.
- 4.2 **Bedrijfsvoering**, gericht op optimale (werk)processen en een flexibele organisatie.

Beleidsdoel: Financiële positie

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2023
De gemeente blijft een financieel gezonde gemeente, voldoet aan de regels van toezichthouders	Lokale lasten voor inwoners niet verhogen, met uitzondering van de inflatiecorrectie.	✓	✓	✓	R. Beems	De belastingtarieven voor 2023 zijn alleen met de inflatiecorrectie verhoogd.
	Uitgaven aan derden steeds kritisch bekijken.	✓	✓	✓	R. Beems	Dit is een continue proces.
	De Eneco-gelden zoveel mogelijk waardevast en waar mogelijk renderend inzetten.	✓	✓	✓	R. Beems	De raad heeft op 29 september 2022 de spelregels vastgesteld. Deze elementen zijn daarin opgenomen. In 2023 is geen aanspraak gedaan op deze middelen.
	De BUCH Werkorganisatie zakelijk aansturen.	✓	✓	✓	R. Beems	De algemene DVO's zijn vervangen door gedetailleerde jaarcontracten en het rapport Teunisse geeft aanbevelingen voor verdere verzakelijking, inclusief de samenhang met andere punten van optimalisatie.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 4a Algemene dekkingsmiddelen	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	61.300	372	64.639	947	65.370	773	731 V	-174 V	904 V
reserve mutaties	360	0	383	750	383	750	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	61.660	372	65.022	1.697	65.753	1.523	731 V	-174 V	904 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Minder rentekosten (voordeel 184k). Het is niet noodzakelijk gebleken om een geldlening in 2023 aan te gaan.		
Uitgaven i.v.m. belastingen (nadeel 23k). Extra invorderingskosten 2022 en 2023.		
Uitgaven i.v.m. uitvoering Wet Woz (voordeel 10k). Proceskosten voorgaande jaren zijn lager uitgevallen.		
	174	V
Baten		
Meer algemene uitkering (voordeel 490k). In de december-circulaire 2023 is aangegeven dat wij in 2023 211k Invoeringskosten omgevingswet gingen ontvangen. Ook werd toen duidelijk dat wij 183k meer algemene uitkering gingen ontvangen a.g.v. een actualisatie van de maatstaf 'huishoudens met lage inkomens'.		
Ook hebben wij middelen ontvangen in het kader van de huisvesting van het speciaal voortgezet onderwijs (45k). Deze middelen worden doorbetaald aan het schoolbestuur en zijn hier een voordeel en bij onderwijshuisvesting (progr. onderdeel 1b) een nadeel. Daarnaast is er ook m.b.t. oude jaren nog extra algemene uitkering ontvangen (1 uitkeringspunt 2021 / 29k) en tenslotte is er in 2023 meer algemene uitkering ontvangen als gevolg van een verdere actualisatie van de maatstaven.		
Opbrengst ozb (voordeel 42k). De afwijking t.o.v. de begroting (0,6%) veroorzaakt door afwijking in aantal bezwaren, verminderingen, (uitgestelde) nieuwbouw en woz-waarden.		
Precariobelasting (voordeel 62k). Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden op gebruik precario en waarvoor voor 2022 en 2023 een correctie heeft plaatsgevonden.		
Toeristenbelasting (voordeel 132k); Op basis van de werkelijk ontvangen aangiften meer opbrengsten 2022 gerealiseerd. Conform de afspraak om de meer opbrengsten toeristenbelasting beschikbaar te houden voor uitgaven op toeristisch gebied, wordt voorgesteld dit bedrag te storten in de reserve KEC (Kwaliteitsimpuls Economie Castricum). Zoals dat in het verleden te doen gebruikelijk was. De afgelopen jaren is de opbrengst toeristenbelasting vertekend geweest door de coronapandemie.		
	731	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	904	V
Subtotaal mutaties reserves	0	N
Resultaat na bestemming	904	V

Beleidsindicatoren:

nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouders	1030	911	799	831	860	2023	€	COELO - Atlas lokale lasten
30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouders	1122	1037	890	955	942	2023	€	COELO - Atlas lokale lasten

programmaonderdeel Prog. 4c Een financieel gezonde gemeente	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	804	0	289	0	307	0 N	18 N	-18 N
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	804	0	289	0	307	0 N	18 N	-18 N

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten	
Algemene lasten (nadeel 18k), zie overzicht Overige baten en lasten op pagina 126	-18 N
Baten	
Algemene baten, zie overzicht Overige baten en lasten op pagina 126	0 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	-18 N
Resultaat na bestemming	-18 N

programmaonderdeel Progr. 4d Onvoorzien	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	10	0	10	0	0	0 N	-10 V	10 V
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	10	0	10	0	0	0 N	-10 V	10 V

Het budget Onvoorzien is niet aangewend.

programmaonderdeel Progr. 4e Vpb	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	37	0	137	0	42	0 N	-95 V	95 V
reserve mutaties	0	0	100	0	5	0	-95 N	0 N	-95 N
resultaat na bestemmen	0	37	100	137	5	42	-95 N	-95 V	0 N

De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) 2022 (definitief) en 2023 (voorlopig) zijn verstuurd. Uit de berekening kwam naar voren dat – na verrekening van de voorlopige aangifte 2022 er ongeveer € 5.000 aan vennootschapsbelastingkosten in 2023 opgenomen moet worden. Het begrote bedrag (€ 100.000) is niet geheel noodzakelijk en ook de onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf blijft grotendeels achterwege. Nog niet duidelijk is of over 2024 Vpb verschuldigd is.

De overige (begrote en werkelijke) kosten op dit programma-onderdeel zijn interne doorbelaste kosten van de werkorganisatie BUCH.

Beleidsdoel: Bedrijfsvoering

Zie paragraaf Bedrijfsvoering

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 4b Overhead	begroting 2023		begr. 2023 na wijz.		werkelijk 2023		Verschillen 2023		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	13.173	0	14.262	2	13.614	2 V	-648 V	650 V
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	13.173	0	14.262	2	13.614	2 V	-648 V	650 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten	
Overige overhead (voordeel 531k), met name door de lagere bijdrage aan de Werkorganisatie BUCH. Zie hiervoor de Jaarrekening 2023 van de Werkorganisatie BUCH (onderschrijdingen op het gebied van de bestuursopdracht Oekraïne, Omgevingswet en de middelen klimaat). Het BUCH bestuur verzoekt om de niet bestede budgetten Omgevingswet opnieuw beschikbaar te stellen in 2024. Aandeel Castricum 76k. Wij stellen voor dit budget via resultaatbestemming over te hevelen naar 2024.	
Kosten gemeentehuis (voordeel 52k); Lagere energiekosten, belastingen, schoonmaakkosten.	
Kosten bestuursondersteuning (voordeel 24k); Met name de kosten van de functie gemeentesecretaris zijn lager dan begroot.	
Participatiebudget (voordeel 33k); het participatiebudget van 50k is voor 17k aangewend).	648 V
Baten	
Geen afwijkingen groter dan 10k	2 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	650 V
	0 N
Subtotaal mutaties reserves	0 N
Resultaat na bestemming	650 V

Beleidsindicatoren:

nr	Overzicht verplichte indicatoren	B U C H NL					jaar	eenheid	bron
		score	score	score	score	score			
31	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
32	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
34	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
35	Overhead in % van totale lasten	14,3	14,9	13,8	13,3	n.b.	B 2024	%	Gemeente

Verbonden partijen betrokken bij Programma 4 Een financieel gezonde gemeente

PO Verbonden partij	
4a	Werkorganisatie BUCH (BUCH)
4a	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
4a	Stedin Holding N.V.
4a	Cocensus

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar 2023 voor wijziging			Raming begrotingsjaar 2023 na wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2023			Realisatie vorig begrotingsjaar (2022)		
	Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten
Lokale heffingen	8.570	500	8.071	8.599	500	8.100	8.843	511	8.332	8.356	499	7.856
Algemene uitkeringen	52.305	0	52.305	55.257	0	55.257	55.747	0	55.747	53.480	0	53.480
Dividend	92	0	92	228	0	228	209	0	209	114	0	114
Saldo financieringsfunctie	20	-158	177	227	403	-176	247	217	30	57	-13	70
Saldo comp. BTW / uitk. BCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige alg. dekkingsmidd.	312	30	283	329	44	284	325	45	280	391	44	347
subtotaal alg. dekkingsmidd.	61.300	372	60.928	64.639	947	63.693	65.370	773	64.597	62.399	530	61.868
Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0	0	0
Totaal domeinen	61.300	382	60.918	64.639	957	63.683	65.370	773	64.597	62.399	530	61.868

De regel "Overige algemene dekkingsmiddelen" is ingevuld ten behoeve van de aansluiting met de programmatotalen. Het betreft met name rentebaten over het eigen vermogen en de garantstellingsprovisie van de HVC.

Paragrafen



Paragrafen

Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De Gemeente Castricum acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Om de risico's van Gemeente Castricum in kaart te brengen is in samenwerking met de stafdiensten een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld.

Prognose. Op basis van de meest actuele gegevens (situatie per eind februari 2024) kan het volgende overzicht worden verstrekt t.b.v. de Jaarrekening 2023:

Totaal grote risico's: € 20.470.000

Overige risico's: € 20.112.435

Totaal alle risico's: € 40.582.435

Uitgaande van een zekerheidspercentage van 90% is de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen op € 7.114.741.

Tevens dient rekening te worden gehouden met de bedrijfsvoering-risico's. Deze zijn opgenomen in de Jaarrekening 2023 van de werkorganisatie BUCH. Voor Castricum is daarin een benodigde weerstandscapaciteit weergegeven van € 601.000. Daarnaast nemen we deel in nog een aantal andere gemeenschappelijke regelingen. Op basis van de laatste begrotingen moeten we rekening houden met circa € 178.740.

De totale benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee op afgerond € 7.894.500.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Castricum bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële tegenvallers op te vangen. Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's van belang. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en de mogelijkheden waarover wij als gemeente beschikken om niet begrote en voorziene kosten te dekken. Onder risico's worden verstaan, die risico's die niet anderszins zijn ondervangen en die ook niet (in die mate) te verwachten waren.

Ten aanzien van de weerstandscapaciteit heeft de gemeente Castricum tot haar beschikking:

1. vrije aanwendbare reserves (m.a.w. de algemene reserve)
2. stille reserves
3. onbenutte belastingcapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2023:

Ad 1 : stand van de algemene reserve (incl. Grondbedrijf) ad € 34,434 mln

Ad 2 : stille reserves *) uit hoofde van woningbezit per 1-1-2024 ad € 1,224 mln (waardepeildatum 1-1-2023)

Ad 3 : onbenutte belastingcapaciteit **) vooralsnog te stellen op € 2,500 mln

De totale weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 38.158.000.

***) Stille reserves**

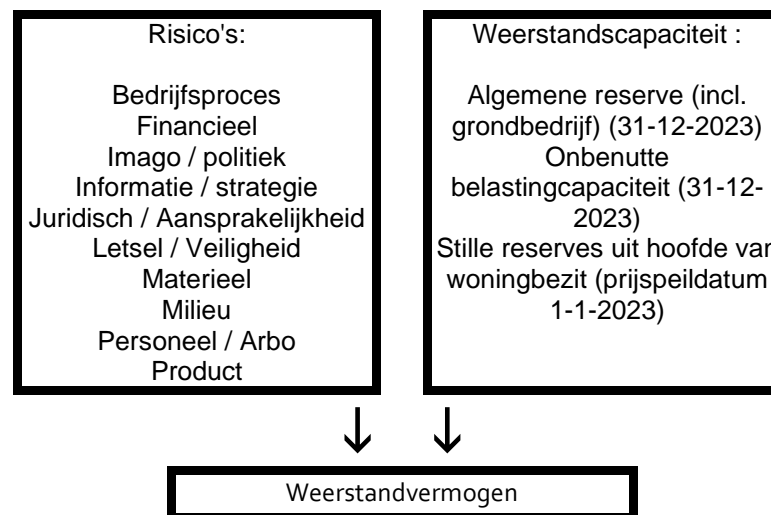
In de gemeente Castricum is er sprake van diverse woningen die niet bedrijfsgebonden zijn en niet behoren tot het grondbedrijf. De getaxeerde WOZ-waarde bedraagt naar het prijspeil van 1 januari 2023 circa € 1.224.000 (marktwaarde bij vrije oplevering). Herwaardering vindt op dit moment plaats t.b.v. waarde op peildatum 1-1-2024.

****) Onbenutte belastingcapaciteit**

De omvang van de onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte tussen enerzijds de feitelijke opbrengst uit het totaal van de onroerende zaakbelasting, de rioolheffing en de afvalstoffenheffingen en anderzijds de opbrengst die de gemeente zou moeten realiseren indien zij een beroep zou doen op een aanvullende bijdrage op grond van artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet (de zogenaamde art. 12-norm).

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 38.158.000}}{\text{€ 7.894.500}} = 4,83$$

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Het ratio van uw organisatie valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekende weerstandsvermogen.

Financiële kengetallen

Met ingang van medio 2015 is het verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans.

Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan raadsleden over de financiële positie van hun gemeente.

Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de Provincie. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken.

KENGETALLEN:	Rek. 2022	Begr. 2023	Rek. 2023
netto schuldquote	20%	65%	22%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	17%	62%	18%
solvabiliteitsratio	42%	31%	43%
structurele exploitatieruimte	0%	0%	1%
grondexploitatie	6%	6%	7%
belastingcapaciteit	100%	101%	94%

Netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote, gecorrigeerd

voor alle verstrekte leningen, brengt in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De netto schuldquote is ten opzichte van Rek. 2022 iets gestegen. Dit komt omdat netto vlottende schuld en de overlopende passiva is toegenomen en de exploitatiebaten 2023 t.o.v. 2022 zijn gestegen. Op dit moment wordt voldaan aan de norm van de VNG (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; < 100% is voldoende en > 130% is onvoldoende).

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is voldoende en voldoet aan de VNG norm (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; <20% is onvoldoende en >30% is voldoende).

De structurele exploitatieruimte; Een begroting/jaarrekening waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting/jaarrekening waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De jaarrekening 2023 is structureel in evenwicht.

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Hoe lager de ratio hoe minder de relevantie van negatieve waarde ontwikkeling van bouwgronden in exploitatie voor de begroting en daarmee een lager risico voor de gemeente. Er is geen VNG norm.

Belastingcapaciteit: De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen. De woonlasten worden vergeleken met het landelijk gemiddelde van voorgaand jaar. De woonlasten in Castricum liggen onder de gemiddelde woonlasten van Nederland. Met ingang van de jaarrekening 2022 wordt bij de bepaling van dit kengetal de gemiddelde waarde van een koopwoning aangehouden. Hiervoor was het de gemiddelde waarde van een woning.

Paragraaf B Lokale heffingen

Bestuurlijke relevantie van deze paragraaf

In dit overzicht worden de lokale heffingen weergegeven, waar bijna alle burgers mee in aanraking komen. Daar waar het een heffing betreft waar direct een dienst tegenover staat, wordt de opbrengst afgezet tegen de te maken kosten. Concreet betreft het hier de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Daar waar geen directe relatie is met een dienst, is er sprake van een algemeen dekkingsmiddel. Met andere woorden, een dergelijke belasting heeft relatie met het algemene voorzieningenniveau. Het betreft hier hoofdzakelijk de onroerende-zaakbelastingen.

Algemeen gemeentelijk beleid ten aanzien van lokale heffingen

Bij het algemene beleid ten aanzien van de lokale heffingen wordt een onderscheid gemaakt tussen retributies en belastingen. De gemeentelijke retributies zijn: afvalstoffenheffing, lijkbezorgingsrechten, rioolheffing, leges, marktgelden en brandweerrechten. Kenmerkend voor retributies is dat de gemaakte kosten bij de afnemer van diensten in rekening wordt gebracht. Het Castricumse beleid is om de kosten volledig in rekening te brengen. De gemeentelijke belastingen zijn: onroerende-zaakbelastingen, belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten, precariobelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting. Kenmerkend voor belastingen is dat de opbrengsten hiervan ten goede komen van alle gemeentelijke uitgaven. Het is Castricum beleid om de hoogte van deze belastingen af te zetten tegen het algemene voorzieningenniveau in de gemeente.

In 2016 is gestart met het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen. Per 2022 wordt deze belasting niet meer geheven. Heffing van precariobelasting op nutswerken is als gevolg van landelijke wetgeving met ingang van 2022 niet meer toegestaan.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de tabel wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen en de belangrijkste lokale heffingen. Onder de tabel worden de onderdelen kort toegelicht.

Bedragen x € 1.000

Grootboek nummer	Programma onderdeel	Belastingsoort	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
6730100	3b	Afvalstoffenheffing	4.319	4.375	4.436
6720100	3b	Rioolheffing	3.587	3.687	3.732
6061100	4	OZB woningen	5.287	5.303	5.129
6062100	4	OZB bedrijven	1.955	1.980	1.819
divers	1a	Leges titel 1 algemene dienstverlening	527	638	635
6830500	3a	Leges titel 2 omgevingsvergunningen	1.490	1.772	1.032
6020060	1a	Leges titel 3 Europese dienstenrichtlijn	10	16	15
6340200	4	Toeristenbelasting	1.190	1.323	1.227
6340100	4	Forensenbelasting	22	26	28
6064200	4	Precariobelasting	27	89	42
6064300	4	Reclamebelasting	65	62	55
6750100	3c	Grafrechten	240	253	233
6330100	2b	Marktgelden	19	18	13
6630150	1b	Kwijtscheldingen	168	170	168

Afvalstoffenheffing

Hoofdlijn: deze belasting geldt voor ieder huishouden dat in het gebied ligt waarin de gemeente het huisvuil ophaalt of laat ophalen. Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor de inzameling van het huishoudelijk afval.

Vanaf 2021 is door de invoering van diftar de opbrengst van de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vaste en een variabele component. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden, de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden.

Vaste heffing			
	2023	2022	2021
Alleenstaande	€ 204,12	€ 204,12	€ 204,12
2-persoonshuishouden	€ 227,52	€ 227,52	€ 227,52
3- of meerpersoonshuish.	€ 269,40	€ 269,40	€ 269,40
Variabele heffing			
	2023	2022	2021
Per lediging container 240 liter	€ 6,25	€ 6,25	€ 6,25
Per lediging container 140 liter	€ 3,64	€ 3,64	€ 3,64
Bij inwerptrommel van 60 liter	€ 1,10	€ 1,10	€ 1,10
Bij inwerptrommel van 30 liter	€ 0,55	€ 0,55	€ 0,55

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor inzameling van het huishoudelijk afval. De kosten, opbrengsten, resultaat en dekkingspercentage zijn in onderstaand overzicht weergegeven.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)	2023 <i>Raming</i>	2023 <i>Aangepaste raming</i>	2023 <i>Werkelijk</i>
Kosten taakveld afval, incl. storting in voorz.	3.537	3.459	3.491
Inkomsten, excl. heffingen	-530	-596	-608
Netto kosten	3.007	2.863	2.883
<i>Toe te rekenen kosten:</i>			
Overhead incl. (omslag)rente	1.047	1.047	1.048
BTW	383	371	343
Totale kosten	4.437	4.281	4.274
Opbrengst heffingen			
Kwijtschelding	0	0	-101
Totale opbrengsten	4.319	4.319	4.274
Verschil, excl. storting in voorziening	-118	38	149
Mutatie voorziening (-/- = toevoeging)	104	n.v.t.	-149
Dekkingspercentage	100%	100%	100%

De belangrijkste afwijkingen zijn: de onderhoudskosten en hogere opbrengsten uit overige afvalstromen.
 Conclusie: saldo van kosten en opbrengsten bij de inzameling en verwerking van afval is na de invoering van diftar positief beïnvloed. Het saldo 2023 (€ 149.240) is gestort in de voorziening Afvalstoffenheffing. Er was een oorspronkelijk een onttrekking van ruim € 100.000 begroot.

Rioolheffing

Hoofdlijn: de belasting wordt geheven van de gebruiker van een gebouwd eigendom dat binnen het gebied ligt waarin de gemeente een zorgplicht heeft op het gebied van de gemeentelijke watertaken (afvalwater, hemelwater en grondwater).

De tarieven zijn gebaseerd op het in december 2018 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2019-2023. In dit GRP heeft de gemeenteraad besloten dat de gemeente haar verantwoordelijkheid neemt voor water-op-straat-problemen, klimaatontwikkeling en aanpak van grondwaterproblemen. In 2023 zijn de tarieven geïndexeerd op basis van de inflatiecorrectie van 2,4% en daarbij aangepast op een door 12 (maanden) deelbaar bedrag. Gebruikers van panden die geen directe aansluiting op de riolering hebben worden aangeslagen voor een lager bedrag (25% van de basisheffing). Deze gebruikers hebben namelijk wel baat bij de hemelwater en drainagevoorzieningen in de openbare ruimte.

Overzicht ontwikkeling van het basistarief rioolheffing:

Rioolheffing	2023	2022	2021	2020	2019
Tarief	€ 209,76	€ 204,84	€ 201,84	€ 198,72	€ 191,88

Kostendeckendheid rioolheffing (bedragen x € 1.000)	Begroot 2023	Werkelijk 2023
Kosten taakveld riolering, incl. stort. Voorz.	2.833	2.975
Inkomsten, excl. heffingen	-4	-40
Netto kosten taakveld	2.829	2.935
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead	425	425
BTW	259	259
Totale kosten	3.512	3.618
Opbrengst heffingen	3.578	3.687
Kwijtschelding	75	69
Totale opbrengsten	3.503	3.618
Verschil	0	0
Dotatie voorziening	685	804
Dekkingspercentage	100%	100%

Met de rioolheffing worden onderhoud en investeringen in het rioolstelsel bekostigd. Op 8 juni 2023 is het Programma Water en Riolering 2023-2026 (PWR) vastgesteld als opvolger van het GRP. Op basis van dit PWR is € 1,2 mln gestort in een spaarvoorziening Riolering waaruit investeringen in de riolering worden gedekt. En is € 395.343 onttrokken aan de (egaliserende) voorziening riolering, waardoor het saldo van de egaliserendevoorziening op 31 december 2023 € 7.895.297 bedraagt. Per saldo is een bedrag van € 804.657 gestort in de voorzieningen riolering.

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De hoogte van de onroerende-zaakbelastingen voor 2023 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer van een onroerende zaak per 1 januari 2022 (WOZ waarde) en het vastgestelde tarief. De WOZ waarden worden door middel van WOZ- beschikkingen aan belanghebbenden kenbaar gemaakt.

De onroerende-zaakbelastingen bestaan uit een 'eigenarenbelasting' voor woningen en een 'eigenarenbelasting' en een 'gebruikersbelasting' voor niet-woningen. De hertaxatie van alle woningen in de gemeente Castricum vindt jaarlijks plaats door middel van modelmatige waardering. Niet-woningen worden getaxeerd op de gecorrigeerde vervangingswaarde of door middel van het kapitaliseren van de huurwaarde.

Opbrengsten Onroerende zaakbelastingen (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Gebruikers niet-woningen	813	821	801
Eigenaren niet-woningen	1.029	998	1.023
Eigenaren woningen	4.983	5.129	4.991
Totaal OZB opbrengsten	6.826	6.948	6.814

De werkelijke totale opbrengst OZB woningen en niet-woningen is € 41.791 hoger dan de begrote totale opbrengst OZB.

Kostendekkendheid leges

Belastingsoort bedragen x € 1.000	Kosten	Opbrengsten begroot	Opbrengsten werkelijk	Kostendekking
Leges titel 1 algemene dienstverlening	660	527	638	96,75%
Leges titel 2 omgevingsvergunningen	1.846	1.490	1.772	96,02%
Leges titel 3 Europese dienstenrichtlijn	17	10	16	98,69%
Kostendekking totale tarieventabel	2.522	2.027	2.427	96,23%

De kostendekkendheid komt in 2023 uit op bijna 100%.

Overige belastingen

De aanslagen forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting 2023 worden in 2024 opgelegd, hiervoor zijn reserveringen opgenomen. De reclamebelasting is in 2023 opgelegd en in de opbrengst verwerkt.

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Toeristenbelasting	1.190	1.323	1.227
Forensenbelasting	22	26	28
Precariobelasting	27	89	42
Reclamebelasting	65	62	55

Grafrechten

Basis voor deze opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten en de bijbehorende tarieventabel die op 10 november 2022 door de raad zijn vastgesteld.

Kostendekkendheid grafrechten (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2023	Aangepaste begroting 2023	Werkelijk 2023
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	334	337	336
Inkomsten, excl. heffingen	0	0	0
Netto kosten	334	337	336
Toe te rekenen kosten:			
Overhead	252	252	252
Totale kosten	586	589	588
Opbrengst heffingen	240	240	253
Totale opbrengsten	240	240	253
Dekkingspercentage	41%	41%	43%

Marktgelden

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag Voor het innemen van een standplaats op markten wordt marktgeld geheven. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam

Kostendekkendheid markten (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2023	Aangepaste begroting 2023	Werkelijk 2023
Kosten, incl. (omslag)rente	48	48	48
Inkomsten, excl. heffingen	-3	-3	-2
Netto kosten	45	45	46
Toe te rekenen kosten: Overhead incl. (omslag) rente	26	26	26
Totale kosten	71	71	72
Opbrengst heffingen	19	19	18
Dekkingspercentage	26%	26%	25%

Kwijtscheldingsbeleid

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990.

De Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 stelt de kosten van bestaan op 90% van de bijstandsnorm. De raad kan in afwijking van de Uitvoeringsregeling besluiten de kosten van bestaan te stellen op maximaal 100% van de bijstandsnorm. De gemeente Castricum hanteert sinds jaren de 100%-norm.

De behandeling van de kwijtscheldingsverzoeken vond in 2023 plaats door de GR Cocensus. In totaal is in 2023 € 169.516 aan heffingen kwijtgescholden. Voor de door de gemeente gemaakte vervolgingskosten (kosten van aanmaning en/of dwangbevel) wordt geen kwijtschelding verleend. Kwijtschelding is mogelijk voor:

- rioolheffing;
- afvalstoffenheffing (vaste heffing);
- afvalstoffenheffing (variabele heffing) tot 8 containerledingen of;
- afvalstoffenheffing (variabele heffing) tot 54 inworpen afvalzakken

In 2023 is voor € 100.627 aan afvalstoffenheffing kwijtgescholden en € 69.889 aan rioolheffing, tezamen € 169.515. Ter informatie in 2022: € 167.993, 2021: € 173.756 en in 2020: € 145.764.

Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip "lokale lastendruk". De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.

De lokale lastendruk in Castricum bedraagt voor een eenpersoonshuishouden gemiddeld € 799 en voor een meerpersoonshuishouden € 890. In landelijk opzicht bedraagt het gemiddelde in 2023 voor een meerpersoonshuishouden € 944. Castricum bezet in de landelijke ranglijst van lokale woonlasten plaats 118 (nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 342 de hoogste), in 2022 was dat plaats 132 en in 2021 was dat plaats 202. Wat de plaats op de ranglijst wordt in 2024, hangt mede af van de besluitvorming van de andere gemeenten over hun tarieven.

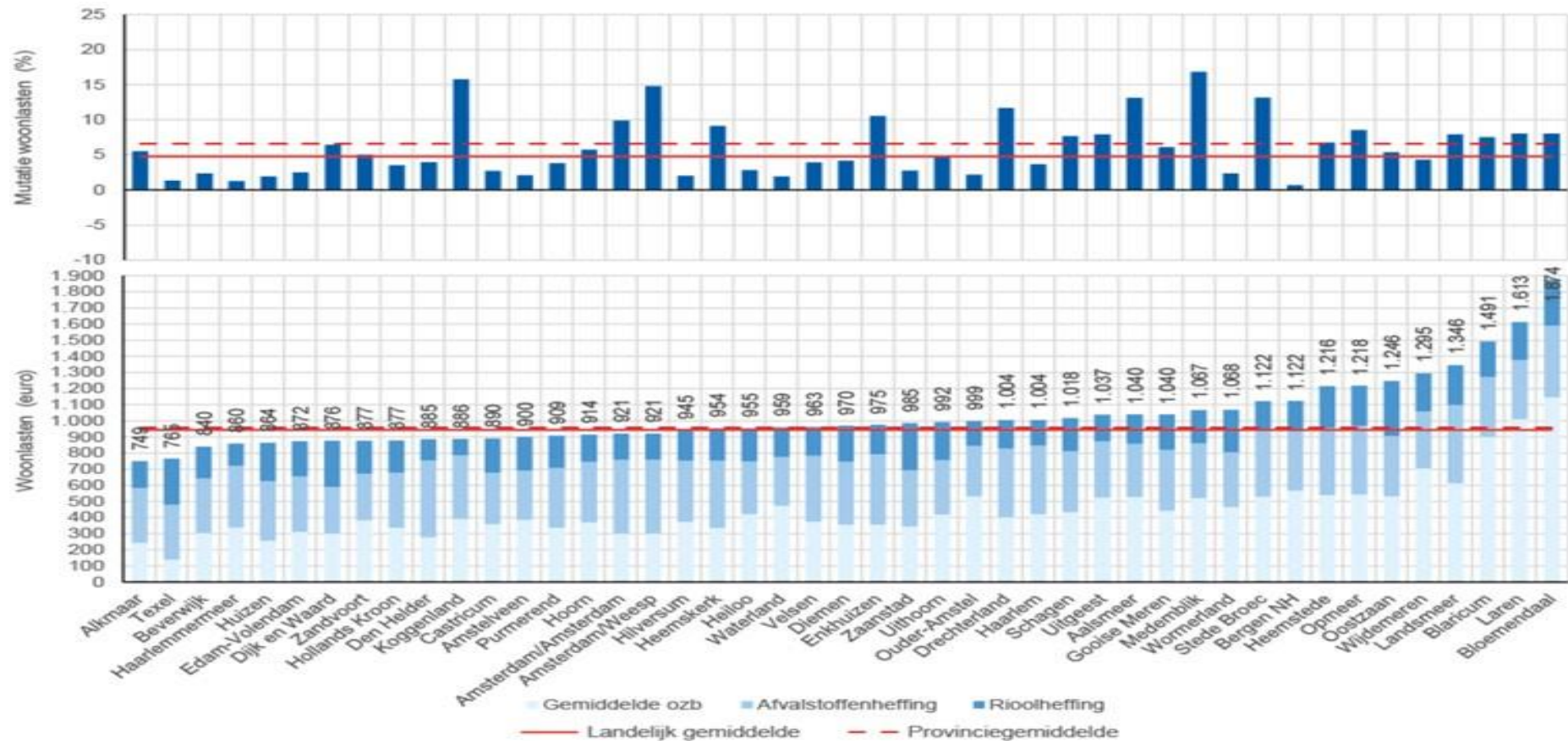
In de tabel hieronder zijn de bedragen (bron: COELO) vermeld per gemeentelijke heffing (rioolheffing en afvalstoffenheffing) en belasting (OZB), waarop de lokale lastendruk Castricum 2023 is gebaseerd. Ter vergelijking zijn tevens de gegevens van de BUCH gemeenten en het landelijk gemiddelde in de tabel opgenomen.

Gemeente	OZB koopwoning gemiddeld	Afvalstoffenheffing 1 pers huishouden	Afvalstoffenheffing meerpers huish.	Rioolheffing	Lokale lasten gemiddeld
Castricum	€ 360	€ 230	€ 320	€ 210	€ 890
Bergen	€ 567	€ 278	€ 370	€ 185	€ 1.122
Uitgeest	€ 525	€ 225	€ 351	€ 162	€ 1.037
Heiloo	€ 422	€ 203	€ 326	€ 206	€ 955
Landelijk	€ 403	€ 266	€ 329	€ 213	€ 944

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2023

In de volgende tabel (bron: COELO) zijn de gemiddelde woonlasten van een meerpersoonshuishouden met een koopwoning in de Noord-Holland gemeenten opgenomen. Het bovenste deel geeft de stijging aan ten opzichte van 2022. De stippellijn geeft de provinciale gemiddelde stijging aan en de doorgetrokken rode lijn de landelijke. De stijging in Castricum bevond zich onder het gemiddelde niveau.

De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 45 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Castricum neemt met een gemiddelde lastendruk van € 890 voor meerpersoonshuishoudens met een eigen woning plaats 12 in. In 2022 was dat plaats 19 en in 2021 plaats 24.



Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

In onze gemeente maken de inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt, ook wel de kapitaalgoederen genoemd, een belangrijk onderdeel uit van onze taken. Dit legt dan ook een aanzienlijk beslag op de financiële middelen. Deze paragraaf geeft inzicht in het (beleid met betrekking tot het) onderhoud van de kapitaalgoederen van de gemeente.

a. **Wegen**

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het vastgestelde Beleidsplan wegbeheer 2013-2022 Reconstructies van wegen vinden, voor zover mogelijk, zoveel mogelijk plaats gelijktijdig met rioolvervanging en verkeersreconstructies. Daarnaast wordt bij de programmering rekening gehouden met grote infrastructurele projecten binnen de gemeente Castricum. De hoofdwegen, dorpscentra en fietspaden worden onderhouden op kwaliteitsniveau B. De overige wegen worden onderhouden op kwaliteitsniveau C. In 2024 (d.d. 29-2-2024) is aan de hand van een nieuwe kwaliteitsopname het beleidsplan wegbeheer geactualiseerd voor de planperiode 2024-2033.

Het wegenbeleidsplan in Castricum is er daarnaast op gericht om achterstallig onderhoud dat leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties direct op te pakken dan wel niet te laten optreden door hier tijdig op te acteren. Om deze reden wordt er in 2023 geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid1a BBV.

b. **Kunstwerken**

Het beheer en onderhoud van bruggen en kunstwerken wordt uitgevoerd conform het Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014 – 2023.

Een nieuw beheer en beleidsplan wordt in 2024 opgeleverd integraal hierin worden de beschoeiingen meegenomen.

c. **Riolering**

In 2019 is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geactualiseerd. Dit heeft een looptijd van 2019 tot en met 2023 binnen de kaders van de Leidraad Riolering (Stichting Rioned), wetgeving op het gebied van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Het GRP omvat onder meer het overzicht van onderhoudswerkzaamheden, onderzoeken en aanleg van nieuwe riolering voor de looptijd van het plan. Een onderdeel van het plan is toetsing op kostendekkendheid over een periode van 60 jaar.

Binnen dit GRP is nadrukkelijk aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en de overstap naar risico gestuurd beheer.

Het vigerende beleidsplan water en riolering, genaamd gemeentelijke rioleringsplan (GRP) was voor de gemeente Castricum aan herziening toe. De termijn liep af in 2023 en ook het beleid moest herzien worden vanwege nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen, met name rond klimaatverandering, klimaatadaptatie en de omgevingswet. Op 8 juni 2023 is een geactualiseerd Programma Water en Riolering (PWR) opgesteld voor de gemeente Castricum. Met het opstellen van een PWR wordt ook de relatie gelegd met de omgevingswet. De beschrijving wordt hierbij meer afgestemd op het proces van omgevingsvisie, omgevingsprogramma, omgevingsplannen.

Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water.

Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband.

d. Water

Met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in het kader van het Regionaal Waterplan. De hoofdthema's waar het waterplan zich op richt zijn: veiligheid; Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21); grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied; recreatie; en duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. De relatie tussen water en ruimtelijke ordening zal bij deze thema's aan de orde komen. Het Waterplan vormt een beleidsmatig kader voor diverse onderliggende plannen zoals het Baggerplan en het Programma Water en Riolerings (voorheen het Gemeentelijk Rioleringsplan) en bevat een pakket aan maatregelen.

Een belangrijke mijlpaal binnen het uitvoeringsplan van het waterplan is in 2017 gerealiseerd met het overnemen van het beheer en onderhoud van het watersysteem binnen het stedelijk gebied door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

e. Groen en spelen

Het Groenbeleidsplan van 2007 en het Bomenbeleidsplan 2015–2024 vormen de basis van ons groen- en bomenbeleid. In 2021 is de lijst bijzondere bomen geactualiseerd en in 2021 is het groen- en bomenbeleid geactualiseerd tot één integraal plan. De begin 2018 door de raad overgenomen aanbevelingen van de Rekenkamercommissie over het groenbeleid van de Castricum en de begin 2019 door de raad vastgestelde uitgangspunten als beleidskader voor biodiversiteit in parken en bermen zijn in dit plan uitgewerkt tot SMART-geformuleerde beleidsdoelen. Hierbij ligt de

nadruk op de kwaliteit en het beheer van de diverse soorten groen. Ook is de bijdrage van groen aan het realiseren van een klimaatbestendige gemeente verwerkt.

Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het Speelbeleidsplan 2015 – 2025. Dit beleid is geënt op krimp. Op een termijn van twintig jaar vermindert het areaal met ongeveer een kwart. Inmiddels is het budget opgehoogd, zodat er minder hoeft te worden ingekrompen.

f. Accommodaties

Met inachtneming van de financiële mogelijkheden zal verantwoord regulier groot onderhoud worden uitgevoerd. De meerjaren-onderhoudsplannen zijn geactualiseerd in 2019. Er wordt ook gekeken naar de juiste afstemming tussen beschikbare budgetten en de noodzaak van het geplande onderhoud.

Uitvoering van grootonderhoud aan accommodaties die (mogelijk) worden afgestoten zal indien mogelijk worden uitgesteld.

In 2017 heeft de gemeente Castricum een EED audit (Europese Energie-Efficiency Richtlijn) voor maatschappelijke gemeentelijke gebouwen laten uitvoeren.

In deze audit is weergegeven wat de energiebesparende maatregelen zijn die genomen kunnen worden. Indien deze in 5 jaar kunnen worden terugverdiend dan eist de RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) dat deze maatregelen worden uitgevoerd. Dit is verwerkt in de meerjarenonderhoudsplannen.

De gebouwen van de gemeente Castricum, zijn in de afgelopen jaren al voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten voor deze punten zijn betaald uit de lopende budgetten voor onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.

De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen (is verder opgenomen in de paragraaf 1B Samenleven / onderwijshuisvesting).

g. Openbare verlichting

In 2020 is een beleidsplan openbare verlichting opgesteld voor de gemeenten Castricum. Binnen dit beleidsplan gaan wij vanuit efficiency oogpunt uit van een gemeenschappelijke basis. Uiteraard biedt het plan ook ruimte voor lokale visie en ambities. Het beleidsplan is in 2020 vastgesteld. Samen met het beleidsplan openbare verlichting is een nieuw beheerplan/ meerjarenplanning voor de komende planperiode (2019-2023) opgesteld. Binnen dit beheerplan is aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.

In de bijgevoegde tabel Kapitaalwerken 2023 staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtspunten.

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting?***	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2013 - 2022	basis (B - C niveau)	2013-2022	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014 - 2023	basis (C-niveau)	2014-2023	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan openbare verlichting 2020 - 2029	basis (C-niveau)	2020-2029	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	Programma Water en Riolering (PWR) 2024-2026	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2024-2026	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis (C-niveau)	2012-2017	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2021-2031 en lijst bijzondere bomen 2021 - 2025	basis (B-niveau)	2021-2031	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	n.v.t.
	Speelruimtebeleidsplan 2015 - 2025	basis (C-niveau)	2015 - 2025	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (excl. onderwijs)	Ja conform NEN 2767	Onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie)	Meerjarenplanning, 2 jaarlijks actualisatie	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën.

** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven.

*** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.

Paragraaf D Financiering

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurystatuut. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de financieringsbehoefte. Daarna worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financieringspositie

Omvang leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000	Rek 21	Rek 22	Rek 23
Stand per 01-01	34.667	32.121	29.583
Nieuwe leningen	0	0	0
Reguliere aflossingen	2.546	2.538	2.346
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31-12	32.121	29.583	27.237
Rentekosten	1.480	1.345	1.244

Liquiditeitsontwikkeling

Het saldo liquide middelen is toegenomen met € 263.000.

3. Risicobeheer

Renterisio vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. In de onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet per kwartaal weergegeven.

Kwartaal	Kasgeldlimiet	Gem. netto saldo	Vrije ruimte *)
1	6.922	-2.055	8.977
2	6.922	-2.232	9.154
3	6.922	-8.557	15.479
4	6.922	-7.398	14.320

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de kasgeldlimiet in geen enkel kwartaal is overschreden.

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningenportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van

belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling rente risiconorm	2023
Rente risiconorm	16.287
Afgeloste leningen	2.346
Renteherziening	0
Ruimte onder rente risiconorm	13.941

De gemeente Castricum blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

Kredietrisico

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente zijn verstrekte lening niet terugbetaalt. In de volgende tabel worden de bedragen van de verstrekte leningen weergegeven:

Verstrekte leningen (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
- Woningbouwvereniging	1.427	1.114	1.004
- St. Buurt- en Bijartcentrum Cast.	72	64	56
- Oud Castricum	13	10	0
- Subtotaal verstrekte geldleningen	1.511	1.188	1.060
- Startersleningen	702	759	1.316
- Totaal verstrekte geldleningen	2.213	1.947	2.376

Waarborgen en garanties

WSW leningen

Als het financieel niet goed gaat met een woningcorporatie (bijvoorbeeld rente en aflossing worden niet meer betaald en de borg dreigt te worden aangesproken), zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

- Primaire zekerheid: De financiële middelen van de corporatie
- Secundaire zekerheid: de borgstellingsreserve van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
- Tertiaire zekerheid: de achtervangpositie van Rijk en gemeenten. Alleen indien voorgaande zekerheden ontoereikend zijn, moeten Rijk en gemeenten op verzoek van het WSW renteloze leningen aan het WSW verstrekken. De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Oorspron- kelijk bedrag	% borg- stelling	Boek- waarde 31-12-22	Boek- waarde 31-12-23	Garantie- bedrag 31-12-23
Diverse instellingen en verenigingen	6.732	100,00%	2.427	2.200	2.200
WSW leningen	96.515	50,00%	89.675	81.468	40.734
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
WSW leningen nieuwe verdeling	469.123	div.	10.974	20.603	20.603
Waarborgfonds sport	470	50,00%	162	151	76
HVC	0	spec.	9.160	8.459	8.459
Hypotheke particulieren	2.469	100,00%	172	128	128
Totaal	610.809		148.070	148.509	107.700

Rentetoerekening

De gemeente Castricum hanteert het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er niet noodzakelijk een direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering van deze investeringen.

De berekening van de rekenrente is met ingang van 2018 verplicht voorgeschreven. Eerdere toepassing was aanbevolen. Wij hebben deze aanbeveling overgenomen via onderstaande tabel.

Renteschema conform Notitie Rente			
(bedragen x € 1.000)			
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.324
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	248
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.076
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	111
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-3
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ _____	3
		-/-	105
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		971
d1	Rente over eigen vermogen		232
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.203
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.335
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-132

De gemeente Castricum hanteerde in 2023 een omslagrente (rekenrente) van 2,0% op de investeringen.

Paragraaf E Bedrijfsvoering

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH

De BUCH is, sinds 1 januari 2017, de bedrijfsvoering organisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent deze ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Voor de verantwoording over het programma bedrijfsvoering in 2023 wordt naar de jaarrekening 2023 van de werkorganisatie verwezen.

Een korte samenvatting van dat document is in deze paragraaf opgenomen. In de paragraaf verbonden partijen wordt ingegaan op het vermogen, resultaat en risico's van de werkorganisatie.

De in de jaarrekening 2023 opgenomen kosten van de werkorganisatie zijn gebaseerd toegerekend aan de programma's op basis van de verdeelsleutel. Het aandeel van Castricum in de werkorganisatie in 2023 is 33,54%. Uiteindelijk waren de kosten voor de werkorganisatie BUCH over 2023 € 3,98 mln. lager dan in de begroting is opgenomen. Deze lagere lasten zijn verwerkt in deze jaarrekening 2023. Een toelichting op de afwijking van de lasten vindt u in de jaarrekening 2023 van de werkorganisatie BUCH.

Personeel en organisatie

Per 31 december 2023 zijn er 812 (2022: 862) personen in dienst (excl. inhuur) bij de werkorganisatie. Dit zijn 737 (2022: 775) fte. Deze personen werken voor de vier gemeenten en de werkorganisatie zelf.

Stand van zaken Zaffier

Per 1 januari 2023 is Zaffier volledig operationeel gestart als organisatie. Circa 40 medewerkers vanuit de BUCH zijn

overgegaan naar Zaffier. De Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening zijn gedelegeerd aan Zaffier. In de loop van 2023 zijn de volgende taken gemandateerd aan Zaffier: het verstrekken van Leefgeld aan Oekraïners, de nazorg van ex-gedetineerden en het afhandelen van de Kinderopvangtoeslagaffaire..

ICT

In het najaar van 2023 is door het BUCH-bestuur de koers om te komen tot een moderne en toekomstbestendige technische ICT vastgesteld. Deze koers geeft op hoofdlijnen richting aan de doorontwikkeling van ICT en brengt in beeld welke middelen, expertise en budget hiervoor nodig zijn. Dit is onder meer nodig, omdat de afhankelijkheid van ICT als strategisch bedrijfsmiddel voor de dienstverlening en bedrijfsvoering steeds groter wordt, er steeds hogere eisen worden gesteld aan informatiebeveiliging, de ontwikkelingen zich mede door de digitale transformatie in de samenleving steeds sneller opvolgen, de ICT-kosten stijgen en er in dat kader behoefte is aan meer inzicht, grip en voorspelbaarheid. Daarnaast heeft het management dat verantwoordelijk is voor ICT op meerdere vlakken zorgen, zoals over de toenemende complexiteit van de te beheren ICT, de omstandigheden op de arbeidsmarkt, de toenemende druk op de ICT-functie en de kennis en kunde van de huidige medewerkers.

De koers voor de komende jaren is om in te zetten op een hybride ICT-omgeving. Hierbij moet een balans worden gevonden tussen wat wij zelf blijven uitvoeren en wat wij om strategische redenen overbrengen naar de cloud. Voor de realisatie van de koers zijn extra middelen beschikbaar gesteld. In 2023 zijn voorbereidingen getroffen voor de realisatie die in 2024 van start gaat en waarvoor de uit te voeren projecten jaarlijks worden opgenomen in het jaarplan I&A.

Het project portfoliomanagement is in 2023 doorontwikkeld bestaande uit een werkwijze met stakeholders vanuit de vakdomeinen, zodat integraal keuzes kunnen worden gemaakt bij de prioriteitstelling. Het jaarplan I&A 2024 is in december vastgesteld.

Daarnaast zijn in 2023 onder meer de volgende projecten uitgevoerd:

- Implementatie van het e-HRM systeem
- Integraal systeem voor WMO en Jeugd
- Implementatie Peutermonitor
- Aanbesteding en implementatie vergunningensysteem
- Uitbreiding container management systeem
- Huisvesting gemeente Heiloo in nieuw gemeentehuis aan de Westerweg
- Back-up en restore op orde gebracht, beschreven en getest.
- Implementatie van monitoringstool voor verschillen tussen registraties van de WOZ, BAG en BGT

Informatiebeveiliging en privacy

In 2023 zijn op het gebied informatiebeveiliging en privacy verdere stappen gezet om het bewustzijn en het volwassenheidsniveau te verhogen.

Invoering Omgevingswet

In de Omgevingswet is alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet worden de gemeenten en de werkorganisatie BUCH gezamenlijk voorbereid op de invoering van deze wet.

De vier gemeenteraden hebben het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt. De

visie op de Omgevingswet bestaat uit vier uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen de basis voor al ons handelen en al het beleid dat wij de komende jaren ontwikkelen vanuit de Omgevingswet.

1. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven staan centraal
2. Ruimte aan initiatieven
3. Vroegtijdige samenwerking
4. Integraal werken en maatwerk

De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. Tot die datum hebben we de minimale wettelijke eisen voorbereid. Met de inwerkingtreding van de wet zijn we in de laatste fase van het programma gekomen waarin we vertrouwd raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening en processen verbeteren.

We kunnen het programma naar verwachting nog altijd uitvoeren binnen dit financiële kader. Destijds zijn we tot een raming van de invoeringskosten gekomen inclusief een aantal onzekerheden. Een van de aannames was de verdeling van de kosten over de jaren.

RECHTMATIGHEID

Verantwoordelijkheid college burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in het normenkader 2023 vastgesteld door de raad op 14 maart 2024. In de raad van 14 maart 2024 is het controleprotocol vastgesteld met een verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 1%. In de paragraaf bedrijfsvoering kan een toelichting worden gegeven over de oorzaken van de geconstateerde onrechtmatigheden, waarbij de rapportagegrens voor het toelichten van geconstateerde onrechtmatigheden in het controleprotocol is vastgesteld op € 75.000. In deze toelichting op de rechtmatigheidsfouten en -onzekerheden wordt de rapportagegrens van € 75.000 gehanteerd. De toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Conclusie rechtmatigheid 2023

Het college van burgemeester en wethouders is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

Toelichting op de afwijkingen

Er zijn in 2023 geen afwijkingen geconstateerd die boven de grens van € 75.000 komen en hier gerapporteerd moeten worden.

Oorzaak

Niet van toepassing.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen

Niet van toepassing

Paragraaf F Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling. Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft, door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht. Zij heeft een financieel belang wanneer zij een bedrag ter beschikking heeft gesteld, dat niet verhaalbaar is wanneer de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Organisaties waarmee een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Visie en kaders

In de Nota Verbonden Partijen zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de verbonden partijen. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd.

Begin 2018 heeft de raad ingestemd met de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en de notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

Op 1 juli 2022 is de wet gemeenschappelijke regelingen gewijzigd.

Belangrijkste wijzigingen:

- Formaliseren van de actieve informatieplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college aan de gemeenteraad, zoals vastgelegd in artikel 169 van de Gemeentewet;
- Een gemeenschappelijke adviescommissie: een commissie bestaande uit raadsleden die het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van advies kan voorzien, de besluitvorming van de raden van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling kan voorbereiden of de raden van advies kan voorzien;
- Verruiming van de zienswijzeprocedure. Zienswijzen kunnen behalve in de begrotingscyclus, ook worden ingediend bij het treffen van de regeling en bij voorgenomen besluiten voordat die besluiten zijn genomen;
- Gemeenschappelijke regelingen moeten hun ontwerpbegroting 4 weken eerder gereed hebben;
- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

De uitwerking van de wetwijziging is opgepakt in Noord Holland Noord verband. De Regietafel, die in 2018 is opgericht met het doel de samenwerking tussen alle betrokkenen bij de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord beter te laten functioneren, neemt hierin het voortouw.

Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wetwijziging moeten alle gemeenschappelijke regelingen zijn aangepast.

De Regietafel heeft een plan aanpak opgesteld met vijf fasen:

Fase 1: informatievoorziening (april-juli 2022)

Fase 2: Plan van aanpak/opdracht (juli 2022- januari 2023)

Fase 3: Kaderstelling (september 2022 – september 2023)

Fase 4: Besluitvorming (oktober 2023 – maart 2024)

Fase 5: Implementatie (maart – juli 2024)

Op 22 december 2022 heeft de raad ingestemd met het plan van aanpak van de regietafel.

Op 19 oktober 2023 heeft de raad de kaders vastgesteld voor de implementatie van de wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) 2022-2024.

Verbonden partijen gemeente Castricum

Conform artikel 15 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) wordt in deze paragraaf inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over alle verbonden partijen. In 2023 nam Castricum deel in 15 verbonden partijen. In de volgende twee tabellen een overzicht van het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen in 2023. Niet in alle gevallen is de jaarrekening 2023 al opgemaakt, in dat geval is de kolom gevuld met de afkorting 'n.n.b.' ("nog niet bekend").

Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Aandelenkapitaal / ledenbewijzen		Exploitatiebijdrage		Betrokken bestuurders / lid Alg. Bestuur (per 1-5-'24)
	2022	2023	2022	2023	
BUCH	0	0	28.989	27.921	B.A. Tap R. Beems W. van Anandel (pv) P.P.J Slettenhaar (pv)
GGD NHN	0	0	1.543	1.898	R. Beems W. van Anandel (pv)
VRNHN	0	0	2.089	2.223	B.A. Tap R. Beems (pv)
ODNHN	0	0	558	644	V.P. Brouwer P.P.J Slettenhaar (pv)
RHCA	0	0	164	174	B.A. Tap V.P. Brouwer (pv)
Zaffier	0	0	675	1.732	W. van Anandel R. Beems V.P. Brouwer (pv) B.A. Tap (pv)
RAUM	0	0	46	46	R. Beems V.P. Brouwer (pv)
VVI*	0	0	-97	-92	V.P. Brouwer R. Beems (pv)
Cocensus	0	0	564	608	R. Beems P.P.J Slettenhaar (pv)
DECRA	35	35	0	0	V.P. Brouwer W. van Anandel (pv)
ONHN	1	1	81	82	R. Beems P.P.J Slettenhaar (pv)
Stedin**	3.087	3.087	0	0	R. Beems V.P. Brouwer (pv)
BNG	102	102	0	0	R. Beems B.A. Tap (pv)
Limmer Strandwal	1.533	1.533	0	0	R. Beems B.A. Tap (pv)
Zandzoom	9	9	0	0	R. Beems B.A. Tap (pv)

* van de VVI wordt een zogenaamde garantstellingprovisie ontvangen.

** 'gewone' en cumulatief preferente aandelen.

Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Exploitatie- resultaat 2022	Exploitatie- resultaat 2023
	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023		
Werkorganisatie BUCH	0	0	18.467	18.918	0	0
GGD NHN	-1.954	2.110	25.056	23.835	-3.691	761
VRNHN	6.756	5.333	41.948	42.613	798	-850
ODNHN	4.841	4.188	5.495	5.837	1.110	1.742
RHCA	392	355	941	1.071	118	-37
Zaffier	61	488	8.431	19.708	61	488
RAUM	1.473	1.426	1.094	1.097	-288	-47
VVI	24	24	925	919	0	0
Cocensus	740	224	16.228	15.470	490	-181
DECRA**	394	n.n.b.	4	n.n.b.	-14	n.n.b.
ONHN**	1.279	n.n.b.	3.698	n.n.b.	41	n.n.b.
Stedin	2.589.000	3.221.000	4.528.000	5.063.000	43.600	169.800
BNG	4.615.000	4.721.000	107.459.000	110.819.000	300.000	254.000
Limmer Strandwal CV**	3.261	n.n.b.	7.857	n.n.b.	-239	n.n.b.
Zandzoom BV**	109	n.n.b.	126	n.n.b.	-17	n.n.b.
** Jaarrekeningen over 2023 nog niet beschikbaar.						

Publiekrechtelijke verbonden partijen-gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Vestigingsplaats is Uitgeest

Het bestuur van de werkorganisatie BUCH bestaat uit acht leden. De deelnemende colleges wijzen elk uit hun midden twee leden van het bestuur aan. Het ene lid is de burgemeester van de gemeente en het andere lid een wethouder. Bij de stemming van het bestuur heeft de vertegenwoordiging van een college één stem.

De regeling is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering door de werkorganisatie van de door de gemeenten opgedragen taken. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.

In 2023 is vanuit het goed werkgeverschap de inzet geweest om de fitheid van de werkorganisatie BUCH te vergoten. Dit is nodig gebleken om de borging van de kwaliteit van het werk te verbeteren, de werkorganisatie BUCH verder te professionaliseren en de P&C cyclus te verbeteren.

In 2023 is er ten opzichte van de begroting sprake van een positief jaarresultaat van € 3.979.000. De belangrijkste redenen voor dit overschot zijn een voordeel op de Oekraïnekosten en Klimaat. Aan de batenkant een lagere opbrengst aan plustaken en hogere overige opbrengsten.

De aard van de gemeenschappelijke regeling en de koepelvrijstelling maken dat het voor de Werkorganisatie BUCH niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. De enige mogelijkheid die De BUCH heeft is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten, op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen. Bij de vaststelling van het weerstandsvermogen moeten de gemeenten rekening houden met de risico's zoals die in de jaarrekening van de Werkorganisatie zijn opgenomen.

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

De GGD is gevestigd in Alkmaar en voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid uit.

Ook heeft de GGD taken vanuit andere wettelijke kaders:

- openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) en Veilig Thuis (Wet maatschappelijke ondersteuning).
- Toezicht op de kinderopvang (Wet kinderopvang)
- Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);
- Ondersteuning bij rampen en crises (Wet veiligheidsregio's).

In 2023 heeft GGD HN de corona-organisatie afgebouwd en zijn de teststraten gesloten. Ook zonder A-status bleef het belangrijk de ontwikkeling van het virus en de druk op de zorg te volgen. Zo kon op tijd actie worden ondernomen bij een mogelijke nieuwe opleving en/of het onverhoopt ontstaan van nieuwe varianten. Het opschalen en effectief bestrijden van infectieziekten is alleen mogelijk als de basis op orde is. Het in 2023 ingevoerde programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid gaf de GGD de mogelijkheid om de basis te versterken.

2023 was een turbulent jaar waarin de afwikkeling van het GGiD-project en de verhoging van de Cao tot veel discussie heeft geleid. De financiële gevolgen hiervan waren veelal onderwerp van gesprek. Het jaar 2023 is afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 761.000. Dit positieve resultaat is het gevolg van een incidentele en onvoorziene BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project.

Bij de GGD wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2023 € 828.000. De algemene reserve is niet toereikend om de risico's op te kunnen vangen.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

De VRNHN is gevestigd in Alkmaar en voert taken uit de Wet Veiligheidsregio's uit door het organiseren en operationeel houden van de brandweer- en ambulancezorg, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR), de rampenbestrijding, de meldkamer en het zorg- en veiligheidshuis.

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, die dit lid vertegenwoordigt.

De veiligheidsregio behartigt de belangen van de aan deze regeling deelnemende gemeenten op de volgende terreinen:

- a. de brandweezorg;
- b. de rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- c. de geneeskundige hulpverlening.
- d. Zorg en veiligheidshuis

Daarnaast heeft de veiligheidsregio de zorg voor:

- a. een adequate samenwerking met de politie en de meldkamer ambulancezorg ten aanzien van onder meer de gemeenschappelijke meldkamer;
- b. een gecoördineerde en multidisciplinaire voorbereiding op de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Ontwikkelingen

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zet in op preventie en bestrijding van brand, rampen en andere fysieke bedreigingen. Zij leveren daarmee een bijdrage aan het te bereiken maatschappelijke effect: Castricum is een veilige en leefbare gemeente. Belangrijk onderdeel van de Veiligheidsregio is het Veiligheidshuis. Het Veiligheidshuis is de plek waar gemeenten, zorg en justitie een gezamenlijke aanpak ontwikkelen voor o.a. multiprobleemgezinnen, criminaliteit en ernstige overlast. In deze rol levert het Veiligheidshuis ook een bijdrage aan de doelstelling 'de samenwerking tussen zorg- en veiligheidspartners is verbeterd.

Het meerjarenontwikkelplan is opgesteld voor de uitdagingen binnen de brandweerorganisatie. Er worden drie ontwikkelopgaves beschreven: vakbekwaamheid, paraatheid en beschikbaarheid en de noodzaak tot modernisering. Het dekkingsplan geeft een realistisch beeld van de werkelijkheid, waarbij onder andere aanbevelingen zijn gedaan om de paraatheid van de vrijwilligersposten vooral overdag nog beter te borgen.

Voorbereiden op ongekende crisis. De toenemende complexiteit op het gebied van demografie, digitalisering, techniek en klimaat heeft tot gevolg dat er 'nieuwe' typen rampen en crises ontstaan. De VRNHN, samen met andere organisaties, moet op deze nieuwe vormen van crises zijn voorbereid en daarbij op verzoek en naar behoefte gemeenten ondersteunen.

Resultaatbestemming 2023

De programma's van de veiligheidsregio exclusief ambulancezorg hebben een negatief resultaat van € 490.000. Het negatieve resultaat komt doordat de vooraf vastgestelde indexatie in de begroting 2023 van 2,3% niet toereikend is om de inflatie en de loonstijgingen van gemiddeld ruim 8% tot een maximum van 9,3% voor bijvoorbeeld vrijwilligersvergoedingen te compenseren. De eerste compensatie vanuit gemeenten voor deze hoge inflatie en de CAO is door de systematiek van de regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen pas in 2024. Dat betekent dat in 2023 incidenteel een tekort is ontstaan als gevolg van deze systematiek. Het minder negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door tijdelijke vacatureruimte op diverse programma's van de veiligheidsregio. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve veiligheidsregio.

Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een negatief resultaat van € 360.000. Het negatieve resultaat is met name veroorzaakt door hoger dan begrote kosten voor inhuur ambulanceverpleegkundigen en chauffeurs om roosteruitval op te vangen als gevolg van vacatures, ziekte, verlof en opleidingen. De opkomsttijd van de ambulancezorg voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) over 2023 is wel verder verbeterd naar gemiddeld 94,96% (2022 gemiddeld 94,8%) en behoort tot de beste van Nederland. Een knappe prestatie voor de regio met de langste rijtijden van Nederland. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve ambulancezorg.

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

Vestigingsplaats is Hoorn

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op inwoneraantal en ingebracht budget en het aantal stemmen voor de Provincie is gebaseerd op het in te brengen budget. Castricum heeft 4 stemmen in het totaal van 100.

Openbaar belang

Bijdragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. Uitvoeren van taken vergunningsverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, bouw- en woningtoezicht.

Ontwikkelingen 2023

De ODNHN heeft zich zo goed als mogelijk voorbereid op de invoering van de Omgevingswet. De dossiers Stikstof en Circulaire Economie hebben de volle aandacht. In 2023 is het Interbestuurlijk Programma versterking VTH (IBP-VTH) gestart. De OD NHN moet voor 1 april 2026 voldoen aan de hierbij gestelde robuustheidscriteria voor Omgevingsdiensten.

Financieel resultaat.

De jaarrekening 2023 sluit af met een positief resultaat van € 1.742.000.

Risico's

Voor het opvangen van risico's beschikt de ODNHN over een weerstandsvermogen dat als 'onvoldoende' wordt gezien. Het weerstandsvermogen kan niet worden verhoogt omdat dit nu 2,5% van de lasten bedraagt zoals gesteld door de afspraken in de FUGR. Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet

bestaan nog veel onzekerheden omtrent de gevolgen hiervan. 2024 en 2025 zullen als implementatiejaren gelden. Een ander risico is het gevolg van het IBP-VTH. De OD NHN werkt aan een transitieplan om in 2026 robuust te zijn.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is gevestigd in Alkmaar en heeft een Algemeen Bestuur bestaande uit leden van de aangesloten gemeenten. Elk lid heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente. Hierbij geldt de volgende sleutel: één stem voor gemeenten tot 10.000, twee stemmen voor gemeenten tot 20.000, drie stemmen voor gemeenten tot 30.000 inwoners enzovoort.

Het RHCA is een regionaal kennis- en informatiecentrum die haar archiefcollectie actief aan een breed publiek beschikbaar stelt. Het RHCA beheert ook de oudere archieven van de aangesloten gemeenten. Daarnaast adviseert zij volgens de wettelijke kaders over zowel het analoge als digitale informatiebeheer en houdt daar toezicht op.

In 2023 heeft het RHCA inspecties gehouden inzake de toetsing van het zaakstelsel en de daaraan gekoppelde taak specifieke applicaties. Ook heeft het RHCA advies uitgebracht over het voorgenomen besluit om archiefbescheiden te gaan vervangen door digitale reproducties. In 2023 investeerde het RHCA verder in expertise, beheer, digitalisering en beschikbaarstelling van de collectie. Het gaat hier met name om de overdracht van digitale archieven van de gemeenten naar het E-depot van het Regionaal Archief. De belangrijkste tactische doelstelling is dat de integriteit, authenticiteit, bruikbaarheid en representativiteit van de collectie tot in lengte van jaren gegarandeerd moeten zijn.

Het resultaat over 2023 bedraagt € 36.703 negatief. De maximaal toegestane algemene reserve (2,5% van het kostentotaal over 2023) bedraagt per eind 2023 € 75.287.

Het negatieve resultaat over 2023, wordt gecorrigeerd door een onttrekking uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid en Lastenstijging.

De volgende twee risico's zijn te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het RHCA, namelijk hogere energiekosten en minder opbrengst uit aanvullende diensten.

6. Zaffier

Zaffier is gevestigd in Alkmaar en voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijk Schuldhulpverlening uit. In de loop van 2023 zijn daar diverse gemandateerde taken bij gekomen, namelijk; het verstrekken van energietoeslag, de nazorg aan ex-gedetineerden, het verstrekken van leefgeld aan Oekraïners en het afhandelen van de kinderopvangtoeslagaffaire.

Zaffier kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). In het AB nemen portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten deel. In het DB hebben 3 portefeuillehouders plaats: de portefeuillehouders uit Alkmaar en Dijk en Waard en de portefeuillehouder Uitgeest namens de vier BUCH-gemeenten.

Zaffier beschikt op dit moment niet over een eigen weerstandsvermogen. De gekwantificeerde risico's moeten worden opgenomen in het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

Met een solvabiliteitspercentage van 2,42% komt Zaffier uit op een risicovolle vermogenspositie.

Met deze ratio is Zaffier grotendeels afhankelijk van de deelnemende gemeenten bij eventuele financiële tegenslagen.

7. Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

De gemeenten Zaanstad, Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo en Uitgeest participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer. RAUM kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). In het AB nemen portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten deel. Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem.

Het doel van RAUM is:

- het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport.
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu.
- Het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

In 2023 is ingezet op:

- structureel financieel evenwicht;
- realisatie van een uitvoeringsplan en structurele verdienmogelijkheden;
- het afronden van het Recreatief Netwerk dat samen met Recreatieschap Twiske-Waterland is uitgevoerd;
- het vaststellen van de “Visie herstel veenlandschappen Laag Holland”;
- afronding van de noodzakelijke voorbereiding bij de drie projecten Vitaal Platteland, Sakerleidam en Dorregeest.

De Jaarstukken van Recreatieschap Alkmaarder- Uitgeestermeer laten over 2023 een negatief resultaat zien van € 47.000.

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn voor specifieke doelen bestemd. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio Noord-Holland Noord om slechts een

bepaalde algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

8. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

De is gevestigd in Alkmaar. De gemeenschappelijke regeling is getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen.

Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen alsmede door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. De doelstelling is in 2023 geheel gerealiseerd.

De risico's van de gemeenschappelijke regeling:

- de continuïteit van de afvalverwerking;
- aandeelhouders in de NV HVC, zoals de VVI staan jegens de financiers van HVC pro rata garant voor de financiering van HVC en ontvangen hiervoor een garantstellingsprovisie;
- conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet markt en overheid en aanbesteding.

De VVI beschikt niet over eigen personeel, gebouwen etc.

De financiële risico's worden door de GR als verwaarloosbaar bestempeld.

9. Cocensus

Cocensus voert voor Castricum belastingtaken uit, waaronder alle werkzaamheden in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) en de heffing en inning van onroerendezaakbelastingen (OZB), rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting, grafrechten, (WABO) leges en naheffingsaanslagen parkeerbelasting

('parkeerboetes'). Tevens handelt Cocensus bezwaar- en beroepschriften af en de kwijtscheldingsverzoeken voor riool- en afvalstoffenheffing. Cocensus heeft een klantcontactcentrum (KCC) ingericht waarmee voor de deelnemende gemeenten de klantcontacten voor de gemeentelijke belastingen worden verzorgd.

Het algemeen bestuur kent vanuit iedere gemeente één lid vanuit het college. De stemverhouding is afhankelijk van de jaarlijkse bijdrage. Gemeente Castricum heeft 2 stemmen dat is 7,14%.

Voor het belastingjaar 2023 is aan (te realiseren) belastingopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 469 miljoen aan Cocensus overgedragen, in 2022 was dit € 454 miljoen.

In 2023 is de uitvoering van de taxatiewerkzaamheden verbeterd. De Waarderingskamer heeft naar aanleiding hiervan de kwaliteitsbeoordeling verhoogd van 3 sterren (voldoende) naar 4 sterren (goed).

Voor het belastingjaar 2023 zijn in totaal 32.573 WOZ-bezwaarschriften ontvangen. Ten opzichte van 2022 is er sprake van een verdrievoudiging. Enerzijds is dit veroorzaakt door de activiteiten van de No Cure No Pay bureaus maar ook er meer is gereageerd op de waardestijging van ruim 20% als gevolg van de overspannen woningmarkt in 2022

Over 2023 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een negatief resultaat van € 181.000. Belangrijkste oorzaak is dat op aanwijzing van de accountant is in de jaarrekening ten laste van de exploitatie een voorziening is getroffen van € 180.000 ter dekking van verlofsaldo van de medewerkers van Cocensus op 31 december 2023.

Met betrekking tot de risico's geeft Cocensus aan:

- Met de wijziging van de WOZ op 1 januari 2024, wordt een afname van het aantal bezwaren verwacht.
- Hoewel Cocensus blijft investeren in Cybersecurity nemen de risico's wereldwijd toe. Door de maatregelen die er genomen zijn is de verwachting dat er bij Cocensus een cyberaanval plaats vindt laag.
- Organisaties die de AVG overtreden kunnen een boete opgelegd krijgen van 4% van de jaaromzet.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

De DECRA, gevestigd in Alkmaar, is een stimuleringsfonds welke dient om hernieuwbare energieprojecten in de regio Alkmaar te stimuleren. Zo wordt een bijdrage geleverd aan de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Het fonds heeft een revolverend karakter en houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde.

De gemeente Castricum wordt in het bestuur vertegenwoordigd door, en heeft stemrecht bij monde van, wethouder Valentijn Brouwer. Wethouder Brouwer is tevens Secretaris van het bestuur. Naast de gemeente Castricum zijn de gemeenten Bergen, Uitgeest, Heiloo, Alkmaar, Dijk en Waard en HVC aandeelhouder van de DECRA. Portefeuillehouders van voorgenoemde gemeenten en HVC zetelen eveneens in het bestuur.

In 2023 heeft het bestuur besloten om twee projecten voor de opbrengst van hernieuwbare energie nader te onderzoeken. Het betreft een locatie voor één windmolen in Regionale Energie Strategie (RES) zoekgebied 22 langs de Kanaalweg, te Heiloo en een locatie voor één zonneweide in de gemeente Bergen.

Er is nog geen jaarrekening van 2023 beschikbaar. Deze wordt in de loop van het jaar verwacht. Er zijn geen risico's voor de financiële positie van de gemeente bekend.

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Gemeente Castricum is aandeelhouder van N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN). Het ONHN is gevestigd in Alkmaar.

Doel van het ONHN is een versterking van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio. De huidige DVO (dienstverlenings-overeenkomst) met ONHN heeft een looptijd tot 31-12-2024.

12. Stedin Groep (Stedin)

Stedin is netwerkbeheerder in de Randstad, Kennemerland, Amstelland, Noordoost-Friesland en Weert. Stedin verzorgt het transport van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven en is verantwoordelijk voor de aanleg, het onderhoud en het toekomstbestendig maken van elektriciteits- en gasnetten. Stedin wil op termijn zorgen voor een energieneutrale gemeente door de vraag naar energie te verminderen en overige energie met duurzame bronnen op te wekken.

In 2023 is de nettowinst gestegen naar € 158,2 mln (was € 31,1 mln).

Wij hebben 28.483 gewone aandelen in bezit en 2.384 cumulatief preferente aandelen. In 2024 is over het jaarresultaat 2023 een dividenduitkering vastgesteld van € 9,30 per gewoon aandeel en € 14,42 per preferent aandeel.

13. BNG Bank N.V. (BNG)

De BNG Bank is gevestigd in Den Haag. Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het Rijk en 50% van gemeenten en provincies. Wij hebben 40.872 aandelen in ons bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. Het stemrecht is afhankelijk van het aandelen bezit van de gemeente. De stemverhouding is voor Castricum 0,07% en voor de BUCH 0,41%.

De BNG Bank richt zich exclusief op het publieke domein in Nederland. Klanten zijn onder meer gemeenten, woningcorporaties, zorg- en onderwijsinstellingen en energiebedrijven. Ambitie is dat klanten de bank beschouwen als natuurlijke partner voor het financieren van hun maatschappelijke vraagstukken.

2023 was het laatste jaar van de eerste driejaarsperiode van de strategie "Ons Kompas Naar Impact". Waarin de BNG Bank de waarde voor de klant heeft kunnen vergroten, door zich als marktleider in het publieke domein te handhaven, door de hoogste ratingsniveau's en door het actief sturen op het financieren van maatschappelijke transitie waarin haar klanten zich bevinden. Daarnaast is er hard gewerkt aan een excellente bedrijfsvoering, zoals hoogstaande datakwaliteit, efficiënte en beheerste processen en er zijn forse verbeteringen gerealiseerd in de veiligheid van IT-systemen.

De strategie is herijkt voor de periode 2024-2026, het hoofddoel blijft dat de BNG Bank als belangrijkste kredietverstrekker zich zal blijven inzetten voor het socialer en duurzamer maken van Nederland.

De nettowinst is in 2023 gedaald met ruim 15% naar € 254 mln. tegen € 300 mln. in 2022. In 2023 is over het jaarresultaat 2022 een dividenduitkering vastgesteld van € 2,50 per aandeel. Over het jaar 2023 zal het dividend € 2,16 per aandeel bedragen. Risico's voor de financiële positie van de gemeente zijn onder meer de

gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

De verwachting was dat de rente voor zowel de korte als lange termijn in 2023 zou stijgen. Over het hele jaar genomen heeft deze stijging zich inderdaad voorgedaan. Echter in de laatste maand van 2023 daalden de rentetarieven enigszins, zelfs iets onder het niveau van dezelfde periode het jaar daarvoor.

14. C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal en

15. Zandzoom B.V.

Beide ondernemingen zijn gevestigd in Limmen. Het doel van deze verbonden partij(en) is, c.q. het openbaar belang van deze partij(en) betreft het realiseren van de woningbouwontwikkeling 'Limmen-Zandzoom' binnen het vastgestelde planologisch en ruimtelijk kader. Deze onderneming zorgt voor de inkoop van ruwe bouwgrond en de productie en uitgifte van bouw kavels die benodigd zijn voor het realiseren van het gewenste woningbouwprogramma. De bouwexploitatie wordt uitbesteed aan derden.

De gemeente heeft 47% stemrecht in C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal en 50% stemrecht in Zandzoom B.V.. Het risico is het verlies van de aankoopwaarde van het aandelenkapitaal en verlies van eventuele dividenduitkeringen.

Er is nog geen jaarverslag 2023 opgemaakt.

Paragraaf G Grondbedrijf

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is het samenhangende geheel van handelingen over grondtransacties en grondontwikkeling. Het geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen en welke rol de gemeente (actief/ faciliterend) hierin kan vervullen.

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, eventuele sloop en/of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente voor eigen rekening en risico gronden. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifteprijs, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt om grond te exploiteren. De gemeentelijke kosten die verbonden zijn aan de ontwikkeling, moet de gemeente verhalen op de particuliere exploitant. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot haar publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, begeleiden van inspraakprocedures en het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt geen *gemeentelijke* grondexploitatie opgesteld.

Grondbeleid in Castricum

Het grondbeleid van de gemeente Castricum is vastgelegd in de Nota Grondbeleid (vastgesteld door de raad in september 2019) en wordt gebruikt als sturings-instrument om de gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen.

Primair hanteert de gemeente Castricum een facilitaire grondhouding. De gemeentelijke doelstellingen worden gecontracteerd in anterieure overeenkomsten. Actief grondbeleid en strategische grondaankopen kan na instemming door de gemeenteraad.

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. De Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen.

Grondexploitatie

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognosticeerde resultaten noodzakelijk. Jaarlijks worden de grondexploitaties geactualiseerd. Aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning worden eventuele afwijkingen in programma, fasering en resultaat inzichtelijk gemaakt. De samenvatting wordt gerapporteerd in deze paragraaf.

De grondkosten, plankosten, uitvoeringskosten en bijkomende kosten (rente) worden ten laste van een grondexploitatie gebracht. De in de toekomst verwachte opbrengsten uit grondverkoop en overige baten worden ten gunste van de grondexploitatie gebracht.

Actuele prognose van de grondexploitaties

Per 2023 zijn de Limmen-Zandzoom en Damppegheest de enige twee actieve grondbedrijfcomplexen in de gemeente Castricum. Damppegheest is in 2023 geopend en binnen de Limmen-Zandzoom is voortgang geboekt in meerdere deelplannen.

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Limmen-Zandzoom

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
Limmen-Zandzoom betreft een bouwplan van 650 woningen en een supermarkt vanuit de ambitie om kostenneutraal een groen woningbouwprogramma te realiseren, inclusief aansluiting op de A9 en groenprojecten volgens regionale afspraken. De woningen worden grotendeels gerealiseerd door de GEM. Enkele woningen worden gerealiseerd door verschillende zelfrealisatoren. De mutatie in 2023 betreft voornamelijk plan- en rentekosten alsmede de grondaankopen ten behoeve van de rotonde op de Rijksweg en grondverkoop voor woningbouwontwikkeling. Daarnaast zijn zowel anterieure- als posterieure exploitatiebijdragen ontvangen. De boekwaarde per m2 per 31-12-2023 is lager dan de afgesproken inbrengwaarde en exploitatiebijdrage met de GEM.			
Kengetallen			
	2023	2024	2025
Nominaal jaarsaldo	€ 875.812	-/- € 1.210.703	€ 1.715.365
Boekwaarde 31-12	€ 6.433.279	€ 5.222.576	€ 6.937.941
Voorziening 31-12	€ 0		
Exploitatieresultaat NCW	€ 1,0 miljoen		
Exploitatieresultaat EW	€ 1,1 miljoen		

Het voornoemde exploitatieresultaat betreft het resultaat van onze eigen grondexploitatieactiviteiten vóór aftrek van de vennootschapsbelasting. De (financiële) verantwoording van de samenwerking binnen de GEM; CV De Limmer Strandwal en Zandzoom BV is verantwoordt in de paragraaf Verbonden Partijen elders in deze jaarrekening.

Plan Dampegheest

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De locatie Dampegheest betreft een perceel braakliggende grond. De beoogde functie betreft een hospice aangevuld met een kleinschalig woningbouwplan, bestaande uit 8 seniorenwoningen en een woonkavel. In 2023 is de boekwaarde van de grond geactiveerd en zijn plankosten gemaakt om het plan te begeleiden. Dit heeft geleid tot een beperkte rentelast.			
Kengetallen			
	2023	2024	2025
Nominaal jaarsaldo	€ 151.284	€ 262.400	€ 164.918
Boekwaarde 31-12	€ 151.284	€ 413.685	€ 578.602
Voorziening 31-12	€ 0		
Exploitatieresultaat NCW	nihil		
Exploitatieresultaat EW	nihil		

Nog vast te stellen grondexploitaties (MVA)

De gemeente Castricum beschikt over enkele vastgoedobjecten of onroerende zaken waarvan op voorhand vaststaat dat deze als bouwgrond zullen gaan fungeren, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld of bouwplan voor beschikbaar is. Het gaat om de Koekoeksbloem en de Maranathakerk. Zodra de gemeenteraad de grondexploitatie opent, zal het vastgoed worden ingebracht tegen verwervingskosten of duurzaam lagere boekwaarde

Immateriële Vaste Activa (IMVA)

Niet alle projecten met een gemeentelijke grondpositie zijn al zo concreet uitgewerkt dat hiervoor een grondexploitatie kan worden vastgesteld. Kosten die worden gemaakt in de periode vóórdat een grondexploitatie is vastgesteld, worden geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Voor de voorbereidingskosten geldt dat hiervoor bestuurlijke instemming nodig is en dat na 5 jaar de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat.

Koekoeksbloem

Betreft de herontwikkeling van het voormalige Montessorischool aan de Koekoeksbloem in Castricum. Samen met KennemerWonen wordt gewerkt aan de uitwerking van het programma. Het beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet is (beperkt) overschreden. In 2024 kan het ruimtelijk- en financieel kader worden voorgelegd aan de gemeenteraad ter besluitvorming.

Castricum	IMVA	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Immateriële vaste activa			
Deelgebied	Boekwaarde 1-1-2023	Mutatie 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Locatie KOEKOEKSBLOEM	-€ 52.221	€ 49.217	-/- € 101.438

Paragraaf H Wet Open Overheid

Inleiding

De Wet open overheid (hierna: Woo) heeft op 1 mei 2022 de wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. Het doel van de Woo is een meer transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo verplicht tot steeds meer uit eigen beweging, openbaar maken van documenten. Er geldt een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking voor documenten anders dan de verplichte categorieën. Artikel 3.5 van de Woo bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo en dat er maatregelen worden getroffen ten behoeve van het duurzaam toegankelijk maken van digitale documenten. Dit wordt in de Woo de openbaarheidsparagraaf genoemd.

Deze wettelijke bepaling is bedoeld om de naleving van de Woo, waaronder de bepalingen over actieve openbaarmaking, te stimuleren. De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2023 per thema:

- Verbetering van de informatiehuishouding
- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking

Verbetering informatiehuishouding

Informatie moet duurzaam toegankelijk zijn, dat betekent (veilig) vindbaar en bruikbaar op het juiste moment, voor de juiste persoon in de juiste vorm. Er mag geen twijfel zijn over de betrouwbaarheid en echtheid ervan, zodat wij ons handelen voor, tijdens en na afloop van het maken en uitvoeren van beleid en wetgeving altijd onderbouwd kunnen verantwoorden. Juiste en toegankelijke informatie is ook nodig voor onze dagelijkse bedrijfsvoering/dienstverlening. Een goede informatiehuishouding is

een randvoorwaarde voor een goede informatievoorziening en een noodzakelijk element in onze democratische rechtsstaat. Een goede informatiehuishouding vormt het stevige fundament om een professionele en transparante overheid te kunnen zijn.

In 2023 hebben we het volgende gerealiseerd:

In 2022 is een project gestart voor verbetering van de informatiehuishouding, aan de hand van de bevindingen van de archiefinspectie en provincie. In het kader van dit project is een zaakstelsel geïmplementeerd en is de doorontwikkeling daarvan in 2023 ter hand genomen. Ondanks de krappe arbeidsmarkt is de bezetting van het team Informatiebeheer kwalitatief en kwantitatief versterkt. Een aantal aanbevelingen van de toezichhouders kon worden gerealiseerd waardoor het oordeel van de archiefinspectie positiever was dan in het jaar daarvoor. Ondanks de inspanningen die zijn getroost is de opgave om de informatiehuishouding verder op orde te brengen nog steeds groot, onder andere doordat het informatielandschap complexer wordt en de eisen die de Wet open overheid aan de toegankelijkheid van de informatie stelt. Bij de reguliere archiefwerkzaamheden is flinke voortgang geboekt, waardoor de toegankelijkheid van deze archieven is verbeterd.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking houdt in dat overheden informatie uit eigen beweging openbaar maken en voor iedereen in de samenleving toegankelijk maken.

In 2023 hebben we het volgende gerealiseerd:

Eind april 2023 is de 1e fase van het Woo project van start gegaan. Het project heeft gekeken wat er al actief openbaar wordt gemaakt. Hieruit blijkt dat we 6 van de 11 categorieën uit eigen beweging publiceren. Om te toetsen of dit volgens de Woo-eisen verloopt en

of er verbeteringen benodigd zijn, is er een Woo-audit ontwikkeld. Eind 2023 heeft er een eerste audit voor de informatiecategorie 'Bestuursstukken' plaats gevonden. Dit zal een jaarlijkse exercitie zijn.

De gemeenten moeten in totaal 11 categorieën gefaseerd actief openbaar gaan maken. Er geldt op dit moment nog geen verplichting voor actieve openbaarmaking. Ook is er nog geen formele tijdspad of totaalplanning gegeven vanuit het Rijk. De verwachting is dat Woo-verzoeken als eerst een verplichting krijgt om actief openbaar te maken. Het project bereidt zich zowel technisch als organisatorisch voor op deze verplichte actieve openbaarmaking en is 1 mei 2024 gereed voor gebruik.

In oktober 2023 is de Woo-ambitie Basis vastgesteld door het college B&W. Eveneens door de andere gemeenten en het BUCH bestuur. Woo-ambitie basis wil zeggen dat we de norm open, tenzij hanteren, maar de Woo wordt gefaseerd conform landelijke planning geïmplementeerd. Dit zal in drie fasen opgepakt worden. We bereiden ons goed en tijdig voor tot het moment van actieve openbaarmaking per categorie verplicht is. Na verplichting zullen we actief openbaar maken op de landelijke voorziening. Alle verplichte openbare Woo informatie is vanaf 2028 voor onze samenleving en organisaties eenvoudig vindbaar en bruikbaar. Samen groeien we naar een nog meer transparante dienstverlening.

In het najaar 2023 is focus gelegd op het stimuleren van de bewustwording over de betekenis en impact van de Woo, op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau. Dit is gedaan d.m.v. Woo-campagne, de e-learning Woo dat zit zo en de Woo training voor Bestuurlijke & Management.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving. Dit noemen we Woo-verzoeken.

In 2023 hebben we het volgende gerealiseerd:

2023 laat een lichte toename zien van het aantal ingediende Woo-verzoeken en omvangrijke Woo-verzoeken ten opzichte van voorgaande jaren. Dit zorgde er onder ander voor dat niet alle verzoeken binnen de wettelijke termijn konden worden afgehandeld. Om de stijging in de werkdruk te ondervangen is het woo-team uitgebreid met een juridisch adviseur en een externe administratief ondersteuner. Ter ondersteuning van het team is een samenwerking aangegaan met een extern bureau die gespecialiseerd van het anonimiseren van documenten. Het Woo-team is ook nauw betrokken bij het project Woo voor het leveren van input en het meedenken over het implementatieproces binnen de organisatie.

Kwantitatieve cijfers rondom Woo-verzoeken specifiek voor de gemeente Castricum 2023:

- 25 Woo-verzoeken ingediend, waarvan er 14 zijn toegekend, drie afgewezen, vier afgebroken en nul buiten behandeling is gesteld. Ultimo januari 2024 stonden er nog vier verzoeken open.
- De gemiddelde doorlooptijd is zeven weken. Dat is drie weken meer dan de wettelijke afhandeltermijn.

Paragraaf H Oekraïne crisis

De oorlog in Oekraïne is helaas nog niet voorbij. Per 1 april 2022 hebben de burgemeesters de wettelijke taak en bevoegdheid gekregen om te voorzien in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In 2022 heeft dit eerst geresulteerd in de eerste crisisopvang en crisismaartregelen en vanaf september 2022 is de organisatie structureel ingericht voor de duurzame opvang.

Als gemeente hebben we een wettelijke taakstelling van 153 plekken. Eind december 2023 zaten er totaal 58 Oekraïners in de opvang, verdeeld over 34 in de opvang van de gemeente en 24 bij particulieren.

Voor deze opdracht heeft het college een bestuursopdracht vastgesteld, samen met de andere BUCH gemeenten voor de uitvoering van deze opgave. Hiervoor hebben de gemeenten gezamenlijk € 3,4 mln. beschikbaar gesteld voor de periode van (Q3 2022 tot Q3 2023) aan de werkorganisatie BUCH voor personele inzet. Deze bestuursopdracht is verlengd tot Q3 2024, hiervoor is € 2,3 mln. gereserveerd. De werkelijke kosten verdeelt de BUCH (op basis van de bestuursopdracht) conform de verdeelsleutel.

Naast deze (uitvoerings-)lasten maken we ook lasten voor:

- Uitkeringen leefgeld ontheemden. Dit betreft een maandelijkse uitkering aan de ontheemden om te kunnen voorzien in hun levensonderhoud. Hiervoor zijn verschillende normen voor verschillende situaties op basis van vorm van opvang (gemeente of particulier), leeftijd en voorzieningen in een gemeentelijke opvang;
- Transitiekosten voor (ver)bouw locaties. De (ver)bouwkosten voor het geschikt maken van locaties voor de opvang worden, onder voorwaarden, door het Rijk vergoed;

- Overige kosten, waaronder kosten voor onderwijs, leerlingenvervoer etc.

Het adagium van het Rijk is dat de gemeenten er financieel van deze opdracht niet slechter van mogen worden. Er zijn dan ook verschillende financieringsbronnen waar kosten uit vergoed worden. De belangrijkste daarin in de bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne.

In deze regeling is de financiering van de door de gemeente gemaakte kosten geregeld. De bekostiging bestaat uit verschillende componenten:

1. Een normbedrag van € 83 per dag per gerealiseerde opvangplek in gemeentelijke opvangvoorziening (GOO). Dit betreffen o.a. de kosten die de gemeenten maken voor de opvangvoorzieningen, het leefgeld voor de ontheemden in die voorziening en de uitvoeringskosten;
2. Mocht het onder 1 genoemde bedrag niet toereikend zijn voor de gemeentelijke opvangvoorzieningen, dan kan de gemeente de werkelijke kosten declareren als deze in betekende mate hoger zijn dat het bedrag als norm;
3. Het uitgekeerde leefgeld voor de ontheemden die bij particulieren opgevangen zijn;
4. Een normbedrag voor de verzekeringen en buitengewone kosten en de uitvoeringskosten die gemaakt zijn voor de ontheemden die door particulieren zijn opgevangen. Dit normbedrag is op 15 oktober bekend gemaakt en bedraagt € 210 per maand per geregistreerde persoon aan wie leefgeld Particuliere Opvang Oekraïners (POO) is verstrekt;
5. Een vergoeding van de werkelijke gemaakte transitiekosten voor opvang ontheemden in de gemeentelijke opvang. Deze vallen niet onder het normbedrag onder 1. Hiertoe moet wel

eerst een voorstel aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid worden voorgelegd.

Deze regeling geldt tot 31 december 2024 wat de financiering voor heel 2025 nog onzeker maakt.

Over het jaar 2022 waren de baten op grond van de bekostigingsregeling hoger dan de werkelijke lasten. Omdat toen nog niet geheel duidelijk was of er een terugbetalingsverplichting was, hebben we uit voorzichtigheidsprincipe een terugbetalingsverplichting opgenomen in de jaarrekening 2022. Hiermee werden de lasten gelijk aan de baten. Uiteindelijk is bekend geworden dat het bedrag niet hoeft worden terugbetaald aan het Rijk, waarmee de terugbetalingsverplichting vrij kan vallen. Er zijn ook geen verplichtingen gesteld aan de nadere besteding hiervan. Daarom is er gekozen om het ten laste van het saldo te laten vrijvallen in 2023. Voor de gemeente Castricum gaat het om € 368.375.

Omdat eerder onzeker was of een eventueel overschot 2023 terugbetaald moest worden, is eerder alles budgetneutraal begroot. De werkelijke realisatie 2023 komt uit op afgerond € 522.000.

In de onderstaande tabel zijn de totale lasten voor de gemeente opgenomen, verdeeld naar de verschillende componenten. De uitvoeringskosten van de BUCH betreffen voornamelijk kosten van inhuur op basis van de bestuursopdracht

Oekraïne 2023			
	Begroting		Realisatie
A. Inkomsten Rijk	(x 1.000)		(x 1.000)
Normbedrag P*Q	€	1.165	€ 1.195
POO (leefgeld + uitvoeringskosten)	€	195	€ 209
Transitievergoeding	€	-	€ -
A Totaal inkomsten Rijk	€	1.360	€ 1.404
B Uitgaven			
Huur huisvesting	€	29	€ 195
Leefgeld	€	195	€ 145
Uitvoeringskosten (BUCH + Zaffier)	€	1.136	€ 542
Transitie	€	-	€ -
Overige kosten	€	-	€ -
B Totaal uitgaven	€	1.360	€ 882
C = A - B	€	-	€ 522

Jaarrekening 2023



Balans per 31 december

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2023	2022	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Immateriële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	101	140	Algemene reserve	34.434	34.902
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.646	1.863	Bestemmingsreserves	5.325	4.152
	1.747	2.003	Gerealiseerd resultaat	2.867	1.385
				42.626	40.439
<u>Materiële vaste activa</u>			Voorzieningen		
Investerings met een economisch nut	36.251	35.973	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.118	2.170
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	17.281	16.325	Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	889	0
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	10.003	7.037	Voorzieningen ter egalisering van kosten	275	282
	63.535	59.335	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.592	10.505
				13.874	12.957
<u>Financiële vaste activa</u>			<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>		
Kapitaalverstrekkingen aan:			Onderhandse leningen van:		
- deelnemingen	1.352	1.352	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.237	29.583
Leningen aan:			Waarborgsommen	265	265
- woningbouwcorporaties	1.004	1.114			
Overige langlopende leningen	1.978	1.276			
	4.334	3.742		27.502	29.848
Totaal vaste activa	69.616	65.080	Totaal vaste passiva	84.002	83.244

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2023	2022	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2023	2022
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.585	5.557	Overige schulden	4.719	3.021
	6.585	5.557		4.719	3.021
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	11.348	8.648	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.759	8.955	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.621	5.882
Overige vorderingen	2.031	1.791	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
	18.138	19.394	- Het Rijk	4.953	4.206
<u>Liquide middelen</u>			- Overige Nederlandse overheidslichamen		0
Kassaldi	5	4	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.454	380
Banksaldi	419	157		11.028	10.468
	424	161			
<u>Overlopende activa</u>					
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van :					
- Het Rijk	101	446			
- Overige Nederlandse overheidslichamen	21	21			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.864	6.074			
	4.986	6.541			
Totaal vlottende activa	30.133	31.653	Totaal vlottende passiva	15.747	13.489
Totaal generaal	99.749	96.733	Totaal generaal	99.749	96.733
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0	Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	107.699	103.151

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Resultaat voor bestemmen:

In deze tabel worden de baten en lasten per programma-onderdeel in beeld gebracht. In de kolom verschillen worden staan de afwijkingen tussen de begrote (na wijz.) en gerealiseerde baten en lasten gepresenteerd. Het betreft hier in eerste instantie de verschillen in de exploitatie, waarbij geen rekening wordt gehouden met voorgenomen en gerealiseerde dotaties of onttrekkingen aan reserves.

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2023			Aangepaste Begroting 2023			Werkelijk 2023			Verschillen 2023					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	393	3.184	-2.791	438	3.478	-3.040	506	3.508	-3.002	68	V	-30	N	38	V
1b Samen Leven	6.789	35.540	-28.751	9.883	43.625	-33.742	9.233	40.027	-30.794	-650	N	3.598	V	2.948	V
1c Een veilige gemeente	36	3.411	-3.375	36	3.501	-3.465	56	3.523	-3.467	20	V	-22	N	-2	N
Totaal programma 1	7.218	42.135	-34.917	10.357	50.604	-40.247	9.795	47.058	-37.263	-562	N	3.546	V	2.984	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	191	1.306	-1.115	236	1.397	-1.161	241	1.320	-1.079	5	V	77	V	82	V
2b Economische vitaliteit	22	510	-488	28	659	-631	19	523	-504	-9	N	136	V	127	V
2c Een bereikbare gemeente	338	1.482	-1.144	338	1.493	-1.155	344	1.343	-999	6	V	150	V	156	V
Totaal programma 2	551	3.298	-2.747	602	3.549	-2.947	604	3.186	-2.582	2	V	363	V	365	V
3a Wonen en leefomgeving	2.196	4.289	-2.093	3.367	5.665	-2.298	3.950	5.330	-1.380	583	V	335	V	918	V
3b Duurzaamheid en milieu	8.543	7.712	831	9.493	9.090	403	9.580	8.310	1.270	87	V	780	V	867	V
3c Beheer en onderhoud	1.208	9.553	-8.345	1.331	9.735	-8.404	1.566	10.060	-8.494	235	V	-325	N	-90	N
Totaal programma 3	11.947	21.554	-9.607	14.191	24.490	-10.299	15.096	23.700	-8.604	905	V	790	V	1.695	V
4a Algemene dekkingsmiddelen	61.300	372	60.928	64.640	947	63.693	65.370	773	64.597	730	V	174	V	904	V
4b Overhead	0	13.173	-13.173	0	14.262	-14.262	2	13.614	-13.612	2	V	648	V	650	V
4c Overig	0	804	-804	0	289	-289	0	307	-307	0	V	-18	N	-18	N
4d Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0	V	10	V	10	V
4e Vpb	0	37	-37	0	137	-137	0	42	-42	0	V	95	V	95	V
Totaal programma 4	61.300	14.396	46.904	64.640	15.645	48.995	65.372	14.736	50.636	732	V	909	V	1.641	V
Saldo van baten en lasten	81.016	81.383	-367	89.790	94.288	-4.498	90.867	88.680	2.187	1.077	V	5.608	V	6.685	V

Mutaties reserves:

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2023			Aangepaste Begroting 2023			Werkelijk 2023			Verschillen 2023					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	3	0	3	38	0	38	24	0	24	-14	N	0	V	-14	N
1b Samen Leven	187	0	187	2.806	0	2.806	622	0	622	-2.184	N	0	V	-2.184	N
1d Een veilige gemeente	0	0	0	93	0	93	85	0	85	-8	N	0	V	-8	N
Totaal programma 1	190	0	190	2.937	0	2.937	731	0	731	-2.206	N	0	V	-2.206	N
2a Cultuur, recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	V	0	V	0	V
2b Economische vitaliteit	0	0	0	36	0	36	23	0	23	-13	N	0	V	-13	N
2c Een bereikbare gemeente	0	0	0	147	0	147	41	0	41	-106	N	0	V	-106	N
Totaal programma 2	0	0	0	183	0	183	64	0	64	-119	N	0	V	-119	N
3a Wonen en leefomgeving	0	0	0	529	0	529	236	0	236	-293	N	0	V	-293	N
3b Duurzaamheid en milieu	50	50	0	579	50	529	1	50	-49	-578	N	0	V	-578	N
3c Beheer en onderhoud	37	0	37	108	0	108	60	0	60	-48	N	0	V	-48	N
Totaal programma 3	87	50	37	1.216	50	1.166	297	50	247	-919	N	0	V	-919	N
4c Overige	360	0	360	483	750	-267	388	750	-362	-95	N	0	V	-95	N
Totaal programma 4	360	0	360	483	750	-267	388	750	-362	-95	N	0	V	-95	N
Saldo van baten en lasten	637	50	587	4.819	800	4.019	1.480	800	680	-3.339	N	0	V	-3.339	N

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2022			Aangepaste Begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
Totaal saldo baten en lasten	81.016	81.383	-367	89.790	94.288	-4.498	90.867	88.680	2.187	1.077	V	5.608	V	6.685	V
Totaal mutatie reserves	637	50	587	4.819	800	4.019	1.480	800	680	-3.339	N	0	V	-3.339	N
Gerealiseerd resultaat	81.653	81.433	220	94.609	95.088	-479	92.347	89.480	2.867	-2.262	N	5.608	V	3.346	V

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een voordelig resultaat van € 2.187.000. Het totaal mutaties reserves is € 680.000 voordelig. Per saldo betekent dit een voordeling resultaat van € 2.867.000. Ten opzichte van het begrote nadelige resultaat van € 479.000 is het een voordelig verschil van € 3.346.000.

Zie voor een toelichting op de mutaties van de reserves, de toelichting op het eigen vermogen bij de balans.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 3 oktober 2016 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten cq. verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Het resultaat wordt bepaald door het verschil van baten en lasten die worden toegerekend aan het jaar waar zij betrekking op hebben.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen cq. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- cq. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiele vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Waardering vindt plaats tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bedragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiele vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Nota activabeleid gemeente Castricum 2023

Bij besluit van 22 december 2022 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld. Hierna volgt de afschrijvingstabel (im)materiële vaste activa:

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
RIOLERING *)			
Drukriolering/persleiding	30	ENh	60
Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	30	ENh	60
Bergbezinkbassin (bouwkundig)	30	ENh	45
Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	20	ENh	60
Septictanks	20	ENh	30
Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinkbassis	50	ENh	15
WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE			
Stalen masten	50	MN	50
Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen 1e aanleg en reconstructies	30	MN	50**)
Herinrichting buitenruimte	30	MN	25
Kunstwerken (hout)	30	MN	25
Kunstwerken (beton)	30	MN	60
Verlichtingsarmaturen	50	MN	25
Groenvoorzieningen	30	MN	15
Beschoeiingen	30	MN	40
Abri's	50	MN	15
Parkeermeters, -automaat, fietsparkeren	60	MN	15
Speeltoestellen	50	MN	15
Verkeersborden	60	MN	10
*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).			
**) De gemeenten Bergen hanteert een afschijningstermijn van max. 60 jaar.			

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
AUTOMATISERING			
ICT voorzieningen raads- en commissieleden	60	EN	4
OVERIGE VASTE ACTIVA			
Gronden en terreinen			n.v.t.
Gebouwen			
Permanente bebouwing	20	EN	40
Renovatie investeringen	20	EN	25
Semipermanente bebouwing	20	EN	20
Installaties gebouwen			
Verlichtingsarmaturen	50	EN	25
Liften	50	EN	20
CV	50	EN	10
Elektronische installaties	50	EN	10
Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
Zonnepanelen	50	EN	15
Inrichting gebouwen			
Inventaris	60	EN	10
Reddingsbrigade			
Strandpost	20	EN	20
Communicatieapparatuur	50	EN	5
Polyester vletten (boten)	40	EN	15
Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
Quad (off the road)	40	EN	7
Waterscooters	40	EN	7
Redpakken/redvesten	60	EN	5
Strandtrailer waterscooter	60	EN	7
Buitenboordmotoren	60	EN	4
Veerpont			
Motoren veerpont	50	ENh	7

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
Sportaccommodaties			
Kunstgrasvelden;			
- Onderlaag	10	EN	30
- Toplaag (voetbal kurk, hockey waterveld)	10	EN	10
- Toplaag (hockey zandveld, korfbal, voetbal SBR, honk/softbal graveldelen)	10	EN	15
- Filters SBR	50	EN	5
Veldverlichting (mast)	50	EN	50
Veldverlichting (armaturen, lichtbron)	50	EN	25
Afrastering / ballenvangers	50	EN	30
Veldmeubilair (doelen, dug out)	50	EN	15
Drainage en beregenings (leidingen)	30	EN	30
Grasvelden	10	EN	15
Reiniging			
Afvalpassen	60	ENh	5
Stalling huisvuilwagens	20	ENh	30
Milieustraat / afvalbrengdepot	50	ENh	20
Containers (verzamel- en rolcontainers), bladkorven	50	ENh	15
Begraafplaatsen			
Uitbreiding/aanleg	10	ENh	40
Urntuin en muur	10	ENh	40
Facilitaire voorzieningen, graflijsten en dergelijke	50	ENh	15
IMMATERIELE ACTIVA			
Kosten geldleningen en disagio			n.v.t.
Kosten van onderzoek en ontwikkeling			5

De genoemde afschrijvingstermijnen zijn de maximale termijnen. De werkelijke gebruiksduurverwachting wordt er actief beoordeeld.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Flottende activa

Vorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting cq. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Grondslag voor rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening op basis van de Financiële verordening. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de stellige uitspraken van de Commissie BBV in de Kadernota Rechtmatigheid 2023. De commissie BBV geeft via de Kadernota Rechtmatigheid haar visie over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording van de decentrale overheden. In de Kadernota Rechtmatigheid 2023 is aangegeven dat de Rechtmatigheidsverantwoording betrekking heeft op het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het Normenkader financiële rechtmatigheid 2023 betreft de inventarisatie van de relevante regelgeving voor de jaarlijks rechtmatigheidscontrole door het college van B&W ten behoeve van het voorwaardencriterium. Bij deze interne rechtmatigheidscontrole wordt vastgesteld of de baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, voor zover het handelingen betreft waaruit financiële gevolgen voortkomen die in de jaarrekening dienen te worden verantwoord. Op 14 maart 2024 heeft de gemeenteraad het normenkader 2023 vastgesteld, op basis waarvan de interne rechtmatigheidscontrole is uitgevoerd ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2023. Met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid zijn regels opgenomen in de Financiële verordening

TOELICHTING OP DE BALANS (bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	101	140
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.646	1.863
Totaal	1.747	2.003

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2023:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	140	49	51	37			101
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.863			117	100		1.646
Totaal	2.003	49	51	154	100	0	1.747

De investeringen aan kosten voor onderzoek en ontwikkeling betreffen Dampgheest (1-1-2023) en Koekoeksbloem (zie ook de paragraaf Grondbedrijf, immateriële vaste activa)

De investeringen activa in eigendom van derden betreft het krediet Stationsgebied Perron en zaken betreffende de Castricumse reddingsbrigade (overlevingspakken en rubberboot).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Investeringen met een economisch nut	36.251	35.973
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.281	16.325
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	10.003	7.037
Totaal	63.535	59.335

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	3.759	3.822
Bedrijfsgebouwen	28.695	29.333
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.814	1.999
Machines, apparaten en installaties	597	364
Overige materiële vaste activa	386	455
Totaal	36.251	35.973

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2023:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	3.822	-57		6			3.759
Bedrijfsgebouwen	29.333	676		1.314			28.695
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.999	958		143			2.814
Machines, apparaten en installaties	364	294		61			597
Overige materiële vaste activa	455			69			386
Totaal	35.973	1.871	0	1.593	0	0	36.251

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Cluster Openbare ruimte	45	44	44
Cluster Recreatie	14.063	980	1.937
Cluster Materieel	880	581	834
Cluster Overige	497	266	389
Totaal	15.485	1.871	3.204

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	148	148
Bedrijfsgebouwen	30	32
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15.048	14.217
Machines, apparaten en installaties	2.010	1.873
Overige materiële vaste activa	45	55
Totaal	17.281	16.325

Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	148						148
Bedrijfsgebouwen	32			2			30
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.217	1.730		588	311		15.048
Machines, apparaten en installaties	1.873	291		154			2.010
Overige materiële vaste activa	55			10			45
Totaal	16.325	2.021	0	754	311	0	17.281

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Cluster Afval	285	291	291
Cluster Riolering	2.715	1.419	1.489
Totaal	3.000	1.710	1.780

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.003	7.037
Totaal	10.003	7.037

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarden	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.037	3.234		240	28		10.003
Totaal	7.037	3.234	0	240	28	0	10.003

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023
Cluster Openbare ruimte	7.690	3.145	5.066
Cluster Recreatie	62	61	67
Totaal	7.752	3.206	5.133

Financiële vaste activa

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2023:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen/Aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.352					1.352
Leningen aan woningcorporaties	1.114			110		1.004
Overige langlopende leningen	1.276	882	162	18		1.978
Totaal	3.742	882	162	128	0	4.334

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreffen grotendeels stortingen in aandelen N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) € 102.000 en De Limmer Strandwal CV € 94.000 en de aankoop van preferente aandelen Stedin (raadsbesluit 10-6-2021).

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden gesplitst naar de volgende categorieën:

Omschrijving	Balanswaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2022
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.585	5.557
Totaal	6.585	5.557

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2023:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Opbrengsten	Winst	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2023
Plan Zandzoom	5.557	1.363	487		6.433		6.433
Plan Dampegheest	0	152			152		152
Totaal	5.557	1.515	487	0	6.585	0	6.585

Voor een nadere toelichting en doorrekening van de grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	11.348		11.348	8.648
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.759		4.759	8.955
Overige vorderingen	2.510	479	2.031	1.791
Totaal	18.617	479	18.138	19.394

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BCF gelden van het Rijk, deze wordt medio 2024 afgerekend.

Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	142	312	260	272
Drempelbedrag	1.628	1.628	1.628	1.628
Ruimte onder drempelbedrag	1.486	1.316	1.368	1.356
Overschrijding van het drempelbedrag				

Het drempelbedrag is per 1 juli 2021 gesteld op 2% van het begrotingstotaal (dit was 0,75%).

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	5	4
Banksaldi	419	157
Totaal	424	161

De rekening-courant faciliteit Bank Nederlandse Gemeenten is € 3.000.000.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	122	467
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.864	6.074
Totaal	4.986	6.541

Overige nog te ontvangen bedragen bestaat grotendeels uit nog op te leggen belastingen € 1.961.000, afrekening bevoorschotting werkorganisatie BUCH € 1.000.000, nog te ontvangen bouwleges € 265.000 en vooruitbetaalde bedragen domein samenleven € 519.000.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2023
Rijk:				
Subsidie Stationsgebied	0	100		100
Subsidie RREW	1			1
Subsidie RRE	445		445	0
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Woningmarktonderzoek	21			21
Totaal	467	100	445	122

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) 2022 (aangepast) en 2023 zijn verstuurd. Uit de berekening komt naar voren dat in totaal over deze jaren € 4.709 aan Vpb betaald moet worden. Er was overigens een bedrag van € 100.000 begroot (gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf).

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	34.434	34.902
Bestemmingsreserves	5.325	4.152
Gerealiseerd resultaat	2.867	1.385
Totaal	42.626	40.439

Het verloop in 2023 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	31.468		443	2		31.027
Reserve opbrengst bouwfonds	2.530					2.530
Algemene reserve grondbedrijf	904		27			877
Totaal algemene reserve	34.902	0	470	2	0	34.434
Afvalstoffenheffing	16					16
Participatie	142					142
Museum Limmen (dek.kap.last)	14				3	11
Verbouw Rembrandtschool (dek.kap.last)	59				4	55
Gemeentelijke taak onderwijshuisvesting	94		40			54
Investering Helmgras (dek.kap.last)	563				38	525
Fonds sociale woningbouw	319					319
Uitgaven kunstgras	248				19	229
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	74				3	71
Gebouw gemeentelijke werken (dek.kap.last)	185				9	176
Duurzaamheidsprojecten	177	50				227
Behoud voorzieningen	127					127
Kunstgras Helios (dek.kap.last)	275				12	263
Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	650					650
Afschaffing Precariobelasting	720		360			360
Ter dekking tekort 2026	0	750				750
Overloophudgetten	489		522	1.383		1.350
Totaal bestemmingsreserves	4.152	800	922	1.383	88	5.325
Totaal	39.054	800	1.392	1.385	88	39.759

Onder "Bestemming resultaat vorig jaar" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Bestemming resultaat vorig boekjaar

Het is niet toegestaan rechtstreeks te muteren in de reserves. De onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves mogen pas plaatsvinden nadat het resultaat over het jaar is bepaald. Ook zijn mutaties op bestaande reserves toegestaan indien de raad middels een besluit bij de financiële rapportage toestemming heeft gegeven.

Algemene reserve

Doel: De algemene reserve is het vermogen van de gemeente waaraan geen bestemming is gegeven. De algemene reserve wordt gevoed door overschotten van afgesloten begrotingsjaren, incidentele verkoop van eigendommen etc. De algemene reserve is van belang voor het weerstandsvermogen van de gemeente en heeft een bufferfunctie.

Mutatie: Toegevoegd restant rekeningresultaat 2022 € 1.732.

Onttrokken: kosten eenzaamheidsbestrijding, ondermijning, verplaatsing strandpost, fietsbeleidsplan, locatiegebondenkosten zwembad, kosten omgevingsvisie, natuurontwikkeling Zanderij Noord, Taskforce Wonen en tenslotte i.v.m. (aanvullend) locatieonderzoek Cunera.

Algemene reserve grondbedrijf

Doel: Het opvangen van risico's in het grondbedrijf. Voeding: "incidentele inkomsten door grondverkoop dan wel gebouwenverkoop (bron: Coalitieakkoord 2010-2014)

Mutatie: Onttrokken: betaalde vennootschapsbelasting en de kosten i.v.m. de startersleningen (conform raadsbesluit 26-1-2023).

Reserve opbrengst bouwfonds

Doel: afgezonderd kapitaal dat vrij is gekomen na beëindiging van de lening u/g in 2019. Met het doel om op een later moment (na 2019) een bestemming te geven aan deze ontvangen gelden wegens verkoop aandelen Bouwfonds.

Mutatie: n.v.t.

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves waaraan door uw raad een bepaalde bestemming is gegeven. Ook bij meerjarige projecten waarbij de fasering in tijd erg onzeker is kan worden gekozen voor financiering via een bestemmingsreserve.

Afvalstoffenheffing

Doel: Toekomstige tegenvallers af te kunnen dekken en de afvalstoffentarieven op een redelijk peil te kunnen houden c.q. grote schommelingen in de tarieven te kunnen opvangen. Maximale stand bedraagt € 400.000 (Nota R&V 18-12-2014).

Mutatie: n.v.t.

Participatie

Doel: Opvangen van tegenvallers bij de WWB, incl. minimabeleid. bedoeld om evt. tegenvallers op het gebied van Wet Werk en Bijstand op te kunnen vangen. Voeding is het niet gebruikte budget. Er is vooraf geen maximum vastgelegd.

Mutatie: n.v.t.

Museum Limmen (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2011 met een bijdrage van € 55.000 en een looptijd van 13 jaar (miv 2012).

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2012 met een bijdrage van € 98.220 en een looptijd van 25 jaar (miv 2013).

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gemeentelijke taak onderwijshuisvesting

Doel: egaliseringsreserve in inkomsten/uitgaven onderwijshuisvesting met het doel om de ontvangen middelen op het gebied van onderwijs-huisvesting te reserveren voor dit doel (m.n. om evt. toekomstige grote investeringen te kunnen opvangen).

Mutatie: huisvesting Supreme College en 1^o inrichting Vrije School en Cunera.

Investing Helmgras (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2015 met een bijdrage van € 791.000 en looptijd van 40 jaar.

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Fonds sociale woningbouw

Doel: Ingesteld voor het mogelijk maken van sociale woningbouw én ter dekking van de gemeentelijke kosten i.v.m. het verstrekken van startersleningen (Begroting 2014).

Mutatie: n.v.t.

Uitgaven kunstgras

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2008 met een bijdrage van € 712.000 en diverse looptijden (miv 2009).

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2005 met een bijdrage van € 136.000 en een looptijd van 40 jaar.

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gebouw gemeentelijke werken (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2005 met een bijdrage van € 336.000 en een looptijd van 40 jaar.

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Duurzaamheidsprojecten

Doel: Bedoeld voor duurzaamheidsprojecten, o.a. de oprichting van DEMRA en de (gedeeltelijke) uitvoering van het vastgestelde uitvoeringsprogramma duurzaamheidsbeleid 2012-2015 (VJN 2012). Ingesteld: 3e berap 2012. Met ingang van 2019 wordt jaarlijks een bedrag gestort en de kosten in verband met duurzaamheid ten lasten van de reserve gebracht.

Mutatie: Toevoeging de jaarlijkse bijdrage. Onttrekking er zijn in 2023 geen kosten m.b.t. duurzaamheid die ten laste van de reserve zijn gebracht.

Behoud voorzieningen

Doel: Het in standhouden van voorzieningen die direct bijdragen aan de fitheid en vitaliteit van doelgroepen in het sociale maatschappelijke domein; t.b.v. het behoud van bestaande voorzieningen en faciliteiten die de basis vormen voor het prettig wonen, verblijven en recreëren in de gemeente. Ingesteld: Jaarrekening 2012.

Mutatie: N.v.t.

KEC 2014-2018

Doel: Ingesteld ter dekking voor de kosten Kwaliteitsimpuls Economie Castricum. Het surplus van de toeristenbelasting wordt gestort in deze reserve. Ingesteld: Nota Reserves en Voorzieningen 2017

Mutatie: n.v.t.

Afschaffing Precariobelasting

Doel: Ingesteld om de derving per 2022 van de precariobelasting op kabels en leidingen geleidelijk op te vangen. Van 2018 tot en met 2021 wordt erin gestort. Van 2022 tot en met 2025 wordt er onttrokken aan de reserve.

Mutatie: Onttrokken is de begrote storting.

Kunstgras Helios (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2022 (raadsbesluit 9-12-2021) met een bijdrage van € 275.000 en een looptijd van 14 jaar (toplaag) en 36 jaar (onderlaag).

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2022 (raadsbesluit 9-12-2021) met een bijdrage van € 650.000 en een looptijd van 14 jaar (toplaag) en 36 jaar (onderlaag).

Mutatie: n.v.t. (er waren in 2023 nog geen kapitaallasten van een investering).

Reserve ter dekking tekort 2026

Doel: Het voorziene tekort 2026 (deels) te dekken met . Start 2023. Ingesteld via 1^e FIRAP 2023/Kadernota 2024: "Met name omdat het rijk - door haar op kasbasis gebaseerde begrotingssystematiek - er voor heeft gezorgd dat er voldoende middelen beschikbaar lijken te zijn in de jaren 2023-2024-2025 stellen wij voor in deze jaren 'te sparen' om vervolgens het tekort in het jaar 2026 deels mee te dekken."

Mutatie: Storting 2023 conform begroot.

Overloopbudgetten

Doel: Deel van rekeningresultaat (v.a. 2017) t.b.v. uitvoering doorlopende zaken

Mutatie: Zie overzicht in de Inleiding (pagina 8).

Toelichting bestemmingsreserves dekking kapitaallasten (dekking KL)

Er zijn acht bestemmingsreserves in verband met het (deels) dekken van de afschrijvingslast van een investering. De bijdrage van de gemeente mogen niet in mindering worden gebracht op de investering zelf. De investering moet "bruto" worden opgenomen in de staat van investeringen en als zodanig worden geactiveerd. De bijdrage blijft zichtbaar door deze op te nemen als bestemmingsreserve. De kapitaallasten van de investering worden jaarlijks (deels, afhankelijk van de bijdrage) gedekt door de vermindering op de reserve ten gunste van het rekeningresultaat.

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2023 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde Toevoe- Vrijval Aanwending Boekwaarde				
	31-12-2022 ging		31-12-2023		
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Pensioenen wethouders	1.482	29	-	55	1.456
Wachtgeld wethouders	688	81		107	662
	2.170	110	-	162	2.118
De bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven					
Spaarvoorziening Riolering	-	1.200	311	-	889
	-	1.200	311	-	889
Ter egalisering van kosten					
Parkeren	1				1
Watercompensatie	22				22
Groot onderhoud pontveren	112	35		87	60
Voorziening Groot onderhoud gebouwen	146	494		448	193
	281	529	-	535	276
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Bovenwijks	72	351			423
Uitbreiding Het Kruispunt	111		6		105
Afkoopsommen graven	1.413	166	178		1.400
Zwerfafval	29				29
Afval	591	149			740
Riolering	8.291	-	395	-	7.895
	10.505	666	579	-	10.592
Totaal	12.956	2.505	891	697	13.874

De cijfers in de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voorzieningen risico's en verplichtingen

Deze voorzieningen zijn gevormd wegens verplichtingen en/of verliezen of risico's waarvan de omvang per balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs is in te schatten.

Pensioenen wethouders

Doel: Jaarlijks wordt door middel van actuariële berekeningen de hoogte van de pensioenvoorziening voor (gewezen) wethouders per balansdatum bepaald.

Mutatie: In verband met een aanpassing van de rekenrente die wordt gehanteerd bij de berekening van de actuariële waarde-berekening van de pensioenverplichting (van 2,472% naar 3,16%) is de toevoeging beperkt gebleven tot € 29.163 (begroot was € 110.000).

Er is in 2023 voor € 55.471 uitgekeerd.

Wachtgeld wethouders

Doel: Deze voorziening is bestemd voor wachtgeld en arbeidsongeschiktheid. De omvang is bepaald op basis van een berekening van de per balansdatum bekende verplichtingen.

Mutatie: In 2023 is € 81.080 gestort en er is in 2023 voor € 106.992 uitgekeerd.

Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven

Spaarvoorziening Riolering

Doel: gevormd uit van burgers geheven middelen die specifiek besteed worden i.v.m. de uitvoering van het Programma Water en Riolering (PWR). Raadsbesluit 8 juni 2023. Ter dekking van de investeringen ten einde de kapitaallasten te minimaliseren.

Mutatie: Storting: conform het kostendekkingsplan PWR 2023-2026. Onttrekking: de uitgaven 2023 op de betreffende investeringen.

Kostenegalisatievoorzieningen

Deze kosten zijn ontstaan in het huidige begrotingsjaar of in een voorgaand begrotingsjaar. De voorziening heeft tot doel om de lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal begrotingsjaren.

Parkeren

Doel: Te maken kosten i.v.m. afkoopregeling van de parkeerverplichting

Mutatie: N.v.t.

Watercompensatie

Doel: Te maken kosten i.v.m. afkoopregeling van de watercompensatie verplichting.

Mutatie: n.v.t.

Groot onderhoud pontveren

Doel: Groot onderhoudswerkzaamheden pontveren/wachthuisje De Woude

Mutatie: Storting conform onderhoudsplan bij de overdracht.

Onttrekking: voornamelijk groot onderhoud pontveer De Woude.

Groot onderhoud Gebouwen

Doel: Groot onderhoudswerkzaamheden gemeentelijke gebouwen

Mutatie: Storting/onttrekking conform onderhoudsplan.

Egalisatievoorzieningen (heffingen)

Het gaat hierbij om van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Bovenwijken

Doel: Verkregen middelen van derden inzake bovenwijkse voorzieningen.

Mutatie: Storting: bijdrages uit divers projecten (Zanderij zuid, Startingerweg, etc.).

Uitbreiding Het Kruispunt

Doel: Het geleidelijk aanspreken van de beschikbaar gestelde middelen. E.e.a. conform de afspraak.

Mutatie: Onttrekking 1/25-ste deel van de verkregen middelen 2016.

Afkoopsommen graven

Doel: gevormd i.v.m. ontvangen bedragen voor het onderhoud van graven. Vanaf 2010 stonden deze bedragen opgenomen in de balans als 'vooruit ontvangen bedragen'

Mutatie: Toevoeging is het ontvangen bedrag in 2023 met betrekking tot toekomstige jaren. Onttrekking het in het verleden gestort bedrag met betrekking tot het dienstjaar 2023.

Zwerfafval

Doel: Verkregen middelen in het kader van zwerfafval

Mutatie: n.v.t.

Afval

Doel: gevormd uit van burgers geheven middelen die specifiek besteed worden i.v.m. de inzameling en verwerking van afval

Mutatie: Saldo van het product reiniging is toegevoegd aan de voorziening.

Riolering

Doel: gevormd uit van burgers geheven middelen die specifiek besteed worden i.v.m. de uitvoering van het Programma Water en Riolering (PWR). Raadsbesluit 8 juni 2023.

Mutatie: Saldo van het product riolering is onttrokken aan de voorziening e.e.a. conform PWR 2023-2026.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.237	29.583
	27.237	29.583
Waarborgsommen	265	265
Totaal	27.502	29.848

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2023:

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.583		2.346	27.237
Waarborgsommen	265			265
Totaal	29.848	0	2.346	27.502

De totale rentelast langlopende leningen 2023 is € 1.244.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.719	3.021
Overlopende passiva	11.028	10.468
Totaal	15.747	13.489

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige schulden	4.719	3.021
Totaal	4.719	3.021

De overige schulden bestaan uit reguliere crediteuren.

De rekening-courant faciliteit Bank Nederlandse Gemeenten is € 3.000.000.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.621	5.882
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.953	4.206
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.454	380
Totaal	11.028	10.468

De opgenomen verplichtingen betreft grotendeels afrekeningen domein samenleven (WMO, jeugd, etc.) € 3.035.000, afrekening plustaken werkorganisatie BUCH € 446.000, algemene uitkering € 311.000 en transitorische rente € 528.000.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2023
Rijk:				
SPUK	2.350		987	3.337
Subsidie binnenklimaat	392			392
Energiebesparing	13	16	49	46
Energiearmoede	356	69	113	400
Corona	120	120		0
Subsidie woningbouwonderzoek	21			21
ISV Subsidie Geesterhage	391	391		0
Subsidie Parkmanagement	0		25	25
Subsidie Beverwijkerstraatweg	211			211
Subsidie Geluidsanering woningen	32		169	201
Geluidsanering Rijksweg	320			320
Totaal	4.206	596	1.343	4.953

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Waarborgen en garanties

Onderstaand een specificatie van de gewaarborgde geldleningen en garantstellingen:

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023	Garantiebedrag 31-12-2023
Diverse instellingen en verenigingen	6.732	100,00%	2.427	2.200	2.200
WSW leningen	96.515	50,00%	89.675	81.468	40.734
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
WSW leningen nieuwe verdeling	469.123	div.	10.974	20.603	20.603
Waarborgfonds sport	470	50,00%	162	151	75
HVC		spec.	9.160	8.459	8.459
Hypotheken particulieren	2.469	100,00%	172	128	128
Totaal	610.809		148.070	148.509	107.699

In 2023 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 / WNT

Tenslotte worden hierbij de zaken opgenomen die conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht onderdeel van de jaarrekening zijn. Te weten:

- a. Toelichting aanwending van het bedrag voor onvoorzien (art. 28, onderdeel b BBV)
- b. Overzicht van de incidentele baten en lasten (art. 28, onderdeel c BBV).
- c. Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen.

Toelichting aanwending Onvoorzien (conform art. 28 onderdeel b BBV)

Beschikbaar budget € 10.000 Het budget is niet aangewend. In de Begroting 2021 is er bewust voor gekozen om een klein budget Onvoorzien op te nemen.

Overzicht incidentele baten en lasten (conform art. 28 onderdeel c BBV)

Overzicht boekingen op de taakveld 0.8 (Overige baten en lasten):

	Begroot	Werkelijk
Overige (incidentele) baten:		
Diverse zaken (per saldo)	0	-129
	0	-129
Overige (incidentele) lasten:		
Salarissen vm personeel	55.000	57.682
Koepelvrijstelling 2023	220.000	249.427
Mutatie (voorziening dubieuze) debiteuren	0	0
Overige (incidentele) lasten	600	46
Stelpost uitgaven	13.753	
	289.353	307.154
Totaal	-289.353	-307.283
Verschil begroting vs werkelijk		-17.930

In augustus 2018 heeft de Commissie BBV de notitie met betrekking tot de incidentele en structurele baten en lasten uit 2012 geactualiseerd. In de notitie is getracht het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten verder te verduidelijken. Naast de hierboven vermelde incidentele baten en lasten komt in de notitie naar voren dat ook toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves als incidenteel worden beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves cq. dekkingreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. En daarnaast worden ook meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of toekenningsbesluit geclassificeerd als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.

Op basis van de notitie incidentele en structurele baten en lasten wordt in een volgend overzicht de overige incidentele baten en lasten die zijn opgenomen bij de diverse domeinen weergegeven.

In artikel 19 van het BBV is de verplichting toegevoegd dat gemeenten een overzicht opnemen van de beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Hierbij een dergelijk overzicht:

Incidentele baten en lasten	Lasten		Baten	
	begr	werk	begr	werk
1a Rekenkamer	10.000,00	10.000,00		
1a Herinrichting raadzaal	25.000	10.980,00		
1b Zwembad onderhoud	62.300	0,00		
1b Vluchtelingen	55.000	55.000,00		
1b Nieuwe Wet Inburgering	36.000	0,00		
1b Vluchtelingen (ihkv taalniveau)	12.750	12.750,00		
1b Ambulantisering GGZ	27.500	0,00		
1b Ambulantisering GGZ	34.700	0,00		
1b Energietoeslag	724.000	248.200,00		
1b Vluchtelingenwerk	100.000	33.814,00		
1b Huisvest. Supreme College	40.000	3.070,00		
1b Verhuiz. Montessori	16.301	0,00		
1b 1e inricht Cunera	17.272	17.272,00		
1b 1e inricht Vrije School	19.506	19.506,00		
1b Eenzaamheidsbestrijding	160.476	108.755,00		
1b Locatiegebonden kosten zwemb	1.424.322	47.472,00		
1b Onderzoek Cloppenburg	40.000,00	17.000,00		
1b Opstellen sportnota	20.000,00	0,00		
1b Opvang vluchtelingen Oekraïne afrek. 2022			368.375	368.375
1b Opvang vluchtelingen Oekraïne 2023	1.359.790	881.737	1.359.790	1.404.235
1b Energiecompensatie maats. Org.	150.000	0		
1b Energietoeslag / met rijksgeuld door Zaffier	1.565.868	1.082.324	1.565.868	1.082.324
1b TOZO	0	-112.819	0	-112.819
1b Vrijval voorz. Dub. Deb. Soc. Domein	0	0	0	0
1c Verplaatsing Strandpost	20.000,00	20.000,00		
1c Ondernijning	73.333,00	64.624,00		
1c Overname kazernes door VHR	0	10.000		
2a Opstellen Horecanota	25.000,00	8.750,00		
2a Voorbereidingskosten strandafgang	60.000,00	60.000,00		
2b Versterking Winkelgebied	35.900,00	23.040,00		
2b Directe ondersteuning Castr.werf	50.000,00			
2b Voorbereiden en onderzoeken Kerkplein	50.000,00	20.700,00		
2c Verkeer- en Vervoersplan	106.595,00	23.228,00		
2c Onderzoek pontveren	40.000	17.764		
2c Aanvull.budg.onderzoek pontveren	20.000	20.000		
2c Opstellen IVP Limmen/Bakkum / Zandzoom	95.000	61.000		
2c Inventarisatie verkeersborden	20.000	26.740		

Incidentele baten en lasten	Lasten		Baten	
	begr	werk	begr	werk
3a Pilot Wonen	102.750,00	85.535,00		
3a Task force Wonen	18.000,00	18.000,00		
3a Aanvull.krediet loc.keuze Cunera	22.369,00	22.369,00		
3a Omgevingsplan	35.000,00	0,00		
3a Natuurontwik. Zanderij Noord	52.350,00	35.889,00		
3a Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit	12.675,00	12.675,00		
3a Omgevingsvisie	35.170,00	4.806,00		
3a Best.plan Strand	46.000,00	46.000,00		
3a IKC Oost	69.000,00	10.802,00		
3a Inv. Omg.wet/ OW Progr.breed	86.000,00	0,00		
3a Omgevingsplan	50.000,00	0,00		
3a Fonds Soc.wb	0	0		
3a Versterken bouwen en wonen	400.000	199.000		
3a Kosten/oppr. grondexploitatie	1.180.000	1.878.000	1.236.000	1.972.000
3a Afrekening kosten grondexpl.naar balans	1.236.000	1.972.000	1.236.000	1.878.000
3b Duurzaamheid	225.000,00	0,00	50.000	50.000
3b Energietransitie	100.000,00	0,00		
3b Middelen Klimaat	253.500,00	1.450,00		
3b Afvalstoffenheffing	0,00	0,00		
3c Fietsbeleidsplan	99.830,00	51.353,00		
3c Opbrengsten grondverkoop			450.000	450.060
3c Opbrengst Glasvezel			338.000	444.991
3c Storm Poly	270.000	425.000		
4 Startersleningen	22.500,00	22.500,00		
4 Vpb 2023	100.000,00	4.709,00		
4 Storting Precarioreserve	360.000,00	360.000,00		
4 Storting tekort 2026			750.000	750.000
4a Incidentele algemen uitkering in 2023			0	1.052.411
div. Incidenteel extra energielasten	400.000	188.000		
	11.672.757	8.128.995	7.298.033	9.339.577
Reserves (dekking)				
1a Progr. 1 a. Inwoners en bestuur			35.000	20.980
1b Progr. 1 b. Samen Leven			2.730.127	545.839
1d Progr. 1 d. Een veilige gemeente			93.333	84.624
2a Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme			0	0
2b Progr. 2 b. Economische vitaliteit			35.900	23.040
2c Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente			146.595	40.992
3a Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving			529.314	236.076
3b Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	50.000	50.000	578.500	1.450
3c Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud			99.830	51.353
4 Progr. 4 b. Overhead	750.000	750.000	482.500	387.209
Totalen	12.472.757	8.928.995	12.029.132	10.731.140
Incidentele baten en lasten (saldo)			443.625	-1.802.145

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de Commissie BBV van augustus 2018 wordt de aanbeveling gedaan om ook een structureel saldo te presenteren.

Bijgaand het structurele begrotings- en rekeningsaldo conform de tabel die als voorbeeld is aangereikt in de notitie:

Structureel begrotings-/rekeningsaldo	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Primitieve Begroting 2023
Saldo van baten en lasten	-4.498.434	2.187.332	-366.717
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.019.038	679.567	586.561
Begrotingssaldo na bestemming	-479.396	2.866.899	219.844
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	443.625	-1.802.145	256.000
Structureel begrotings-/rekeningsaldo	-35.771	1.064.754	475.844

Wet Normering Topinkomens (WNT) gegevens

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar-makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 223.000 in 2023). In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald.

In Castricum blijven deze functionarissen onder de norm en worden dus enkel en alleen op grond van wettelijke voorschriften vermeld.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

Bedragen x € 1	G.A. Suanet	H.G.M. Bakker	R. Slootweg
Funcitiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	nvt	1/9-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	nvt	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		37.292	98.331
Beloningen betaalbaar op termijn		6.298	15.728
<i>Subtotaal</i>		43.590	114.059
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen		n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2023	0	43.590	114.059
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-30/6	n.v.t.	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	n.v.t.	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.397	0	80.522
Beloningen betaalbaar op termijn	10.128	0	13.357
<i>Subtotaal</i>	72.525	0	93.879
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	108.000		216.000
Totale bezoldiging 2022	72.525	0	93.879

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:

Bedragen x € 1	W. van Twuijver	
Funcitiegegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1/1-31/8	24/6-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	661	739
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212	206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	221.800	193.300
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 t/m 12</i>	140.132	152.234
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja, namelijk 157,50	ja, namelijk 150
Bezoldiging in de betreffende periode	104.896	111.396
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	104.896	111.396
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	104.896	111.396
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de Notitie rechtmatigheidsverantwoording (d.d. 6 december 2023) van de commissie Bado (*Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden*) wordt begrotingsonrechtmatigheden omschreven als:

“Hiervan is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1), toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld (2) en als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast (3).

Wat niet tijdig concreet betekent, wordt bepaald door de ‘spelregels’ tussen de Gemeenteraad en het College van B&W over het informeren en vaststellen van begrotingswijzigingen bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot. Deze spelregels zijn veelal in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet opgenomen.”

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd.

Begrotingsafwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag.

Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien de raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Tot en met 2022 gaf de accountant in de controleverklaring onder andere een oordeel over de rechtmatigheid van financiële beheershandelingen. Vanaf 2023 legt het College van burgemeester en wethouders met inachtneming van een verantwoordingsgrens met een toelichting in de jaarrekening meer verantwoording af over de rechtmatigheid van financiële beheershandelingen. Dat is een wezenlijk onderscheid. In de situatie tot en met 2022 kon tussen de gemeenteraad en het college van B&W worden afgesproken welke begrotingsonrechtmatigheden de accountant in zijn oordeel niet hoefde mee te wegen. Dit om te voorkomen dat in het accountantsoordeel vrij snel niet-goedkeurende controleverklaringen (met veel impact) zouden ontstaan voor begrotingsonrechtmatigheden die door de gemeenteraad ‘als niet erg’ zouden worden beschouwd. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, waarbij het toelichten en verantwoorden meer centraal staat, is het mogelijk om vooraf afspraken te maken tussen de gemeenteraad en het college van B&W welke begrotingsonrechtmatigheden als acceptabel worden beschouwd (dus wel onrechtmatig, maar acceptabel). Deze afspraken kunnen in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet worden opgenomen.

In onze Financiële verordening (art. 21, lid 4 en 5) is opgenomen:

4. *Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:*
 - a) *Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.*
 - b) *Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.*
 - c) *De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.*
 - d) *Afwijkingen op de baten die uiterlijk in de jaarrekening zijn toegelicht.*

5. *Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.*

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid staat hieronder een overzicht van de programmaonderdelen waarbij de lasten in 2023 zijn overschreden en de baten zijn onderschreden. Dit betreffen lasten en baten die passen binnen het door de raad vastgestelde beleid. De onderschrijding van de saldi per programmaonderdeel hoeven in dit kader niet afzonderlijk gepresenteerd te worden.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

Programma-onderdeel	Overschrijding lasten x € 1.000	Begrotingsrechtmatigheid acceptabel door:
1a. Inwoners en bestuur	30	Gecompenseerd via direct gerelateerde inkomsten
1c. Een veilige gemeente	21	Kostenoverschrijding past binnen beleid
3c. Beheer en onderhoud	325	Kostenoverschrijding past binnen beleid en gecompenseerd via direct gerelateerde inkomsten
4a. Algemene dekkingsmiddelen	18	Kostenoverschrijding past binnen beleid
Programma-onderdeel	Onderschrijding baten x € 1.000	Begrotingsrechtmatigheid acceptabel door:
1b. Samen Leven	651	Toegelicht in de jaarrekening
2b. Economische vitaliteit	8	Toegelicht in de jaarrekening

Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouder

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 14 maart 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 894.790. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college van burgemeester en wethouders is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- N.v.t.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlage 1: SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03</i>	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten <i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie <i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) <i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 1.194.951			€ 0	€ 0	€ 111.634
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO <i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>		
			€ 97.650		€ 1.404.235	€ 2.631.215		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 12-02-2024

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			1	24	4	4	Ja	Ja
		Wijziging keuze per (2023/2024)	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
		N.V.T.		Nee				
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/16	
		€ 30.704	€ 30.704					
		Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	
		€ 9.120	€ 9.120	€ 13.872	€ 13.872	€ 7.180	€ 0	
		Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27		
		€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 65.696		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 12-02-2024								
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00772841	€ 438.215	€ 698.341	Ja		Nee
			2 SUVIS21-00772849	€ 1.468.982	€ 1.697.435	Ja		Nee
			3 SUVIS21-00743621	€ 0	€ 819.472	Ja		Ja
			4 SUVIS21-2-03033374	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			5 SUVIS21-2-03033562	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		100						
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21-00772841					
			2 SUVIS21-00772849					
		100						
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle R Indicator: C43/03	Aard controle D1 Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00451066	€ 250.634	€ 250.634	2.521	Ja	Ja
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			27	€ 33.337	€ 33.337	27	€ 33.337	€ 33.337
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			54	€ 7.408	€ 7.408			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			42	42	0	0	54	0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 12-02-2024								
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 34.718	€ 0	4	274	2	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LA/23-03516141	€ 0	0	0	€ 0	
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
			1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			2					
			100					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 12-02-2024							
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05
			€ 36.175	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	
	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09			
	1 383	€ 0	383	€ 0			
	2						
	100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05
			€ 250.023	€ 0	€ 24.510	€ 0	€ 293.116
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09			
	1 383	€ 0	383	€ 0			
	2						
	10						

SiSA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 12-02-2024								
IenW	E3	Subsidierегeling sanering verkeerslawaai	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen emaaat de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidierегeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 201705703	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			100					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 201705703	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2					
			100					
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 531.589	€ 3.258.105	€ 3.258.105	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 105 Verbreden van fietspaden aantal in meters	Nee	1.825			
			2 115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Nee	0			
			50 110 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone aantal in st	Nee	5			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	€ 3.258.105	€ 3.258.105	€ 584.592	€ 584.592
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>		
			061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611				
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>		
			1 337 Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h wegjaantal in Meters	Nee	0			
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R Indicator: F28/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06</i>
			€ 306.611	€ 30.417	€ 0	€ 53.483	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07</i>					
			Ja					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 12-02-2024								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 0	€ 68.211	€ 0	€ 137	€ 0	€ 1.913
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>					
		€ 0	Nee					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 12-02-2024

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	0	0	0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 12-02-2024								
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>			
			€ 0	€ 0				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 627.654	€ 294.978				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>		Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten <i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1.1 - Onroerende zaken - Nieuw	€ 26.819	€ 26.819				
		2.1.2 - Onroerende zaken - Renovat	€ 127.646	€ 127.646				
		3.1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud	€ 40.962	€ 40.962				
		4.2.2 - Roerende zaken - Dienstverle	€ 18.201		€ 18.201			
		5.2.3 - Roerende zaken - Beheer en	€ 55.121		€ 55.121			
		6.3.1. Mengpercentage	€ 26.229			€ 26.229		
		7						
		8						
		100						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024								
VWS	H10	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 01, 02 en 03 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H10/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/04	Aard controle R Indicator: H10/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/06
			Ja	Ja	Ja		€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)
			Aard controle R Indicator: H10/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/08	Aard controle R Indicator: H10/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/10	Aard controle R Indicator: H10/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
Aard controle R Indicator: H10/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/14	Aard controle R Indicator: H10/15	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/17				
€ 295.517	€ 295.517	€ 0	€ 0	Nee				

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

VWS	H20	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp 2021	Betreeft naam onderdeel	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 02, 03 en 04 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties benoemd art. 5 in lid 2)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/06</i>
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/12</i>
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (art.4 lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (art. 4 lid 2 sub d)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/16</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/18</i>
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)	Activiteit Ombouw separeruimten gerealiseerd (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Activiteit Ontwikkeling relationele beveiliging als de instelling niet meer beschikt over een separeruimte (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Besteding realisatie activiteit ombouw separeruimten in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	Cumulatie besteding (t/m jaar T) ombouw separeruimte (art. 4 lid 1 sub b)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/19</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/20</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/21</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/22</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/23</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/24</i>
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			2 Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.				
			Kopie naam onderdeel	Besteding realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	Cumulatie besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging (art. 4 lid 1 sub b)	Optionele toelichting		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/25</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/26</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/27</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/28</i>		
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		
			2 Ombouw van separeruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging					
			Eindverantwoording (Ja/nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/29</i>					
			Nee					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024									
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Totale definitieve exploitatietekort <i>Automatisch berekend</i>	Totale cumulatieve besteding <i>Automatisch berekend</i>	Eindverantwoording		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>		
			1	560143325	€ 16.539	€ 13.679	€ 16.539	Ja	
				Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11</i>
	1	Zwembad De Witte Brug	Nov + dec 2021	€ 1.944	€ 1.944	€ 1.944	€ 1.944		
	2	Zwembad De Witte Brug	44562	€ 14.595	€ 11.735	€ 14.595	€ 14.595		
	50								
VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnummer	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H26B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06</i>	
			1	060363 Gemeente Amsterdam	n.v.t.	Nee	€ 0	€ 0	Ja
			2						
			15						
		Optionele toelichting							
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07</i>							
		1							
		2							
		15							

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 12-02-2024								
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 20.104	€ 20.104	€ 0	€ 20.104	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 138.409	€ 361.315	€ 0	€ 361.315	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 30.929	€ 115.258	€ 0	€ 115.258	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 23.197	€ 42.618	€ 0	€ 42.618	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 10.825	€ 10.825	€ 0	€ 10.825	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 27.063	€ 180.957	€ 0	€ 180.957	Ja
			7 Valpreventie	€ 79.643	€ 5.186	€ 74.457	€ 5.186	Ja
			8 Leefomgeving	€ 15.465	€ 17.558	€ 0	€ 17.558	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.866	€ 18.103	€ 0	€ 18.103	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 56.446	€ 60.456	€ 0	€ 60.456	Ja
			11 Mantelzorg	€ 15.465	€ 16.194	€ 0	€ 16.194	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 15.465	€ 17.279	€ 0	€ 17.279	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 8.506	€ 0	€ 8.506	€ 0	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.866	€ 3.866	€ 0	€ 3.866	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 13.764	€ 13.764	€ 0	€ 13.764	Ja
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			1 Lokaal Sportakkoord	Ja				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja				
			4 Kansrijke Start	Ja				
			5 Mentale Gezondheid	Ja				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7 Valpreventie	Ja				
			8 Leefomgeving	Ja				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10 Versterken sociale basis	Ja				
			11 Mantelzorg	Ja				
			12 Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13 Welzijn op recept	Ja				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
			Nee					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 12-02-2024								
VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05	
			560173738	€ 6.344	€ 6.344	Ja		
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03			
			MEOZ23231	€ 303.021	€ 1.047			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08	
			1	De Witte brug	€ 303.021	€ 1.047		Geen meerkosten in 2023, dus geen besteding ten laste van Rijksmiddelen. De kosten van 2023 (gas en electra) zijn nagenoeg gelijk aan die van 2022.
			2					
			20					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			060405 Gemeente Hoom	€ 0				

BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
0.1	Bestuur	Inwoners en bestuur	2.365	2.288		
0.10	Mutaties reserves	Beheer en onderhoud			108	60
0.10	Mutaties reserves	Duurzaamheid en milieu	50	50	579	1
0.10	Mutaties reserves	Economische vitaliteit			36	23
0.10	Mutaties reserves	Een bereikbare gemeente			147	41
0.10	Mutaties reserves	Inwoners en bestuur			38	24
0.10	Mutaties reserves	Kerngericht en ondersteunend			93	85
0.10	Mutaties reserves	Overig	750	750	483	387
0.10	Mutaties reserves	Samen leven			2.806	622
0.10	Mutaties reserves	Wonen en leefomgeving			529	236
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming			479	
0.2	Burgerzaken	Inwoners en bestuur	1.080	1.185	439	506
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer en onderhoud	543	562	531	535
0.4	Overhead	Overhead	14.262	13.614		2
0.5	Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	447	262	783	780
0.61	OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	308	294	5.287	5.303
0.62	OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	99	102	1.955	1.981
0.64	Belastingen overig	Algemene dekkingsmiddelen	62	85	146	210
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefond	Algemene dekkingsmiddelen			55.257	55.747
0.8	Overige baten en lasten	Onvoorzien	10			
0.8	Overige baten en lasten	Overig	289	307		
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	Vpb	137	42		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Een veilige gemeente	2.351	2.358	14	12
1.2	Openbare orde en veiligheid	Een veilige gemeente	1.150	1.165	22	44
1.2	Openbare orde en veiligheid	Wonen en leefomgeving	65	78	10	24
2.1	Verkeer en vervoer	Beheer en onderhoud	4.041	4.196	552	702
2.1	Verkeer en vervoer	Een bereikbare gemeente	674	560		17
2.2	Parkeren	Een bereikbare gemeente	41	40		
2.4	Economische havens en waterwegen	Beheer en onderhoud	712	638	6	6
2.5	Openbaar vervoer	Een bereikbare gemeente	779	743	338	327
3.1	Economische ontwikkeling	Economische vitaliteit	600	464	6	
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economische vitaliteit	1	1		
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Economische vitaliteit	57	58	22	20
3.4	Economische promotie	Algemene dekkingsmiddelen	31	30	1.212	1.349
4.1	Openbaar basisonderwijs	Samen leven	662	649	317	317
4.2	Onderwijshuisvesting	Samen leven	1.695	1.772		15
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Samen leven	1.324	821	623	366
5.1	Sportbeleid en activering	Samen leven	528	588	283	255

Taakveld	Omschrijving taakveld	Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijk Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijk Baten
5.2	Sportaccommodaties	Samen leven	3.181	1.714	447	448
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	657	582		
5.4	Musea	Cultuur, Recreatie en toerisme	35	35		
5.5	Cultureel erfgoed	Cultuur, Recreatie en toerisme	153	149		
5.6	Media	Inwoners en bestuur	34	35		
5.6	Media	Samen leven	924	959	42	42
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Beheer en onderhoud	4.080	4.305	2	70
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	553	555	236	241
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Wonen en leefomgeving	122	123		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Samen leven	3.039	2.549	532	-85
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Samen leven	2.429	2.420		8
6.3	Inkomensregelingen	Samen leven	10.825	10.172	7.143	7.583
6.4	WSW en beschut werk	Samen leven	1.307	1.238		
6.5	Arbeidsparticipatie	Samen leven	1.282	558	218	58
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Samen leven	1.428	1.290	12	12
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	Samen leven	2.294	2.207	103	122
6.71b	Begeleiding (WMO)	Samen leven	1.577	1.631		
6.71c	Dagbesteding (WMO)	Samen leven	881	955		
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Samen leven	48	54		
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	Samen leven	1.656	1.698		
6.72b	Jeugdhulp behandeling	Samen leven	1.404	1.467		
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	Samen leven	278	299		
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	Samen leven	168	152	-41	-38
6.73a	Pleegzorg	Samen leven	166	181		
6.73b	Gezinsgericht	Samen leven	259	276		
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	Samen leven	837	841		
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Samen leven	2.412	2.507		
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Samen leven	259	309		
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	Samen leven	103	7		
6.82a	Jeugdbescherming	Samen leven	260	261		
6.82b	Jeugdreclassering	Samen leven	756	756	42	41
7.1	Volksgezondheid	Samen leven	1.643	1.695	162	89
7.2	Riolering	Duurzaamheid en milieu	2.552	3.051	3.591	4.123
7.3	Afval	Duurzaamheid en milieu	3.949	3.800	5.019	4.983
7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid en milieu	2.589	1.459	883	475
7.4	Milieubeheer	Wonen en leefomgeving	13	19		
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Beheer en onderhoud	359	359	240	253
8.1	Ruimte en leefomgeving	Wonen en leefomgeving	2.159	2.030	617	878
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Wonen en leefomgeving	1.180	1.169	1.236	1.263
8.3	Wonen en bouwen	Wonen en leefomgeving	2.125	1.911	1.504	1.784
	TOTALEN		95.089	89.480	95.089	92.347
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten				0	2.867
						VOORDEEL

Bijlage 3: Horizontale verantwoording 2023

In onderstaande tabel vindt u de wijze waarop en wanneer de gemeente aan de belangrijkste verplichtingen in diverse wetten heeft voldaan.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organisëren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2023
Samenleven				
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Het gemeentebestuur draagt zorg voor de maatschappelijke ondersteuning: - bevorderen van de sociale samenhang, de mantelzorg en vrijwilligerswerk, de toegankelijkheid van voorzieningen, diensten en ruimten voor mensen met een beperking, de veiligheid en leefbaarheid in de gemeente, alsmede voorkomen en bestrijden van huiselijk geweld; - ondersteunen van de zelfredzaamheid en de participatie van personen met een beperking of met chronische psychische of psychosociale problemen zoveel mogelijk in de eigen leefomgeving; - bieden van beschermd wonen en opvang Het gemeentebestuur draagt zorg voor de kwaliteit en de continuïteit van de voorzieningen	Peridiek wordt een beleidsplan maatschappelijke ondersteuning opgesteld Raad stelt verordening vast met regels voor de uitvoering van het beleidsplan In de verordening zijn regels opgenomen voor waardering mantelzorgers In de verordening is bepaald op welke wijze ingezetenen, cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij opstellen van beleid Het college draagt zorg voor clientondersteuning Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten Het college rapporteert jaarlijks aan de gemeenteraad over de resultaten die zijn behaald op basis van de in het beleidsplan opgenomen resultaten Het college draagt zorg voor een advies- meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling Het college stemt de uitvoering af met de zorgverzekeraars Het college wijst personen aan die belast zijn met het toezicht op en de naleving van deze wet (kwaliteit en rechtmatigheid)	WMO 2.1.2 WMO 2.1.3 WMO 2.1.6 WMO 2.1.3 WMO 2.2.4 WMO 2.5.1 WMO 2.5.3 WMO 4.1.1 WMO 5.4.1 WMO 6.1	Op 11 januari 2022 heeft het college de Uitvoeringagenda onderwijs-jeugd Midden-Kennemerland vastgesteld. Op 29 maart 2022 heeft het college "De wijziging van de Beleidsregels sociaal domein Castricum 2017" vastgesteld. vast te stellen. Op 22 december 2022 heeft de raad het "integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026 "iedereen doet mee" vastgesteld. Iedereen doet mee is uitgewerkt in een gebiedsplan sociale basis dat op door de raad is vastgesteld. Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet, Wet Inburgering en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening gedelegeerd aan Zaffier. De gemeentelijke regels op het gebied van de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 zijn op 21 oktober vastgelegd in de verordening Wmo 2025 en Jeugdhulp gemeente Castricum. Dit is opgenomen in artikel 39 van de verordening Wmo 2025 en Jeugdhulp gemeente Castricum. Op 3 september 2020 heeft de gemeenteraad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober 2020 heeft het college het Huishoudelijk regelement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld. De adviesraad is op 1 januari 2023 gestopt met haar werkzaamheden. Op 4 augustus 2015 heeft het college het uitvoeringsplan clientondersteuning voor de BUCH vastgesteld. Op basis van een activiteitenplan wordt jaarlijks een subsidie verstrekt aan de MEE & de Weering. In december 2022 is subsidie toegekend voor het jaar 2023. Het Clienten ervarings onderzoek (CEO) Wmo 2023 is uitgevoerd via een continu meting. De uitvraag over het laatste kwartaal 2023 wordt op dit moment gedaan en in juni worden de resultaten verwacht die in een collegevoorstel worden verwerkt. Er is geen apart jaarlijkse rapportage. Op meerdere momenten in het jaar wordt conform de planning en control cyclus gerapporteerd over de resultaten uit het integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026. Op 9 september 2021 heeft de raad besloten om Vellig Thuis NHN met ingang van 1-1-2022 onder te brengen in de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden. Op 6 juli 2021 heeft het college het Aanwijzingsbesluit toezichthouder kwaliteit Wmo gemeente Castricum 2021 vastgesteld waarin de personen zijn aangewezen. Op 12 januari 2021 heeft het college besloten de toezichthoudende functie op rechtmatigheid te beleggen bij de BUCH werkorganisatie.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2023
Jeugdwet	Deze wet regelt de verantwoordelijkheid voor preventie, ondersteuning, hulp en zorg aan kinderen en jongeren (jeugdigen) en hun ouders bij opgroei- en opvoedingsproblemen, psychische problemen en stoornissen	De Raad stelt een beleidsplan vast dat is afgestemd met het samenwerkingsverband	Jeugdwet 2.2	Op 22 december 2022 heeft de raad het "integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026 "Iedereen doet mee" vastgesteld. Jeugdbeleid is integraal onderdeel hiervan.
		In acute situaties, waar onmiddellijke actie nodig is, is de gemeente ervoor verantwoordelijk dat de jeugdhulp altijd direct bereikbaar en beschikbaar is.	Jeugdwet	In het vierde kwartaal van 2022 hebben de 17 gemeenteraden NHN een positieve zienswijze uitgesproken voor het toevoegen van de taak 'crisisfunctie Jeugd' aan de gemeenschappelijke regeling (GR) van de GGD HN uiterlijk op 1 januari 2024. Tot die tijd wordt de overeenkomst met de bovenregionale Integrale Crisisdienst Jeugd 0-18 (ICD-J) verlengd. Op 18 februari 2023 heeft het college de raad hierover geïnformeerd.
		De gemeenteraad stelt bij verordening regels vast over de uitvoering van de Jeugdwet.	Jeugdwet 2.9, 2.10 en 2.12	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet, Wet Inburgering en Wet gemeentelijke schuldhulpverlening gedelegeerd aan Zaffier. De gemeentelijke regels op het gebied van de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 zijn op 21 oktober vastgelegd in de verordening Wmo 2025 en Jeugdhulp gemeente Castricum.
		In de verordening is bepaald op welke wijze in ieder geval cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet	Jeugdwet 2.10	Op 3 september 2020 heeft de gemeenteraad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober 2020 heeft het college het Huishoudelijk reglement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld. De adviesraad is op 1 januari 2023 gestopt met haar werkzaamheden.
		Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten	Jeugdwet 2.10	Het Cliënten ervarings onderzoek (CEO) Jeugd is in 2023 afgenomen met behulp van een vragenlijst bij de beschikking. Er is een zekere mate van respons nodig om te voorkomen dat de antwoorden te herleiden zijn naar individuen. De resultaten worden in juni 2024 verwacht en in een collegevoorstel verwerkt.
		Afspraken met zorgverzekeraars	Jeugdwet 2.7	
Participatiewet	De gemeente is verantwoordelijk voor alle mensen die kunnen werken maar daarbij wel ondersteuning nodig hebben. Van gemeenten wordt verwacht dat zij deze groeiende doelgroep ondersteuning biedt zodat zij aan de slag gaan. Waar nodig is er ondersteuning om het salaris aan te vullen (inkomensondersteuning).	De gemeenteraad stelt een verordening uitkeringen vast.	Participatiewet 8	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet gedelegeerd aan Zaffier. De verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 is ingetrokken. Op 21 oktober 2023 heeft de raad 1.de Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ Castricum; 2.de Verordening re-integratie Participatiewet Castricum; 3.de Verordening tegenprestatie Participatiewet, IOAW en IOAZ Castricum; 4.de Nalevingsverordening Castricum; 5.de Verordening individuele inkomensvoorziening Castricum; 6.de Verordening beslistermijn schuldhulpverlening Castricum; 7.de Verordening cliëntenparticipatie Castricum; 8.de Verordening cliëntenparticipatie Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Castricum vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt een verordening re-integratievoorzieningen en tegenprestatie vast.	Participatiewet 8a	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet gedelegeerd aan Zaffier. De verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 is ingetrokken. Op 21 oktober 2023 heeft de raad de de Verordening re-integratie Participatiewet Castricum en de Verordening tegenprestatie Participatiewet, IOAW en IOAZ Castricum vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt in het kader van het financiële beheer bij verordening regels voor de bestrijding van het ten onrechte ontvangen van bijstand alsmede van misbruik en oneigenlijk gebruik van de wet	Participatiewet 8b	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet gedelegeerd aan Zaffier. De verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 is ingetrokken. Op 21 oktober 2023 heeft de raad de Nalevingsverordening Castricum vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt periodiek een plan vast omtrent de wijze waarop het college uitvoering zal geven aan het op 13 december 2006 te New York tot stand gekomen Verdrag inzake de rechten van personen met een handicap	Participatiewet 8d	De gemeente heeft geen specifiek plan hiervoor opgesteld maar een Integraal beleidskader sociaal domein waarvan inclusie een belangrijk onderdeel is. In dit kader heeft de raad op 22 december 2022 het "integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026 "Iedereen doet mee" vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt bij verordening regels over de wijze waarop cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet,	Participatiewet 47	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet gedelegeerd aan Zaffier. De verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 is ingetrokken. Op 21 oktober 2023 heeft de raad de Verordening cliëntenparticipatie Castricum en de Verordening cliëntenparticipatie Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Castricum vastgesteld. Er is een cliëntenadviesraad Zaffier

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2023
Wet gemeentelijke schuldhulpverlening	Gemeenten hebben de verplichting om inwoners met schulden te helpen.	De gemeenteraad stelt, telkens voor een periode van ten hoogste van vier jaren, een plan vast dat richting geeft aan de integrale schuldhulpverlening aan de inwoners van zijn gemeente.	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening 1	Op 29 september 2022 heeft de raad het beleidsplan schuldhulpverlening 2022-2025 vastgesteld.
Wet Inburgering 2021	Sinds 1 januari 2022 hebben gemeenten de regie in de inburgering. De gemeente hebben de verplichting inburgeringsplichtige nieuwkomers te begeleiden bij hun inburgering.			Per 1 januari 2023 zijn de taken in de Wet Inburgering gedelegeerd aan Zaffier.
Leerplichtwet	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht op de Leerplichtwet.	College wijst leerplichtambtenaren aan	Leerplichtwet 16	Op 29 augustus 2023 heeft het college een aanwijzingsbesluit genomen voor leerplichtambtenaren.
		College stelt een instructie vast voor de leerplichtambtenaren	Leerplichtwet 16	Op 2 juli 2019 heeft het college de instructie vastgesteld.
		College doet jaarlijks voor 1 oktober verslag over de uitvoering leerplichtwet.	Leerplichtwet 25	Het college heeft op 26 september het jaarverslag leerplicht 2022-2023 vast gesteld. Het jaarverslag leerplicht 2022-2023 is ter kennisname aangeboden aan de gemeenteraad op 27 september 2023.
Wet primair onderwijs	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor bekostiging van (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding van scholen.	De Raad stelt een verordening onderwijshuisvesting vast	Wet primair onderwijs 102.1	Op 4 december 2014 is de verordening onderwijshuisvesting 2015 door de raad vastgesteld
		Het college stelt jaarlijks een programma huisvesting onderwijs op tenzij er geen aanvragen zijn van scholen	Wet primair onderwijs 95.1	Op 21 februari heeft het college de projectopdracht Integraal Huisvestingsplan 2024-2027 vastgesteld. De raad is op 23 februari per brief geïnformeerd. Op 13 juli 2023 was er een raadsbijeenkomst integraal huisvestingsplan onderwijs. Werksessie raad 12 oktober 2023.
	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor verstrekken van een vergoeding voor reiskosten schoolbezoek.	De Raad stelt een verordening leerlingenvoer vast	Wet primair onderwijs 4	Op 13 april 2023 is de verordening "leerlingenvoer gemeente Castricum 2023" door de raad vastgesteld.
Wet kinderopvang	De gemeente is verantwoordelijk voor: <ul style="list-style-type: none"> - het actueel, juist en volledig houden van het LRK; - het tijdig behandelen van de aanvragen van (nieuwe) houders tot registratie; - het uitvoeren van de jaarlijks verplichte onderzoeken; - het handhaven optreden. 	Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de inspectie van het onderwijs.		Op 27 juni 2023 heeft het college het jaarverslag kinderopvang 2022 vastgesteld en toegestuurd aan de inspectie van onderwijs.
Wet publieke gezondheid	Vanuit de Wet publieke gezondheid zijn gemeenten primair (bestuurlijk) verantwoordelijk voor de volgende taken: <ul style="list-style-type: none"> •Algemene bevorderingstaken, onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde. •Jeugdgezondheidszorg tot 19 jaar; •Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar; •Infectieziektebestrijding. 	Uiterlijk twee jaar na vaststelling van de landelijke nota gezondheidsbeleid stelt de Raad een gemeentelijke nota gezondheidsbeleid vast. De gemeenteraad neemt bij het vaststellen van de nota gemeentelijk gezondheidsbeleid in ieder geval de landelijke prioriteiten in acht, zoals opgenomen in de landelijke nota gezondheidsbeleid	Wet publieke gezondheid 13	In het vastgestelde integraal beleidskader 'Iedereen doet mee 2020-2026' is de koers vastgelegd voor de sociale thema's. De kern van deze koers is de inzet op samenredzaamheid, omzien naar elkaar en preventie. In het gebiedsplan 2023/2024 en in de in 2023 opgestelde sportnota Castricum zijn de doelstellingen Vitaler en gezondere inwoners en dat meer kinderen bewegen uitgewerkt.
		Ter uitvoering van bij of krachtens deze wet opgedragen taken dragen de colleges van burgemeester en wethouders van gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in de Wet veiligheidsregio's, via het treffen van een gemeenschappelijke regeling zorg voor de instelling en instandhouding van een regionale gezondheidsdienst in die regio.	Wet publieke gezondheid 14	Op 1 april 2007 is de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden opgericht.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2023
Wet verplichte GGZ		Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie.	Wet verplichte GGZ 5.1	Het college heeft het uitvoeren van verkennend onderzoek en het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg opgedragen aan de GGD Hollands Noorden. Op 21 april 2020 heeft het college ingestemd met de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst. Op 13 september 2022 heeft het college besloten de dienstverleningsovereenkomst te verleggen tot 1 januari 2024.
		De burgemeester kan ten aanzien van een persoon die zich in zijn gemeente bevindt een crisismaatregel nemen	Wet verplichte GGZ 7.1	Het college heeft het uitvoeren van verkennend onderzoek en het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg opgedragen aan de GGD Hollands Noorden. Op 21 april 2020 heeft het college ingestemd met de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst. Op 13 september 2022 heeft het college besloten de dienstverleningsovereenkomst te verleggen tot 1 januari 2024.
Drank en Horecawet	De Drank- en Horecawet geeft gemeenten de verantwoordelijkheid over handhaving, toezicht en vergunningverlening. Een van de belangrijkste doelen van de de wet is het terugdringen van het alcoholgebruik onder jongeren.	De Raad stelt een preventie- en handhavingsplan alcohol vast met een geldigheid van maximaal vier jaar.	Drank en Horecawet 43a	In 2016 heeft de raad de kadernota "In control of Alcohol en Drugs" vastgesteld. Het programma "In control of alcohol en Drugs is sinds 1 januari 2019 ondergebracht bij de GGD. Op 4 juli 2023 heeft het college de integrale aanpak "verbetering naleving Alcoholwet" vastgesteld.
		De raad stelt een verordening vast ter voorkoming van oneerlijke mededinging met regels waaraan paracommerciële rechtspersonen zich te houden hebben bij de verstrekking van alcoholhoudende	Drank en Horecawet 4	Op 7 december 2023 heeft de raad de Algemene plaatselijke verordening 2024 vastgesteld.
		Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze wet bepaalde zijn belast de bij besluit van burgemeester en wethouders aangewezen ambtenaren.	Drank en Horecawet 41	Op 2 januari 2017 zijn toezichthouders aangewezen in de Werkorganisatie BUCH. Op 5 januari 2021 heeft het college besloten om aanvullend een dienstverleningsovereenkomst te sluiten met de gemeente Alkmaar inzake het toezicht op de naleving van de DHW/Avp tot 1 juni 2023. Op 30 april 2021 heeft het college specifieke ambtenaren van de gemeente Alkmaar aangewezen.
Wet veiligheidsregio's	Het college van burgemeester en wethouders is belast met de organisatie van de brandweezorg, de rampenbestrijding en de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening.	De raad stelt een brandbeveiligingsverordening vast met regels over de brandweezorg	Wet veiligheidsregio's 3	Op 19 januari 2012 heeft de raad de brandbeveiligingsverordening vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt ten minste eenmaal in de vier jaar de doelen vast die de gemeente betreffende de brandveiligheid en de werkwijze en kwaliteit van de brandweezorg nastreeft	Wet veiligheidsregio's 3a	De doelen ten aanzien van brandveiligheid zijn opgenomen het beleidsplan, crisisplan en risicoprofiel die door de veiligheidsregio worden vastgesteld. Er is geen afzonderlijk besluit over lokale doelstellingen.
	De colleges van burgemeester en wethouders treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: veiligheidsregio	Het bestuur van de veiligheidsregio (zijnde de burgemeesters van alle gemeenten uit de betreffende regio) stelt eens per vier jaar het beleidsplan vast.	Wet veiligheidsregio's 14	Op 6 maart 2020 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het beleidsplan 2020-2023 vastgesteld. Zienswijze gevraagd door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op het meerjarenontwikkelplan 2024-2027. Behandeld door de raad op 1 februari 2024.
		Eens in de vier jaar dient een crisisplan te worden vastgesteld door het bestuur van de veiligheidsregio.	Wet veiligheidsregio's 16	Op 27 mei 2021 heeft het AB van de veiligheidsregio het crisisplan 2021 vastgesteld.
	Het bestuur van de veiligheidsregio (zijnde de burgemeesters van alle gemeenten uit de betreffende regio) stelt na overleg met de raden een risicoprofiel op voor de regio..	Wet veiligheidsregio's 15	Op 4 maart 2022 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het risicoprofiel 2022-2023 vastgesteld.	

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2023
Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen	Door de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) kunnen gemeenten, provincies en waterschappen samenwerken in publiekrechtelijke constructies. Deze wet stelt hiervoor nadere regels.	Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wetswijziging moeten alle gemeenschappelijke regelingen zijn aangepast.	Wet gemeenschappelijke regelingen	De uitwerking van de wetswijziging wordt opgepakt in Noord Holland Noord verband. De regietafel neemt hierin het voortouw. Op 26 januari 2023 heeft de raad ingestemd met het plan van aanpak van de regietafel. Op 2 november 2023 heeft de raad de kaders vastgesteld voor de wijzigingen van de gemeenschappelijke regelingen in Noord Holland Noord. Een aantal GR-en volgen een eigen koers in het verwerken van de wetswijziging.
Wet open overheid (nieuw)	De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob)			Op 19 september 2023 heeft het college besloten het ambitieniveau Wet open overheid vast te stellen op Basis. Daarmede wordt voldaan aan de wetgeving. (Brief verzonden naar de raad op 20 september 2023)
Archiefwet	De gemeente is verplicht de onder haar berustende archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, alsmede zorg te dragen voor de vernietiging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden.	Vaststellen van een archiefverordening	Archiefwet 30	Op 6 december 2018 is door de Raad de Archiefverordening gemeente Castricum 2018 vastgesteld. Op 17 september 2019 heeft het college, conform artikel 1 van de archiefverordening de Beheerregeling Informatiebeheer Castricum 2019 vastgesteld.
Archiefregeling		Kwaliteitssysteem voor het beheer van de archiefbescheiden met toetsbare eisen.	Archiefregeling 16	Op 20 december 2017 heeft de werkorganisatie BUCH het kwaliteitssysteem vastgesteld.
		Instellen van een Strategisch Informatieoverleg		Het bestuur van de Werkorganisatie BUCH heeft op 10 april 2019 het Instellingsbesluit Strategisch Informatie Overleg Werkorganisatie BUCH vastgesteld.
		Rapportage kwaliteitszorg informatiebeheer	Archiefwet 30	Door de werkorganisatie BUCH is een plan van aanpak informatiebeheer op orde opgesteld. In het KPI verslag van het regionaal archief Alkmaar wordt de voortgang gevolgd. De raad is niet over de voortgang geïnformeerd.
		Beoordeling door de Provincie in het kader van het interbestuurlijk toezicht.	Interbestuurlijk toezicht	De Provincie heeft de uitvoering van het informatie- en archiefbeheer in 2022-2023, beoordeeld als "veel verbetering noodzakelijk".
		Jaarverslag beheer archiefbewaarplaats		Is onderdeel van jaarstukken van het regionaal historisch archief die zijn behandeld in de raadsvergadering van 15 juni 2023.
		Opstellen archief KPI verslag (beoordeling archiefinspectie		Er is een Archief KPI verslag gemaakt door het regionaal archief Alkmaar maar dat is niet vastgesteld door het college en ook niet ter kennisname gebracht aan de raad. De conclusie uit dit verslag is dat de kwaliteit van de informatiehuishouding van Castricum deels op orde is maar dat er nog veel moet gebeuren voordat alles structureel op orde is.
Wet versterking Decentrale rekenkamer (nieuw)	Het doel van de Wvdr is om een sluitend, wettelijk stelsel te creëren voor gedegen, onafhankelijk rekenkameronderzoek, ter ondersteuning van de controlerende rol van raden, staten en algemene besturen van waterschappen	De gemeenteraad stelt een onafhankelijke rekenkamer in.		Op 6 juli 2023 heeft de raad besloten per 1 november 2023 de rekenkamer BUCH voor de raden van Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo in te stellen, door het vaststellen van de Verordening gemeenschappelijke rekenkamer BUCH 2023 en de Samenwerkingsovereenkomst rekenkamer BUCH 2023.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2023
Beheer en onderhoud				
Wet Ruimtelijke Ordening (Wro)	De Wro is het instrument om ruimtelijke behoeften als wonen, werken, recreëren, mobiliteit, water en natuur in een samenhangende benadering te verdelen.	De gemeenteraad stelt een of meer structuurvisies vast waarin de hoofdzaken van het door de gemeente te voeren ruimtelijk beleid zijn vastgelegd.	Wet ruimtelijke ordening 2.1	Op 22 juni 2023 heeft de raad de Omgevingsvisie gemeente Castricum vastgesteld. De structuurvisie Buitengewoon Castricum 2014 is ingetrokken. In het kader van de voorbereiding op de omgevingswet heeft de raad op 21 december 2023 de Verordening op de gemeentelijke adviescommissie omgevingskwaliteit Castricum 2024, het wijzigingsbesluit van de Bouwverordening Gemeente Castricum 2012 en het wijzigingsbesluit van de Erfgoedverordening Castricum 2020 vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer bestemmingsplannen/beheersverordeningen vast.	Wet ruimtelijke ordening 3.1	Voor het gehele grondgebied zijn bestemmingsplannen of beheersverordeningen vastgesteld.
		De bestemmingsplannen worden binnen een periode van tien jaar, gerekend vanaf de datum van vaststelling van het bestemmingsplan, telkens opnieuw vastgesteld. Dit geldt niet voor bestemmingsplannen die elektronisch raadpleegbaar zijn.	Wet ruimtelijke ordening 3.1 en 3.1.a	Geen enkel bestemmingsplan dat niet elektronisch raadpleegbaar is is ouder dan 10 jaar.
		Burgemeester en wethouders en Onze Minister maken jaarlijks hun voornemens bekend met betrekking tot de wijze waarop in het komende jaar uitvoering zal worden gegeven aan de bestuursrechtelijke handhaving.	Wet ruimtelijke ordening 10.1	Op 27 september 2022 heeft het college het Uitvoeringsprogramma VTH beleid voor 2022/2023 vastgesteld. Op 27 september 2022 is de beleidsvisie VTH 2019-2022 is verlengd t/m 2023. Op 27 juni 2023 heeft het college het VTH. Brief college inzake uitvoeringsprogramma VTH 2021 en de beleidsvisie VTH 2019-2022 voor 2024 (verzonden naar de raad op 20 december 2023) Uitvoeringsprogramma 2023 Omgevingsdienst NHH vastgesteld. De raad is hier per brief van 27 juni 2023 over geïnformeerd.
		Burgemeester en wethouders doen jaarlijks verslag aan de gemeenteraad van de wijze waarop in het voorafgaande jaar uitvoering is gegeven aan de bestuursrechtelijke handhaving van het bepaalde bij of krachtens deze wet, alsmede van het door hen gevoerde beleid, de verlening van omgevingsvergunningen voor activiteiten als bedoeld in artikel 2.1, eerste lid, onder a, b, c en g, van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.	Wet ruimtelijke ordening 10.2	Het college heeft op 27 juni 2023 het jaarverslag 2022 vastgesteld. De raad is hier per brief van 27 juni 2023 over geïnformeerd.
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) regelt de omgevingsvergunning. De omgevingsvergunning is één geïntegreerde vergunning voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en milieu	Burgemeester en wethouders stellen een omgevingsdienst in in het belang van een doelmatige en doeltreffende uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten.	Wabo 5.3	Op 7 mei 2013 heeft het college de Gemeenschappelijke regeling "Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord" vastgesteld. In 2021 is deze voor het laatst aangepast.
		Om een goede kwaliteit van de uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten door omgevingsdiensten te waarborgen stelt de gemeenteraad bij verordening regels vast over de uitvoering en handhaving van de taken die in opdracht van burgemeester en wethouders worden uitgevoerd.	Wabo 5.4 1b	Op 8 december 2016 heeft de raad de verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht Castricum vastgesteld.
		Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de Provincie (Inter bestuurlijk toezicht).	Inter bestuurlijk toezicht	Op 25 mei 2023 heeft de raad het jaarverslag interbestuurlijk toezicht 2022 ontvangen.
Erfgoedwet	Met de Erfgoedwet beschermt de overheid het cultureel erfgoed in Nederland.	Raad stelt een verordening gemeentelijke monumentencommissie op	Monumentenwet 15.1	Op 23 april 2020 heeft de raad de erfgoedverordening 2020 vastgesteld waarin de rol van de monumentencommissie is opgenomen
		De Raad kan een erfgoedverordening opstellen	Erfgoedwet 3.16.1	Op 23 april 2020 heeft de raad de erfgoedverordening 2020 vastgesteld. Op 25 juni 2020 heeft de raad de nota "erfgoed is van ons allemaal" vastgesteld. Op 20 juli 2023 heeft de raad de evaluatie van de erfgoednota vastgesteld.
		Het college houdt een register bij van gemeentelijke monumenten	Erfgoedwet 3.16.3	Het register is door het college ingesteld op 5 november 2013.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2023
Woningwet	De gemeente kan in haar woonvisie of volkshuisvestingsbeleid thema's benoemen waarop de woningcorporatie volgens haar dient te presteren. Ze kunnen gaan over nieuwbouw van sociale huurwoningen, de gewenste ontwikkeling van de woningvoorraad, de betaalbaarheid en bereikbaarheid van de woningvoorraad, de huisvesting van specifieke doelgroepen en de kwaliteit en duurzaamheid van de woningvoorraad en de woonomgeving. Voor zover investeringen in leefbaarheid en maatschappelijk vastgoed tot het werkkterrein van de woningcorporatie behoren, kan de gemeente ook op deze thema's voorstellen doen.	De raad stelt een bouwverordening vast	Woningwet 8	De bouwverordening Gemeente Castricum 2012 is vastgesteld door de raad op 27 oktober 2011. De bouwverordening is sindsdien 15 keer gewijzigd, voor het laatst in 2016.
		De gemeenteraad stelt een welstandsnota vast	Woningwet 12a 1	Op 21 september 2023 heeft de raad de nota omgevingskwaliteit vastgesteld. De welstandsnota 2013 is ingetrokken..
		Het college doet jaarlijks verslag over de uitvoering van de welstand	Woningwet 12c	Brief college inzake jaarverslag ARK Castricum 2022 (verzonden naar de raad op 11 oktober 2023)
		Het college kan haar huisvestingsbeleid vastleggen in een lokale woonvisie.		Op 19 december 2019 is de Woonvisie Castricum 2020-2025 vastgesteld.
		Het college maakt prestatieafspraken met de woningcoöperaties mits zij het huisvestingsbeleid heeft vastgelegd in een woonvisie.	Woningwet 42	Op 29 november heeft het college besloten Prestatieafspraken 2024 - 2027 aan te gaan met Kennemer Wonen en de Centrale Huurderskoepel. (Brief naar de raad op 13 december 2023). Met woonzorg moeten er nog prestatieafspraken 2024-2027 worden gemaakt. In concept zijn deze beschikbaar.
Huisvestingswet	De huisvestingswet stelt regels met betrekking tot de verdeling van woonruimte en de samenstelling van de woonruimtevoorraad. De gemeente kan van deze wet gebruik maken als er ongewenste effecten zijn door schaarste in goedkope woonruimte. Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de voorziening in de huisvesting van vergunninghouders in de gemeente overeenkomstig de voor de gemeente geldende taakstelling. Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de bestuursrechtelijke handhaving van het bij of krachtens deze wet bepaalde.	De gemeenteraad kan een huisvestingsverordening vaststellen voor een periode van vier jaar.	Huisvestingswet 4	Op 22 juni 2023 heeft de gemeenteraad de huisvestingsverordening 2023-2027 vastgesteld.
			Huisvestingswet 28	Op 31 december 2023 was er een achterstand van 30 personen in de huisvesting van vergunninghouders.
		Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze wet bepaalde zijn belast de bij besluit van burgemeester en wethouders aangewezen ambtenaren. De gemeenteraad kan in de huisvestingsverordening bepalen dat er een bestuurlijke boete wordt opgelegd bij overtreding van de huisvestingswet	Huisvestingswet 33 Huisvestingswet 35	In de verordening zijn geen toezichhoudende taken opgenomen derhalve zijn er ook geen toezichhoudende ambtenaren aangewezen. In de huisvestingsverordening zijn in artikel 31 bestuurlijke boetes opgenomen bij het overtreden van de regels bij het aanvragen van een huisvestingsvergunning.
Wet goed verhuurderschap (nieuw)	Deze wet geeft gemeenten meer mogelijkheden om huurders te beschermen tegen ongewenst verhuurgedrag.	Het college moet een meldpunt instellen waar klachten over ongewenst verhuurgedrag kunnen worden gemeld.	Wet goedverhuurderschap 4	Op 1 januari 2024 is het gemeentelijke meldpunt voor Goed Verhuurderschap opengesteld via de website van de gemeente Castricum.
Waterwet/Wet Milieubeheer	Gemeenten hebben een zorgplicht voor de inzameling van stedelijk afvalwater en voor hemelwater en grondwater.	De gemeenteraad stelt in een gemeentelijk rioleringsplan (GRP) vast hoe de gemeente invulling geeft aan deze zorgplicht. Het GRP wordt opgesteld in overleg met de andere partners in de waterketen.	Wet Milieubeheer 4.22	Op 8 juni 2023 heeft de raad het Programma Water en riolering vastgesteld. Dit plan vervangt het gemeentelijk rioleringsplan. Op 3 november 2020 heeft het college besloten de samenwerking in de Regio Alkmaar op het gebied van de waterketen te continueren en hiertoe het Regionale Convenant vast te stellen en te ondertekenen alsmede het Convenant voor de Regio Noorderkwartier. Op 8 december 2022 heeft de raad de volgende verordeningen vastgesteld 1. De Verordening eenmalig rioolaansluitrecht Castricum 2023. 2. De Aansluitverordening Castricum. 3. De Verordening op de afvoer van hemelwater en grondwater Castricum 2023. 4. De Verordening hemelwaterberging Castricum 2023
		De gemeenteraad stelt in het belang van de bescherming van het milieu een afvalstoffenverordening vast.	Wet Milieubeheer 10.23	Op 7 juli 2022 heeft de raad de Afvalstoffenverordening gemeente Castricum 2022 vastgesteld.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van de gemeente Castricum

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de gemeente Castricum gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeente Castricum op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2023;
- de balans per 31 december 2023;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de Rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in

Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 895.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 75.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Als onderdeel van ons proces van het identificeren van frauderisico's, evalueren wij factoren met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, het oneigenlijk toe-eigenen van activa, omkoping en corruptie. Wij hebben de frauderisicofactoren geëvalueerd om te overwegen of deze factoren een indicatie vormen voor de aanwezigheid van het risico

op afwijkingen van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude.

Wij hebben in onze controle elementen van onvoorspelbaarheid ingebouwd en hebben de uitkomsten van onze reguliere controlewerkzaamheden beoordeeld gericht op bevindingen die aanwijzing zijn voor fraude of het niet naleven van wet- en regelgeving. Indien daar sprake van was hebben wij onze evaluatie van het risico van fraude en de gevolgen daarvan voor onze controlewerkzaamheden opnieuw geëvalueerd. Wij hebben als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang risicofactoren geïdentificeerd die betrekking hebben op frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa, omkoping en corruptie. De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde werkzaamheden zijn onder meer:

- **het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt**

Het management bevindt zich in een positie om fraude te kunnen plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen, uitgaande van een risico op doorbreking van dat proces.

- **Aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden**

Het toetsen van significante (handmatige) transacties buiten de normale bedrijfsvoering, alsmede het beoordelen van schattingen op 'tendenties'. Dit betreft onder meer de beoordeling van schattingen, waaronder de waardering van vaste en financiële activa, onderhanden werk (grondexploitaties), debiteuren en voorzieningen. Hierbij is inbegrepen de evaluatie van significante schattingen uit het vorige boekjaar, alsmede de onderbouwing van tijdens het opstellen van de jaarrekening doorgevoerde aanpassingen.

- **Frauderisico van niet zakelijke transacties**

De gemeente Castricum heeft transacties die zijn te relateren aan grond en vastgoed. Dit type transacties kent naar zijn aard inherente risico's

van materiële fraude. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in processen gericht op genoemde niet zakelijke transacties. Uit bovenstaande werkzaamheden kwamen geen signalen van (vermeende of vermoedde) fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bijzonderheden voortgekomen

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Onze verantwoordelijkheden inzake het beoordelen van de door de gemeente gehanteerde veronderstellingen inzake haar financiële risico's in relatie tot de financiële positie zijn beschreven in het hoofdstuk "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening". Bij het invullen van onze verantwoordelijkheden hebben wij, rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole een aantal werkzaamheden uitgevoerd, waaronder:

- Het kennis nemen van de in jaarstukken opgenomen paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement, waarin het college de relatie heeft gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. Ten aanzien van deze analyse hebben wij overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben;
- Het vaststellen of de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen;
- Het kennis nemen van de in de begroting 2024 opgenomen paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement, waaruit geen aanvullende risico's blijken ten opzichte van de jaarrekening;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het college van burgemeester en wethouders en het management over hun kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering en van eventuele financiële risico's die zijn ontstaan na de periode van de door de gemeenteraad en college van burgemeester en wethouders verrichte werkzaamheden in het kader van het opstellen van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen bevindingen met betrekking tot de risico-inschattingen zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement in de jaarstukken 2023, alsmede in de begroting 2024. De aard en diepgang van de risicoparagrafen en risico-inschattingen achten wij vanuit de verslaggevingsvoorschriften BBV passend voor de gemeente.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-

verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met artikel 58a van het BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole SiSa 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het

verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het Controleprotocol 2023-2025 inclusief normenkader dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 14 maart 2024, en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet

gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het

opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring.

Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, xx augustus 2024

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 juni 2024;

gezien het advies van de auditcommissie d.d. 20 juni 2024;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

besluit:

onder voorbehoud van een definitieve goedkeurende verklaring van de accountant het jaarverslag en de jaarrekening van baten en lasten 2023 van de gemeente Castricum vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn openbare vergadering van 18 juli 2024.

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,
dhr. B.A. Tap

Raadsbesluit (verdeling rekeningresultaat)

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 juni 2024;
gezien het advies van de auditcommissie d.d. 20 juni 2024;
gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;
gelet op het aangenomen amendement m.b.t. het schrappen van beslispunt 2 en 3;

besluit:

1. Een deel van het positieve rekeningresultaat tot een totaalbedrag van € 626.570 te gebruiken voor lopende projecten/beleid:

Opstellen IHP Onderwijs en onderzoek Supreme College	€	28.000
Energiecompensatie maatschappelijke organisaties	€	25.000
Opstellen sportnota	€	20.000
Restantmiddelen onderzoek omnipark Akersloot	€	24.000
Gemeentelijk armoede beleid	€	26.500
Plustaak Versterken sociale basis en Sport en Bewegen	€	91.600
Opvang en beschermd wonen i.v.m. overgang centrumgemeente	€	33.000
Versterking winkelgebied / horecanota	€	35.000
Directe ondersteuning Castricummerwerf	€	50.000
Omgevingsplan	€	17.000
Budget versterking Bouwen en wonen	€	200.000
Nog niet bestede middelen BUCH 2023 t.b.v. 2024(i.v.m Omgevingswet)	€	76.470
	€	626.570

2. Het saldo dat resteert na verwerking van punt 1 en het positieve resultaat, te weten € 2.240.329 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn openbare vergadering van 18 juli 2024.

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,
dhr. B.A. Tap